



Bestuursrapportage 1 2026

Peildatum 31 mei 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

Mei 2026

www.alkmaar.nl

Inhoud

1. Inleiding	4
2. Financiële afwijkingen t.o.v. begroting 2026	5
3. Investerings	15
4. Afwijkingen op Kritische prestatie indicatoren (KPI's).	16
5. Risicoparagraaf	18
6. Samenvattend overzicht per programma	20
7. Lijst met afkortingen	21
Bijlage 1. Collegevoorstellen aan de raad t/m 31 mei 2026	22
Bijlage 2. Budgettaire neutrale wijzigingen t/m 31 mei 2026.	24

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste Bestuursrapportage (Burap) van 2026. Deze Burap geeft een compact overzicht van afwijkingen en ontwikkelingen binnen de beleidsprogramma's van de Programmabegroting 2026 over de periode 1 januari tot en met 31 mei 2026. Daarbij wordt ook aangegeven op welke Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's), zoals vastgesteld bij de begroting 2026, afwijkingen in de voortgang worden verwacht. De bijbehorende beslispunten uit deze rapportage worden voorgelegd via het raadsvoorstel. Conform de bestuurlijke planning ontvangt de raad tweemaal per jaar een Burap over de uitvoering van de vastgestelde programmabegroting.

Hoofdpijnen grootste afwijkingen.

In totaal resulteert deze bestuursrapportage in een nadelig effect van € 0,8 miljoen. Uitgaande van een positief beginsaldo van de begroting, komt het begrotingssaldo na verwerking van de voorgestelde begrotingswijziging uit op € 0,6 miljoen nadelig.

De belangrijkste oorzaken voor de bijstelling van budgetten zijn:

- De stijging van de kosten van Wmo, Maatwerk en Jeugdhulp.
- Ontvangen gelden opvang van Oekraïense ontheemden.
- Opruimen schadelijke stoffen Bestevaerstraat.
- Rente op kasgeldleningen.
- Dividenduitkering Alkmaar Vastgoed BV.
- Voordeel ontvangen rijksmiddelen CDOKE bestemd voor "capaciteit klimaat en energie"

Financiële toelichting:

Meicirculaire 2026:

In de meicirculaire wordt de gemeente geïnformeerd over de ontwikkelingen in de Algemene Uitkering. Voor de gemeente Alkmaar geeft de meicirculaire een positief beeld. Per saldo betekent dit een positieve bruto mutatie ad € 7,3 miljoen in 2026. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een bijstelling van het accres in het gemeentefonds en actualisatie van de maatstaven en een voordeel in de taakmutaties/ decentralisatie uitkeringen van € 6,6 miljoen. Het voordeel op de taakmutaties/ decentralisatie uitkeringen worden toegevoegd aan de daarbij horende budgetten. Per saldo is de meicirculaire € 0.7 miljoen positief.

Voorgestelde begrotingswijziging 2026.

De totale Programmabegroting (na alle eerder verwerkte begrotingswijzigingen) heeft een positief begrotingssaldo van € 216.000 per 1 mei 2026 en vormt het startpunt voor deze Burap. Onderstaande tabel bevat een samenvatting van alle nieuwe aanvragen in deze Burap over 2026 per 31 mei 2026. Na verwerking van de begrotingswijziging bij deze Burap leidt dit tot een negatief begrotingssaldo van € 633.000.

Financieel overzicht per 31 mei 2026			
(Bedragen x € 1.000, + = voordeel - = nadeel)			
Totaal begroting 2026 voor start BURAP 1		216	V
Voorstel van de Raad om te verwerken in 1e BURAP	-35	N	
Collegevoorstellen aan de raad t/m 31-05-2026	1.143	V	
Aanvragen BURAP 1	-2.690	N	
Netto uitwerking mei circulaire	733	V	
Saldo BURAP 1 per 31-05-2026		-849	N
Saldo begroting na wijziging 1e BURAP 2026		-633	N

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 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. Dit budget is echter niet nodig en kan vrijvallen.	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
Peuteropvang: In de Programmabegroting 2026 is een onderzoek naar besparingsmogelijkheden voor de gemeentelijke peutermiddelen opgenomen als actie. Naar aanleiding hiervan is een onderzoeksrapport door Bureau Buitenhok opgesteld, waarin verschillende scenario's zijn uitgewerkt. Het eerder als voorkeursvariant aangemerkte scenario A1 – volledige dekking uit de Rijksbijdrage (OAB-middelen) – is op rechtmatigheid getoetst bij de gemeentelijke externe accountant (Deloitte). Deloitte heeft bevestigd dat dit scenario financieel en rechtmatig uitvoerbaar is. Door gebruik te maken van de ruimte die de wet biedt. In eerdere jaren werd dit scenario niet haalbaar geacht, omdat interne controle geen instemming kon geven zonder expliciete bevestiging vanuit het Rijk/OCW. Op basis van de recente verificatie en instemming door Deloitte is deze belemmering komen te vervallen en kan het scenario nu worden gerealiseerd.	L	369	V

Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Wet Maatschappelijke Opvang (WMO): De kosten voor de Wmo nemen toe doordat steeds meer inwoners gebruik maken van de voorzieningen Hulp bij het Huishouden als gevolg van de vergrijzing. Op basis van de cijfers uit de voorgaande jaren is een verwachte groei van 4% het uitgangspunt. We gaan uit van 3% groei, wat zich financieel vertaalt in een kostenstijging van € 375.000 voor hulp bij het huishouden. Er zijn namelijk meerdere maatregelen en acties die voortkomen uit het programma Grip op Wmo die ervoor kunnen zorgen dat de verwachte groei afvlakt.	L	375	N
Maatwerkvoorzieningen: Uit de jaarrekening 2025 blijkt dat er voor Maatwerk € 940.000 meer uitgaven nodig zijn geweest. Deze extra uitgaven zijn niet meegenomen in de programmabegroting 2026 omdat we werken volgens de T-1 systematiek. Dit heeft ook effect op de uitgaven 2027 en verder. Binnen het programma <i>Grip op de Wmo</i> wordt ingezet op kostenbeheersing. In de primaire begroting 2026 is hiervoor een besparing verwerkt, waardoor het verschil tussen de jaarrekening en de aanvraag kleiner is.	L	940	N

Thema 2.5 Jeugd Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Jeugd: Het aantal jeugdigen is in 2025 gelijk gebleven maar de duur van trajecten en het aantal uren jeugdhulp nam toe. Met de maatregelen GRIP, als onderdeel van het Plan van aanpak Jeugd sturen we intensief op de alsmaar toenemende kosten van jeugdhulp. Dit doen we onder andere via de aangescherpte verordening jeugdhulp, aangescherpte nadere regels en inzet op ondersteuning dichtbij de leefomgeving. Ondanks deze inspanningen zijn de kosten van jeugdhulp verder gestegen. Op basis van de jaarrekening 2025 en de begroting 2026 is een aanvraag voor budget jeugdhulp nodig van € 3.100.000.	L	3.100	N

Thema 2.6 Iedereen doet mee Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Bijstelling op budget BUIG: Lasten: Zaffier verwacht hogere lasten voor de BUIG-uitgaven. Deze hogere lasten ontstaan ten gevolge van de loon- en prijsontwikkeling en de aanpassing van het minimumloon.	L	778	N
Baten: Op basis van de loon- en prijsontwikkeling en de aanpassing van het minimumloon wordt een aanpassing van de BUIG baten voorzien. Het definitieve budget voor 2026 wordt in september 2026 bekendgemaakt.	B	778	V
Gelden opvang Oekraïense ontheemden: Lasten: Voor de opvang van Oekraïense ontheemden verwachten wij lasten van € 5.650.000 over heel 2026.	L	5.650	N

Thema 2.6 Iedereen doet mee

Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)

Toelichting op afwijking.

Baten: Voor de opvang van Oekraïense ontheemden ontvangen wij financiering vanuit het Rijk. Voor de eerste helft van 2026 is € 4.650.000 toegekend vanuit de Bekostigingsregeling Oekraïne. Voor de tweede helft is vanuit deze regeling bij het Rijk financiering aangevraagd. Als deze wordt toegekend dan is het verwachte volledige overschot voor 2026 ca. € 3.750.000. Deze middelen zijn naar verwachting nodig voor uitvoering van het Nieuwe Alkmaarse Perspectief. De komende jaren staan we voor de maatschappelijke opgave om huisvesting te ontwikkelen en te realiseren voor verschillende doelgroepen (waaronder spoedzoekers en jongeren). In Q4 van 2026 volgt hiertoe een voorstel.

