



Bestuursrapportage 2 2025

Peildatum 30 september 2025



Colofon

Dit is een uitgave van de gemeente Alkmaar

Foto omslag: gemeente Alkmaar, Vroonerkroon, Vroonermeer

Informatie gemeente Alkmaar:

Financiën

Telefoon: 14 072

September 2025

www.alkmaar.nl

Inhoud

1. Inleiding	4
2. Financiële afwijkingen t.o.v. programmabegroting 2025	5
3. Investerings	14
4. Overhevelingen incidentele budgetten 2025 naar 2026	18
5. Afwijkingen op Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's).	20
6. Risicoparagraaf	23
7. Samenvattend overzicht per programma	25
8. Lijst met afkortingen	26
Bijlage 1. Collegevoorstellen aan de raad t/m 30 September 2025.	27
Bijlage 2. Budgettair neutrale wijzigingen t/m 30 september 2025.	28
Bijlage 3. Programma overstijgende begrotingswijzigingen.	31

1. Inleiding

Voor u ligt de tweede Bestuursrapportage (Burap 2) van dit jaar. Deze Burap geeft een overzicht weer van de afwijkingen en ontwikkelingen binnen de beleidsprogramma's van de programmabegroting 2025. Er wordt verslag uitgebracht van alle constatering over de periode 1 juni t/m 30 september 2025. Alle beslispunten vanuit deze rapportage worden voorgelegd in het raadsvoorstel. In de bestuurlijke planning is vastgelegd dat de raad tweemaal een Burap over de uitvoering van de programmabegroting 2025 ontvangt. Ook zijn met de raad afspraken gemaakt over het rapporteren middels Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). De eerste set KPI's is met het vaststellen van de programmabegroting 2025 bepaald. Deze tweede Burap geeft aan welke KPI's in de voortgang naar verwachting afwijken van de vastgestelde programmabegroting 2025.

Hoofdpijnen onderwerpen.

In totaal levert deze bestuursrapportage een voordelig effect van € 0,5 miljoen op. Na begrotingswijziging is het saldo van de programmabegroting 2025 nihil.

De belangrijkste oorzaken voor de bijstelling van budgetten zijn:

- Ontwikkelingen in de jeugdzorg en compensatie maatregelen jeugdzorg door het Rijk.
- Opbrengsten verkoop gemeentelijke eigendommen.
- Lagere parkeerinkomsten On-street.
- Project erfpacht en grondgebruik.
- Rijksbijdrage opvang ontheemden uit Oekraïne.
- Bijstelling van het BUIG budget.
- Bijstellingen budgetten vanuit de ontvangsten septembercirculaire.
- Opbrengsten heffingen en belastingen (OZB, toeristenbelasting en precario)

Financiële toelichting:

Septembercirculaire 2025:

In de septembercirculaire wordt de gemeente geïnformeerd over de ontwikkelingen in de Algemene Uitkering. Voor de gemeente Alkmaar geeft de septembercirculaire een positief beeld. Per saldo betekent dit een positieve bruto mutatie ad € 9,8 miljoen in 2025. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een bijstelling van het accres in het gemeentefonds en actualisatie van de maatstaven ad € 4,5 miljoen. Een bijstelling op Jeugd voorgaande jaren (Van Ark gelden) ad € 4,7 miljoen en een voordeel in de taakmutaties/ decentralisatie uitkeringen van € 0,6 miljoen. Het voordeel op de taakmutaties/ decentralisatie uitkeringen en Jeugd worden toegevoegd aan de daarbij horende budgetten.

Voorgestelde begrotingswijziging 2025.

De totale programmabegroting (na alle eerder verwerkte begrotingswijzigingen) heeft een negatief begrotingssaldo van € 509.000 per 1 september 2025 en vormt het startpunt voor de tweede bestuursrapportage 2025. Onderstaande tabel bevat een samenvatting van alle nieuwe aanvragen in deze tweede bestuursrapportage over 2025 per 30 september 2025. Na verwerking van de begrotingswijziging bij de tweede bestuursrapportage leidt dit tot een begrotingssaldo van € 0. (Nihil)

Financieel overzicht per 30 september 2025

(Bedragen x € 1.000, + = voordeel - = nadeel)

Totaal begroting 2025 na BURAP 1	-561	N		
Resultaat jaarrekening 2024	52	V		
Totaal begroting 2025 voor start BURAP 2			-509	N
Collegevoorstellen aan de raad t/m 30-09-2025	-35	N		
Aanvragen BURAP 2	-2.090	N		
Uitwerking september circulaire	9.185	V		
Storting in algemene reserve	-6.551	N		
Saldo BURAP 2 per 30-09-2025			509	V
Saldo begroting na wijziging 2e BURAP			-0	N

2. Financiële afwijkingen t.o.v. programmabegroting 2025

In dit hoofdstuk worden afwijkingen (t.o.v. programmabegroting 2025) gemeld die leiden tot een begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar). Uitsluitend de financiële afwijkingen groter dan € 50.000 ten opzichte van de programmabegroting 2025 worden gerapporteerd. Dit is noodzakelijk in verband met de begrotingsrechtmatigheid. Bij een aanvraag tot een begrotingswijziging valt de afwijking niet meer bij te stellen en leidt tot een wijziging van de begroting. In onderstaande tabellen worden lasten en baten aangeduid als L/B. Een nadeel of voordeel wordt aangeduid als N/V en het bedrag wordt gelezen als x € 1.000. Alleen de thema's met begrotingsafwijkingen worden in dit hoofdstuk vermeld.

Programma 1. Inwoner en Bestuur

Thema 1.1 Algemeen bestuur		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Stelpost gemeentefonds: Dit betreft een egalisatiebudget uit voorgaande jaren waarmee het de bedoeling was om schommelingen op te vangen in het accres van het gemeentefonds. Echter, de stelpost wordt niet gebruikt dit jaar en is ook niet meer nodig voor dit doel.	L	429	V	

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.1 Onderwijs		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Budget gezond en voldoende eten: Minder scholen hebben gebruikt gemaakt van de subsidie dan verwacht. Dat komt omdat scholen al gebruik maken van Landelijke en Europese regelingen.	L	100	V	
Leerlingenvervoer: De indexatie 2025 op het regionale contract van leerlingenvervoer is lager dan de indexatie op de gemeentelijke begroting 2025 bij een gelijk aantal leerlingen binnen het leerlingenvervoer.	L	50	V	

Thema 2.2 Cultuur, kunst en cultuur en erfgoed		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Fasering activiteiten Cultuur: Lagere uitgaven in verband met minder aanvragen voor eenmalige subsidies en het faseren van activiteiten voor de Ontwikkelagenda en Uitvoeringsplan.	L	250	V	

Thema 2.3 Sport		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Meerkosten energie Alkmaar Sport en Sportpaleis: Afspraak is dat Alkmaar Sport 85% van de extra energiekosten vergoed krijgt. Het beschikbare budget voor 2025 is niet toereikend.	L	81	N	
Subsidie Sportpaleis: Voordeel omdat dit jaar niet alle voorbereidingskosten worden uitgegeven.	L	266	V	

Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Toename extreme huisvervuiling Hulp bij het huishouden: Door afname van intramurale zorgvoorzieningen wonen meer kwetsbare inwoners in de wijk. Het lukt deze inwoners niet voldoende om zelfstandig te wonen, waardoor er vaker sprake is van extreme huisvervuiling. Het aanpakken van deze problematiek brengt hogere kosten met zich mee. Deze ontwikkeling vraagt ook verdere beleidsontwikkeling en wordt onderdeel van de nieuwe beleidsvisie hier op.	L	200	N	
Begeleiding als voorliggende voorziening: (Zwaardere) begeleiding wordt ingezet om instroom in Beschermd Wonen te beperken. Doordat de kosten en instroom bij Beschermd Wonen lager uitvalt en de kosten in begeleiding hoger, moeten de hogere kosten gecompenseerd worden uit het overschot beschermd wonen.	L	210	N	
Beschermd wonen: Er wordt ingezet op voorliggende voorzieningen op Beschermd Wonen, zoals huishoudelijke hulp bij woningvervuiling en begeleiding. Dat werpt zijn vruchten af en leidt tot een financieel voordeel.	L	408	V	
Wmo-vervoer: De kosten voor het Wmo-vervoerscontract zullen in de laatste 8 maanden van 2025 lager uitvallen dan in de eerste 4 maanden. In april is de nieuwe overeenkomst voor het Wmo-vervoer gestart. De tariefafspraken in deze overeenkomst zijn lager dan de tariefafspraken in de overeenkomst die hiervoor bestond.	L	230	V	

