gemeente ALKMAAR



Bestuursrapportage 2 2026

Peildatum 30 september 2026

Colofon

Dit is een uitgave van de gemeente Alkmaar

Foto omslag: gemeente Alkmaar, De Mare – Vier Vierkanten

Informatie gemeente Alkmaar:

Financiën

Telefoon: 14 072

September 2026

www.alkmaar.nl

Inhoud.

1. Inleiding. 4

2. Financiële afwijkingen t.o.v. begroting 2026. 6

3. Investeringen. 16

4. Overhevelingen incidentele budgetten 2026 naar 2027. 22

5. Afwijkingen op Kritische prestatie indicatoren (KPI's). 24

6. Risicoparagraaf. 27

7. Samenvattend overzicht per programma. 28

Bijlage 1. Lijst met afkortingen. 29

Bijlage 2. Collegevoorstellen aan de raad t/m 30 september 2026. 30

Bijlage 3. Budgettair neutrale wijzigingen t/m 30 september 2026. 31

1. Inleiding.

Voor u ligt de tweede Bestuursrapportage (Burap) van 2026. Deze Burap geeft een compact overzicht van afwijkingen en ontwikkelingen binnen de beleidsprogramma's van de Programmabegroting 2026 over de eerste negen maanden van 2026. Daarbij wordt ook aangegeven op welke Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's), zoals vastgesteld bij de begroting 2026, afwijkingen in de voortgang worden verwacht. Tevens worden overhevelingen van incidentele budgetten naar 2027, doorschuiven van kredieten naar 2027 en het aanpassen van reeds goedgekeurde kredieten als apart beslispunt voorgelegd via het raadsvoorstel. Conform de bestuurlijke planning ontvangt de raad tweemaal per jaar een Burap over de uitvoering van de vastgestelde programmabegroting.

De uitkomsten van deze bestuursrapportage onderstrepen het belang van een actief sturingssysteem indien de begroting een realistisch beeld geeft van de verwachte lasten, baten en investeringen. Bij de Kadernota 2028 wordt daarom een voorstel voorbereid om ramingen, uitvoering en de meerjarige planning van investeringen beter op elkaar te laten aansluiten. Zo ontstaat een financieel kader: de afspraken en grenzen waarbinnen de gemeente geld uitgeeft en inkomsten raamt. Dat kader sluit beter aan op de ontwikkeling van gemeentelijke taken, investeringen en de merkbare gevolgen voor inwoners. Doel daarbij is te komen tot een financieel kader dat financiële risico's beheerst en zorgt voor grip op lange termijn.

Hoofdlijnen grootste afwijkingen.

In totaal heeft deze bestuursrapportage een positief effect van € 0,7 miljoen. Na de eerste bestuursrapportage was het begrotingssaldo € 0,6 miljoen nadelig. Na goedkeuring en verwerking van deze tweede bestuursrapportage en de voorgestelde begrotingswijziging wordt het begrotingssaldo € 0,1 miljoen voordelig.

De belangrijkste onderwerpen voor de bijstelling van budgetten zijn:

- Beschermd wonen € 3.700.000 voordeel.
- Jeugdhulp € 7.500.000 nadeel.
- Opvang ontheemde Oekraïners € 1.650.000 voordeel.
- Ontvangsten Bouwleges. € 800.000 voordeel.
- Ontvangsten OZB en toeristenbelasting. € 1.140.000 voordeel.
- Septembercirculaire. € 1.468.000 voordeel.

Financiële toelichting:

Algemene uitkering en uitwerking septembercirculaire 2026:

In de septembercirculaire wordt de gemeente geïnformeerd over de ontwikkelingen in de Algemene Uitkering. Voor de gemeente Alkmaar geeft de septembercirculaire een beperkt positief beeld. Per saldo betekent dit een positieve bruto mutatie ad € 1.468.000 in 2026. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een bijstelling van het accres in het gemeentefonds, actualisatie van de maatstaven, taakmutaties /decentralisatie uitkeringen en de bijstelling van het BTW compensatiefonds.
De ontvangen bedragen ad € 1.440.000 miljoen voor de taakmutaties en decentralisatie uitkeringen worden toegevoegd aan de daarbij horende budgetten. Per saldo is de septembercirculaire € 28.000 positief.
(zie pagina 13 en 14 voor de uitwerking van de septembercirculaire)

Voorgestelde begrotingswijziging 2026.

De totale programmabegroting (na alle eerder verwerkte begrotingswijzigingen) heeft een negatief begrotingssaldo van € 633.000 per 1 september 2026 en vormt het startpunt voor de tweede bestuursrapportage 2026.
Onderstaande tabel bevat een samenvatting van alle nieuwe aanvragen die leiden tot een begrotingswijziging in deze tweede bestuursrapportage over 2026 per 30 september 2026.
Na verwerking van de begrotingswijziging bij de tweede bestuursrapportage leidt dit tot een voordelig begrotingssaldo van € 107.000.

Financieel overzicht per 30 september 2026 (Bedragen x € 1.000, + = voordeel - = nadeel)				
Totaal saldo begroting 2026 na BURAP 1	**-633**	**N**		
Resultaat jaarrekening 2025	**-**			
Totaal saldo begroting 2026 voor start BURAP 2			**-633**	**N**
Collegevoorstellen aan de raad t/m 30-09-2026	**-305**	**N**		
Afwijkingen BURAP 2 wat leidt tot wijzigen begroting	**1.017**	**V**		
Uitwerking septembercirculaire	**28**	**V**		
Saldo BURAP 2 per 30-09-2026			**740**	**V**
Saldo begroting 2026 na wijziging 2e BURAP			**107**	**V**

2. Financiële afwijkingen t.o.v. begroting 2026.

In dit hoofdstuk worden afwijkingen (t.o.v. Programmabegroting 2026) gemeld die leiden tot een begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar). Uitsluitend de financiële afwijkingen groter dan € 50.000 ten opzichte van de Programmabegroting 2026 worden gerapporteerd. Dit is noodzakelijk in verband met de rechtmatigheid. 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 de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Wachtgeld voormalige wethouders: We betalen kort na de verkiezingen en de vorming van een nieuw college meer aan wachtgeld dan begroot. Op basis van de overzichten van het administratiekantoor PROambt advies BV bedraagt de benodigde stand van de voorziening specifiek € 1.343.000. Het huidige beginsaldo bedraagt circa € 70.000. Er wordt € 350.000 als begrotingswijziging opgenomen. € 950.000 wordt als risico opgenomen.	**L**	**350**	**N**
Representatieve gelegenheden: Hogere uitgave voor representatieve gelegenheden voor college onder andere verkiezingsavond, extra kosten AZ (vanwege successen), koninklijke onderscheidingen, raadsafscheid.	**L**	**60**	**N**

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.1 Onderwijs	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Peutermiddelen: Op basis van een door Deloitte positief beoordeeld scenario wordt een administratieve correctie doorgevoerd op de financiële verwerking van de peutermiddelen over 2023 en 2024. De betreffende lasten worden alsnog toegerekend aan het OAB-budget, conform de werkwijze die reeds voor 2025 en 2026 is toegepast (BURAP 1). Het betreft geen nieuw beleid of aanvullend budget, maar een correctie van eerdere boekingen. Hierdoor wordt voorkomen dat beschikbare Rijksmiddelen onbenut blijven en na afloop van de beleidsperiode terugvloeien naar het Rijk.	**L**	**620**	**V**

Thema 2.1 Onderwijs	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Schoolzwemmen: De werkelijke kosten voor schoolzwemmen en Verzuimcoach ISKEntree zijn structureel lager dan begroot.	**L**	**58**	**V**
Leerlingenvervoer: We zien een teruglopend aantal van het leerlingen in het leerlingenvervoer. Ook voor het schooljaar 2026-2027 is het aantal lager dan het voorgaande schooljaar. Dit komt mede door het teruglopend aantal leerlingen in de gemeente. Daarnaast is de gemeentelijke indexatie hoger geweest dan de indexatie op het vervoer (NEA-index) waardoor het budget en de kosten uiteen zijn gaan lopen.	**L**	**150**	**V**

Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Beschermd wonen: De beschikbare rijksmiddelen voor Beschermd Wonen zijn de afgelopen jaren sterker gegroeid dan de uitgaven. Daarnaast heeft de regio succesvol gestuurd op uitstroom naar de Wlz en lichtere vormen van ondersteuning, waardoor de kosten lager uitvallen dan eerder geraamd. Tegelijkertijd is de realisatie van nieuw woonzorgaanbod in voorgaande jaren achtergebleven, terwijl de doelgroep complexer wordt en het huidige aanbod van Beschermd Wonen niet altijd meer aansluit op wat cliënten nodig hebben. Om beter aan te sluiten bij deze groeiende en complexere zorgvraag zet het college nu actief in op de ontwikkeling en realisatie van nieuwe woonzorgvoorzieningen en maatwerkoplossingen, waaronder Skaeve Huse. De voorbereidingen hiervoor zijn in gang gezet, maar leiden nog niet direct tot volledige inzet van de beschikbare middelen in 2026. Hierdoor ontstaat dit jaar een incidentele onderuitputting. Gezien de open-eindekarakteristiek en de financiële impact van de instroom van cliënten met een zware ondersteuningsvraag, is voldoende begrotingsruimte noodzakelijk om schommelingen binnen het budget op te kunnen vangen. Het voordeel betreft zo'n 11,5% van het gehele budget.	**L**	**3.710**	**V**
Maatwerkvoorzieningen: De uitgaven voor maatwerkvoorzieningen vallen lager uit dan begroot. Er is sprake van een verschuiving naar lichtere vormen van ondersteuning en gemiddeld minder inzet van begeleiding. Hierdoor blijven de gemiddelde kosten per cliënt, ondanks de indexatie van de tarieven, stabiel.	**L**	**500**	**V**
Innovatiebudget maatschappelijke opvang: De uitgaven uit het innovatiebudget vallen lager uit, omdat innovaties steeds vaker worden bekostigd vanuit IZA-, GALA- en GRIP-middelen. Ook is subsidie ontvangen vanuit de SPUK Domeinoverstijgende Samenwerking, hiervoor konden we twee projecten bekostigen (logeerzorg en woonvorm de Hoeverstaete) die we oorspronkelijk wilden bekostigen vanuit het innovatiebudget.	**L**	**250**	**V**