L/B

Bedrag

N/V

B**8.100****V****Programma 3. Bedrijvigheid****Thema 3.1 Economie en Toerisme**

Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)

Toelichting op afwijking.

Verhuur batterij haven Boekelermeer: De inkomsten van de verhuur van de batterij in de haven van het bedrijventerrein Boekelermeer aan de energiecoöperatie valt lager uit dan was voorzien in de oorspronkelijke business case. De reden is dat een deel van de huursom bestaat uit een vergoeding van in het verleden gemaakte plankosten en deze moet worden verrekend met de grondexploitatie. Daarnaast loopt de huurperiode langer door dan nu is opgenomen in de begroting. Dat leidt de eerste jaren tot een nadeel in de begroting en vanaf 2029 tot een voordeel.

Eindejaarshows: Uitvoering motie van de Raad voor het organiseren van eindejaarshows i.v.m. een afsteekverbod. Uitvoering van de motie heeft betrekking op twee jaarwisselingen (respectievelijk 2025/2026 en 2026/2027) waar eerder geen structureel budget voor beschikbaar is gesteld door de raad.

L/B

Bedrag

N/V

B**120****N****L****300****N****Programma 4. Leefbaarheid****Thema 4.1 Veiligheid**

Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)

Toelichting op afwijking.

Budget Veiligheidsregio NHN: Kosten DVO risicobeheersing (Betreft onder meer advisering ruimtelijke plannen en evenementen; € 65.000) en correctie op budget als gevolg van opgelegde taakstelling voor 2026 (€ 45.000).

L/B

Bedrag

N/V

L**110****N**

Thema 4.1 Veiligheid Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Weerbaar Alkmaar: De raad heeft met de motie Weerbaar Alkmaar (22-M-1) opdracht gegeven om via een programmaplan uitvoering te geven aan de versterking van de weerbaarheid in Alkmaar. Om de activiteiten uit dit plan in 2026 uit te voeren, zijn incidentele middelen nodig die niet binnen de bestaande budgetten aanwezig zijn.	L	80	N

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Transitie omgevingsplan: Voor de transitie van het Omgevingsplan is als gevolg van gewijzigde jurisprudentie en een gewijzigde visie van het Rijk op de zogenaamde bruidsschat, een PlanMER voor de bedrijventerreinen en het landelijk gebied nodig. Deze kosten waren in de eerder aangegane verplichting nog niet meegenomen.	L	120	N
Reserve omgevingsplan: Het bedrag kan volledig worden onttrokken aan de reserve die ten behoeve van de transitie is opgebouwd.	B	120	V
Wet kwaliteitsborging: Het budget wordt ingezet voor activiteiten ter uitvoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en de daarmee samenhangende Omgevingswet.	L	125	N
Reserve Taakmutatie: Er is dekking beschikbaar in de reserve taakmutaties, waarvoor er een onttrekking zal worden opgenomen.	B	125	V
Verkoop erfpachtgronden:			
➤ Opbrengst verkoop erfpachtgronden.	B	850	V
➤ Afboeken boekwaarde erfpachtgronden.	L	150	N
➤ Storting verkoop erfpachtgronden in reserve erfpacht.	L	700	N
Inhuur omgevingsplan: De kosten zijn voor inhuur van een extern bureau voor het opstellen en begeleiden van het omgevingsplan inclusief het uitvoeren van meerdere onderzoeken in het kader van het Omgevingsplan. Dit is nodig omdat het opstellen van een omgevingsplan nieuw en complex is.	L	195	N
Reserve inhuur omgevingsplan: De dekking voor kosten inhuur van een extern bureau voor het opstellen en begeleiden van het omgevingsplan inclusief het uitvoeren van meerdere onderzoeken in het kader van het Omgevingsplan komt uit de reserve Alkmaars kanaal	B	195	V

Thema 4.4 Wonen Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Startersleningen: In 2024 zijn de laatste Startersleningen verstrekt. Door het hoge aantal verstrekkingen in dat jaar zijn de rentelasten € 260.000 hoger dan geraamd. Dit wordt deels gecompenseerd door hogere rentebaten die de gemeente ontvangt van € 70.000.	L	260	N
Reserve betaalbare woningen starters: Per saldo resteert een verschil van € 190.000 dat wordt onttrokken aan de reserve betaalbare woningen starters.	B	70	V
	B	190	V

Thema 4.4 Wonen Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Wet goed Verhuurderschap: Gemeenten moeten sinds 2024 een meldpunt hebben voor de Wet goed Verhuurderschap en de Wet betaalbare huur. Alkmaar heeft dit meldpunt per 2024 ingericht. De kosten voor de uitvoering zijn hier geboekt als lasten van € 257.000.	L	257	N
Reserve Taakmutatie: Deze kunnen worden gedekt door onttrekking van dit bedrag aan de reserve taakmutaties.	B	257	V

Thema 4.5 Parkeren Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Parkeeropbrengsten: De afgelopen jaren waren de parkeeropbrengsten uit straat parkeren in de begroting te laag, terwijl de parkeeropbrengsten uit het parkeren in de garages te hoog waren begroot. Deze effecten compenseerden elkaar binnen het product parkeren door de werkelijke ontvangsten van beide onderdelen. In 2025 zijn de opbrengsten uit naheffingsaanslagen naar beneden structureel bijgesteld en de opbrengsten uit straat parkeren naar boven structureel bijgesteld als gevolg van het succes van de scanauto. Door deze aanpassing is het eerder compenserende effect weggefallen waardoor een te hoge raming van de parkeeropbrengsten in de garages is opgenomen in de begroting. Over de afgelopen drie jaar is het gemiddelde nadelig saldo van de parkeeropbrengsten garages € 317.000.	B	317	N

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Vervuiling percelen Alkmaars Kanaal: Onverwacht is er vervuiling aangetroffen op percelen die schoon werden geacht daarvoor is aanvullend onderzoek nodig en mogelijk zelfs boringen. En er moet een tenderprocedure komen waarvoor de nodige onderzoeken en juridische adviezen nodig zijn. Totaalbedrag komt waarschijnlijk rond de € 350.000 uit, maar de verwachting is dat hiervan € 150.000 via de exploitatie betaald kan worden en € 200.000 uit de reserve gedekt kan worden.	L	200	N
Reserve: De kosten kunnen gedekt worden uit de reserve Alkmaars Kanaal.	B	200	V
Transformatiegebied Overdie: Extra kosten voor advies en begeleiding voor ontwikkelgebied Overdie, ten aanzien van bedrijfsverplaatsingen en stikstof.	L	70	N
Reserve: De kosten kunnen gedekt worden uit de reserve Alkmaars Kanaal.	B	70	V
Kantorenpark Viaanse Molen: Inhuren van een civiel technisch bureau voor het opstellen van een voorontwerp inrichting openbare ruimte in het kantorenpark van de Viaanse Molen. Dit voorontwerp is nodig om aan te sluiten op ontwikkelingen die in de loop van het jaar in procedure gaan.	L	80	N
Subsidie: Dekking komt vanuit de WBI subsidie.	B	80	V

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal

Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)

Toelichting op afwijking.

Inrichtingsplan openbare ruimte Oudorp: Voor de verdere uitwerking van het inrichtingsplan voor de openbare ruimte in Oudorp is extra begeleiding nodig. Dit komt doordat meerdere disciplines betrokken zijn en de afstemming complexer is dan vooraf voorzien. Daarnaast worden extra kosten gemaakt voor onderzoek naar de mogelijke verplaatsing van het onderstation van Liander naar een alternatieve locatie. Hierbij wordt gekeken naar technische haalbaarheid van verplaatsing binnen de gebiedsontwikkeling, de mogelijkheid tot herbouw en eventuele uitbreiding van het onderstation en de gevolgen van zowel verplaatsing als inpassing op de huidige locatie voor de gebiedsontwikkeling.

Reserve: De kosten kunnen gedekt worden uit de reserve Alkmaars Kanaal.

L/B Bedrag N/V

L 157 N

B 157 V

Programma 5. Duurzaamheid**Thema 5.1 Leefomgeving**

Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)

Toelichting op afwijking.