Thema 2.5 Jeugd		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
<p>Ontwikkelingen Jeugd: Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de uitgaven binnen de jeugdzorg, met name bij de jeugdmaatwerkvoorzieningen. Hoewel het aantal jeugdigen dat gebruik maakt van een jeugdhulpvoorziening ongeveer gelijk blijft, zien we vooral een forse stijging bij de Jeugdzorg Plus. Dit betreft hoog specialistische zorg voor jongeren met zeer complexe en meervoudige problematiek. Daarnaast spelen de doorgevoerde indexaties en het verwerken van achterstand aan declaraties een rol. Hierdoor vallen de lasten hoger uit dan eerder geraamd. Deze ontwikkeling zien we zowel regionaal als landelijk zoals uit de uitkomsten van de commissie van Ark zijn gebleken.</p>	L	3.085	N	
<p>Maatregelen Jeugd: In begroting 2025 zijn € 5 miljoen lagere lasten opgenomen voor het implementeren van de maatregelen op jeugd. In de septembercirculaire (zie pagina 12/13 voor uitwerking) zijn aanvullende middelen over het jaar 2023 en 2024 beschikbaar gesteld om de stijgende uitgaven jeugdzorg nagenoeg te compenseren.</p> <p>Om deze maatregelen te kunnen implementeren is in de 1° BURAP € 1 miljoen vanuit de reserve Sociaal toegevoegd aan het budget. De implementatie kost meer tijd vanwege aanbestedingsregels en deels door latere regionale besluitvorming. Hierdoor kan niet het gehele budget worden ingezet in 2025.</p>	L	4.744	N	
	L	424	V	
<p>Innovatiebudget Jeugd: Een aantal uitgaven van activiteiten worden ondergebracht bij het budget "grip op jeugd". Daardoor ontstaat er een voordeel.</p>	L	250	V	

Thema 2.6 Iedereen doet mee		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
<p>BUIG:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ De prognose van het aantal bijstandsuitkeringen is naar boven bijgesteld. ➤ De bijgestelde prognose van de bijstandsuitkering geeft aan dat het aantal terugontvangen uitkeringen lager uitkomt. Het gaat hier om ontvangsten als gevolg van teveel betaalde uitkeringen. 	L	133	N	
	B	140	N	
<p>Rijksbijdrage BUIG: Het macrobudget van de BUIG is tussentijds door het Rijk verlaagd. Dit kent twee oorzaken. Ten eerste zijn in 2024 minder uitkeringen verstrekt waardoor gemeenten in dat jaar meer BUIG middelen hebben ontvangen dan nodig. Dit wordt in 2025 rechtgetrokken. Daarnaast is het Alkmaarse deel van het macrobudget verlaagd. Het Rijk heeft het verdeelmodel bijgesteld om te voorkomen dat sommige gemeenten elk jaar BUIG middelen overhouden, terwijl anderen consequent tekortkomen. Alkmaar houdt al jaren BUIG middelen over, daardoor is het deel van het macrobudget dat wordt ontvangen naar beneden bijgesteld. Hiernaast is een deel van de lagere baten een gevolg van de verlaging op de prognose van de loon- en prijsontwikkeling.</p>	B	1.257	N	
<p>Minimabeleid en schuldhulpverlening: Conform prognose komen met name de lasten voor de collectieve ziektekostenverzekering minima en de verstrekkingen bijzondere bijstand lager uit dan begroot.</p>	L	374	V	

Thema 2.6 Iedereen doet mee		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Oekraïense ontheemden:				
➤ Kosten opvang Oekraïense ontheemden	L	6.200	N	
➤ Ontvangen subsidie Rijk voor opvang Oekraïense ontheemden	B	9.870	V	

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.1 Veiligheid		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Veiligheidsregio NHN (VrNHN): Voor alle GR'en is voor 2025 een budgetkorting doorgevoerd van 1,5%. Deze budgetkorting is in de programmabegroting 2025 van de VrNHN niet verwerkt doordat de communicatie en afstemming over de budgetkorting heeft plaatsgevonden na vaststelling van de programmabegroting VrNHN 2025.	L	139	N	

Thema 4.2 Bereikbaarheid		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Energieleverend Geluidsscherm: In 2025 wordt er minder stroom opgewekt dan verwacht. Dit heeft negatieve gevolgen voor zowel de opbrengst van de stroom als de SDE-subsidie die we ontvangen. De verwachting is nu dat de verkoop van de opgewekte stroom en de SDE-subsidie in totaal € 80.000 opleveren. Omdat in de programmabegroting € 162.000 is opgenomen, ontstaat een verwacht tekort van € 82.000.	B	82	N	
Openbare Verlichting: Binnen de DVO met stadswerk is er dit jaar minder budget nodig voor openbare verlichting. Dit budget wordt eenmalig dit jaar ingezet voor Openbaar Groen en Speelgelegenheden (thema 5.1).	L	270	V	

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling

Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)

Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Omgevingsplan: Door het combineren van onderzoeken voor wijzigingen Omgevingsplan en de transitie Omgevingsplan, is een eenmalig voordeel bereikt.	L	70	V
Verkoop gemeentelijke eigendommen: Verkoop vastgoed Oudegracht 243 (€ 760.000), verkoop kavel Saffierstraat (€ 540.000) en verkoop van snippergroen (€ 300.000).	B	1.600	V
Hogere gebruikerslasten panden: Met name nutsvoorzieningen van het merendeel van de vastgoedportefeuille, waarbij het extra energiebudget (stelpost energie) niet toereikend is om de kosten te dragen. Daarbij zijn er ook nog onvoorzienbare kosten van boekjaar 2024 in 2025 geboekt.	L	975	N
Zakelijke lasten panden: De aanbesteding van de nieuwe brandverzekering heeft geresulteerd in een lagere premie.	L	120	V
Project grondgebruik:			
➤ Het project grondgebruik wordt momenteel geëvalueerd. Er worden op dit moment in 2025 geen nieuwe verkopen verwacht. Hierdoor vallen de inkomsten naar verwachting lager uit dan begroot. Er zijn reeds voorbereidende werkzaamheden verricht voor fases die nu (nog) niet in uitvoering worden genomen. Deze kosten leiden op korte termijn niet tot inkomsten, wat het negatieve resultaat verder vergroot.	B	1.200	N
➤ Hierdoor worden de kosten voor het project ook niet allemaal uitgegeven in 2025.	L	800	V
➤ Doordat er niet of nauwelijks opbrengsten zijn kan de begrote storting in de reserve ook niet plaatsvinden.	L	166	V
Onderhoud panden: De kosten voor klein onderhoud aan het vastgoed van de gemeente zijn verder toegenomen. Dit komt met name door stijgende prijzen voor materialen en hogere loonkosten. Daarnaast vallen de kosten voor (correctief) onderhoud dat plaatsvindt na een storing of defect hoger uit dan vooraf was ingeschat. Veranderende wet- en regelgeving t.a.v. brandveiligheidsmaatregelen leiden eveneens tot hogere kosten.	L	350	N
Project Erfpacht:			
➤ Lagere kosten, (zie onttrekking erfpacht). Voor de uitvoering van het project erfpacht is meer capaciteit nodig. De bestaande formatie, kennis en expertise is onvoldoende om deze werkzaamheden uit te voeren waardoor er minder notariskosten worden gemaakt t.a.v. de (vervroegde) canonherziening.	L	1.275	V
➤ Een lagere onttrekking aan de reserve erfpacht van € 1.275.000. Gezien de huidige werkvoorraad en beperkte capaciteit zullen er minder notariskosten gemaakt worden t.a.v. de (vervroegde) canonherziening.	B	1.275	N
➤ Op 23 februari 2021 is de bestuursopdracht 'erfpacht' vastgesteld, ter voorbereiding op de naderende einddata van de eerste erfpachttijdvakken en het onderzoek naar de erfpachtrechten van woningcorporaties. Het gaat totaal om 6.000 erfpachtaktes die herzien moeten worden, waarvan 3.000 van particulieren en 3.000 van woningcorporaties. Het uiteindelijke doel is dat de erfpachtaktes van alle erfpachtadressen uiterlijk in 2038 gepasseerd zijn. Voor de uitvoering van het project erfpacht is extra capaciteit nodig.	L	250	N

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling

Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)

Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Verkoop erfpachtgronden:			
➤ Opbrengst verkoop erfpacht	B	715	V
➤ Afboeken boekwaarde erfpacht	L	125	N
➤ Voordeel opbrengsten storting in reserve "Erfpacht"	L	590	N

Thema 4.4 Wonen

Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)

Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Startersleningen:			
➤ In 2025 zijn de rentelasten voor Startersleningen € 130.000 hoger dan geraamd. Dit komt door het hoge aantal Startersleningen dat in 2024 is verstrekt.	L	130	N
➤ Dit wordt deels gecompenseerd door de hogere rentebaten van € 70.000, die de gemeente ontvangt.	B	70	V
➤ Per saldo resteert een verschil van € 60.000, dat wordt onttrokken aan de reserve betaalbare woningen starters.	B	60	V