Thema 2.5 Jeugd	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Grip op Jeugd:. Het programma Grip op Jeugd en Wmo Fase 2 is gestart in Q2 2026. Het beschikbare werkbudget wordt daardoor dit jaar gedeeltelijk niet benut. En kan incidenteel vrijvallen.	**L**	**500**	**V**
Jeugdhulp: De oorspronkelijke begroting voor Jeugd in 2026 bedraagt circa € 47 miljoen. Bij BURAP I is de begroting met € 3,1 miljoen verhoogd tot circa € 50,1 miljoen. De actuele prognose voor 2026 bedraagt circa € 57,5 miljoen. Daarmee ontstaat een verwacht nadeel van circa € 7,5 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting. De jaarrekening 2025 sloot af op circa € 54 miljoen. Het verwachte nadeel wordt veroorzaakt door een combinatie van factoren. De in de begroting opgenomen taakstelling blijkt in 2026 nog niet volledig realiseerbaar. Daarnaast vallen de kosten van jeugdhulp hoger uit door contractuele indexatie en een grotere zorgvraag dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Ook externe ontwikkelingen, zoals het open-einde karakter van de Jeugdwet, prijsstijgingen en de toenemende complexiteit van hulpvragen, dragen hieraan bij. Tegelijkertijd laat de ontwikkeling van de jeugduitgaven zien dat de groei van de kosten afvlakt ten opzichte van voorgaande jaren. Een belangrijk deel van de stijging ten opzichte van 2025 wordt verklaard door de contractueel overeengekomen indexatie van zorgaanbieders. Na correctie voor deze prijsontwikkeling is zichtbaar dat de autonome groei van de uitgaven beperkter is dan in de afgelopen jaren. Deze ontwikkeling sluit aan bij de ingezette koers uit de Visie Jeugd, het Plan van Aanpak Jeugd en de recent vastgestelde Verordening Jeugdhulp. Er wordt ingezet op versterking van de sociale basis en de toegang, het voorkomen van onnodige inzet van specialistische jeugdhulp en een scherpere sturing op kosten, volumes, trajectduur en verlengingen. De datagedreven sturing op zorggebruik en kosten is verder versterkt waardoor ontwikkelingen eerder zichtbaar worden en waar nodig sneller kan worden bijgestuurd. Hoewel deze maatregelen de financiële opgave nog niet volledig oplossen, dragen zij wel bij aan het afremmen van de kostenontwikkeling. De inzet blijft onverminderd gericht op verdere beheersing van de jeugduitgaven en het versterken van de sturingsmogelijkheden voor de komende jaren. De stap naar realistisch begroten voor het sociaal domein gaat scherper inzicht geven in de daadwerkelijke kostenontwikkeling.	**L**	**7.500**	**N**
Innovatiebudget: Met de tijdelijke middelen vanuit IZA, GALA en GRIP investeren we in een duurzame beweging naar minder beroep op maatwerkvoorzieningen en een sterkere sociale basis. Daarnaast zetten we in op nog efficiënter werken en optimaal gebruik van de beschikbare expertise en capaciteit. Omdat een deel van de activiteiten momenteel wordt gefinancierd vanuit landelijke programma's en het investeringsbudget van GRIP, is vooralsnog minder inzet van het innovatiebudget nodig.	**L**	**200**	**V**

Thema 2.6 Iedereen doet mee	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Opvang Oekraïense ontheemden: Uitgaven op opvang Oekraïense ontheemden vallen hoger uit dan vooraf was berekend. Bij BURAP I gingen wij nog uit van een overgang naar een nieuwe subsidieregeling per 01-07-2026 (namelijk de Doelgroep flexibele Regeling), deze gaat nu pas in op 01-01-2027 waardoor we langer gebruik kunnen maken van de huidige (gunstigere) regeling.	**L** **B**	**80** **1.730**	**N** **V**
Bijdrage tekort werkbedrijf Zaffier: Een bijdrage in het tekort van werkbedrijf Zaffier wordt jaarlijks achteraf berekend. Op basis van een prognose is in 2026 een tekort van € 100.000 in het werkbedrijf te verwachten. Het totaalbudget voor dit tekort is € 600.000 en derhalve kan € 500.000 vrijvallen	**L**	**500**	**V**
BUIG uitkeringen: De verwachte uitkeringslasten voor 2026 zijn gebaseerd op een prognose. Zaffier maakt hiervoor gebruik van een rekenmodel dat, in afstemming met de gemeente Alkmaar, rekening houdt met de ontwikkeling van het uitkeringsbestand, stijgingen van het wettelijk minimumloon en historische gegevens over lasten en baten. De uiteindelijke uitgaven kunnen pas bij de jaarrekening 2026 definitief worden vastgesteld, maar de prognose geeft op basis van de huidige inzichten een zo betrouwbaar mogelijk beeld.	**L**	**655**	**N**
Budget WSW: Het betreft een technische correctie op het budget WSW. De afnemende omvang van de Integratie uitkering Participatie wordt hiermee verwerkt in de begroting.	**L**	**520**	**V**

Programma 3. Bedrijvigheid

Thema 3.1 Economie en Toerisme	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Economisch beleid en kennisregio: Er is sprake van onderbesteding op economisch beleid, structurele bijdragen en de Kennisregio. Dit hangt samen met prioritering binnen de beschikbare ambtelijke capaciteit. Als gevolg daarvan is de doorontwikkeling van Terra Technica naar een Center of Expertise nog niet uitgevoerd.	**L**	**175**	**V**

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.1 Veiligheid	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Onregelmatigheidstoeslag (ORT) BOA's: De Hoge Raad heeft in een arrest uit 2023 geoordeeld dat doorbetaling van ORT ook van toepassing is op bovenwettelijke vakantiedagen. Voor de BOA's van team toezicht & handhaving betekent dit dat zij conform het arrest over de afgelopen periode gecompenseerd moeten worden voor ten onrechte niet uitgekeerde ORT.	**L**	**75**	**N**

Thema 4.2 Bereikbaarheid	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Gladheidsbestrijding: In de DVO 2026 Stadswerk072 is budget opgenomen voor de gladheidsbestrijding. In de DVO is Gladheidsbestrijding opgenomen als een verrekenbare post. In de jaarprognose van Stadswerk072 is rekening gehouden met een preventieve gladheidsbestrijding in Q4 2026. Op basis van de eerste twee maanden van 2026 worden meerkosten verwacht voor de gladheidbestrijding.	**L**	**470**	**N**
Dijk- en Polderwegen: In het kader van de gerechtelijke procedure over de staat van onderhoud van de aan de gemeente overgedragen dijk- en polderwegen worden in 2026 juridische- en onderzoekskosten gemaakt.	**L**	**50**	**N**

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Bereikbare steden: : De subsidieaanvraag voor de bijdrage Flexibele Schil Bereikbare Steden komt uit op € 483.000. Hierdoor valt de verwachte provinciale bijdrage lager uit dan het bedrag waarmee in de begroting rekening is gehouden (€ 1.116.000)	**B**	**633**	**N**
Bouwleges: De inkomsten bouwleges fluctueren voortdurend afhankelijk van het aantal en de omvang van verleende vergunningen. De gerealiseerde inkomsten uit bouwleges zijn met afgerond € 5,8 miljoen circa € 1,6 miljoen hoger dan de in de begroting 2026 opgenomen € 4,2 miljoen. Op basis van ervaringsgegevens gaan we er van uit dat € 0.8 miljoen van deze inkomsten aan het einde van 2026 wordt overgeboekt naar 2027 als 'vooruit ontvangen leges', omdat de werkzaamheden grotendeels in dat jaar gaan plaatsvinden. Daarom stellen we voor de inkomsten bouwleges 2026 nu te verhogen met € 0.8 miljoen tot € 5 miljoen.	**B**	**800**	**V**

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Huurinkomsten gemeentelijke panden: In 2026 is er een nadeel op de begrote huurinkomsten. Voor 2027 en 2028 worden de huuropbrengsten in de begroting neerwaarts bijgesteld. Aanleiding hiervoor is dat de sterke prijsstijgingen van de afgelopen jaren, op basis van de bestaande contractafspraken niet volledig aan huurders konden worden doorberekend. Naar verwachting ontstaat vanaf 2029 ruimte om huurcontracten te herzien en de tarieven meer kostprijs dekkend vast te stellen. Hierdoor kunnen de huurinkomsten vanaf dat moment weer op een hoger niveau worden geraamd.	**B**	**660**	**N**
Snippergroen: Door verkopen van snippergroen is er een voordeel gerealiseerd (190.000), aanvullend een hogere opbrengst gerealiseerd bij de verkoop van de Elgerweg 101 ten opzichte van het collegevoorstel (30.000).	**B**	**220**	**V**
Zakelijke lasten gemeentelijke eigendommen: De zakelijke lasten vallen lager uit als gevolg van een lagere premie voor de brandverzekering en lagere OZB-lasten (Onroerendzaakbelasting). De daling van de OZB-lasten is het gevolg van een beperkte stijging van de WOZ-waarden (Waardering onroerende zaken) binnen de eigen vastgoedportefeuille.	**L**	**150**	**V**
Verkoop erfpacht: De baten uit de verkoop van bloot eigendom vallen naar verwachting € 1.400.000 hoger uit dan begroot. De belangstelling van erfpachters om het bloot eigendom aan te kopen is groter dan vooraf kon worden ingeschat. Er zijn circa 6.000 erfpachtadressen en erfpachters kunnen op verschillende momenten en vanuit verschillende keuzemogelijkheden een verzoek indienen. Het aantal verkopen is daardoor vooraf beperkt voorspelbaar. Tegenover de hogere baten staat circa € 200.000 aan extra afboeking boekwaarde. **Reserve Erfpacht**: Het resterende voordeel van circa € 1.200.000 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve afkoopsommen erfpacht, mede ter compensatie van de toekomstige derving van de canoninkomsten.	**L** **B** **L**	**200** **1.400** **1.200**	**N** **V** **N**
Notariskosten erfpacht: De lasten voor notariskosten vallen naar verwachting circa € 1.100.000 lager uit. Deze kosten hangen vooral samen met het project vervroegde canonherziening. De uitvoeringsfase van dit project is later gestart dan oorspronkelijk voorzien en is eind tweede kwartaal 2026 op gang gekomen. Het daadwerkelijk passeren van aktes wordt daarom vooral vanaf het vierde kwartaal van 2026 en in 2027 verwacht. Een groter deel van de notariskosten verschuift daarmee naar 2027 en verder. **Reserve erfpacht:** De lagere lasten leiden tot een lagere onttrekking uit reserve erfpacht.	**L** **B**	**1.100** **1.100**	**V** **N**
Project grondgebruik: Het project grondgebruik (aanpak oneigenlijk grondgebruik) bevindt zich in een evaluatiefase. Hierdoor worden grondeigenaren en gebruikers op dit moment niet actief benaderd en blijven zowel de geraamde opbrengsten als de uitvoeringskosten achter. € 1.450.000 baten nadeel, € 1.267.000 lasten voordeel. **Reserve grondgebruik:** Dit leidt tot € 183.000 lagere storting in de reserve.	**L** **B** **L**	**1.267** **1.450** **183**	**V** **N** **V**