Opruimen schadelijke stoffen: Het betreft gedane uitgaven van de gemeente als eigenaar van het riool voor het verwijderen, opslaan en verwerken van met kwik verontreinigd slib in de Bestevaerstraat en directe omgeving. We gaan ons uiterste best doen om deze uitgaven te compenseren door (deels) een vergoeding in te dienen bij het Rijk door een nieuwe decentrale uitkering, of door de kosten te verhalen op de veroorzaker. (In de risicoparagraaf wordt de mogelijkheid tot terugvordering weergegeven)

L 800 N

Bijdrage Omgevingsdienst (OD) NHN 2026: In de programmabegroting 2025 heeft de raad besloten om een taakstelling van 1,5% op te nemen voor de bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Alkmaar heeft dit als enige van de 17 deelnemers gedaan en er heeft geen besluitvorming door het bestuur van de OD NHN over plaatsgevonden. Hierdoor heeft dit niet doorgewerkt in de begroting 2025 van de OD NHN. Bij de kadernota 2026 en de begroting 2026 van de OD NHN heeft de raad via zienswijzen verzocht om een structurele bezuiniging van 5% door te voeren in de jaarlijkse bijdrage. Bij het door het Algemeen Bestuur van de OD NHN vaststellen van de begroting 2026 was hiervoor geen meerderheid en is dit niet doorgevoerd. In de programmabegroting 2026 van Alkmaar is bij vaststelling echter wel rekening gehouden met de gevraagde bezuinigingen voor 2025 en 2026. Dit zorgt voor een verschil (tekort) van € 136.000 en dient te worden gecorrigeerd.

L 136 N

Ontvangen Rijksmiddelen bestemd voor "capaciteit klimaat en energie": In de decembercirculaire 2025 heeft het Rijk aangegeven de gelden van de SPUK CDOKE vanaf 2026 structureel toe te kennen. Deze rijksmiddelen zijn bestemd voor capaciteit tbv klimaat en energie, zoals dekking van salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel, kosten voor ingeleend personeel en overige goederen en diensten. Kader voor de uitvoering van het halen van de doelen van het Klimaatakkoord is de door de raad vastgestelde Agenda Duurzaam Alkmaar. Met de inwerkingtreding van de Energiewet, Wet collectieve warmte en Wet gemeentelijke instrumenten warmtetransitie komt de energietransitie in een versnellingsfase. Deze versnelling is al zichtbaar in de ontstane urgentie en duur van de netcongestieproblematiek. (zie thema 6.2 voor inkomsten).

L 2.900 N

Programma 6. Financiën

Thema 6.1 Overhead Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
MJOP Facilitair: Het MJOP gebouwen Facilitair is geactualiseerd, rekening houdend met de voorschriften in de notitie Materiële Vaste Activa 2020 van het BBV. Diverse posten zijn op basis van deze notitie aangemerkt als groot onderhoud in plaats van investering. Door de omzetting van investeringen naar groot onderhoud neemt de storting in de onderhoudsvoorziening toe en nemen de kapitaallasten in de toekomst af. Dit leidt tot een tijdelijk tekort in het budget voor toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening Facilitair.	L	319	N
Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU): Via de GGU en het bijbehorende fonds GGU spreken we standaarden af, kopen we samen in en werken we samen aan nieuwe diensten, producten. Denk bijvoorbeeld aan de Informatiebeveiligingsdienst, de gezamenlijke inkoop van ICT en telefonie, het Ketenbureau i-Sociaal Domein en het GGI-netwerk, een beveiligd landelijk datanetwerk voor gemeenten. Inmiddels kunnen gemeenten gebruik maken van meer dan 100 producten, diensten en standaarden. Als lid van de VNG moeten we bijdragen in deze kosten, maar de bijdrage is veel sterker toegenomen dan de reguliere indexatie.	L	205	N
Privacy en gegevensbescherming: De afgelopen jaren is het belang van privacy en gegevensbescherming binnen onze organisatie aanzienlijk toegenomen. Door de steeds strengere eisen, onder andere vanuit nationale en Europese wet- en regelgeving, zoals de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), zijn organisaties verplicht om persoonsgegevens zorgvuldig te beschermen en te waarborgen dat processen hierop zijn ingericht. Daarnaast heeft het rapport van de Functionaris Gegevensbescherming (FG) duidelijk gemaakt dat er nog verbeterpunten zijn in onze huidige aanpak en dat extra inzet noodzakelijk is om aan alle verplichtingen te voldoen.	L	260	N

Thema 6.2 Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Rente kasgeldleningen: Voor het aantrekken van geldleningen (kort- en langlopend) moet rente worden betaald. Doordat nieuwe geplande leningen (nog) niet volledig aangetrokken hoeven te worden en daardoor geen rente betaald hoeft te worden ontstaat er een voordeel.	L	656	V
Dividend Alkmaar Vastgoed BV: Het verwachte resultaat van de Vastgoed BV is de komende jaren hoger doordat volgens de boekhoudkundige regelgeving (Richtlijnen voor de jaarverslaggeving) het groot onderhoud geactiveerd moet worden. De onderhoudslasten zijn lager en hierdoor kan extra dividend worden uitgekeerd aan de gemeente. Op de langere termijn gaan de kapitaallasten stijgen en zal de ruimte voor dividenduitkering geleidelijk weer kleiner worden.	B	468	V

Uitwerking meicirculaire 2026

De uitwerking van de meicirculaire is leidend voor de begroting 2026. In deze uitwerking worden bijstellingen gedaan op de huidige onderstaande budgetten.

Het netto effect is € 0,7 miljoen voordelig. Tegenover het bruto effect van € 7,3 miljoen worden er budgetten aan onderstaande lasten toegekend ad € 6,6 miljoen.

Overzicht voortgang algemene uitkering 2026.

Toelichting bedragen x € 1.000,-	
Stand gemeentefonds per 01-01-2026	322.770
-Meicirculaire	7.289
-Verdeling naar budgetten	-6.556
-Netto	733
Stand gemeentefonds na verwerking meicirculaire	330.059

Uitwerking meicirculaire (bedragen x € 1.000)				
Thema	Omschrijving	Bedrag	L/B	N/V
1.1 Algemeen bestuur	Ondersteuning lokale politieke partijen	33	L	N
2.2 Cultuur, kunst en cultureel erfgoed	Overheidsbrede Dienstverlening informatiepunt (Bibliotheek). Zie ook het collegebesluit 16-12-2025.	107	L	N
2.4 Maatschappelijke ondersteuning	Beschermd Wonen	960	L	N
2.4 Maatschappelijke ondersteuning	Vrouwenopvang (DU)	289	L	N
2.6 Iedereen doet mee	Wet handhaving sociale zekerheid	41	L	N
2.6 Iedereen doet mee	Implementatie Participatiewet in balans	105	L	N
2.6 Iedereen doet mee	Actualisatie Participatie budget	937	L	N
2.6 Iedereen doet mee	Alleenverdienersproblematiek	185	L	N

Uitwerking meicirculaire (bedragen x € 1.000)				
Thema	Omschrijving	Bedrag	L/B	N/V
2.6 Iedereen doet mee	IBO Problematische schulden	142	L	N
2.6 Iedereen doet mee	Impulsbudget regionale arbeidsmarktstructuur	97	L	N
2.6 Iedereen doet mee	Impulsbudget sociale infrastructuur	500	L	N
2.6 Iedereen doet mee	Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren. Zie ook het collegebesluit van 18-11-2025	134	L	N
5.1 Leefomgeving	Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp	126	L	N
5.1 Leefomgeving	Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Zie ook bij thema 5.1 aanvragen bladzijde 10.	2.900	L	N
6.2 Algemene dekkingsmiddelen	Inkomsten septembercirculaire 2025.	7.289	B	V

Correctie:

Inzake het raadsbesluit van 20 november 2025 over de dekking van het voorbereidingskrediet Oeververbinding Overdie- Nieuw Oudorp het volgende:

In het raadsbesluit wordt besloten om € 250.000 te onttrekken vanuit de bestemmingsreserve Wijk aan zet, Regiodeal, Bestevaerbrug ter dekking van het voorbereidingskrediet.

Een reserve mag niet rechtstreeks in mindering worden gebracht op de investering, maar deze mag worden gebruikt als dekking tbv de jaarlijkse uit de investering voortvloeiende kapitaallasten. Voorstel is om een nieuwe reserve Bruto activeringsreserve Oeververbinding Overdie- Nieuw Oudorp in te stellen en daarin de € 250.000 te storten om de jaarlijkse kapitaallasten te dekken.