Thema 4.5 Parkeren

Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)

Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Parkeergelden on-street en fiscalisering parkeren:			
Dankzij de inzet van de scanauto is de betalingsbereidheid onder kortparkeerders sneller toegenomen dan verwacht. Het in de businesscase gestelde doel om een betalingsbereidheid van 85% bij kort parkeren te realiseren is eerder gehaald dan verwacht. Meer mensen betalen nu voor het parkeren op straat en houden zich beter aan de regels dan verwacht. Dat is positief nieuws, maar dat betekent ook dat de begrote parkeerinkomsten van de naheffingsaanslagen naar beneden moeten worden bijgesteld - net als de kosten voor Cocensus daardoor omlaag zijn gegaan - maar daarentegen de inkomsten uit parkeerbelasting (kort parkeren op straat) omhoog zijn gegaan."	L B	400 1.165	V N

Programma 5. Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Openbaar Groen en Speelgelegenheden: Binnen de DVO met stadswerk is er dit jaar minder budget nodig voor openbare verlichting. Dit budget wordt eenmalig dit jaar verschoven naar Openbaar Groen en Speelgelegenheden (zie thema 4.2)	L	270	N	
Dekking Afvalstoffenheffing: De doorbelasting vanuit HVC valt in 2025 hoger uit dan was voorzien. Dit wordt voor een deel opgevangen door hogere baten afvalstoffenheffing. De afvalstoffenheffing is daarmee niet 100% kostendekkend en de voorziening is niet toereikend om dit tekort te dekken.	L	945	N	
Opbrengst Afvalstoffenheffing: Uit de rapportage van Cocensus blijkt dat we meer afvalstoffenheffing ontvangen dan vooraf rekening werd gehouden.	B	130	V	

Programma 6. Financiën

Thema 6.2 Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
OZB opbrengsten: De OZB opbrengsten zijn hoger dan begroot als gevolg van meer nieuwbouw dan verwacht en een hogere toename van de WOZ-waarden van bestaande bouw dan verwacht. Ook de wetswijziging, die het minder aantrekkelijk heeft gemaakt voor bezwaren bureaus om bezwaar in te dienen, leidt tot meer inkomsten dan begroot.	B	2.094	V	
Precario opbrengsten: De opbrengsten die via Cocensus worden gefactureerd en geïnd zijn hoger dan begroot.	B	73	V	
Opbrengsten Toeristenbelasting: De opbrengsten uit de toeristenbelasting 2025 zijn hoger dan begroot omdat er meer overnachtingen worden geboekt dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.	B	258	V	
Opbrengsten precariobelasting benzinepompen: De opbrengst uit precario benzinepompen is hoger dan begroot doordat er meer brandstof wordt verkocht dan waarmee rekening is gehouden in de begroting.	B	56	V	

Thema 6.2 Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Rente schatkistbankieren: Het rentepercentage op schatkistbankieren is verder gestegen ten opzichte van de begroting, waardoor ook de rentebaten zijn toegenomen.	B	150	V	
Rentelasten kasgeldleningen: Voor tijdelijke overbrugging van de liquiditeitsbehoefte worden korte kasgeldleningen aangetrokken, waarover rente betaald moet worden.	L	250	N	
Provisie garantstellingen: De provisiebaten uit garantstellingen zijn lager omdat de gemeente minder garantstellingen heeft uitstaan dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.	B	180	N	
Dividenuitkeringen: Lagere dividenuitkeringen dan begroot voor Alliander en Stadswerk NV als gevolg van lagere winsten 2024.	B	295	N	
Rente opgenomen geldleningen: De prognose van de rentelasten op de langlopende leningen is lager dan de begroting omdat we geplande nieuwe leningen (nog) niet hebben hoeven aantrekken.	L	643	V	
Storting Algemene Reserve: Met het oog op een solide solvabiliteit is het noodzakelijk de komende jaren nadrukkelijk geld te reserveren om onze financiële positie te versterken en in de pas te blijven bij de groei van de gemeente. Daarom worden de overschotten in deze Burap gestort in de algemene reserve.	L	6.551	N	

Thema 6.4 Heffing vennootschapsbelasting		Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V	
Teruggave vennootschapsbelasting: Teruggaaf voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2023 (€ 292.501) en kosten voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2025 (€ 239.152).	L	50	V	

Uitwerking septembercirculaire 2025

De uitwerking van de septembercirculaire is leidend voor de programmabegroting 2025. In deze uitwerking worden bijstellingen gedaan op de huidige onderstaande budgetten. Tegenover het bruto effect van € 9,8 miljoen worden er budgetten aan onderstaande lasten toegekend ad € 5,4 miljoen, waaronder de aanvullende uitkering op jeugd over 2023/2024 (van Ark gelden) ad € 4.7 miljoen. Het netto effect van de septembercirculaire is € 4,4 miljoen voordelig.

Overzicht voortgang algemene uitkering 2025.

Toelichting bedragen x € 1.000,-	
Stand gemeentefonds per 01-01-2025	302.465
-Meicirculaire	10.487
-Verdeling naar budgetten	-8.463
-Netto	2.024
Stand gemeentefonds na verwerking meicirculaire	312.952
-Septembercirculaire	8.011
-Inkomsten voorgaande jaren	1.804
-Verdeling naar budgetten	-5.374
-Netto	4.441
Stand gemeentefonds na verwerking septembercirculaire	320.963

Uitwerking Septembercirculaire (bedragen x € 1.000)				
Thema	Omschrijving	Bedrag	L/B	N/V
2.4 maatschappelijke ondersteuning	Actualisatie budget beschermd wonen	38	L	N
2.5 Jeugd	Aanvullende uitkering jaar 2023/2024 budget Jeugd (Van Ark gelden)	4.744	L	N
2.6 ledereen doet mee	Implementatie Participatiewet in balans	246	L	N
2.6 ledereen doet mee	Actualisatie Participatiebudget	292	L	N
2.6 ledereen doet mee	Aanpak overlast asielzoekers (Zie ook bijlage 1, pagina 27. B&W besluit 12-08-25, thema6.2)	25	L	N
2.6 ledereen doet mee	Work in Nederland i.v.m. dienstverlening migranten.	29	L	N
6.2 Algemene dekkingsmiddelen	Inkomsten septembercirculaire 2025.	9.815	B	V

3. Investerings

In de programmabegroting 2025, meerjarenraming 2026-2028 is het investeringsplan 2025-2028 opgenomen. De raad heeft daarin haar goedkeuring gegeven voor de uitvoering van het investeringsplan. Hieronder worden voorstellen gedaan van aanpassingen op het huidige investeringsplan of het doorschuiven van investeringen van 2025 naar 2026.

Voorstel is om onderstaande kredieten door te schuiven van 2025 naar 2026.

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.2 Bereikbaarheid.			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op afwijking	Doorschuif naar 2026
Uitvoeringsprogramma openbare ruimte Overstad 2020	€ 697.000	Onderdeel van deze investering is de aanleg van Ringersplein fase 2. Pas ná oplevering van de woningen van BPD (Ringersterrein) kunnen deze werkzaamheden worden opgepakt. Voorstel is om het restantbudget door te schuiven naar 2026.	€ 697.000

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling.			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op afwijking	Doorschuif naar 2026
Krediet huisvesting Bergermeer De Rank	€ 500.000	Het onderzoek en uitvoering van de totale huisvesting duurt langer . Het schoolbestuur heeft een verzoek tot extra krediet voor de ontwikkeling van een aanvullend Kindcentrum gedaan. Dit verzoek is in behandeling. Verzoek is om het voorbereidingskrediet door te schuiven naar 2026.	€ 500.000
Krediet school Bergermeer Nicolaas Beets	€ 4.350.000	De aanbesteding van de vernieuwbouw is in het 4e kwartaal 2025. De betalingsverplichting schuift door naar 2026. Verzoek is om het verbouwingkrediet door te schuiven naar 2026.	€ 4.350.000
Krediet huisvesting De Zes Wielen	€ 2.739.000	De aanbesteding van de vernieuwbouw is in het 4e kwartaal. De betalings-verplichting schuift door naar 2026. Verzoek is om het voorbereidingskrediet door te schuiven naar 2026.	€ 2.379.000