Programma 6. Financiën

Thema 6.1 Overhead	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Smart City Alkmaar: In 2026 hebben we de ontwikkelcapaciteit voor de digitale tweeling uitgebreid. Daarnaast zijn er additionele subsidies aangetrokken zoals EU FEDERATE (2,6 miljoen), EU LIFE Co-ACT (3 miljoen) en een aanvraag PPS soortenmanagement (1,39 miljoen) om gemeenschappelijke vraagstukken rondom energie en duurzaamheid versneld uit te werken. Deze investeringen zien we direct terug binnen onze gemeente.	**L**	**240**	**N**

Thema 6.2 Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Taakmutaties gemeentefonds: Dit betreft vrijval van taakmutaties (Energietoelage 2024, Pleegopvang 2025 en Taal 2025) van circulaires vanaf de decembercirculaire 2024. Deze taakmutaties betroffen middelen van het Rijk waar geen bestemming voor bestond in de begroting en werden tijdelijk in de reserve taakmutaties gestort.	**B**	**445**	**V**
Precario: De precario inkomsten zijn hoger dan begroot omdat er meer precario belaste activiteiten plaatsvinden dan waar in de begroting mee rekening is gehouden.	**B**	**460**	**V**
Voorziening belastingdebiteuren: Dit betreft een technische wijziging om de begroting in lijn te brengen met de verwachte storting in de voorziening dubieuze belastingdebiteuren. De definitieve omvang wordt bij de jaarrekening bepaald. Op basis van ervaringsgegevens wordt vooralsnog uitgegaan van een storting van € 100.000.	**L**	**100**	**N**
Bankkosten belastingen: De bankkosten en proceskosten die samenhangen met de gemeentelijke belastingen (Cocensus) zijn hoger dan waar rekening mee is gehouden in de begroting.	**L**	**100**	**N**
Aanmanings-/betekeniskosten belastingen: De inkomsten uit aanmanings- en betekeniskosten die samenhangen met gemeentelijke belastingen (Cocensus) zijn hoger dan begroot omdat de begroting nog in lijn gebracht moet worden met de werkelijke inkomsten van de afgelopen jaren.	**B**	**260**	**V**
Opbrengst Reclame: Lagere baten uit verhuur van reclame op lichtmasten doordat er nog weinig gebruik wordt gemaakt van de reclamemogelijkheden van de lichtmasten langs de weg.	**B**	**130**	**N**
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 waar rekening mee is gehouden in de prognose voor de begroting 2026.	**B**	**955**	**V**

Thema 6.2 Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen	Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)		
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Toeristenbelasting: De inkomsten uit de toeristenbelasting zijn hoger dan begroot als gevolg van meer overnachtingen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.	**B**	**185**	**V**
Dividenduitkering: De dividendinkomsten uit deelnemingen zijn lager dan begroot doordat er minder winsten worden uitgekeerd dan waar rekening mee wordt gehouden in de begroting (4-jaars gemiddelde). De dividendinkomsten vanuit de aandelen BNG, Alliander en Alkmaar Sport NV zijn € 498.000 lager dan begroot en de inkomsten vanuit Stadswerk 072 NV zijn € 177.000 hoger dan begroot.	**B**	**321**	**N**
Rente: De prognose van de rentelasten op de langlopende leningen is lager dan de begroting omdat we geplande nieuwe langlopende leningen (nog) niet hebben hoeven aantrekken en in plaats daarvan kortlopende financiering hebben aangetrokken, waarvoor lagere rentepercentages gerekend worden dan voor langlopende financiering.	**L**	**528**	**V**

Uitwerking circulaires algemene uitkering 2026

De uitwerking van de septembercirculaire is leidend voor de programmabegroting 2026.
De meicirculaire had een netto positief saldo van € 0.7 miljoen. Naderhand is gebleken dat er een ontvangen taakmutatie uit de meicirculaire toegevoegd had moeten worden aan het budget participatie re-integratie beschut werk (thema 2.6) ad € 0.5 miljoen, waardoor de meicirculaire netto € 258.000 voordelig is.

In deze uitwerking van de septembercirculaire worden bijstellingen gedaan op de huidige onderstaande budgetten. Tegenover het bruto effect van € 1,5 miljoen worden er budgetten aan onderstaande lasten toegekend ad € 1,5 miljoen. Het netto effect van de septembercirculaire is € 28.000 voordelig.

(In Burap 1 is per abuis een onjuiste beginstand en eindstand gepresenteerd. Hieronder alsnog de juiste weergave)

Stand gemeentefonds na verwerking septembercirculaire 2026	
Toelichting bedragen x € 1.000,-	
Stand gemeentefonds per 01-01-2026	315.481
-Meicirculaire	7.289
-Verdeling naar budgetten	-6.556
-Corr. Taakmutaties Participatie meicirculaire	-475
-Netto	258
Stand gemeentefonds na verwerking meicirculaire	**322.770**
Saldo na verwerking meicirculaire	322.770
-Septembercirculaire	1.468
-Verdeling naar budgetten	-1.440
-Netto	28
Stand gemeentefonds na verwerking septembercirculaire	**324.238**

Uitwerking septembercirculaire	(bedragen x € 1.000)			
Thema	Omschrijving	Bedrag	L/B	N/V
2.4 Maatschappelijke ondersteuning	Vrouwenopvang (DU)	**455**	**L**	**N**
2.6 Iedereen doet mee	Uitvoeringskosten inburgering	**209**	**L**	**N**
2.6 Iedereen doet mee	Startbanen statushouders	**175**	**L**	**N**
2.6 Iedereen doet mee	Impulsbudget regionale arbeidsmarktstructuur	**158**	**L**	**N**
2.6 Iedereen doet mee	Spreidingswet	**73**	**L**	**N**
4.4 Wonen	Wet regie Volkshuisvesting, uitvoeringskosten	**306**	**L**	**N**
4.4 Wonen	Wet regie Volkshuisvesting, integrale dienstverlening	**64**	**L**	**N**
6.2 Algemene dekkingsmiddelen	Ontvangsten septembercirculaire 2026.	**1.468**	**B**	**V**

Hieronder een totaaloverzicht van alle afwijkingen die leiden tot een begrotingswijziging per programma/thema zoals hierboven bij hoofdstuk 2 (financiële afwijkingen t.o.v. programmabegroting 2026) is aangegeven. Totaal is de wijziging € 1.045.000 voordelig.

Som van Bedrag Programma	Thema	Baten/L	Voordeel/Nadeel	Totaal
1 Inwoner en Bestuur	1.1 Algemeen Bestuur	Lasten	Nadeel	-410.000
Totaal 1 Inwoner en Bestuur				**-410.000**
2 Vitaliteit	2.1 Onderwijs	Lasten	Voordeel	828.000
	2.4 Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	Nadeel	-455.000
			Voordeel	4.460.000
	2.5 Jeugd	Lasten	Nadeel	-7.500.000
			Voordeel	700.000
	2.6 Iedereen doet mee	Baten	Voordeel	1.730.000
		Lasten	Nadeel	-1.825.000
			Voordeel	1.020.000
Totaal 2 Vitaliteit				**-1.042.000**
3 Bedrijvigheid	3.1 Economie en Toerisme	Lasten	Voordeel	175.000
Totaal 3 Bedrijvigheid				**175.000**
4 Leefbaarheid	4.1 Veiligheid	Lasten	Nadeel	-75.000
	4.2 Bereikbaarheid	Lasten	Nadeel	-520.000
	4.3 Ruimtelijke ontwikkeling	Baten	Nadeel	-3.843.000
			Voordeel	2.420.000
		Lasten	Nadeel	-1.400.000
			Voordeel	2.700.000
	4.4 Wonen	Lasten	Nadeel	-370.000
Totaal 4 Leefbaarheid				**-1.088.000**
6 Financiën	6.1 Overhead	Lasten	Nadeel	-240.000
	6.2 Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	Nadeel	-451.000
			Voordeel	3.773.000
		Lasten	Nadeel	-200.000
			Voordeel	528.000
Totaal 6 Financiën				**3.410.000**
Eindtotaal				**1.045.000**

3. Investeringen.

In de programmabegroting 2026, meerjarenraming 2027-2029 is het investeringsplan 2026-2029 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 2026 naar 2027. Voorstel is om onderstaande kredieten door te schuiven van 2026 naar 2027. Onderstaande kredieten worden als apart beslispunt opgenomen in het raadsvoorstel.