Hieronder een totaaloverzicht van alle afwijkingen per programma/thema zoals hierboven is aangegeven (inclusief meicirculaire). Totaal is de wijziging € 1.957.000 nadelig.

Som van Bedrag				
Programma	Thema	Baten/L	Voordeel/Nadeel	Totaal
1. Inwoner en Bestuur	1.1 Algemeen bestuur	Lasten	Nadeel	33.000
			Voordeel	-429.000
Totaal 1. Inwoner en Bestuur				-396.000
2. Vitaliteit	2.1 Onderwijs	Lasten	Voordeel	-369.000
	2.4 Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	Nadeel	2.564.000
	2.5 Jeugd	Lasten	Nadeel	3.100.000
	2.6 Iedereen doet mee	Baten	Voordeel	-8.878.000
		Lasten	Nadeel	8.569.000
	2.2 Cultuur	Lasten	Nadeel	107.000
Totaal 2. Vitaliteit				5.093.000
3. Bedrijvigheid	3.1 Economie en Toerisme	Baten	Nadeel	120.000
Totaal 3. Bedrijvigheid				120.000
4. Leefbaarheid	3.1 Economie en Toerisme	Lasten	Nadeel	300.000
	4.1 Veiligheid	Lasten	Nadeel	190.000
	4.3 Ruimtelijke Ontwikkeling	Baten	Voordeel	-1.290.000
		Lasten	Nadeel	1.290.000
	4.4 Wonen	Baten	Voordeel	-517.000
		Lasten	Nadeel	517.000
	4.5 Parkeren	Baten	Nadeel	317.000
	4.6 Alkmaars Kanaal	Baten	Voordeel	-507.000
		Lasten	Nadeel	507.000
Totaal 4. Leefbaarheid				807.000
5. Duurzaamheid	5.1 Leefomgeving	Lasten	Nadeel	3.962.000
Totaal 5. Duurzaamheid				3.962.000
6. Financiën	6.1 Overhead	Lasten	Nadeel	784.000
	6.2 Algemene Dekkingsmiddelen	Baten	Voordeel	-7.757.000
		Lasten	Nadeel	445.000
			Voordeel	-1.101.000
Totaal 6. Financiën				-7.629.000
Eindtotaal				1.957.000

3. Investerings

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 vindt u de voorstellen tot aanpassing van het investeringsplan.

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.3 Ruimtelijke Ontwikkeling.

- **Investering aankoop woonboot Schermerweg 114 € 355.000.** Het college heeft op 28-10-2025 besloten over de aankoop van een woonboot Schermerweg 114 te Alkmaar in relatie tot de nieuwe oeververbinding Overdie-Oudorp. Door deze aankoop versterkt de gemeente haar positie bij de toekomstige ontwikkeling en de realisatie van de oeververbinding tussen Oudorp en Overdie.
- **Aankoop woonboot Zeglis 80A € 260.000.** Het college heeft op 25-10-2025 besloten over de aankoop woonboot Zeglis 80A te Alkmaar in relatie tot de nieuwe oeververbinding Overdie-Oudorp. Door deze aankoop versterkt de gemeente haar positie bij de toekomstige ontwikkeling en de realisatie van de oeververbinding tussen Oudorp en Overdie.
- **Investering voorbereiding Oeververbinding Oudorp-Overdie € 250.000.** Het eerder verkregen krediet van € 250.000 is niet toereikend. Het projectmanagementteam is ingericht. Ontwerpbureaus met specifieke nautische kennis, kennis van installatietechniek voor beweegbare bruggen en kennis in architectonische inpassing worden nu aangesloten wat een flinke inspanning vraagt. Voor de verdere voorbereiding en uitwerking naar een voorlopig ontwerp is in 2026 een aanvullend voorbereidingskrediet noodzakelijk van € 250.000.
- **Investering Aankoop grond kadastraal perceel C4820 € 1.145.000.** Het college heeft op 08-07-2025 (geheim besluit tot aankoop grond) besloten tot de aankoop van kadastraal perceel C4820 (LPG-punt Koedijkerstraat/Pettemerstraat). Dit betreft een strategische aankoop tbv woningbouw Overstad. De aankoopkosten komen later ten laste van de grondexploitatie.
- **Investering grond batterij havengebied Boekelermeer € 122.400.** (Technische overboeking van Grondexploitatie naar Vastgoed i.v.m. verhuur batterij). Door het plaatsen van een batterij in de Boekelermeer Haventerrein en de verhuur naar derden, verschuift de grond vanuit de grondexploitatie naar materiële vaste activa en wordt de grond geactiveerd.

Programma 5 Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving

- **Investering Klimaatadaptief inrichten van wijken 2026 € 250.000.** Een deel van het budget (€ 128.000) voor klimaatadaptief inrichten van wijken wordt besteed aan de reeds bestaande investeringen Laat-Midden € 80.000 en herinrichting de Heul € 48.000. Voorstel: Dit bedrag laten overhevelen naar desbetreffende investeringen.
- **Investering Riolering 2026 € 10.000.000.** Als gevolg van een gewijzigde projectenplanning is de aanvraag voor riolering door stadswerk € 1.200.000 lager in vergelijking dan het in de begroting 2026 beschikbaar gestelde krediet van totaal € 10.000.000. Voorstel is om het budget te verlagen naar € 8.800.000.

4. 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%	▪ -0,5%	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%	▪ - 1.1%	Veel inwoners die momenteel instromen in de bijstand, stromen niet gemakkelijk uit. Dat is een landelijke trend. Het bijstandsbestand is de afgelopen jaren flink veranderd. Steeds vaker ziet Zaffier inwoners met complexe problematiek en een stapeling uitdagingen op het gebied van arbeidsbeperking, schulden, mantelzorgtaken, langdurige bestaansonzekerheid en gezondheidsproblemen. Voor deze inwoners ontbreken de randvoorwaarden om aan het werk te gaan. Hierdoor blijven zij vaak langdurig aangewezen op de bijstand. Bron: Divosa Benchmark Werk en Inkomen
Aantal werknemers dat dit jaar met loonkostensubsidie naar werk is begeleid.	▪ 20	▪ 5	De realisatie is nog in ontwikkeling. Er zijn geen tekenen dat de doelstelling niet gehaald wordt.
Aantal werknemers dat via Zaffier naar werk is begeleid.	▪ 60	▪ 22	De realisatie is nog in ontwikkeling. Er zijn geen tekenen dat de doelstelling niet gehaald wordt.

Thema 2.6 Iedereen doet mee Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Realisatie	Toelichting/opmerking
Percentage van de inwoners dat een uitkering ontvangt uit de participatiewet, de loaw, de loaz en hiervoor een participatieplicht heeft.	▪ 70%	▪ 61%	61% 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. 39% van deze groep heeft een arbeidsontheffing. Een arbeidsontheffing wordt verkregen a medisch onderzoek. Bron: Divosa benchmark
Meer inwoners maken gebruik van het aanbod op de AlkmaarPas ten opzichte van het voorgaande jaar.	▪ +0,5%	▪ -1,5%	Deze KPI is ingevuld op basis van informatie over het eerste kwartaal. Door seizoensinvloeden fluctueert het uniek gebruik. Er zijn geen redenen om aan te nemen dat de streefwaarde niet wordt gehaald. Bron: Stichting Hart van Noord-Holland en Zaffier.
Zaffier heeft contact met huishoudens met betaalachterstanden om hen hulp te bieden om (dreigende) problematische schulden te voorkomen.	▪ 25%	▪ 26%	Zaffier is gestart met een pilot om ook in avond- en weekenduren inwoners te benaderen. Hierdoor worden werkenden beter bereikt. Op dit moment zijn er nog geen gegevens over 2025. Bron: Divosa Monitor Vroegsignalering. In 2024 waren er 2.847 vroeg signalen, bij 789 is er succesvol contact gelegd. Dat is 27,7 %. Daarnaast waren er 540 crisissignalen; met 198 is er succesvol contact gelegd. Dat is 36,7 %
Het maximale aantal bij Zaffier gemelde financiële crisissituaties.	▪ 5	▪ 1	Het aantal crisissituaties dat daadwerkelijk als crisis is aangemeld is er maar 1. 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.	▪ 24 per jaar.	Het aantal vestigingen neemt af. In het eerste kwartaal van 2026 zien wij een afname van 2 vestigingen per 10.000 inwoners. Op jaarbasis is de verwachting – 8.

5. 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 2.