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling.			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op afwijking	Doorschuif naar 2026
Krediet huisvesting Rudolf Steinerschool	€ 2.454.000	Het project voor de verbouwing zit in de fase voorlopig ontwerp. Deze fase is nog niet goedgekeurd voor uitvoering. Verzoek is om het verbouwkrediet door te schuiven naar 2026.	€ 2.454.000
Krediet SO school De Spinaker	€ 2.931.000	De verbouwing heeft een langere doorlooptijd. Het gebouw van de Spinaker komt op de Stalpaertstraat waardoor geen tijdelijke huisvesting noodzakelijk is. De initiatiefase is gestart. Na vaststelling van de stedenbouwkundige uitgangspunten start eind dit jaar de fase voorlopig ontwerp. Verzoek is om het verbouwkrediet door te schuiven naar 2026.	€ 2.931.000
Krediet Kindcentrum De Driessen	€ 470.000	De school is dit jaar overgenomen door Stichting Kindcentrum de Driessen. Hierdoor schuift de planning op. De revitalisering van het gebouw staat gepland voor 2026.	€ 470.000

Thema 4.5 Parkeren			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op afwijking	Doorschuif naar 2026
Parkeervoorziening Parcade	€ 200.000	Het budget voor dit jaar is bedoeld voor de planvorming/-voorbereiding m.b.t. de aanleg van een centrale parkeervoorziening in Overstad. Het gaat hier voornamelijk om onderzoekskosten en kosten om m.b.t. de uiteindelijke aanbesteding. Hiermee is nog niet gestart, dit kan op korte termijn gebeuren. Voorstel is om het (restant)budget door te schuiven naar 2026.	€ 200.000

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op afwijking	Doorschuif naar 2026
(voorbereidingskrediet) Nieuwe oeververbinding Overstad - Centrum LV	€ 300.000	De planvorming voor de nieuwe oeververbinding is gestart. De komende jaren is voornamelijk budget nodig voor planvorming/-voorbereiding. De uitvoering start naar verwachting pas in 2029. Voor de aanleg dient in de toekomst nog krediet aangevraagd te worden aan	€ 300.000

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op afwijking	Doorschuif naar 2026
		de hand van een herziene raming van de kosten. Dit zal naar verwachting rond 2028 zijn. Het voorstel is om het budget van dit jaar door te schuiven naar 2026.	
Krediet hoogwaardige kanaaloevers Kanaalpark	€ 700.000	Realisatie wordt doorgeschoven naar 2026 als gevolg van technische uitwerking en aanbestedingstraject. Verzoek is om het (restant) krediet door te schuiven naar 2026.	€ 700.000
Nieuwe fietsbrug Hoornse Vaart	€ 1.180.000	De planvorming voor deze brug is nog niet gestart. De komende jaren is voornamelijk budget nodig voor planvorming/-voorbereiding. De uitvoering start naar verwachting in 2028. Het voorstel is om het budget als volgt door te schuiven: 2026: € 100.000 2027: € 80.000 2028: € 1.000.000	€ 100.000

Programma 5. Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op afwijking	Doorschuif naar 2026
Versnellen verduurzamen bebouwde omgeving	€ 410.000	Er is inmiddels een rapport beschikbaar over mogelijke locaties voor zonparkeren, op grond waarvan vier kansrijke locaties momenteel worden onderzocht. En in 2026 wordt het een en ander verder uitgewerkt.	€ 410.000

Onderstaande kredieten betreffen een aanpassing op het investeringsplan 2025-2028

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling			
Investering	Toelichting op afwijking.	Aanpassing Bedrag	Totaal budget 2025
Aankoop Woonark Zeglis 59F	Op 12-08-2025 heeft het college besloten om de woonark aan het Zeglis 59F aan te kopen. Deze aankoop te dekken door een deel van het krediet van de Oeververbinding Overdie-Oudorp (jaarschijf 2029) naar voren te halen. In de MIP 2026-2040 wordt het bedrag verlaagd.	€ 360.000	€ 360.000
Vervanging stadsafsluiting busbaan (3)	Het systeem waarmee bussen beweegbare palen aansturen om doorgang te krijgen is verouderd en wordt landelijk vervangen. Ook in Alkmaar moet dit vervangen worden. Met de vervanging was rekening gehouden voor 2026, maar is eerder nodig. Het gaat om een deel van het budget van 2026 naar voren te halen naar 2025. De overige € 75.000 blijft in 2026 staan.	€ 125.000	€ 125.000
Tijdelijke units Kennemerpoort Lindenlaan	Het krediet Kennemerpoort Lindenlaan ad € 560.000 (uitgaven 2024) is met € 14.500 overschreden. Vanwege de monumentale status van het hoofdgebouw was grondverbetering noodzakelijk om de twee tijdelijke units te kunnen plaatsen. Laatste afrekening is ontvangen in 2025. Verzoek is om het krediet op te hogen met € 14.500.	€ 14.500	€ 14.500
Gabriël Metsulaan - tijdelijke huisvesting De Rank en de Nicolaas Beets 1 en 2	Er is € 460.000 geïnvesteerd om de tijdelijke huisvesting aan de Gabriël Metsulaan voor de Rank en de Nicolaas Beets te laten voldoen aan de wettelijke brandveiligheidseisen, het opnieuw operationeel maken van alle technische installaties en het gebruiksklaar maken van het gebouw. Deze investering wordt ten laste gebracht van het Programma VVHO 2025. (Die ruimte ontstaat omdat het investeringskrediet sloop schoolgebouw Stalpaertstraat (Spinaker SO) ad € 460.000 van VVHO 2025 doorschuift naar 2026 en ten laste komt van het VVHO krediet 2026.)	€ 460.000	€ 460.000
Sloop Spinaker		-€ 460.000	-€ 460.000
Eindafrekening De Stek (voormalige Kardinaal de Jonghschool)	In 2023 en 2024 zijn op dit kredietnummer uitgaven geboekt die betrekking hadden op de Stek (€ 3.500.000). In 2025 is de eindafrekening van het schoolbestuur ontvangen en is dit project definitief afgewikkeld. Verzoek is om het krediet op te hogen met € 21.000.	€ 21.000	€ 21.000

4. Overhevelingen incidentele budgetten 2025 naar 2026

Verwerking overheveling

In de begroting 2025 zijn incidentele budgetten toegekend of toegevoegd (bv middels de meicirculaire). Deze incidentele budgetten zijn niet volledig uitgegeven in 2025 en worden (deels) ingezet voor 2026. De overhevelingen in Burap 2 2025 worden als begrotingswijziging van de betreffende incidentele budgetten aangepast en in de algemene reserve gestort (totaal € 2.409.000 lasten en € 1.240.000 baten). Voor 2026 worden de desbetreffende budgetten weer verhoogd ten laste van de algemene reserve. In het raadsvoorstel behorende bij deze Burap zal naast een begrotingswijziging voor 2025 ook een begrotingswijziging voor 2026 worden opgemaakt (en verwerkt op 01-01-2026), waarin de overhevelingen 2025- 2026 zijn opgenomen. Hierdoor kan men op 1 januari 2026 al over de budgetten beschikken. Onderstaande incidentele budgetten worden (na goedkeuring van de raad) overgeheveld van 2025 naar 2026.

Programma 2 Vitaliteit

Thema 2.6 Iedereen doet mee		Financiële ontwikkeling (bedragen x € 1.000)	
Onderwerp	Toelichting op overheveling 2025 naar 2026	Bedrag	L/B
Regionale projecten RPAhnh	Een deel van de middelen die beschikbaar zijn voor de volgende regionale projecten worden niet uitgegeven in 2025: Regionale doelgroepen specifieke aanpak 2024; Versterking arbeidsmarktregio regiefunctie werkgevers; Work in Nederland i.v.m. dienstverlening migranten; Impulsbudget regionale arbeidsmarktstructuur; Perspectief op werk; Ontwikkelfonds NHN. Deze afspraken zijn met de partners in de regio gemaakt.	1.482	L

Programma 3 Bedrijvigheid

Thema 3.1 Economie en Toerisme		Financiële ontwikkeling (bedragen x € 1.000)	
Onderwerp	Toelichting op overheveling 2025 naar 2026	Bedrag	L/B
Identiteitstraject	Na de vaststelling van de Strategienota Citymarketing en Evenementen in zomer 2024 heeft er veel en zorgvuldige participatie plaatsgevonden over het Verhaal van Alkmaar (identiteitstraject). Dit heeft geleid tot een breed gedragen proces en een gevoel van trots. Na een concretiseringsslag in 2025 ligt de nadruk op het uitdragen en vertellen van het verhaal aan het brede publiek (o.a. bewoners, ondernemers, organisaties, bezoekers, talenten) in 2026. Het incidentele budget dat beschikbaar is gesteld voor het traject is voor het totale proces.	140	L

Thema 3.1 Economie en Toerisme		Financiële ontwikkeling (bedragen x € 1.000)	
	Betreft lasten die geraamd zijn en niet worden besteed maar tegelijkertijd wordt dit bedrag ook niet onttrokken aan de algemene reserve. Per saldo budgetneutraal.	140	B