Thema 4.2 Bereikbaarheid.			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op de afwijking	Doorschuif naar 2027
Uitvoeringsprogramma openbare ruimte Overstad 2020	**€ 697.000**	De oplevering van het Ringerskwartier (BPD) wordt later dan gepland. Hierdoor kan de uitvoering van herinrichting Ringersplein II ook later van start. Voorgesteld wordt het beschikbare (restant) budget € 697.000 van dit jaar door te schuiven naar volgend jaar. De uitvoering van Ringersplein II start in 2027, aansluitend op de oplevering van de woningen in het Ringerskwartier.	**€ 697.000**
Vervangen kademuur Tuingracht	**€ 3.040.000**	Voor project kademuur tuingracht is een krediet van in totaal € 6.080.000 beschikbaar gesteld (verdeeld over de jaren 2026 = € 3.040.000 en 2027 = € 3.040.000). In de voorbereidingsfase is meer inzicht verkregen in de uitvoeringsplanning. In overleg met de bewoners is de doorlooptijd van de uitvoeringsperiode teruggebracht van 40 naar 20 weken om de overlastperiode te beperken. De uitvoeringsfase start begin 2027. Verwacht wordt dat in 2026 € 150.000 besteed wordt. Ten opzichte van het jaarkrediet van € 3.040.000 betekent dit een doorloop van € 2.890.000 naar 2027. Het niet bestede krediet uit 2026 moet beschikbaar blijven voor 2027 voor de uitvoering van het project.	**€ 2.890.000**
Herinrichting Huiswaard I	**€ 1.075.000**	Volgens planning is begin 2026 gestart met de herinrichting van de S-waard. De intentie was om halverwege 2026 te starten met de herinrichting van de H-waard. Dit zou betekenen dat er gelijktijdig in twee waarden gewerkt zou worden. De inrichting van een waard duurt ongeveer één jaar. Na de herinrichting van een waard volgt de aanplant van het groen. Gelet op de omvang van het werk, de parkeerdruk en de overlast voor de bewoners wordt de uitvoering van de H-waard gestart nadat de S-waard nagenoeg gereed is. Een bedrag van € 1.075.000 voor de H-waard en aanplant groen S-waard verschuift van 2026 naar 2027.	**€ 1.075.000**

Thema 4.3 Ruimtelijke ordening			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op de afwijking	Doorschuif naar 2027
School de Rank	**€ 2.063.000**	Het vaststellen van het IHP loopt grotendeels jaren voor op de uitvoering. Dit leidt ertoe dat we gedurende de tijd steeds beter zicht hebben op daadwerkelijk uitvoering. Het project is wordt in 2026 aanbesteed, waardoor het zwaartepunt van de betalingen voor de (ver)nieuwbouw van De Rank ligt in 2027, hiervoor wordt in 2027 een verzoek gedaan door het schoolbestuur.	**€ 2.063.000**
School Rudolf Steiner	**€ 2.678.000**	Het vaststellen van het IHP loopt grotendeels jaren voor op de uitvoering. Dit leidt ertoe dat we gedurende de tijd steeds beter zicht hebben op daadwerkelijk uitvoering. Het project is in 2026 aanbesteed, waardoor het zwaartepunt van de betalingen voor de (ver)nieuwbouw van de Rudolf Steinerschool ligt in 2027, hiervoor wordt in 2027 een verzoek gedaan door het schoolbestuur.	**€ 2.678.000**
School de Spinaker	**€ 3.029.000**	Het vaststellen van het IHP loopt grotendeels jaren voor op de uitvoering. Dit leidt ertoe dat we gedurende de tijd steeds beter zicht hebben op daadwerkelijk uitvoering. Het project is in 2026 aanbesteed, waardoor het zwaartepunt van de betalingen voor de (ver)nieuwbouw van de Spinaker ligt in 2027 hiervoor wordt in 2027 een verzoek gedaan door het schoolbestuur.	**€ 3.029.000**
Kindcentrum de Driessen	**€ 612.000**	De Driessenschool is in 2025 gewijzigd van schoolbestuur. De voorziening is niet automatisch overdraagbaar tussen de schoolbesturen. Daarom is de voorziening opnieuw aangevraagd voor het Programma 2027. Daarmee komt het krediet voor de (ver)nieuwbouw ook pas in 2027 beschikbaar.	**€ 612.000**

Thema 4.5 Parkeren			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op de afwijking	Doorschuif naar 2027
Parkeerhub Parcade	**€ 400.000**	Momenteel zijn diverse onderzoeken in uitvoering zoals een dynamisch parkeeronderzoek en een mobiliteitsprogramma van eisen. De uitkomsten van deze onderzoeken bepalen o.a. wanneer Parcade gerealiseerd dient te worden alsmede hoe groot de parkeerhub moet zijn. De komende jaren is geld nodig voor diverse aanvullende onderzoeken zoals het opstellen van een programma van eisen, het doen van scenariostudies en het maken van kostenramingen en exploitatie-berekeningen. Vandaar dat het noodzakelijk is om budget van 2026 door te schuiven naar 2027. De helft van het beschikbare budget van dit jaar (€ 200.000) wordt doorgeschoven naar volgend jaar én de andere helft (€ 200.000) naar 2030. In de (nieuwe) MIP '27 worden de jaarschijven '27 (€ 1,8 mln.) en '28 (€ 1,8 mln.) gebundeld	**€ 200.000** **€ 200.000 (jaar 2030)**

Thema 4.5 Parkeren			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op de afwijking	Doorschuif naar 2027
		en naar achter geschoven (€ 3,6 mln. In 2030). Kostenramingen moeten uitwijzen hoeveel aanvullend krediet nodig is om de realisatie te kunnen bekostigen.	

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op afwijking	Doorschuif naar 2027
Nieuwe fietsbrug Hoornse Vaart	**€ 100.000**	Voorgesteld wordt het beschikbare budget van 2026 a € 100.000 door te schuiven naar volgend jaar. Het eerste haalbaarheidsonderzoek is net gestart. Aanvullend daarop moeten nog diversie studies/onderzoeken, zoals scenariostudies en kostenramingen, gedaan worden. Vandaar dat het noodzakelijk is om het budget van 2026 door te schuiven naar 2027. De realisatie volgt naar verwachting rond 2029/2030. Dat betekent dat € 1.000.000,- (jaarschijf 2028 cf. 2e BURAP 2025) een jaar doorschuift naar 2029. De kostenramingen moeten uitwijzen of dit voldoende is om de realisatie te bekostigen of dat er aanvullend budget aangevraagd moet worden, in bijvoorbeeld de MIP 2028.	**€ 100.000**
Voorbereidingskrediet Sluiseiland	**€ 460.000**	Het voorbereidingskrediet Sluiseiland is bedoeld om gedurende 5 jaar het tijdelijk beheer van het terrein te dekken en kosten voor de ontwikkeling. De verdere uitwerking van de ontwikkeling komt in 2026, het tijdelijk beheer kan daarna nog doorlopen.	**€ 460.000**
Krediet Hoogwaardige kanaaloevers	**€ 1.666.000**	In 2026 wordt het definitief ontwerp + bestekfase uitgewerkt en de aanbestedingsprocedure opgestart. Ten gevolge van dit project gaat de route van de bus veranderen en moeten 4 nieuwe bushaltes voor 13 december a.s. gerealiseerd worden, kosten € 232.000. Hier zijn offertes voor goedgekeurd inmiddels, vervoersbedrijf is akkoord en de werkzaamheden starten in oktober 2026. De totale kostenraming komt op ca. € 3,6 miljoen. We hebben via het rijk ook subsidie (gebiedskosten Grootschalig) ontvangen hiervoor ad. € 800.000. Daarnaast hebben we nog een andere subsidieaanvraag lopen (voor aanplanten bos) ad. € 100.000. Het gereserveerde krediet van €1,666 miljoen over 2025/2026 en van 2027 (ook €1,666 miljoen) zijn hard nodig voor alle onderzoeken, ontwerpen en realisatiefase.	**€ 1.234.000**

Thema 5.1 Leefomgeving			
Investering	Bedrag krediet	Toelichting op de afwijking	Doorschuif naar 2027
Maatregelen wateroverlast	**€ 434.000**	De uitvoeringsfase van het project 'Maatregelen wateroverlast binnenstad' wordt een jaar uitgesteld. Door de complexiteit van het project, de beperkte periode waarin gewerkt mag worden (in verband met onder andere de Kaasmarkt) en de samenhang met overige projecten in en rond de binnenstad, kan de eerder ingeschatte planning niet worden gehaald. De uitvoering staat nu gepland voor 2027 en 2028 in plaats van 2026 en 2027. Voor 2026 wordt een onderbesteding verwacht van € 350.000, die nodig voor 2027. Het krediet van € 420.000 voor jaarschijf 2027 moet doorgeschoven worden naar 2028.	**€ 350.000**

<u>Onderstaande kredieten betreffen een aanpassing op het investeringsplan 2026-2029.</u> Deze kredieten worden als apart beslispunt opgenomen in het raadsvoorstel