- **WMO maatwerkvoorzieningen:** De kosten voor de Wmo maatwerkvoorzieningen nemen toe doordat steeds meer inwoners gebruik maken van de voorzieningen Begeleiding. Op basis van de toename van deze voorzieningen in de jaren 2023-2024-2025 is een reële inschatting dat het aantal ook in 2026 verder stijgt. Op basis van de cijfers uit de vorige jaren is een verwachte groei van 4% het uitgangspunt. In deze mutatie (risico) wordt nu uitgegaan 3% groei. Er zijn namelijk meerdere maatregelen en acties die voortkomen uit het programma Grip op Wmo die ervoor kunnen zorgen dat de verwachte groei afvlakt. Het risico is wel dat de invoering en implementatie van verschillende maatregelen tijd vraagt waardoor de verwachte afvlakking pas op een later moment zichtbaar wordt. In dat geval zal de aanvraag bij de tweede Burap nog verder moeten worden aangescherpt.
- **WMO GRIP:** Het risico is dat de invoering en implementatie van verschillende maatregelen (GRIP Wmo) tijd vraagt waardoor de verwachte afvlakking pas op een later moment zichtbaar wordt. In dat geval zal de aanvraag bij de tweede Burap nog verder moeten worden aangescherpt.
- **Jeugd:** Er is een resultaatverplichting opgenomen van € 5 miljoen binnen het programma GRIP op Jeugd. Voor 2026 wordt ingeschat dat € 2 miljoen daarvan realiseerbaar is. De beheersmaatregelen zijn deels gestart en deels in ontwikkeling. Het financiële effect van de GRIP-maatregelen volgt vertraagd (na-ijleffect), doordat het gaat om ingrepen binnen een open-einde regeling waarbij lopende contracten en bestaande beschikkingen doorwerken, maatregelen gefaseerd worden geïmplementeerd en reeds lopende trajecten de huidige kosten grotendeels bepalen.

Ontwikkelbudget

Voor de uitvoering van het programma GRIP is in 2026 een ontwikkelbudget van € 2 miljoen beschikbaar. De inschatting is niet het volledige budget in 2026 wordt ingezet doordat maatregelen gefaseerd worden ingevoerd en investeringen een aanlooptijd vergen, waardoor een deel van de middelen pas later in het jaar of in opvolgende jaren tot uitgaven komt. Daar is er € 1 miljoen in mindering gebracht op het tekort op de taakstelling.

- **Jeugd GRIP:** De vraag naar jeugdhulp blijft hoog. Om die reden zijn de Verordening Jeugd en nadere Regels enkele maanden na het einde van 2025 aangescherpt en vastgesteld en zijn stevigere beheersmaatregelen in de toekomst niet uitgesloten. Ondanks de inspanningen blijven de uitgaven onder druk staan. De kostenontwikkeling wordt beïnvloed door autonome groei, prijsontwikkelingen en doorwerking van kosten uit voorgaande jaren, waardoor de uitgaven ook bij stabilisatie van het aantal jeugdigen onder druk blijven staan.

De ingezette maatregelen, waaronder de uitvoering van maatregelenpakket GRIP Jeugd, en het versterken van ondersteuning in de leefomgeving, dragen bij aan het beheersen van de instroom. Deze effecten zijn echter nog onvoldoende om de stijgende uitgaven volledig te compenseren. De ontwikkeling onderstreept de blijvende spanning tussen toegankelijkheid, kwaliteit en betaalbaarheid van de jeugdhulp.

Programma 3 Bedrijvigheid

- **Kermis:** Uitvoering van de motie 'Goudgele Kermisdinsdag'. De motie stelt dat budget van € 50.000 beschikbaar moet worden gesteld vanuit budget citymarketing & evenementen. Naar verwachting is dit budget niet volledig toereikend.

Programma 4 Leefbaarheid

- **Wegen:** 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 wat waarschijnlijk € 50.000 zal bedragen.
- **Dienstverleningsovereenkomst (DVO) Stadswerk 072 :** In de DVO 2026 Stadswerk072 is een budget opgenomen van € 630.000 voor de gladheidsbestrijding. Op basis van de eerste twee maanden van 2026

worden meerkosten verwacht tussen de € 400.000 tot € 500.000 voor de gladheidbestrijding. In de jaarprognose van Stadswerk072 is rekening gehouden met een preventieve gladheidsbestrijding in het vierde kwartaal.

- **Huisvesting onderwijs:** Ten behoeve van het vaststellen van het Programma en Overzicht 2026 en de uitstelverzoeken 2025 is een bedrag nodig om de aangevraagde voorzieningen (verhuis-, tijdelijke huisvesting- en 1e inrichtingskosten) aan de schoolbesturen te kunnen betalen. Dit zijn kosten ad € 330.000 die wettelijk voor rekening van de gemeente zijn en bijdragen aan de uitvoering van het vastgestelde integrale huisvestingsplan.
- **Stompeloren-West:** In de Programmabegroting 2026 is € 100.000 opgenomen. Dit jaar wordt gewerkt aan een maatwerkvoorstel aan de provincie met als doel het opheffen van het beschermd landschap in Stompeloren-west om woningbouw mogelijk te maken. Nu blijkt dat het opstellen van het maatwerkvoorstel € 50.000 duurder wordt dan begroot. Het overleg met provincie, dorpsraad, stakeholders als naburige bedrijven en projectontwikkelaars vraagt meer tijd dan gepland. Wij stellen het maatwerkvoorstel op samen met FARO-architecten en Strootman Landschapsarchitecten. In het najaar willen we een participatie bijeenkomst beleggen voor inwoners van Stompeloren.
- **Flexibele schil:** In 2026 is de verwachting dat maximaal € 500.000 voor de subsidie flexibele schil aangevraagd kan worden. De subsidie flexibele schil versnelling woningbouw, die door de provincie Noord-Holland wordt verleend, is voor een bedrag van € 1.116.000 opgenomen. Vanaf 2027 is de subsidieregeling helemaal beëindigd.

Programma 5 Duurzaamheid

- **Huisvuilcentrale (HVC):** Voor 2025 is een bedrag van € 18.000 opgenomen als te verwachten eindafrekening van HVC op basis van de laatste door HVC verstrekte prognose. Nu blijkt op basis van het concept eindafrekening dat de kosten mogelijk € 263.000 hoger uitvallen. Bedrag is pas definitief vast te stellen als de definitieve eindafrekening is ontvangen.
- **Opruimen schadelijke stoffen:** We gaan ons uiterste best doen om de uitgaven voor het opruimen van schadelijke stoffen in de Bestevaerstraat te compenseren door (deels) een vergoeding in te dienen bij het Rijk door een nieuwe decentrale uitkering, of door de kosten te verhalen op de veroorzaker. In de tweede bestuursrapportage zullen we u verder over de voortgang informeren. € 800.000 voordeel.

Programma 6 Financiën

- **Voorziening belastingdebiteuren:** We zijn verplicht om een voorziening dubieuze belastingdebiteuren aan te houden en hier jaarlijks in te muteren op basis van de jaarrekening analyse. Er is echter nooit een budget aangevraagd om deze storting te kunnen doen, wat jaarlijks leidt tot een afwijking van de begroting. Het gemelde bedrag is een gemiddelde van de afgelopen jaren. De werkelijk benodigde storting zal bij de jaarrekening 2026 blijken.

Investeringsen

- **Videocentrale brugbediening:** Voor het project Vervanging videosysteem centrale brugbediening is een totaal krediet beschikbaar van € 900.000 verdeeld over 2025 en 2026 en wordt naar verwachting binnen budget gerealiseerd. In 2025 was het budget € 590.000 maar is er, omdat het project voorspoediger liep dan voorzien, per saldo € 125.000 meer besteed. In totaal is in 2025 derhalve € 715.000 besteed. In 2026 is er € 310.000 aan krediet beschikbaar. De prognose is dat er in 2026 tussen de € 170.000 en de € 200.000 aan krediet nodig is en dat het project naar verwachting binnen budget gerealiseerd kan worden.
- **Kademuur Tuingracht:** Voor het project Vervangen kademuur Tuingracht is in de begroting een krediet van in totaal € 6.080.000 opgenomen, verdeeld over 2026 (€ 3.040.000) en 2027 (€ 3.040.000). In de voorbereidingsfase is meer inzicht verkregen in de uitvoeringsplanning en wordt verwacht dat er minder krediet in 2026 benodigd is en daarmee meer krediet voor 2027. Momenteel is nog geen indicatie van het bedrag aan te geven. Het niet bestede krediet uit 2026 moet echter wel beschikbaar blijven voor 2027 voor de uitvoering van het project. Het niet bestede krediet 2026 wordt in Burap II opgevoerd als doorlooppost naar 2027.
- **Herinrichting Huiswaard:** In de begroting is voor de herinrichting van Huiswaard een bedrag van € 3,125 miljoen opgenomen voor 2026 om te starten met de herinrichting van zowel de S-waard als de H-waard. Dit betekent dat er gelijktijdig in twee waarden gewerkt gaat worden. Met de S-waard is conform planning begin 2026 gestart met de uitvoering. Gelet op de omvang van het werk, de parkeerdruk in de omgeving en de overlast voor de bewoners, wordt met de uitvoering van de H-waard pas gestart als de S-waard nagenoeg gereed is. Voor de H-waard is een bedrag van € 925.000 opgenomen voor 2026. Het niet bestede krediet 2026 wordt in Burap II opgevoerd als doorlooppost naar 2027.