Programma 4 Leefbaarheid

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling		Financiële ontwikkeling (bedragen x € 1.000)	
Onderwerp	Toelichting op overheveling 2025 naar 2026	Bedrag	L/B
Temporisering 3 ontwikkelingsplannen	De projecten Rode Toren, Woonzorgagenda en Overdie Ontmoet zijn getemporeerd of worden uit andere middelen betaald. Na aftrek van de taakstelling oud voor nieuw, resteert dit bedrag. Dit bedrag kan volgend jaar voor de projecten worden ingezet.	105	L
Sloopkosten opstallen Zeglis	De vorige eigenaar heeft nog een gebruikersrecht tot 31 december 2025. De sloop van de opstallen zal hierdoor pas in 2026 plaatsvinden.	85	L
Verkoop vastgoed	De levering zal pas volgend jaar gaan plaatsvinden. Budget betreft netto € 534.000. Opbrengsten € 1.100.000 Boekwaarde € 466.000 Onderhoudslasten € 100.000.	1.100 466 100	B L L

Thema 4.4 Wonen		Financiële ontwikkeling (bedragen x € 1.000)	
Onderwerp	Toelichting op overheveling 2025 naar 2026	Bedrag	L/B
Aanbesteedde inhuur adviesbureau voor woonwagens.	In de opstartprocedure van het project is nog niet het volledige gereserveerde bedrag van € 65.000 aangesproken. De volle inzet van het ingehuurde specialistische bureau heeft op zich laten wachten, omdat de gebiedsontwikkelingen waarbinnen de opdracht valt veel meer voorwerk nodig hadden. In de komende periode zullen we de verwachte stappen zetten waardoor meer inzet nodig is. We willen daarvoor het resterende bedrag meenemen in de Burap.	31	L

5. Afwijkingen op Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's).

In de primaire begroting 2025 staan KPI's genoemd. Hieronder een overzicht van de KPI's waarop een afwijking te melden is. Op de KPI's in de andere thema's valt geen afwijking te melden en deze komen daarom niet voor in onderstaande overzichten.

Programma 1. Inwoner en bestuur

Thema 1.2 Dienstverlening Prestatie- indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Realisatie	Toelichting/opmerking
Klanttevredenheid informatieverstrekking over alle klantcontactkanalen: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Telefonie Klantcontactcentrum (KCC) ▪ Publiekshal/servicepunten 	▪ 7,5	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 8,9 ▪ 8,2 	KCC: gemiddelde score op basis van bereikbaarheid, vriendelijkheid en duidelijke informatie. Balies: gemiddelde score op basis van vriendelijkheid, ontvangst, wachttijd, vakkennis en privacy.
Klanttevredenheid digitaal aanvragen bewonersinitiatieven.	▪ 7,5	▪ 7,9	De aanvragers vinden het digitale aanvraagproces Bewonersinitiatieven duidelijk en makkelijk.

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.1 Onderwijs Prestatie- indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Realisatie	Toelichting/opmerking
Aantal brede scholen.	▪ 28	▪ 31	
Aantal uitgevoerde naschoolse cursussen op de brede scholen.	▪ 148	▪ 190	Vanwege extra middelen coalitieambitie Rijke Schooldag.

Thema 2.6 Iedereen doet mee Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Realisatie	Toelichting/opmerking
Instroompercentage in de bijstand.	▪ -2,4%	▪ + 4%	De landelijke trend is dat er meer inwoners instromen in de bijstand. Dit is ook het geval in Alkmaar. De hogere instroom in Alkmaar ontstaat voornamelijk door een hogere instroom van ZZP'ers, jongeren en statushouders in de bijstand. Bron: Divosa Benchmark Werk en Inkomen.
Uitstroompercentage uit de bijstand.	▪ +1%	▪ + 0.4%	Veel inwoners die momenteel instromen in de bijstand, stromen niet gemakkelijk uit. Statushouders hebben te maken taalbarrières en diploma-erkenning. ZZP'ers zijn vaak gericht op behoud of herstel van het eigen bedrijf waardoor ze minder snel in staat zijn om regulier werk te accepteren of zich op re-integratie te richten. Jongeren stromen vaak pas uit in september wanneer de scholen weer aanvangen. Bron: Divosa Benchmark Werk en Inkomen
Aantal werknemers dat dit jaar met loonkostensubsidie naar werk is begeleid.	▪ 20	▪ 17	<i>Bron: Zaffier</i>
Aantal werknemers dat via WSP naar werk is begeleid.	▪ 60	▪ 114	In onze regio weten werkgevers het WSP steeds beter te vinden. De samenwerking tussen UWV en Zaffier binnen het WSP verloopt ook goed en dat vertaalt zich in een positief resultaat. Bron: Zaffier
Percentage van de inwoners dat een uitkering ontvangt uit de participatiewet, de loaw, de loaz en hiervoor een participatieplicht heeft.	▪ 70%	▪ 61,2%	61,2% van de inwoners die een uitkering ontvangt heeft een re-integratieverplichting. Dit houdt een traject in gericht op werk, mantelzorg, vrijwilligerswerk, of een trajecten gericht op (mentale) gezondheid. Van wie geen ontheffing heeft, wordt verwacht te voldoen aan de participatieplicht. 37,2% van deze groep heeft een arbeidsontheffing. Een arbeidsontheffing wordt verkregen a medisch onderzoek. Bron: Divosa benchmark
Minder inwoners ervaren financiële belemmeringen om mee te doen.	▪ +0,5%	▪ +0,7%	Bron: Zaffier

Thema 2.6 Iedereen doet mee Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Realisatie	Toelichting/opmerking
Meer inwoners maken gebruik van het aanbod op de AlkmaarPas ten opzichte van het voorgaande jaar.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ +2% 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ +1,5% 	<p>Een groot deel van de potentiële doelgroep maakt mogelijk al gebruik van de AlkmaarPas. Daardoor is de ruimte voor verdere groei kleiner geworden, zeker binnen specifieke inkomensgroepen waarop het beleid zich richt.</p> <p>Bron: Stichting Hart van Noord-Holland</p>
Zaffier heeft contact met huishoudens met betaalachterstanden om hen hulp te bieden om (dreigende) problematische schulden te voorkomen.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 25% 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 32% 	<p>Zaffier is gestart met een pilot om ook in avond- en weekenduren inwoners te benaderen. Hierdoor worden werkenden beter bereikt.</p> <p>Bron: Zaffier</p>
Het maximale aantal bij Zaffier gemelde financiële crisissituaties.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 5 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 1 	<p>Het aantal crisissituaties dat daadwerkelijk in Allegro ART als crisis is aangemeld is er maar 1.</p> <p><i>Bron: Zaffier</i></p>

6. Risicoparagraaf

Naast de afwijkingen op budgetten waar een bijstelling van de begroting nodig is, zijn er ook budgetten waar mogelijk een bijstelling nodig is, maar waarvan nog niet precies duidelijk is hoe dit zich zal gaan ontwikkelen. Bij de jaarrekening zal daar verder inzicht in gegeven worden.

Programma 2 Vitaliteit.

- **Sport SPUK BTW:** Sinds 2024 is er een nieuwe regeling voor financiering van de SPUK BTW. Deze brengt een verhoogd risico mee voor de gemeente, omdat mogelijk niet alle BTW gecompenseerd wordt. Het Rijk heeft op basis van de uitbetaling SPUK BTW eerdere jaren in 2025 een vast bedrag verleend aan de gemeente. Echter gezien de gestegen kosten en meer investeringen is dit mogelijk niet toereikend. Onduidelijk is of het Rijk meer budget beschikbaar gaat stellen of dat er herverdeling plaats zal vinden door lagere daadwerkelijke uitgaven van andere gemeenten.
- **Project Robonsbosweg - Alkmaars perspectief:**
Binnen het project zijn een aantal financiële risico's:
 - Afhangelijkheid van huurinkomsten vanuit spoedzoekers, statushouders en het COA. Deze inkomsten zijn essentieel voor dekking van de exploitatiekosten, maar kennen een zekere mate van onzekerheid.
 - Noodzakelijk meerwerk Robonsbosweg, waarvan de omvang en kosten nog niet volledig zijn vastgesteld (op dit moment geraamd op € 500.000-€ 800.000)
 - Dubbele legeskosten voor flexwoningen voor spoedzoekers, als gevolg van herplaatsing in 2027, dit is nog niet vastgesteld, maar kan leiden tot een extra last (ca. € 150.000). Ook op andere vlakken, o.a. energievoorziening op locatie, zijn er financiële tegenvallers. Hoewel de huidige inschatting is dat de post 'onvoorzien' deze risico's kan opvangen, is het van belang te benadrukken dat de combinatie van meerdere onzekerheden ertoe kan leiden dat deze post sneller wordt aangesproken dan vooraf voorzien.
 - Een groot deel van de businesscase is gebaseerd op de Oekraïne-gelden vanuit het Rijk wat samenhangt met de EU Richtlijn Tijdelijke Bescherming Oekraïne (RTB). Deze regeling is verlengd tot maart 2027. Op dit moment is er sprake van een positief resultaat op deze middelen, dat via deze rapportage terugvloeit naar de algemene reserve. Dit betekent echter dat er geen aanvullende buffer beschikbaar is indien de post onvoorzien sneller terugloopt dan verwacht. Bovendien is de toekomstige financiering na afloop van de RTB-regeling in 2027 nog onzeker. Hier komt bij dat de dagvergoeding voor Oekraïense ontheemden per 01-01-2026 opnieuw wordt vastgesteld, en daarbij mogelijk lager uitvalt.
 - Er zijn subsidies en uitkeringen aangevraagd die financiële ruimte kunnen bieden, maar deze zijn op dit moment nog niet toegekend. In het bijzonder geldt voor de uitkering Doorstroomlocaties dat hieraan een prestatieverplichting is gekoppeld: jaarlijks dient een vooraf bepaald aantal statushouders door te stromen, waarop de hoogte van de uitkering is gebaseerd. De Eerste Kamer behandelt waarschijnlijk nog dit jaar een wetsvoorstel voor het schrappen van voorrang van statushouders op sociale huisvesting, als dit doorgang vindt zou dat het halen van de prestatieverplichting bijzonder lastig maken.