Thema 4.2 Bereikbaarheid.			
Investering	Toelichting op de afwijking	Aanpassing bedrag	Totaalbedrag 2026
Vervanging videosysteem centrale brugbediening	Het vervangen van het analoge videosysteem door een digitaal systeem is in 2025 gestart. Het project wordt in 2026 opgeleverd. Voor 2026 is € 310.000 aan krediet beschikbaar. De jaarprognose is dat er dit jaar circa € € 260.000 aan krediet benodigd is om het project af te ronden. Hiermee valt een kredietbedrag vrij van € 50.000.	**-€ 50.000**	**€ 260.000**
Openbare verlichting (kabels)	In opdracht van de gemeente verzorgt een kabelinfra bedrijf in 2026 de aanleg van glasvezel- en voedingskabels in Schermer, Grootschermer en West-Graftdijk. Gelijktijdig met hun eigen werkzaamheden kunnen ook werkzaamheden van Stadswerk072 (en ook van Liander) worden meegenomen. Werkzaamheden van SW072 betreft OVL-Kabelsaneringen (aanleg nieuwe openbare verlichtingskabels). SW072 zou in de komende jaren, op deze locaties al nieuwe kabels aanleggen. Door samen te werken met het kabelinfra bedrijf levert dit de komende jaren een besparing op van circa € 400.000 aan grond- en graafwerkzaamheden maar is voor 2026 een aanvullend krediet van 180.000 benodigd.	**€ 180.000**	**€ 369.000**
Openbare verlichting (armaturen)	Door ontwikkelingen in de aanbestedingspraktijk wordt het vanaf 2027 lastiger om binnen aanbestedingen één type armatuur voor te schrijven. Hierdoor neemt de kans toe op een grotere diversiteit aan armaturen binnen de openbare ruimte. Dit is vanuit beheer, onderhoud en uitstraling onwenselijk. Door in 2026, binnen de voorwaarden van het huidige contract dat loopt tot en met eind 2026, extra te investeren in armaturen wordt de verduurzaming versneld en kan de uniformiteit behouden blijven. Het benodigd aanvullend krediet wordt in 2029–2032	**€ 250.000**	**€ 679.000**

Thema 4.2 Bereikbaarheid.			
Investering	Toelichting op de afwijking	Aanpassing bedrag	Totaalbedrag 2026
	gecompenseerd door de beschikbare jaarkredieten Openbare Verlichting – Armaturen in die jaren naar beneden bij te stellen.		

Thema 4.3 Ruimtelijke Ordening			
Investering	Toelichting op de afwijking	Aanpassing bedrag	Totaalbedrag 2026
Revitaliseringskrediet Kindcentrum de Driessen	De school is in augustus 2025 overgenomen door Stichting Kindcentrum de Driessen. Het schoolbestuur heeft voor het Programma 2027 een aanvraag ingediend. Deze aanvraag betreft het revitaliseren van het schoolgebouw. Deze voorziening is vastgesteld op 21 september 2021 in het Integraal huisvestingsplan 3e fase. Het oorspronkelijke revitaliseringskrediet bedroeg € 470.000. Voorstel is om dit krediet door te schuiven naar 2027, te brengen naar het geldende normbedrag 2026 en te indexeren in verband met de verwachting van stijgende bouwkosten in verband met de geo-problematiek in het Midden-Oosten. De kredietruimte voor de revitalisering van het Kindcentrum de Driessen komt daarmee uit op € 612.000. Het is nog onzeker of deze school qua leerlingenaantal de bekostiging van het Rijk behoudt of toch weer ingelijfd moet worden bij een ander schoolbestuur of een samenwerkingsverbond moet aangaan.	**€ 142.000**	**€ 612.000**

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal			
Investering	Toelichting op de afwijking	Aanpassing bedrag	Totaalbedrag 2026
Nieuwe beweegbare langzaamverkeersbrug voor Overstad - Centrum	Het beschikbare budget van dit jaar (€ 600.000) én van 2028 (€ 431.000), conform de voorgestelde herverdeling bij 2e BURAP 2025, laten vrijvallen. Het gaat hier om een 'maatregel' waarvoor we subsidie hebben ontvangen. Het is momenteel onzeker of deze maatregel ook daadwerkelijk gerealiseerd gaat worden. De (on)mogelijkheden daartoe moeten volgend jaar onderzocht worden.	**-€ 600.000**	**€ 0**

Thema 5.1 Leefomgeving			
Investering	Toelichting op de afwijking	Aanpassing bedrag	Totaalbedrag 2026
Versnellen verduurzamen bebouwde omgeving	Het budget van verduurzamen bebouwde omgeving bestaat uit verschillende projecten. Aangezien dit verschillende gebouwen betreft moet elke project over een apart investeringsbudget beschikken. De verdeling ziet er als volgt uit: Verduurzamingsmaatregelen: > Plaatsen warmtepomp Amalia van Solmsstraat 91 > Isoleren dak Muiderwaard 438 > Isoleren dak Munnikbospolder 5 > Gasloos maken Jan Steenstraat 3 > Isoleren gevel en dak Heilooerdijk 138 > Isoleren dak Middenweg 6 > Batterij elektrificatie Stadswerk Herculesstraat	**-€ 374.000** **€ 40.000** **€ 54.400** **€ 72.600** **€ 50.000** **€ 60.000** **€ 24.000** **€ 73.000**	**€ 0** **€ 40.000** **€ 54.400** **€ 72.600** **€ 50.000** **€ 60.000** **€ 24.000** **€ 73.000**

4. Overhevelingen incidentele budgetten 2026 naar 2027.

Verwerking overheveling
In de begroting 2026 zijn incidentele budgetten toegekend of toegevoegd (bv middels de meicirculaire). Deze incidentele budgetten zijn niet volledig uitgegeven in 2026 en worden (deels) ingezet voor 2027. De overhevelingen in Burap 2 2026 worden als begrotingswijziging van de betreffende incidentele budgetten aangepast en in de algemene reserve gestort (totaal € 3.305.000 lasten en € 2.300.000 baten). Voor 2027 worden de desbetreffende budgetten weer verhoogd ten laste van de algemene reserve. In het raadsvoorstel behorende bij deze Burap zal naast een begrotingswijziging voor 2026 ook een begrotingswijziging voor 2027 worden opgemaakt (en verwerkt op 01-01-2027), waarin de overhevelingen 2026 - 2027 zijn opgenomen. Hierdoor kan men op 1 januari 2027 al over de budgetten beschikken. Onderstaande incidentele budgetten worden (na goedkeuring van de raad) overgeheveld van 2026 naar 2027.

Programma 2 Vitaliteit

Thema 2.2 Cultuur, kunst en cultuur en erfgoed	Financiële ontwikkeling (bedragen x € 1.000)		
Onderwerp	Toelichting op overheveling 2026 naar 2027	Bedrag	L/B
Jongerenevenement	Het beschikbare incidentele budget is door de raad beschikbaar gesteld voor initiatieven gericht op jongeren- en nachtcultuur. Een deel van deze middelen was bestemd voor de organisatie van een groot en breed toegankelijk jongerenevenement. Vanwege praktische en organisatorische omstandigheden blijkt realisatie op de beoogde locatie in 2026 niet haalbaar. De uitvoering wordt doorgeschoven naar 2027. Het beleidsdoel blijft ongewijzigd en het budget is nog noodzakelijk voor de uitvoering van de activiteit. Daarom wordt verzocht het resterende budget van € 50.000 over te hevelen naar 2027.	**50**	**L**

Thema 2.6 Iedereen doet mee	Financiële ontwikkeling (bedragen x € 1.000)		
Onderwerp	Toelichting op overheveling 2026 naar 2027	Bedrag	L/B
Regionaal Platform Arbeidsmarkt (RPA nhn)	De middelen die overgeheveld dienen te worden betreffen bovenregionale middelen. Deze middelen zijn voor verschillende doeleinden ontvangen. Als centrumgemeente ontvangen wij deze middelen (via ministerie van Sociale zaken) en deze dienen voor de regionale Arbeidsmarkt te worden ingezet. Afstemming binnen het RPAnhn, het Regionaal Beraad het netwerk van publiek en private partijen in de Arbeidsregio NHH is intensief en duurt vaak langer waardoor ook de start van projecten en programma's een langere aanlooptijd nodig heeft. Daarnaast zijn deze veelal meerjarig. Hierdoor hevelen we elk jaar middelen over. Deze middelen zijn bestemd voor onze arbeidsmarktregio Noord Holland Noord en zijn niet bestemd voor lokale inzet. Als centrumgemeente van de Arbeidsmarkt regio NHN hebben we de rol om de middelen te beheren en te verantwoorden.	**1.993**	**L**

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling	Financiële ontwikkeling (bedragen x € 1.000)		
Onderwerp	Toelichting op overheveling 2026 naar 2027	Bedrag	L/B
Omgevingsplan	In BURAP I is € 125.000 uit de reserve Omgevingswet gehaald om de verplichte PlanMER voor het Omgevingsplan te kunnen uitvoeren. De kosten hiervan vallen voor het grootste deel in 2026, maar een kleiner deel in 2027. € 30.000 onttrekking uit de reserve Omgevingswet voor 2026 vindt ook in 2027 plaats.	**30** **30**	**L** **B**
Omgevingsplan ontwikkelgebied Oudorp	In BURAP I zijn middelen uit de reserve Alkmaars Kanaal aan de begroting toegevoegd voor de wijziging van het Omgevingsplan voor ontwikkelgebied Overdie. De kosten voor deze wijziging vallen deels in 2026 en deels in 2027. Het deel voor 2027 bedraagt € 110.000. Met deze overheveling worden de kosten voor volgend jaar gedekt.	**110** **110**	**L** **B**
Verkoop PC Boutenstraat 4	De verkoop van de PC Boutenstraat wordt in 2027 verwacht. € 466.000 betreft afboeking boekwaarde, € 100.000 betreft onderhoudsbudget voor het openbaar gebied, € 1.100.000 betreft de verkoopopbrengst.	**566** **1.100**	**L** **B**
Verkoop Victory Veste	De verkoop van Victory Veste wordt in 2027 verwacht vanwege opgelopen vertraging met de vergunningprocedure. De vergunning is eind juni verleend en hiertegen is bezwaar ingediend. Naar verwachting wordt de vergunning begin volgend jaar onherroepelijk en kan de verkoop dan plaatsvinden. Verkoopopbrengst € 1.060.000 en € 471.000 boekwaarde.	**471** **1.060**	**L** **B**
Sloop opstallen Zeglis Boekelermeer Noord	Bij de aankoop van de percelen Zeglis Boekelermeer Noord (raadsvoorstel dec-2024) is rekening gehouden met € 85.000 voor de sloop van de opstallen. Voorafgaand aan de sloop wordt eerst afgestemd of een tijdelijke andere invulling wenselijk is. Afhankelijk van deze uitkomst worden de opstallen in 2027 gesloopt of op een later moment. Het uitgangspunt blijft dat de opstallen uiteindelijk worden gesloopt.	**85**	**L**