6. Samenvattend overzicht per programma

Programma	Thema	Stand begroting voor 1e BURAP	Voorstel van de raad om te verwerken in 1e BURAP	Voorstel wijzigingen B&W aan de raad t/m 31 mei 2026	Budget neutrale wijzigingen	Aanvragen BURAP 1	Uitwerking mei circulaire	Stand begroting na 1e BURAP
1. Inwoner en bestuur	Totaal	-10.097 N	-35 N	-	138 V	422 V	-33 N	-9.605 N
	1.1 Algemeen bestuur	-4.682 N	-35 N	-	3 V	422 V	-33 N	-4.325 N
	1.2 Dienstverlening	-5.007 N	-	-	137 V	-	-	-4.870 N
	1.3 Regionale samenwerking	-407 N	-	-	-2 N	-	-	-409 N
2. Vitaliteit	Totaal	-225.362 N	-	-	1.157 V	-1.600 N	-3.497 N	-229.302 N
	2.1 Onderwijs	-4.339 N	-	-	-161 N	369 V	-	-4.131 N
	2.2 Cultuur, kunst en cultureel erfgoed	-24.358 N	-	-	566 V	-	-107 N	-23.899 N
	2.3 Sport	-14.150 N	-	-	3 V	-	-	-14.147 N
	2.4 Maatschappelijke Ondersteuning	-81.071 N	-	-	-2.333 N	-1.319 N	-1.249 N	-85.972 N
	2.5 Jeugd	-63.801 N	-	-	3.356 V	-3.100 N	-	-63.545 N
	2.6 Iedereen doet mee	-36.907 N	-	-	-37 N	2.450 V	-2.141 N	-36.635 N
	2.7 Diversiteit	-736 N	-	-	-238 N	-	-	-974 N
3. Bedrijvigheid	Totaal	-7.588 N	-	-	-448 N	-420 N	-	-8.456 N
	3.1 Economie en toerisme	-7.340 N	-	-	-552 N	-420 N	-	-8.312 N
	3.2 Citymarketing en Evenementen	-249 N	-	-	105 V	-	-	-144 N
4. Leefbaarheid	Totaal	-60.235 N	-	75 V	1.829 V	-507 N	-	-58.837 N
	4.1 Veiligheid	-18.836 N	-	-	-70 N	-190 N	-	-19.096 N
	4.2 Bereikbaarheid	-23.521 N	-	-	791 V	-	-	-22.730 N
	4.3 Ruimtelijke ontwikkeling	-14.831 N	-	75 V	-1.425 N	-	-	-16.181 N
	4.4 Wonen	-2.464 N	-	-	1.583 V	-	-	-881 N
	4.5 Parkeren	3.044 V	-	-	514 V	-317 N	-	3.240 V
	4.6 Alkmaars Kanaal	-3.626 N	-	-	435 V	-	-	-3.191 N
5. Duurzaamheid	Totaal	-16.660 N	-	-127 N	-317 N	-936 N	-3.026 N	-21.065 N
	5.1 Leefomgeving	-16.660 N	-	-127 N	-317 N	-936 N	-3.026 N	-21.065 N
6. Financien	Totaal	320.157 V	-	1.195 V	-2.359 N	351 V	7.289 V	326.633 V
	6.1 Overhead	-30.044 N	-	-	-2.253 N	-773 N	-	-33.071 N
	6.2 Algemene dekkingsmiddelen	350.202 V	-	1.195 V	-106 N	1.124 V	7.289 V	359.704 V
	6.3 Onvoorzien	-1 N	-	-	-	-	-	-1 N
	6.4 Heffing voor de VPB	-	-	-	-	-	-	-
Totaal begrotingswijzigingen		216 V	-35 N	1.143 V	0 V	-2.690 N	733 V	-633 N

7. Lijst met afkortingen

A

AVG Algemene Verordening Gegevensbescherming

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

C

CAO Collectieve Arbeidsovereenkomst

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

D

DFR Doelgroep flexibele Regeling

F

FG Functionaris Gegevensbescherming

G

GGI Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur

GGU Gezamenlijke Gemeenschappelijke Uitvoering

GR-GISD Gemeenschappelijk Inkoop- en contractmanagementbureau Sociaal Domein Regio Alkmaar

I

IJC Interne Jobcoach

IOAW Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers

IOAZ Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen

K

KPI Kritische Prestatie Indicator

M

MIP Meerjarig Investeringsprogramma

MJOP Meerjarig onderhoudsplanning

N

NV Naamloze vennootschap

O

OAB Onderwijsachterstandenbeleid

OCW Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

OD-NHN Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

P

P&C Planning & Control

PlanMER Plan-milieueffectrapport

PH Portefeuillehouder

POCITYF Positive Energy CITY Transformation Framework

S

SPUK Specifieke Uitkering

V

VE Vroegschoolse educatie gemeente Alkmaar

W

WBI Woningbouwimpuls

WMO Wet maatschappelijke ondersteuning

Bijlage 1. Collegevoorstellen aan de raad t/m 31 mei 2026

Programma 1 Inwoner en Bestuur

Thema 1.2 Dienstverlening

- Het college heeft op 19-05-2026 besloten over de dienstverleningsovereenkomst bedrijfsvoering GR-GISD. Deze wijziging leidt tot € 3.000 lagere lasten en € 3.000 lagere baten.

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.2 Cultuur, kunst en cultureel erfgoed.

- Het college heeft op 16-12-2025 besloten over Decentralisatie-uitkering Informatiepunt Digitale Overheid Bibliotheek Kennemerwaard. Deze wijziging leidt tot € 96.000 hogere lasten. (zie thema 6.2)
- Het college heeft op 26-05-2026 besloten over financiële ondersteuning voor basisvoorziening bibliotheek. Deze wijziging leidt tot € 135.000 hogere lasten die worden gedekt binnen eigen middelen in thema 2.2.
- Het college heeft op 26-05-2026 besloten over huurdersonderhoud Stedelijk Museum. Deze wijziging leidt tot € 50.000 hogere lasten die worden gedekt binnen eigen middelen in thema 2.2.

Thema 2.6 Iedereen doet mee.

- Het college heeft op 18-11-2025 besloten over de aanvraag Regionaal programma Samen sterk naar school en werk 2026-2029. Deze wijziging leidt tot € 75.000 hogere lasten. (zie thema 6.2)
- Het college heeft op 10-02-26 besloten over de dienstverleningsovereenkomst tussen centrum gemeente Alkmaar en stichting Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid Noord-Holland Noord. Deze wijziging leidt tot € 488.000 hogere lasten en € 488.000 hogere baten.
- Het college heeft op 10-03-2026 besloten over de vrijval reserve tijdelijke ondersteuning per 31-12-26. Deze wijziging leidt tot € 1.545.000 voordeel door middel van een onttrekking aan de reserve tijdelijke ondersteuning en € 1.545.000 nadeel door middel van een storting in de algemene reserve.

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling.