Programma 3 Bedrijvigheid

- **Toeristisch en recreatief beleid:** Mogelijk voordeel van € 75.000 op onderbesteding in verband met personele onderbezetting in de eerste helft van 2025.
- **Economisch Stimuleringsbeleid:** In verband met het opstellen van een nieuw Actieprogramma Economie is er kans dat het budget nog niet volledig worden benut en er een mogelijk voordeel van € 125.000 is. Tevens is een nieuwe subsidieregeling in ontwikkeling, datum van ingang is nog onbekend.
- **Regio Alkmaar en Noord-Holland Noord:** Mogelijk voordeel van € 70.000 op onderbesteding in verband met latere start landelijke opdracht hervorming arbeidsmarktinfrastructuur en aanpak Regionaal Werkcentrum.

Programma 4 Leefbaarheid

- **Energieleverend Geluidsscherm:** In mei van dit jaar is een automobilist in het geluidsscherm gereden. Gevolg was dat de installatie van het gehele vaste scherm voor een periode van een paar weken geen stroom meer aan het net heeft geleverd. Dat wordt nu gerepareerd. De kosten zijn € 251.000. De gemeente is met de verzekering in overleg over het verhalen van de schade. De uitkomst is nog onzeker.
- **Propositie grootschalig Alkmaar:** Omdat Alkmaar een propositie mag indienen om als een grootschalige gebiedsontwikkeling gezien te worden is inzet van capaciteit nodig. Mogelijk leidt dat ook tot € 200.000 hogere lasten. Indien dit zich voordoet wordt de hogere last onttrokken aan de reserve Alkmaars Kanaal. Mocht in het lopende jaar toch een positief resultaat behaald worden dan voegen we die toe aan de reserve.
- **Inzet SUS-teams overlast Sportbuurt:** Extra inzet SUS-teams ten behoeve van de overlast in de Spoorbuurt in de maanden juli, augustus, september is financieel gedekt. Als inzet na september noodzakelijk blijkt te zijn dan zal dat kunnen leiden tot een budgetoverschrijding van circa € 50.000.

Programma 6 Financiën

- **Vennootschapsbelasting:** De gemeente is van mening dat de inkomsten en kosten van reclame niet belastbaar zijn voor de Vennootschapsbelasting. Als de Belastingdienst instemt met ons bezwaar, dan zal dat leiden tot een belastingteruggave voor 2021 (€ 292.000) en 2024 (€ 240.000).

7. Samenvattend overzicht per programma

Programma	Thema	Stand begroting na 1e BURAP	Raads- bestuilen t/m 30 sept	Voorstel wijzigingen B&W aan de raad t/m 30 sept 2025	Budget neutrale wijzigingen	Aanvragen BURAP 2	Uitwerking september circulaire	Storting algemene reserve	Saldo na verwerking 2e BURAP
1. Inwoner en bestuur	Totaal	-7.540 N	-	-	-1.850 N	429 V	-	-	-8.961 N
	1.1 Algemeen bestuur	-2.307 N	-	-	-1.929 N	429 V	-	-	-3.807 N
	1.2 Dienstverlening	-4.856 N	-	-	73 V	-	-	-	-4.783 N
	1.3 Regionale samenwerking	-377 N	-	-	6 V	-	-	-	-372 N
2. Vitaliteit	Totaal	-221.689 N	-	-25 N	560 V	-4.428 N	-630 N	-	-226.213 N
	2.1 Onderwijs	-4.429 N	-	-	-81 N	150 V	-	-	-4.360 N
	2.2 Cultuur, kunst en cultureel erfgoed	-23.364 N	-	-	135 V	250 V	-	-	-22.979 N
	2.3 Sport	-13.212 N	-	-	57 V	185 V	-	-	-12.969 N
	2.4 Maatschappelijke Ondersteuning	-82.617 N	-	-	1.878 V	228 V	-38 N	-	-80.549 N
	2.5 Jeugd	-53.654 N	-	-	-4.179 N	-7.155 N	-	-	-64.987 N
	2.6 Iedereen doet mee	-43.688 N	-	-25 N	2.752 V	1.914 V	-592 N	-	-39.639 N
	2.7 Diversiteit	-725 N	-	-	-4 N	-	-	-	-729 N
3. Bedrijvigheid	Totaal	-7.815 N	-	-	-405 N	-	-	-	-8.220 N
	3.1 Economie en toerisme	-7.545 N	-	-	-398 N	-	-	-	-7.944 N
	3.2 Citymarketing en Evenementen	-269 N	-	-	-7 N	-	-	-	-277 N
4. Leefbaarheid	Totaal	-60.565 N	-100 N	-35 N	1.584 V	637 V	-	-	-58.478 N
	4.1 Veiligheid	-18.912 N	-	-	253 V	-47 N	-	-	-18.706 N
	4.2 Bereikbaarheid	-23.511 N	-	-	380 V	663 V	-	-	-22.468 N
	4.3 Ruimtelijke ontwikkeling	-16.232 N	-100 N	-35 N	834 V	521 V	-	-	-15.012 N
	4.4 Wonen	-2.387 N	-	-	-86 N	-	-	-	-2.473 N
	4.5 Parkeren	3.555 V	-	-	8 V	-501 N	-	-	3.062 V
	4.6 Alkmaars Kanaal	-3.077 N	-	-	196 V	-	-	-	-2.881 N
5. Duurzaamheid	Totaal	-20.775 N	152 V	-	300 V	-968 N	-	-	-21.290 N
	5.1 Leefomgeving	-20.775 N	152 V	-	300 V	-968 N	-	-	-21.290 N
6. Financien	Totaal	317.824 V	-	25 V	-189 N	2.240 V	9.815 V	-6.551 N	323.163 V
	6.1 Overhead	-28.599 N	-	-	-190 N	-	-	-	-28.790 N
	6.2 Algemene dekkingsmiddelen	346.473 V	-	25 V	1 V	2.190 V	9.815 V	-6.551 N	351.953 V
	6.3 Onvoorzien	-50 N	-	-	-	-	-	-	-50 N
	6.4 Heffing voor de VPB	-	-	-	-	50 V	-	-	50 V
Totaal begrotingswijzigingen		-561 N	52 V	-35 N	-	-2.090 N	9.185 V	-6.551 N	-0 N

8. Lijst met afkortingen

A

ASON Asielzoekers, Statushouders, Oekraïense ontheemden en Noodopvang

B

B&W Burgemeester en wethouders

BBV Besluit Begroting en Verantwoording

BTW Belasting over de toegevoegde waarde

BUIG Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan Gemeenten

Burap Bestuursrapportage

BPD Bouwfonds gebiedsontwikkeling

C

CAO Collectieve Arbeidsovereenkomst

CDOKE (Tijdelijke regeling) Capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid

COA Centraal Orgaan opvang Asielzoekers

D

DVO Dienstverleningsovereenkomst

DUMAVA Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed

G

GR Gemeenschappelijke regeling

GGZ Geestelijke gezondheidszorg

GALA Gezond en Actief Leven Akkoord

H

HVC Huisvuilcentrale

K

KCC Klantcontactcentrum

KPI Kritische Prestatie Indicator

M

MIP Meerjarig Investeringsprogramma

N

NV Naamloze vennootschap

O

OZB Onroerendezaakbelasting

P

PH Portefeuillehouder

R

RPAnhn Regionaal platform arbeidsmarktbeleid

S

SDE Stimulering Duurzame Energieproductie en klimaattransactie

SPUK Specifieke Uitkering

T

Tozo Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers

V

VrNHN Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

VVHO Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs

W

Wmo Wet maatschappelijke ondersteuning

Bijlage 1. Collegevoorstellen aan de raad t/m 30 September 2025.