5. Afwijkingen op Kritische prestatie indicatoren (KPI's).

In de primaire begroting 2026 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 2. Vitaliteit

Thema 2.6 Iedereen doet mee Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Realisatie	Toelichting/opmerking
Instroompercentage in de bijstand.	▪ -2,4%	▪ -2,6%	Cumulatief instroompercentage December 2025: 31,1% Juni 2026: 28,5% Dit % is gedaald, dus er is minder instroom geweest. **Toelichting:** Gemeente Alkmaar laat een lichte daling van het uitkeringsbestand zien. De instroom in de bijstand is lager. Bron: Divosa Benchmark Werk en Inkomen
Uitstroompercentage uit de bijstand.	▪ +1%	▪ +0.8%	Cumulatief uitstroompercentage December 2025: 29,3% Juni 2026: 30,1% **Toelichting:** Dit % is gestegen, maar onvoldoende om de streefwaarde te halen. Veel inwoners die momenteel instromen in de bijstand, stromen niet gemakkelijk uit. Dit is een landelijke trend. Bron: Divosa Benchmark Werk en Inkomen
Aantal werknemers dat dit jaar met loonkostensubsidie naar werk is begeleid.	▪ 20	▪ +1	December 2025: 425 Juni 2026: 426 Er stromen meer mensen uit naar werk en hebben daarvoor geen loonkostensubsidie nodig. Ten opzichte van december is aantal mensen met loonkostensubsidie maar met 1 gestegen.

Thema 2.6 Iedereen doet mee Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Realisatie	Toelichting/opmerking
			Toelichting: De afgelopen jaren is door Zaffier er fors op ingezet om inwoners aan het werk helpen met loonkostensubsidie (LKS). Inwoners die aan het werk kunnen (met of zonder LKS) zijn vaak al aan het werk. Wie aan werk kan met of zonder ondersteuning wordt vaak succesvol bemiddeld. Dat is terug te zien in de dalende cijfers. We zullen een nadere analyse doen of het aantal mensen dat met LKS naar werk begeleid kan worden inmiddels maximaal is en of de huidige doelstelling voor de komende jaren reëel is.
Aantal werknemers dat via Zaffier naar werk is begeleid.	▪ 60	▪ +75	Vanaf dashboard Zaffier, t/m juni 2026: 135 Hieraan valt af te lezen dat er dus meer mensen uitgestroomd zijn naar werk.
Percentage van de inwoners dat een uitkering ontvangt uit de participatiewet, de Ioaw, de Ioaz en hiervoor een participatieplicht heeft.	▪ 70%	▪ 66%	In juni 2026 is percentage van personen met ontheffing arbeidsverplichting 34% (afgezet tegen het gehele bestand van personen in de algemene bijstand). Dus 66% hebben een participatieplicht. Bron: Divosa benchmark
Minder inwoners ervaren financiële belemmeringen om mee te doen.	▪ +0,5%	▪ -0.4%	Percentage huishoudens met bijzondere bijstand t.o.v. aantal huishoudens totaal December 2025: 3,9% Juni 2026: 3,5% Dit % is gedaald, dus er zijn relatief minder huishoudens met bijzondere bijstand t.o.v. aantal huishoudens totaal. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door verandering in toewijzing van de verstrekking inkomenstoeslag vanaf 1-1-26
Meer inwoners maken gebruik van het aanbod op de AlkmaarPas ten opzichte van het voorgaande jaar.	▪ +0,5%	▪ 11,1%	Op basis van de cijfers tot en met juni laat 2026 een duidelijke stijging zien ten opzichte van dezelfde periode in 2025. Het aantal gebruiksmomenten steeg met +11,1%, (totaal t/m juni 29.888) Het totaal bestede bedrag nam toe met € 107.000 (+12,8%), van € 843.000 naar € 950.000. De extra middelen die hiervoor nodig zijn worden gedekt door middel van een onttrekking uit de opgeheven reserve: “tijdelijke ondersteuning” Bron: Zaffier

Thema 2.6 Iedereen doet mee Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Realisatie	Toelichting/opmerking
Zaffier heeft contact met huishoudens met betaalachterstanden om hen hulp te bieden om (dreigende) problematische schulden te voorkomen.	▪ 25%	▪ 12,5%	12,5% van de huishoudens die via Vroegsignalering in beeld zijn gekomen, ontvangen ondersteuning. Verder onderzoek is nodig voor een verklaring voor een lagere %. **Toelichting:** Nadere analyse zal moet uitwijzen wat de redenen is van dit lagere percentage ten opzichte van de norm/streefwaarde Bron: Zaffier
Het maximale aantal bij Zaffier gemelde financiële crisissituaties.	▪ 5	▪ 5	Het aantal crisissituaties dat daadwerkelijk als crisis is aangemeld zijn er 5. Bron: Zaffier

Programma 3. Bedrijvigheid

Thema 3.1 Economie en toerisme Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Realisatie	Toelichting/opmerking
Groei aantal vestigingen per 10.000 inwoners.	▪ 32 per jaar.	▪ 18 per jaar.	De groei van het aantal vestigingen neemt af. Het eerste halfjaar van 2026 laat een groei zien van 9 vestigingen per 10.000 inwoners. Op jaarbasis 18 per jaar.

6. Risicoparagraaf.

Naast de budgetafwijkingen 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. In de tweede Burap zal daar verder inzicht in gegeven worden.

Programma 1 Inwoner en Bestuur.

- **Pensioenverplichtingen oud bestuurders:** De pensioenverplichtingen van de gemeente Alkmaar aan haar oud bestuurders worden jaarlijks per einde kalenderjaar geactualiseerd. Als daaruit blijkt dat de gemeente onvoldoende middelen in de pensioenvoorziening heeft gestort, dan moet er een aanvullende storting in de voorziening plaatsvinden. In 2025 ging dat om een bedrag van € 400.000**.**
- **Wachtgeld voormalige wethouders:** We betalen kort na de verkiezingen en de vorming van een nieuw college meer aan wachtgeld dan begroot. Op basis van de overzichten van PROambt bedraagt de benodigde stand van de voorziening specifiek € 1.343.000. Het huidige beginsaldo bedraagt circa € 70.000. Er wordt € 350.000 als begrotingswijziging opgenomen. € 950.000 wordt als risico opgenomen. De verwachting is immers dat de voormalig wethouders niet de volledige periode gebruik gaan maken van de volledige wachtgelden.

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.
- **BUIG:** Gemeenten ontvangen voor het uitkeren van de bijstand een specifieke uitkering van het Rijk (BUIG). Jarenlang hield Alkmaar gelden over op de BUIG, doordat het aantal bijstandsgerechtigden relatief laag was. Vanaf de begroting van 2025 is een deel van het overschot daarom ingeboekt in de meerjarenbegroting op basis van een gemiddelde aantal bijstandsgerechtigden van de afgelopen jaren. Er ontstaat een financieel risico wanneer het aantal bijstandsgerechtigden in Alkmaar toeneemt ten opzichte van het aantal van de afgelopen jaren.

Programma 3 Bedrijvigheid

- **Subsidie Gevelrenovatie**: Totaal budget voor 2026 Gevelrenovatiesubsidie is € 200.000. Er is risico op onderbesteding door een gering aantal aanvragen tot nu toe.

Programma 5 Duurzaamheid

- **Huisvuilcentrale (HVC):** Uit de definitieve eindafrekening HVC 2025 blijkt dat de kosten € 276.375 hoger uitvallen dan begroot. Dit risico is in Burap I aangegeven. Aangezien dit nagekomen kosten zijn uit een voorgaand jaar zullen deze ten laste komen van de egalisatievoorziening**.**
- **Afvalstoffenheffing:** Uit de rapportage van Cocensus blijkt dat we meer afvalstoffenheffing ontvangen dan waarmee vooraf rekening werd gehouden ad € 147.000. Bij de jaarrekening zien wij wat de werkelijke opbrengsten zijn geworden, en deze worden verrekend met de egalisatievoorziening**.**
  Verschil tussen voorschot en de eindafrekening afvalstoffenbelasting bedraagt € 83.309 . Aangezien dit nagekomen baten zijn uit een voorgaand jaar zullen deze ten gunste komen van de egalisatie voorziening.
- **Klimaat en energie:** Voor capaciteit klimaat- en energiebeleid heeft het Rijk € 3.640.000 beschikbaar gesteld. De prognose voor 2026 is dat we € 2.800.000 gaan besteden. Voor 2026 (1e BURAP) is er eenmalig € 700.000 afgeraamd ten behoeve van de algemene middelen. Dit betekent dat er mogelijk € 100.000 extra vrij kan vallen.