- Het college heeft op 28-10-2025 besloten over de strategische aankoop van een woonboot Schermerweg 114 te Alkmaar in relatie tot de nieuwe oeververbinding Overdie-Oudorp. Deze wijziging leidt tot een aanvraag voor een investering ad € 355.000 en € 7.000 hogere lasten (zie hoofdstuk investeringen).
- De raad heeft op 30-10-2025 de 2e bestuursrapportage 2025 aangenomen. Hierin is de aankoop investering Zeglis 59F voor akkoord bevonden. De jaarlijkse kapitaallasten moeten nog wel in de begroting worden opgenomen. Deze wijziging leidt tot € 19.000 hogere lasten.
- Het college heeft op 28-10-2025 besloten over de strategische aankoop van een woonboot Zeglis 80A te Alkmaar in relatie tot de nieuwe oeververbinding Overdie-Oudorp. Deze aankoop te verantwoorden in de jaarrekening 2025 en de jaarlijkse kapitaallasten in de Burap op te nemen. Deze wijziging leidt tot € 14.000 hogere lasten.
- Het college heeft op 09-09-2025 besloten over de anterieure overeenkomst Kalkovensweg 1. Deze wijziging leidt tot € 95.000 hogere lasten (door middel van een storting van € 53.000 in de bestemmingsreserve bovenwijken) en € 390.000 hogere baten.
- Het college heeft op 28-05-2024 besloten over de sloop van de letterbak. Deze wijziging leidt tot € 98.000 lager lasten (door middel van een lagere storting van € 31.000 in de algemene reserve) en € 189.000 lagere baten.
- Het college heeft op 12-05-2020 de lijst gemeentelijke objecten vastgesteld. Hierin stond dat het pand Louis Couperusstraat verkocht kon worden. In 2024 is het pand verkocht, maar zijn de baten en lasten niet uit de begroting gehaald. Deze wijziging leidt tot € 9.000 lagere lasten en € 98.000 lagere baten.
- Het college heeft op 07-04-2026 besloten over verlenging afsprakenbrief Drechterwaard. Deze wijziging leidt tot € 35.000 hogere lasten en € 35.000 hogere baten.
- Het college heeft op 10-03-2026 besloten over AO Hornplein Schermerhorn. Deze wijziging leidt tot € 53.000 hogere lasten (door middel van een storting van € 650 aan de reserve bovenwijkse voorzieningen) en € 53.000 hogere baten.

- Het college heeft op 25-11-2025 besloten over de verlenging AO Nieuwpoort. Deze wijziging leidt tot € 9.000 hogere lasten. (door middel van een storting van € 9.000 in de reserve bovenwijkse voorzieningen) en € 9.000 hogere baten.
- Het college heeft op 19-05-2026 besloten over de dienstverleningsovereenkomst bedrijfsvoering GR-GISD. Deze wijziging leidt tot € 77.000 lagere lasten en € 77.000 lagere baten.

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal.

- Het college heeft op 25-11-2025 besloten over de afsprakenbrief Poort van Oudorp. Deze wijziging leidt tot € 21.000 hogere lasten en € 21.000 hogere baten.
- Het college heeft op 25-11-25 besloten over de verlenging afsprakenbrief Witsen. Deze wijziging leidt tot € 70.000 hogere lasten en € 70.000 hogere baten.
- Het college heeft op 25-11-2025 besloten over de verlenging afsprakenbrief Dok6. Deze wijziging leidt tot € 12.000 hogere lasten en € 12.000 hogere baten.
- Het college heeft op 16-12-2025 besloten over de verlenging afsprakenbrief Keesomstraat. Deze wijziging leidt tot € 25.000 hogere lasten (door middel van een storting aan de reserve Alkmaar kanaal van € 4.000) en € 25.000 hogere baten.

Programma 5 Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving

- Het college heeft op 07-04-2026 besloten over huurovereenkomst baggerdepot Geestmerambacht. Deze wijziging leidt tot € 10.000 hogere lasten (door middel van een storting van € 10.000 in de voorziening egalisatie riolering) en € 10.000 hogere baten.
- Het college heeft op 07-04-2026 besloten over jaarverantwoording en afrekening dienstverleningsovereenkomst 2025 Stadswerk 072. Deze wijziging leidt tot € 127.000 hogere lasten.
- Het college heeft op 10-02-2026 besloten over RegioGroen. Deze wijziging leidt tot € 370.000 hogere lasten en € 370.000 hogere baten (door middel van een onttrekking aan de algemene reserve).

Programma 6. Financiën

Thema 6.1 bedrijfsvoering

- Het college heeft op 19-05-2026 besloten over de dienstverleningsovereenkomst bedrijfsvoering GR-GISD. Deze wijziging leidt tot € 29.000 lagere lasten en € 29.000 lagere baten.

Thema 6.2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen.

- Het college heeft op 16-12-2025 besloten over Decentralisatie-uitkering Informatiepunt Digitale Overheid Bibliotheek Kennemerwaard. Deze wijziging leidt tot € 96.000 hogere baten. (zie thema 2.2 en uitwerking meicirculaire)
- Het college heeft op 18-11-2025 besloten over de aanvraag Regionaal programma Samen sterk naar school en werk 2026-2029. Deze wijziging leidt tot € 75.000 hogere baten. (zie thema 2.2 en uitwerking meicirculaire)
- Het college heeft op 26-05-2026 de jaarrekening 2025 van Alkmaar Sport NV voor akkoord gegeven. Deze wijziging leidt tot een resultaat teruggave van € 1.195.194 hogere baten.

Initiatiefvoorstel van de raad om budgettaire afweging te maken in de Burap.

- Op 22 januari 2026 heeft de raad een initiatiefvoorstel aangenomen voor een jongerenraad in Alkmaar, (Jongerenparticipatie is een kwestie van doen). In het initiatiefvoorstel is opgenomen om de kosten en het beschikbaar stellen van het budget van € 35.000 op te nemen in de eerste bestuursrapportage 2026.

Bijlage 2. Budgettaire neutrale wijzigingen t/m 31 mei 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 2. Vitaliteit

Thema 2.1 Onderwijs

- Voorlopige toekenning van een aantal SPUK (OAB, WEB, DSP, SNDW) 2026 door het Rijk. Deze wijziging leidt tot € 132.000 hogere lasten en € 132.000 hogere baten.

Thema 2.2 Cultuur, kunst en cultureel erfgoed.

- Het restant van een aantal ontvangen subsidies van eerdere jaren worden in 2026 besteed (betreft subsidie voor digitale overheid, Impuls jongeren cultuur en jong talent, biebvoorzieningen zuid en thuis in Overdie. Deze wijziging leidt tot € 344.000 hogere lasten en € 344.000 hogere baten.
- Aanpassing subsidie Impuls Jongeren Cultuur (IJC). Deze wijziging leidt tot € 10.000 lagere baten en € 10.000 lagere lasten.

Thema 2.3 Sport.

- In het kader van Doortrappen Alkmaar is er subsidie bij de Provincie aangevraagd. Deze wijziging leidt tot € 8.000 hogere lasten en € 8.000 hogere baten.
- In het kader van Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) is de subsidie gewijzigd. Deze wijziging leidt tot € 79.000 hogere lasten en € 79.000 hogere baten.
- Voor Sport gerelateerde exploitatie uitgaven kan een specifieke uitkering inzake de BTW aangevraagd worden. Deze wijziging leidt tot € 2.085.176 hogere lasten en € 2.085.176 hogere baten.

Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning

- In het kader van SPUK Huiselijk geweld en kindermishandeling is subsidie aangevraagd. Deze wijziging leidt tot € 138.000 hogere lasten en € 138.000 hogere baten.
- In het kader van SPUK domeinoverstijgend samenwerken (DOS) is subsidie aangevraagd. Deze wijziging leidt tot € 176.000 hogere lasten en € 176.000 hogere baten.
- In het kader van SPUK Europees Sociaal Fonds (ESF) is subsidie aangevraagd. Deze wijziging leidt tot € 500.000 hogere lasten en € 500.000 hogere baten.

Thema 2.5 Jeugd

- Aanpassing op de subsidie VakantieFUN. Deze wijziging leidt tot € 30.000 lagere lasten en € 30.000 lagere baten.
- In het kader van Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) is subsidie aangevraagd. Deze wijziging leidt tot € 179.000 hogere lasten en € 179.000 hogere baten.

Thema 2.6 Iedereen doet mee

- In het kader van de SPUK inburgering is subsidie aangevraagd. Deze wijziging leidt tot € 2.131.000 hogere lasten en € 2.131.000 hogere baten.

Programma 3. Bedrijvigheid

Thema 3.1 Economie en Toerisme.

- In het kader van verschillende projecten "Reformers" is er subsidie aangevraagd. Deze wijziging leidt tot € 83.000 hogere lasten en € 83.000 hogere baten.