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.6 Iedereen doet mee.

- Het college heeft op 12-08-2025 besloten over spreidingwet en aanpak overlastgevende asielzoekers. Deze wijziging leidt tot € 98.000 hogere lasten en € 98.000 hogere baten. (Door middel van een onttrekking aan de reserve taakmutatie ad € 73.000).

Programma 3 Bedrijvigheid

Thema 3.1 Economie en toerisme.

- Het college heeft op 26-08-2025 besloten over Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties. Deze wijziging leidt tot € 32.000 hogere lasten en € 32.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking aan de reserve taakmutaties).

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.1 Veiligheid

- Het college heeft op 16-09-2026 besloten over uitvoering van Veilige Steden. Deze wijziging leidt tot € 90.000 hogere lasten en € 90.000 hogere baten (door middel van een onttrekking uit de reserve taakmutaties).

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling.

- Het college heeft op 14-01-2025 besloten over de aankoop Zijperstraat 22 en 24. Deze wijziging leidt tot € 35.000 hogere lasten.
- Het college heeft op 01-07-2025 besloten tot de aankoop van de voormalige Michaelschool in Zuidschermmer. Deze wijziging leidt niet tot hogere lasten en wordt binnen het budget opgevangen.
- Het college heeft op 25-02-2025 besloten over actualisatie onderhoudsvoorziening gemeentelijk vastgoed. Deze wijziging leidt tot € 1.773.000 hogere lasten en € 1.773.000 hogere baten (door middel van een dekking uit de voorziening groot onderhoud).
- Het college heeft op 09-09-2025 besloten over een anterieure overeenkomst. Deze wijziging leidt tot € 21.000 hogere lasten en € 21.000 hogere baten.

Thema 4.4 wonen

- Het college heeft op 29-07-2025 besloten over Gelden voor de Wet betaalbare huur. Deze wijziging leidt tot € 178.000 hogere lasten en € 178.000 hogere baten (door middel van een onttrekking uit de reserve taakmutatie)

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal.

- Het college heeft op 08-07-2025 besloten over planontwikkeling Wognumsebuurt 2-12. Deze wijziging leidt tot € 100.000 hogere lasten en € 100.000 hogere baten.
- Het college heeft op 21-01-2025 besloten over afsprakenbrief het Lood. Deze wijziging leidt tot € 35.000 hogere lasten en € 35.000 hogere baten. (saldo neutraal).

Programma 5. Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving

- Het college heeft op 02-09-2025 besloten tot het wijzigen van de naam subsidie duurzaamheid naar subsidie verduurzamen. Deze wijziging leidt tot € 304.000 hogere lasten en € 304.000 lagere lasten. (saldo neutraal).

Programma 6. Financiën

Thema 6.2 Overige dekkingsmiddelen.

- Het college heeft op 12-08-2025 besloten over spreidingwet en aanpak overlastgevende asielzoekers. Deze wijziging leidt tot € 25.000 hogere baten.

Bijlage 2. Budgettaire neutrale wijzigingen t/m 30 september 2025.

Begrotings neutrale wijzigingen zijn wijzigingen die geen effect op het totale saldo van de begroting hebben. De totale omvang van de wijzigingen is opgeteld bij elkaar altijd € 0. Omdat wel het totaal aan baten en het totaal aan lasten per programma wijzigt, is hierop het budgetrecht van de raad van toepassing. Daarom worden deze mutaties hierbij aan u voorgelegd. Het betreft vaak een verschuiving van lasten tussen twee begrotingsprogramma's en bijstellingen van specifieke baten (bijdragen van derden), waar even hoge lasten tegenover staan. Voor onderstaande projecten is subsidie ontvangen of aangevraagd bij de provincie of het Rijk. Hierdoor stijgen de lasten en de baten. Per saldo is dit budgettair neutraal.

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.3 Sport.

- In het kader van de projecten ZonMw is er subsidie bij de Provincie aangevraagd. Deze is gewijzigd. Deze wijziging leidt tot € 20.500 lagere lasten en € 20.500 lagere baten.
- De specifieke uitkering Versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie (GALA) en de sociale basis 2025 wordt in de begroting verwerkt. Deze wijziging leidt tot € 314.000 hogere lasten en € 314.000 hogere baten.

Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning.

- De specifieke uitkering Versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2025 wordt in de begroting verwerkt. Deze wijziging leidt tot € 93.000 lagere lasten en € 93.000 lagere baten.
- In het kader van SPUK mensenhandel wordt er subsidie ontvangen. Deze wijziging leidt tot € 132.000 hogere lasten en € 132.000 hogere baten.
- In het kader van SPUK DOS 2025 wordt er subsidie ontvangen. Deze wijziging leidt tot € 176.000 hogere lasten en € 176.000 hogere baten.

Thema 2.5 Jeugd.

- De specifieke uitkering Versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2025 wordt in de begroting verwerkt. Deze wijziging leidt tot € 300.000 lagere lasten en € 300.000 lagere baten.

Thema 2.6 Iedereen doet mee.

- In het kader van SPUK inburgering 2025 wordt subsidie ontvangen. Deze wijziging leidt tot € 1.000.000 hogere lasten en € 1.000.000 hogere baten.
- In het kader van SPUK eerste opvang Oekraïense ontheemden wordt subsidie ontvangen. Deze wijziging leidt tot € 120.000 hogere lasten en € 120.000 hogere baten.

Thema 2.7 Diversiteit.

- In het kader van SPUK GALA is subsidie ontvangen. Deze wijziging leidt tot € 50.000 hogere lasten en € 50.000 hogere baten.

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling.

- In het kader van specifieke uitkering BTW Sport vastgoedpanden is er een subsidie aangevraagd. Deze wijziging leidt tot € 117.569 hogere lasten en € 117.569 hogere baten.
- De provincie heeft de subsidie op de flexibele schil verlaagd. Deze wijziging leidt tot € 183.000 lagere lasten en € 366.000 lagere baten. (zie ook thema 4.6).
- Door de aanvraag van een DUMAVA subsidie voor een schoolgebouw wordt er subsidie ontvangen. Deze wijziging leidt tot € 469.000 hogere lasten en € 469.000 hogere baten.

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal

- De provincie heeft de subsidie op de flexibele schil verlaagd. Deze wijziging leidt tot € 183.000 lagere lasten.(zie ook thema 4.3)

Programma 5. Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving.

- In het kader van verduurzamingssubsidies worden er lagere bedragen ontvangen. Deze wijziging leidt tot € 4.436.000 lagere lasten en € 4.436.000 lagere baten.
- In het kader van de subsidie CDOKE moet de subsidieverlening bijgesteld worden. Deze wijziging leidt tot € 532.000 lagere lasten en € 532.000 lagere baten.

Hieronder worden andere neutrale wijzigingen aangegeven waarbij de lasten en baten wijzigen, zonder dat dit effect heeft op het totale begrotingssaldo.

Programma 1 Inwoner en Bestuur

Thema 1.2 burgerzaken.

- In het kader van leges burgerzaken worden de lasten en baten aangepast. Deze wijziging leidt tot € 900.000 hogere lasten en € 900.000 hogere baten.

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.1 Onderwijs

- Herverdeling 1.43 fte beleidsmedewerker van thema 2.6. Deze wijziging leidt tot € 1.000 hogere lasten.

Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning.

- Herverdeling budget jongerenwerk van thema 2.4 naar thema 2.5. Deze wijziging leidt tot € 1.637.000 lagere lasten.
- Herverdeling 1.43 fte beleidsmedewerker van thema 2.6. Deze wijziging leidt tot € 47.000 hogere lasten.
- In het kader van Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming zal het budget aan de reserve taakmutaties worden toegevoegd. Deze wijziging leidt tot € 300.000 lagere lasten en € 300.000 hogere lasten (door middel van een storting van € 300.000 in de reserve taakmutaties).
- In het kader van het budget bijzondere ondersteuning is er een storting in de reserve taakmutatie nodig. Deze wijziging leidt tot € 100.000 lagere lasten en € 100.000 hogere lasten (dmv een storting in de reserve taakmutatie).

Thema 2.5 Jeugd.