7. Samenvattend overzicht per programma.

Programma	Thema	Stand begroting na 1e BURAP		Voorstel wijzigingen B&W aan de raad t/m 30 sept 2026		Budget neutrale wijzigingen		Aanvragen BURAP 2		Uitwerking september circulaire		Stand begroting na verwerking 2e BURAP	
1. Inwoner en bestuur	**Totaal**	**-9.605**	**N**	**36**	**V**	**-37**	**N**	**-410**	**N**	**-**		**-10.016**	**N**
	1.1 Algemeen bestuur	-4.325	N	36	V	-		-410	N	-		-4.699	N
	1.2 Dienstverlening	-4.870	N	-		-37	N	-		-		-4.907	N
	1.3 Regionale samenwerking	-409	N	-		-		-		-		-409	N
2. Vitaliteit	**Totaal**	**-229.302**	**N**	**42**	**V**	**-793**	**N**	**28**	**V**	**-1.070**	**N**	**-231.095**	**N**
	2.1 Onderwijs	-4.131	N	-		9	V	828	V	-		-3.293	N
	2.2 Cultuur, kunst en cultureel erfgoed	-23.899	N	20	V	-15	N	-		-		-23.893	N
	2.3 Sport	-14.147	N	-		14	V	-		-		-14.133	N
	2.4 Maatschappelijke Ondersteuning	-85.972	N	-		151	V	4.460	V	-455	N	-81.817	N
	2.5 Jeugd	-63.545	N	-		73	V	-6.800	N	-		-70.271	N
	2.6 Iedereen doet mee	-36.635	N	-		-985	N	1.540	V	-615	N	-36.695	N
	2.7 Diversiteit	-974	N	22	V	-41	N	-		-		-993	N
3. Bedrijvigheid	**Totaal**	**-8.456**	**N**	**-**		**198**	**V**	**172**	**V**	**-**		**-8.087**	**N**
	3.1 Economie en toerisme	-8.312	N	-		198	V	172	V	-		-7.943	N
	3.2 Citymarketing en Evenementen	-144	N	-		-		-		-		-144	N
4. Leefbaarheid	**Totaal**	**-58.837**	**N**	**-383**	**N**	**1.418**	**V**	**-714**	**N**	**-370**	**N**	**-58.887**	**N**
	4.1 Veiligheid	-19.096	N	-		-187	N	-66	N	-		-19.349	N
	4.2 Bereikbaarheid	-22.730	N	-		260	V	-520	N	-		-22.990	N
	4.3 Ruimtelijke ontwikkeling	-16.181	N	-383	N	1.056	V	-123	N	-		-15.631	N
	4.4 Wonen	-881	N	-		62	V	-		-370	N	-1.189	N
	4.5 Parkeren	3.240	V	-		227	V	-5	N	-		3.462	V
	4.6 Alkmaars Kanaal	-3.191	N	-		-		-		-		-3.191	N
5. Duurzaamheid	**Totaal**	**-21.065**	**N**	**-**		**-23**	**N**	**-**		**-**		**-21.088**	**N**
	5.1 Leefomgeving	-21.065	N	-		-23	N	-		-		-21.088	N
6. Financien	**Totaal**	**326.633**	**V**	**-**		**-763**	**N**	**1.941**	**V**	**1.468**	**V**	**329.279**	**V**
	6.1 Overhead	-33.071	N	-		-824	N	-240	N	-		-34.134	N
	6.2 Algemene dekkingsmiddelen	359.704	V	-		61	V	2.181	V	1.468	V	363.414	V
	6.3 Onvoorzien	-1	N	-		-		-		-		-1	N
	6.4 Heffing voor de VPB	-		-		-		-		-		-	
Totaal saldo begrotingswijzigingen		**-633**	**N**	**-305**	**N**	**-**		**1.017**	**V**	**28**	**V**	**107**	**V**

Bijlage 1. Lijst met afkortingen.

A

AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming

B

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BTW	Belasting over de toegevoegde waarde
BUIG	Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan Gemeenten
Burap	Bestuursrapportage
B&W	Burgemeester en wethouders

F

FEDERATE	Federated Digital Twin (Gefedereerde Digitale Tweeling).

G

GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure

I

ISKEntree	Internationale Schakelklas
IZA	Integraal Zorgakkoord

K

KPI	Kritische Prestatie Indicator

M

MIP	Meerjarig Investeringsprogramma

N

NV	Naamloze vennootschap
NEA	Nederlandse emissieautoriteit

O

OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OD-NHN	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

P

P&C	Planning & Control
PlanMER	Plan-milieueffectrapport
PH	Portefeuillehouder

S

SPUK	Specifieke Uitkering
SISA	Single information, Single Audit

V

VE	Vroegschoolse educatie gemeente Alkmaar

W

WBI	Woningbouwimpuls
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WSW	Wet sociale werkvoorziening

Bijlage 2. Collegevoorstellen aan de raad t/m 30 september 2026.

Programma 1. Inwoner en Bestuur

Thema 1.1 Algemeen bestuur

- Het college heeft op 01-09-2026 besloten tot de realisatie van een oorlogsmonument 15 augustus 1945 Nederlands-Indië in park Oosterhout. Deze wijziging leidt tot € 36.000 lagere lasten (zie ook thema's 2.2, 2.7 en 4.3)

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.2 Cultuur, kunst en cultuur en erfgoed

- Het college heeft op 01-09-2026 besloten tot de realisatie van een oorlogsmonument 15 augustus 1945 Nederlands-Indië in park Oosterhout. Deze wijziging leidt tot € 20.000 lagere lasten (zie ook thema's 1.1, 2.7 en 4.3)

Thema 2.7 Diversiteit

- Het college heeft op 01-09-2026 besloten tot de realisatie van een oorlogsmonument 15 augustus 1945 Nederlands-Indië in park Oosterhout. Deze wijziging leidt tot € 22.000 lagere lasten (zie ook thema's 1.1, 2.2 en 4.3)

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling.

- Het college heeft op 28-07-2026 besloten over het programma en overzicht voorzieningen Huisvesting Onderwijs 2026. Deze wijziging leidt € 330.000 hogere lasten.
- Het college heeft op 01-09-2026 besloten tot de realisatie van een oorlogsmonument 15 augustus 1945 Nederlands-Indië in park Oosterhout. Deze wijziging leidt tot € 78.000 hogere lasten (zie ook thema's 1.1, 2.2 en 2.7)
- Het college heeft op 08-09-2026 besloten tot het omzetten van een huurovereenkomst naar een gebruiksovereenkomst voor Zijperstraat 52 en Koedijkerstraat 19a. Deze wijziging leidt tot € 16.000 lagere baten.
- Het college heeft op 15-09-2026 besloten over de verkoop van 508m2 grond. Deze wijziging leidt tot € 41.000 hogere baten.
- Het college heeft op 02-06-2026 besloten over de anterieure overeenkomsten. Deze wijziging leidt tot € 16.000 hogere lasten en € 16.000 hogere baten.
- Het college heeft op 28-07-2026 besloten over de anterieure overeenkomsten. Deze wijziging leidt tot € 41.000 hogere lasten en € 41.000 hogere baten.

Thema 4.4 Wonen

- Het college heeft op 08-09-2026 besloten over de uitvoering van de 'Wet versterking regie op de volkshuisvesting'. Deze wijziging leidt tot € 50.000 hogere lasten en € 50.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking aan de reserve taakmutaties)

Programma 5 Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving

- Het college heeft op 18-08-2026 besloten over de inzet van middelen energiearmoede. Deze wijziging leidt tot € 186.000 hogere lasten en € 186.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking uit de reserve taakmutaties).

Bijlage 3. Budgettair neutrale wijzigingen t/m 30 september 2026.

Begrotingsneutrale 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 1. Inwoner en Bestuur

Thema 1.1 Algemeen bestuur

- De ontvangen specifieke uitkering van het Rijk voor de Regiodeal geeft een effect op de begroting 2026 en de jaren erna. Niet alle uitgaven vinden in 2026 plaats. Een deel van de uitgaven en de bijdrage van het Rijk vinden jaren later plaats. Daarom is bijstelling van de begroting nodig. Deze wijziging leidt tot € 28.500.000 lagere lasten en € 28.500.000 lagere baten.

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.3 Sport.

- Aanpassing op de lasten en baten in het kader van de doeluitkering IZA (Integraal zorgakkoord)en GALA (Gezond en actief leven akkoord). Deze wijziging leidt tot € 248.000 hogere lasten en € 248.000 hogere baten.

Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning

- Aanpassing op de lasten en baten in het kader van de doeluitkering IZA (Integraal zorgakkoord)en GALA (Gezond en actief leven akkoord). Deze wijziging leidt tot € 323.000 lagere lasten en € 323.000 lagere baten.

Thema 2.5 Jeugd

- Aanpassing op de lasten en baten in het kader van de doeluitkering IZA (Integraal zorgakkoord)en GALA (Gezond en actief leven akkoord). Deze wijziging leidt tot € 400.000 hogere lasten en € 400.000 hogere baten.

Thema 2.6 Iedereen doet mee

- In het kader van de hersteloperatie Kinderopvangtoeslag is er een uitkering van het Rijk ontvangen. Deze wijziging leidt tot € 225.000 hogere lasten en € 225.000 hogere baten.

Thema 2.7 Diversiteit

- Aanpassing op de lasten en baten in het kader van de doeluitkering IZA (Integraal zorgakkoord)en GALA (Gezond en actief leven akkoord). Deze wijziging leidt tot € 100.000 hogere lasten en € 100.000 hogere baten.

Programma 5. Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving.

- De Gemeente Alkmaar ontvangt rijkssubsidies voor allerlei duurzaamheidsprojecten (isolatie, klimaatadoptatie, energie, etc). Sommige projecten zijn meerjarig en daardoor is het nodig om de begroting 2026 aan te passen omdat de uitgaven niet volledig in het huidig jaar vallen. (Maar dus ook voor komende jaren). Deze wijziging leidt tot € 4.416.162 lagere lasten en € 4.416.162 lagere baten (Door middel van een onttrekking van € 462.530 aan de bestemmingsreserve energie)

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 de te ontvangen 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

- In verband met ICT inrichting jongerenpunt wordt er eenmalig € 4.800 overgeheveld van (thema 6.1). Deze wijziging leidt tot € 4.800 hogere lasten.

Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning.

- De lasten en baten van Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid (RPAnhn) worden op basis van een prognose begroot. Op basis van realisatie leidt dit tot € 500.000 lagere lasten en € 500.000 lagere baten.
- Technische wijziging tussen thema 2.4 en thema 2.7. Deze wijziging leidt tot € 50.000 lagere lasten.
- In het kader van toekomstscenario kind- en gezinsbescherming vindt er een wijziging plaats. Deze wijziging leidt tot € 111.000 hogere lasten en € 111.000 (Door middel van een onttrekking van € 111.000 aan de reserve taakmutaties).
- In verband met een formatiewijziging toezichthouder en handhaving van thema 4.1 naar 2.4 leidt dit tot € 39.000 hogere lasten.
- In verband met een formatiewijziging data-specialist van thema 2.4 naar 6.1 leidt dit tot € 22.000 lagere lasten.