Programma 4 Leefbaarheid

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling

- Voor uitgaven gerelateerd aan sporthallen en gymzalen kan een specifieke uitkering inzake de BTW aangevraagd worden. Deze wijziging leidt tot € 185.764 hogere lasten en € 185.764 hogere baten.

Programma 5. Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving.

- In het kader van Regeling versnelling natuurinclusief isoleren is er subsidie aangevraagd. Deze is reeds al verbruikt. Deze wijziging leidt tot € 300.000 lagere lasten en € 300.000 lagere baten.
- In het kader van alternatieve verblijfplaats vleermuizen is er subsidie aangevraagd bij de Provincie. Deze wijziging leidt tot € 90.000 hogere lasten en € 90.000 hogere baten.
- Het restant van de ontvangen subsidie van het project CDOKE wordt in 2026 besteed. Deze wijziging leidt tot € 337.000 hogere lasten en € 337.000 hogere baten.
- Het restant van de ontvangen subsidie "energiearmoede" wordt in 2026 besteed. Deze wijziging leidt tot € 276.000 hogere lasten en € 276.000 hogere baten.
- Het restant van de ontvangen subsidie verduurzaming woningen wordt in 2026 besteed. Deze wijziging leidt tot € 4.278.000 hogere lasten en € 4.278.000 hogere baten.
- In het kader van het project "POCITYF" is er restant subsidie uitgekeerd. Deze wijziging leidt tot € 56.000 hogere lasten en € 56.000 hogere baten.

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

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.2 Cultuur, kunst en cultureel erfgoed.

- Correctie doorbelasting medewerkers Alkmaars Kanaal. Deze wijziging leidt tot € 106.000 hogere lasten. (zie thema 4.6)

Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning.

- In het kader van Dorpsagenda landelijk Alkmaar (RB 15-05-2025) worden kosten gemaakt in 2026. Deze wijziging leidt tot € 500.000 hogere lasten en € 500.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking van € 500.000 aan de reserve taakmutatie)

Thema 2.5 Jeugd.

- Aanpassing op de budgetten in het kader van netwerk organisatie regio Alkmaar (NORA). Sinds januari 2026 valt dit onder de Gemeenschappelijke Inkoop Sociaal Domein Regio Alkmaar (GISD). Deze wijziging leidt tot € 1.777.401 lagere lasten en € 1.777.401 lagere baten.
- In het kader van Transformatieplan jeugdhulp (RB 31-10-2019) worden kosten gemaakt in 2026. Deze wijziging leidt tot € 150.000 hogere lasten en € 150.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking van € 150.000 aan de reserve taakmutatie)

Programma 3. Bedrijvigheid

Thema 3.1 Economie en toerisme.

- In de 1e BURAP 2025 is er vanuit de meicirculaire gelden in de taakreserve gestort voor beëindiging regeling veebedrijven. Deze gelden worden in 2026 besteed en uit de reserve gehaald. Deze wijziging leidt tot € 26.000 hogere lasten en € 26.000 hogere baten (door middel van een onttrekking aan de reserve taakmutatie).
- Door een herverdeling op de DVO 2026 stadswerk vindt er een wijziging plaats. Deze wijziging leidt tot € 40.000 lagere lasten. (zie ook thema 4.2 en 5.1).
- Correctie doorbelasting medewerkers Alkmaars Kanaal. Deze wijziging leidt tot € 10.000 hogere lasten. (zie thema 4.6)

Programma 4 Leefbaarheid

Thema 4.1 Veiligheid.

- In de eerste Burap 2025 is er vanuit de meicirculaire gelden in de taakreserve gestort voor veilige steden en sociale veiligheid publieke ruimten. Deze gelden worden in 2026 besteed en uit de reserve gehaald. Deze wijziging leidt tot € 87.000 hogere lasten en € 87.000 hogere baten (door middel van een onttrekking aan de reserve taakmutatie).

Thema 4.2 Bereikbaarheid

- De kosten voor uitvoering van een slimme lantaarnpaal. Deze wijziging leidt tot € 18.000 hogere lasten (zie ook thema 4.2)
- Door een herverdeling op de DVO 2026 stadswerk vindt er een wijziging plaats. Deze wijziging leidt tot € 840.000 lagere lasten. (zie ook thema 3.1 en 5.1)
- Correctie doorbelasting medewerkers Alkmaars Kanaal. Deze wijziging leidt tot € 5.000 hogere lasten. (zie thema 4.6)

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling.

- Actualisatie meerjarige grondexploitaties. Deze wijziging leidt tot € 2.040.437 hogere lasten en € 2.040.437 hogere baten.
- De kosten voor uitvoering van een slimme lantaarnpaal wordt uitgevoerd in thema 4.2. Deze wijziging leidt tot € 18.000 lagere lasten (zie ook thema 4.2)
- Correctie doorbelasting medewerkers Alkmaars Kanaal. Deze wijziging leidt tot € 243.000 hogere lasten. (zie thema 4.6)
- Kosten B&W besluit 22-04-2025 Uitbreiding woonwagenstandplaats Bestevaerstraat vindt plaats in thema 4.3. Deze wijziging leidt tot € 50.000 hogere lasten (zie Thema 4.4)

Thema 4.4 Wonen

- Kosten B&W besluit 22-04-2025 Uitbreiding woonwagenstandplaats Bestevaerstraat vindt plaats in thema 4.3. Deze wijziging leidt tot € 50.000 lagere lasten (zie Thema 4.3)
- Correctie doorbelasting medewerkers Alkmaars Kanaal. Deze wijziging leidt tot € 31.000 hogere lasten. (zie thema 4.6)

Thema 4.5 Parkeren

- Correctie doorbelasting medewerkers Alkmaars Kanaal. Deze wijziging leidt tot € 31.000 hogere lasten. (zie thema 4.6)

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal

- Correctie doorbelasting medewerkers Alkmaars Kanaal. Deze wijziging leidt tot € 440.000 lagere lasten. (zie thema's 2.2 , 3.1 , 4.2, 4.4, 4.5 , 5.1)

Programma 5. Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving

- De verwerking van de mutaties inzake amortisatie verloopt op een andere wijze. Deze wijziging leidt tot € 350.000 lagere lasten en € 350.000 lagere baten.
- De gemeente Alkmaar ontvangt een bijdrage voor gezonde schoolpleinen 2026. Deze wijziging leidt tot € 135.000 hogere lasten en € 135.000 hogere baten.
- Door een herverdeling op de DVO 2026 stadswerk vindt er een wijziging plaats. Deze wijziging leidt tot € 880.000 hogere lasten. (zie ook thema 3.1 en 4.2)
- Doorbelasting personele lasten voor opdrachten bij Alkmaar Vastgoed BV (thema 6.1). Deze wijziging leidt tot € 19.000 lagere lasten.
- Correctie doorbelasting medewerkers Alkmaars Kanaal. Deze wijziging leidt tot € 14.000 hogere lasten. (zie thema 4.6)

Programma 6. Financiën

Thema 6.1 Overhead

- Doorbelasting personele lasten voor opdrachten bij Alkmaar Vastgoed BV (thema 5.1). Deze wijziging leidt tot € 85.000 lagere lasten en € 66.000 hogere baten.

Programma overstijgende neutrale wijziging

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

Herallocatie bedrijfsvoering 2026.

Overzicht na verwerking herverdeling bedrijfsvoering 2026							
bedragen x € 1000							
Progr.	Thema	Omschrijving	Voordeel lasten	Nadeel lasten	Voordeel baten	Nadeel baten	Totaal
1	1.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	6	-429			-423
1	1.2	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		203		-67	136
2	2.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-161			-161
2	2.2	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	677			-4	673
2	2.3	Herverdeling bedrijfsvoering 2026			3		3
2	2.4	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-2.324		-9	-2.333
2	2.5	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	3.353		3		3.356
2	2.6	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-39	2		-37
2	2.7	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-240	2		-238
3	3.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-574		-8	-582
3	3.2	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	105				105
4	4.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-51		-19	-70
4	4.2	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-29	4		-25
4	4.3	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-1.133		-17	-1.150
4	4.4	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	1.575			-11	1.564
4	4.5	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	530		15		545
4	4.6	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-5			-5
5	5.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026	546		12		558
6	6.1	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-1.904	94		-1.810
6	6.2	Herverdeling bedrijfsvoering 2026		-109	3		-106
TOTAAL begrotingswijziging			6.792	-6.795	138	-135	-