- Herverdeling budget jongerenwerk van thema 2.4 naar thema 2.5. Deze wijziging leidt tot € 1.637.000 hogere lasten.
- Herverdeling 1.43 fte beleidsmedewerker van thema 2.6. Deze wijziging leidt tot € 9.000 hogere lasten.
- In het kader van Transformatiefonds jeugdhulp zal vanuit de reserve taakmutaties budget worden toegevoegd. Deze wijziging leidt tot € 452.000 hogere lasten en € 452.000 hogere baten (door middel van een onttrekking van € 452.000 aan de reserve taakmutaties).

Thema 2.6 Iedereen doet mee.

- Herverdeling 1.43 fte beleidsmedewerker van thema 2.6 (naar thema 2.1,2.4 en 2.5. Deze wijziging leidt tot € 57.000 lagere lasten.

- Op 15 mei 2025 heeft de Raad extra gelden beschikbaar gesteld voor uitvoering Alkmaars perspectief. Voor 2025 moeten de financiële effecten nog in de begroting aangepast worden. Deze wijziging leidt tot € 1.779.000 hogere lasten en € 1.779.000 hogere baten (door middel van een onttrekking van € 600.000 aan de reserve Robonsbosweg).
- De gemeente Alkmaar is penvoerder van de meeste geldstromen van het Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid. Deze geldstromen moeten in de begroting verwerkt worden. Deze wijziging leidt tot € 692.000 hogere lasten en € 692.000 hogere baten (door middel van een onttrekking van € 86.000 aan de reserve taakmutaties).
- In het kader van ASON is er een onttrekking uit de reserve taakmutatie nodig. Deze wijziging leidt tot € 73.000 hogere lasten en € 73.000 hogere baten (dmv een onttrekking uit de reserve taakmutatie).

Programma 3. Bedrijvigheid

Thema 3.1 Economie en toerisme.

- Door een herverdeling op de DVO 2025 stadswerk vindt er een wijziging plaats. Deze wijziging leidt tot € 18.000 hogere lasten.
- Aanpassing doorbelasting Veiligheid naar Markten en Evenementen. Deze wijziging leidt tot € 397.000 hogere lasten en € 23.000 hogere baten.

Programma 4 Leefbaarheid

Thema 4.1 Veiligheid

- Aanpassing doorbelasting Veiligheid naar Markten en Evenementen. Deze wijziging leidt tot € 397.000 lagere lasten en € 23.000 lagere baten.

Thema 4.2 bereikbaarheid

- Door een herverdeling op de DVO 2025 stadswerk vindt er een wijziging plaats. Deze wijziging leidt tot € 300.000 lagere lasten.

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling.

- Actualisatie facilitaire grexen. De daadwerkelijke inzichten over de opbrengsten zijn pas bekend wanneer ook de daadwerkelijke lasten worden gemaakt. Deze wijziging leidt tot € 476.500 lagere lasten (dmv een storting van € 151.000 in de reserve bovenwijkse voorzieningen) en € 476.500 lagere baten.
- In het kader van verplaatsing van de grexen stationsgebieden naar GGO wordt het budget overgeheveld naar (thema 4.6). Deze wijziging leidt tot € 208.000 lagere lasten en € 200.000 lagere baten.

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal.

- Actualisatie facilitaire grexen. De daadwerkelijke inzichten over de opbrengsten zijn pas bekend wanneer ook de daadwerkelijke lasten worden gemaakt. Deze wijziging leidt tot € 1.781.842 lagere lasten (dmv een lagere storting in de reserve bovenwijkse voorzieningen en € 1.781.842 lagere baten).
- In het kader van verplaatsing van de grexen stationsgebieden naar GGO wordt het budget overgeheveld van (thema 4.3). Deze wijziging leidt tot € 208.000 hogere lasten en € 200.000 hogere baten.

Programma 5. Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving.

- Door een herverdeling op de DVO 2025 stadswerk vindt er een wijziging plaats. Deze wijziging leidt tot € 282.000 hogere lasten.

In het raadsbesluit van de jaarrekening 2024 is een overzicht opgenomen van alle financiële aspecten. Echter in het overzicht is een post opgenomen van € 100.000 (Project herziening erfpacht) die per abuis in het overzicht is blijven staan. Deze post had niet in het overzicht moeten staan. Deze post wordt gecorrigeerd in de 2^e Bestuursrapportage.

Bijlage 3. Programma overstijgende begrotingswijzigingen.

In deze bijlage worden budgetwijzigingen weergegeven die invloed hebben op meerdere programma's en thema's.

Herallocatie bedrijfsvoering 2025.

Overzicht na verwerking herverdeling bedrijfsvoering 2025					
bedragen x € 1000					
Progr.	Thema	Omschrijving	Voordeel lasten	Nadeel lasten	Totaal
2	2.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2025		-103	-103
2	2.2	Herverdeling bedrijfsvoering 2025		-26	-26
2	2.3	Herverdeling bedrijfsvoering 2025		-16	-16
2	2.4	Herverdeling bedrijfsvoering 2025	98		98
2	2.5	Herverdeling bedrijfsvoering 2025	23		23
2	2.6	Herverdeling bedrijfsvoering 2025		-31	-31
2	2.7	Herverdeling bedrijfsvoering 2025		-5	-5
4	4.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2025		-200	-200
6	6.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2025	260		260
TOTAAL begrotingswijziging			381	-381	-

Herverdeling stelpost CAO 2025.

Overzicht na verwerking herverdeling CAO stelpost 2025					
bedragen x € 1000					
Progr.	Thema	Omschrijving	Voordeel lasten	Nadeel lasten	Totaal
1	1.1	Herverdeling CAO stelpost 2025	2		2
1	1.2	Herverdeling CAO stelpost 2025	43		43
1	1.3	Herverdeling CAO stelpost 2025	6		6
2	2.1	Herverdeling CAO stelpost 2025	23		23
2	2.2	Herverdeling CAO stelpost 2025	21		21
2	2.3	Herverdeling CAO stelpost 2025	5		5
2	2.4	Herverdeling CAO stelpost 2025	67		67
2	2.5	Herverdeling CAO stelpost 2025	20		20
2	2.6	Herverdeling CAO stelpost 2025	7		7
2	2.7	Herverdeling CAO stelpost 2025	1		1
3	3.1	Herverdeling CAO stelpost 2025	18		18
3	3.2	Herverdeling CAO stelpost 2025	1		1
4	4.1	Herverdeling CAO stelpost 2025	60		60
4	4.2	Herverdeling CAO stelpost 2025	13		13
4	4.3	Herverdeling CAO stelpost 2025	103		103
4	4.4	Herverdeling CAO stelpost 2025	20		20
4	4.5	Herverdeling CAO stelpost 2025	6		6
4	4.6	Herverdeling CAO stelpost 2025	13		13
5	5.1	Herverdeling CAO stelpost 2025	20		20
6	6.1	Herverdeling CAO stelpost 2025		-450	-450
6	6.2	Herverdeling CAO stelpost 2025	1		1
TOTAAL begrotingswijziging			450	-450	-

Verwerking kapitaallasten 2025.

Het voordeel van € 1.030.000 wordt veroorzaakt door het schuiven van kredieten van 2024 naar 2025 waardoor de kapitaallasten pas een jaar later komen.

Overzicht na verwerking kapitaallasten 2025					
bedragen x € 1000					
Progr.	Thema	Omschrijving	Voordeel lasten	Nadeel lasten	Totaal
4	4.1	Verwerking kapitaallasten 2025	92	-	92
4	4.2	Verwerking kapitaallasten 2025	475	-	475
4	4.3	Verwerking kapitaallasten 2025	440	-	440
4	4.5	Verwerking kapitaallasten 2025	265	-	265
5	5.1	Verwerking kapitaallasten 2025	117	-	117
6	6.2	Verwerking kapitaallasten 2025	-	-359	-359
TOTAAL begrotingswijziging 2025 Kapitaallasten			1.389	-359	1.030

Correctie in verband met budget Ruimtelijk beleid

Op ruimtelijk beleid zijn kosten geraamd die niet worden uitgegeven en ook niet kunnen worden doorbelast.

Overzicht na corr. Doorbelasting ruimtelijk beleid					
bedragen x € 1000					
Progr.	Thema	Omschrijving	Voordeel lasten	Nadeel baten	Totaal
3	3.1	Corr. Doorbelasting ruimtelijk beleid	-	-98	-98
3	3.2	Corr. Doorbelasting ruimtelijk beleid	-	-8	-8
4	4.2	Corr. Doorbelasting ruimtelijk beleid	-	-97	-97
4	4.3	Corr. Doorbelasting ruimtelijk beleid	558	-174	384
4	4.4	Corr. Doorbelasting ruimtelijk beleid	-	-105	-105
4	4.5	Corr. Doorbelasting ruimtelijk beleid	-	-46	-46
5	5.1	Corr. Doorbelasting ruimtelijk beleid	-	-30	-30
TOTAAL begrotingswijziging 2025			558	-558	-