Thema 2.5 Jeugd.

- In het kader van transformatieplan jeugdhulp vindt er een wijziging plaats. Deze wijziging leidt tot € 35.000 hogere lasten en € 35.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking uit de reserve taakmutaties.)
- In verband met een formatiewijziging data-specialist van thema 2.4 naar 6.1 leidt dit tot € 5.000 lagere lasten.

Thema 2.6 Iedereen doet mee.

- In 2020 is de regeling TOZO (Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers) opgezet waarbij Zaffier kosten maakt en in rekening brengt bij de gemeente Alkmaar. Deze lasten worden gedekt uit de reserve TOZO. Deze wijziging leidt tot € 1.011.000 hogere lasten en € 1.011.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking uit de reserve TOZO).
- De lasten en baten van Zaffier worden op basis van een prognose begroot. Op basis van realisatie leidt dit tot € 310.000 lagere lasten en € 310.000 lagere baten.
- De lasten en baten van Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid (RPAnhn) worden op basis van een prognose begroot. Op basis van realisatie leidt dit tot € 1.102.000 hogere lasten (Door middel van een lagere storting van € 426.000 in de reserve taakmutaties) en € 618.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking van € 58.000 aan de reserve taakmutatie).
- De lasten en baten van het project ASON verlopen via de reserve ASON. Deze wijzing leidt tot € 3.368.890 hogere lasten en € 3.368.890 hogere baten (Door middel van een onttrekking van € 1.416.456 aan de bestemmingsreserve ASON).
- Gebouw deel B en C van de Robonsbosweg zijn gesloopt en daarmee moet de resterende boekwaarde worden afgeboekt. Dit leidt tot € 528.000 hogere lasten en € 528.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking uit de bestemmingsreserve Robonsbosweg.

Thema 2.7 Diversiteit.

- Technische wijziging tussen thema 2.4 en thema 2.7. Deze wijziging leidt tot € 50.000 hogere lasten.

Programma 4 Leefbaarheid

Thema 4.1 Veiligheid.

- Saldo neutrale wijziging voor microfoons Raadzaal (zie ook thema 6.1) deze wijziging leidt tot € 21.000 lagere lasten.
- In verband met een formatiewijziging toezichthouder en handhaving van thema 4.1 naar 2.4 leidt dit tot € 39.000 lagere lasten.

Thema 4.2 Bereikbaarheid

- In de aangenomen 1e BURAP 2026 is bepaald dat er een nieuwe bruto activeringsreserve oeververbinding Overdie-Nieuw Oudorp moet komen. Deze wijziging leidt tot € 250.000 onttrekking uit de bestemmingsreserve Wijk aan zet, Regiodeal, Bestevaerbrug en een storting van € 250.000 in de bruto activeringsreserve Oeververbinding Overdie-Nieuw Oudorp.
- De kosten van het energieleverend geluidscherm (Afschrijving- en onderhoudslasten) worden ondergebracht bij afdeling Vastgoed thema 4.3. Deze wijziging leidt tot € 55.219 lagere lasten en € 164.654 lagere baten.

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling

- In het kader van duurzaamheidsmaatregelen Bergerweg 1 en Zwembad de Hout dient er budget ad € 50.000 overgeheveld te worden van thema 5.1. Deze wijziging leidt tot € 50.000 hogere lasten.
- De kosten van het energieleverend geluidscherm (Afschrijving- en onderhoudslasten) worden ondergebracht bij afdeling Vastgoed (zie thema 5.1). Deze wijziging leidt tot € 145.219 hogere lasten en € 254.654 hogere baten.
- In Burap 1 is het volgende opgenomen onder thema 2.4: In het kader van Dorpsagenda landelijk Alkmaar (RB 15-05-2025) worden kosten gemaakt in 2026. Het budget stond onder thema 4.3 en moet overgezet worden. Dit leidt tot € 400.000 lagere lasten en € 400.000 lagere baten (Door een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Dorpenagenda).
- Actualisatie facilitaire grexen. De opbrengsten worden geboekt wanneer ook de daadwerkelijke lasten worden gemaakt. Voor die tijd worden de inkomsten gezien als vooruit ontvangen posten. Deze wijziging leidt tot € 63.000 lagere lasten en € 63.000 lagere baten. (Door middel van een lagere storting van € 146.000 in de reserve bovenwijkse voorziening).

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal

- Actualisatie facilitaire grexen. De opbrengsten worden geboekt wanneer ook de daadwerkelijke lasten worden gemaakt. Voor die tijd worden de inkomsten gezien als vooruit ontvangen posten. Deze wijziging leidt tot € 1.437.000 lagere lasten en € 1.437.000 lagere baten. (Door middel van een hogere storting van € 216.000 in de reserve bovenwijkse voorziening).

Programma 5 Leefbaarheid

Thema 5.1 leefomgeving

- In het kader van duurzaamheidsmaatregelen Bergerweg 1 en Zwembad de Hout dient er budget ad € 50.000 overgeheveld te worden naar thema 4.3. Deze wijziging leidt tot € 50.000 hogere lasten.
- De rente afkoopsommen begrafenisrechten staat bij treasury (thema 6.2) begroot i.p.v. bij product begraafplaatsen. Deze wijziging leidt tot € 189.059 lagere lasten.

Programma 6. Financiën

Thema 6.1 Overhead

- Saldo neutrale wijziging voor microfoons Raadzaal (zie ook thema 4.1) deze wijziging leidt tot € 21.000 hogere lasten.
- Gemeente Alkmaar verzorgt opleidingen waar ook medewerkers van Zaffier en Hollands Kroon aan mee kunnen doen. De kosten worden doorbelast aan beide partijen. Deze wijziging leidt tot € 87.000 hogere lasten en € 87.000 hogere baten.
- In verband met ICT inrichting jongerenpunt wordt er eenmalig € 4.800 overgeheveld naar (thema 2.4). Deze wijziging leidt tot € 4.800 lagere lasten.
- In verband met een formatiewijziging data-specialist van thema 2.4 naar 6.1 leidt dit tot € 27.000 hogere lasten.

Thema 6.2 overige dekkingsmiddelen

- De rente afkoopsommen begrafenisrechten staat bij treasury begroot i.p.v. bij product begraafplaatsen (thema 5.1). Deze wijziging leidt tot € 189.059 hogere lasten.

Programma overstijgende neutrale wijziging

Hieronder worden budgetwijzigingen weergegeven die invloed hebben op meerdere programma's en thema's.

Verwerking kapitaallasten 2026.

De verwerking van de kapitaallasten kent een voordelig saldo van € 1.158.000. Per abuis is de dekking van de kapitaallasten uit de reserve van de RBB te hoog begroot. Deze wordt hiermee gecorrigeerd.

Overzicht na verwerking kapitaallasten 2026

bedragen x € 1000

Progr.	Thema	Omschrijving	Voordeel lasten	Nadeel lasten	Nadeel baten	Totaal
2	2.2	Verwerking kapitaallasten 2026	7			7
2	2.6	Correctie reserve kapitaallasten 2026	160		-1.158	-998
4	4.1	Verwerking kapitaallasten 2026		-15		-15
4	4.2	Verwerking kapitaallasten 2026	210			210
4	4.3	Verwerking kapitaallasten 2026	642			643
4	4.5	Verwerking kapitaallasten 2026	227			227
5	5.1	Verwerking kapitaallasten 2026	53			53
6	6.2	Verwerking kapitaallasten 2026		-127		-127
TOTAAL begrotingswijziging 2026 Kapitaallasten			**1.299**	**-142**	**-1.158**	**-**

Herallocatie bedrijfsvoering 2026.

het strategisch herverdelen van ondersteunende middelen (zoals budgetten, IT-systemen, huisvesting en personeel) om de kerntaken en maatschappelijke doelstellingen van de organisatie beter te ondersteunen.

Overzicht na verwerking herverdeling bedrijfsvoering 2026

bedragen x € 1000

Progr.	Thema	Omschrijving	Voordeel lasten	Nadeel lasten	Totaal
1	1.2	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	22		22
2	2.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	5		5
2	2.2	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-21	-21
2	2.3	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	9		9
2	2.4	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	116		116
2	2.5	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	56		56
2	2.6	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	8		8
2	2.7	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	6		6
3	3.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	33		33
4	4.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-131	-131
4	4.2	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	49		49
4	4.3	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	52		52
4	4.4	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	11		11
4	4.5	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-8	-8
5	5.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	13		13
6	6.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-219	-219
6	6.2	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-1	-1
TOTAAL begrotingswijziging			**380**	**-380**	**-**

Techische wijziging bedrijfsvoering 2026

Een technische wijziging in de bedrijfsvoering van een gemeente is een formele of ICT-matige aanpassing van interne processen en systemen om de organisatie beter en efficiënter te laten functioneren. Dit soort wijzigingen zijn nodig om te voldoen aan nieuwe wetgeving of om grip te houden op stijgende kosten.

Overzicht na verwerking technische begotingswijziging bedrijfsvoering 2026					
bedragen x € 1000					
Progr.	Thema	Omschrijving	Voordeel lasten	Nadeel lasten	Totaal
1	1.2	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering		-59	-59
2	2.3	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering	5		5
2	2.5	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering	21		21
2	2.6	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering	5		5
2	2.7	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering	3		3
3	3.1	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering	163		163
4	4.1	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering		-102	-102
4	4.2	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering	111		111
4	4.3	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering	302		302
4	4.4	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering	50		50
4	4.5	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering	4		4
5	5.1	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering	50		50
6	6.1	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering		-552	-552
6	6.2	Tech begrwijziging Burap 2 - Bedrijfsvoering		-1	-1
TOTAAL begrotingswijziging			**714**	**-714**	**-**