



Gemeente Alkmaar

1^e Bestuursrapportage 2024

Peildatum 31 mei 2024



Colofon

Dit is een uitgave van de gemeente Alkmaar

Foto omslag: Ed van de Pol

Informatie Gemeente Alkmaar:

Financiën

Telefoon: 14 072

Mei 2024

www.alkmaar.nl

Inhoud

1.	Inleiding	4
2.	Beleidsmatige en financiële afwijkingen	6
3.	Investerings	27
4.	Samenvattend overzicht per programma	29
5.	Lijst met afkortingen	30
	Bijlage 1 Collegevoorstellen aan de raad t/m 31 mei 2024.	32
	Bijlage 2 Collegebesluiten t/m 31 mei 2024	34
	Bijlage 3 Budgettair neutrale wijzigingen t/m 31 mei 2024.	35
	Bijlage 4 Programma overstijgende begrotingswijzigingen.	38

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste Bestuursrapportage (Burap 1) 2024 van dit jaar. Deze Burap geeft een overzicht weer van de afwijkingen en ontwikkelingen binnen de beleidsprogramma's van de Programmabegroting 2024. Er wordt verslag uitgebracht van alle constatering van 1 januari t/m 31 mei 2024. Alle beslispunten vanuit deze rapportage worden voorgelegd in het raadsvoorstel.

In de bestuurlijke planning is vastgelegd dat de raad tweemaal een Burap over de uitvoering van de Programmabegroting 2024 ontvangt. Ook zijn met de raad afspraken gemaakt over het rapporteren middels Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). De eerste set KPI's is met het vaststellen van de begroting 2024 bepaald. Deze eerste Burap geeft aan welke KPI's in de voortgang naar verwachting afwijken van de vastgestelde begroting 2024.

Onlangs hebben de coalitiepartijen in de tweede kamer een akkoord bereikt. Het is nog onzeker wat dit gaat betekenen voor de financiën van de Gemeente Alkmaar.

In het akkoord op hoofdlijnen wordt het volgende onderwerp aangeduid:

Overheveling specifieke uitkeringen naar het Gemeentefonds. Het aantal specifieke uitkeringen is sinds 2018 fors gestegen. Gemeenten en provincies geven aan dat specifieke uitkeringen hen beperkt in autonomie. Dit vanwege de strikte en gedetailleerde eisen die vanuit het Rijk worden gesteld aan de besteding van de gelden uit een specifieke uitkering. Daarnaast kennen deze uitkeringen zware administratieve- en controlelasten. Met deze maatregel worden specifieke uitkeringen overgeheveld naar het Gemeente- of Provinciefonds met een budgetkorting van **10** procent. De BUIG blijft hierbij buiten beschouwing.

Voortgang onderwerpen.

Veiligheid

Naar aanleiding van een reeks explosies in Alkmaar is ingezet op een vergaande en samenhangende aanpak. Het doel hiervan was om de explosies te stoppen én de heterdaadkracht van de politie aan te vullen om de kans op aanhoudingen van verdachten te vergroten. Dit is gedaan door middel van extra camera's die 24/7 live uitgekeken worden en het instellen van veiligheidsrisicogebieden. Deze aanpak is zeer succesvol gebleken met extra aanhoudingen tot gevolg.

In november 2023 is een pilot gestart met pleinstewards om de overlast op de Paardenmarkt, het Bolwerk en in de (ondergrondse) gemeentelijke parkeergarages door een overlast gevende doelgroep door middel van een doelgerichte aanpak terug te dringen. De aanpak heeft effect en we stellen voor deze na de pilot periode in 2024 voort te zetten.

Sport

Voor het thema sport spelen er momenteel verschillende ontwikkelingen: De Outdoor Bike Experience in Geestmerambacht bevindt zich momenteel in de planfase hierdoor worden gebudgetteerde exploitatiekosten deels afgeraamd. Voor de planvorming van het Sportpaleis wordt eenmalig budget aangevraagd. De verhuizing van tennisvereniging Koedijk heeft nog niet plaats kunnen vinden. De middelen voor de verhuizing zijn bij de jaarrekening 2023, conform de geldende beleidslijn, in de algemene reserve gestort. In deze Burap wordt voorgesteld ze wederom beschikbaar te stellen. Het risico bestaat dat de aangevraagde Specifieke Uitkeringen bij het Rijk niet allemaal uitgekeerd gaan worden.

Maatschappelijke ondersteuning

Op het thema WMO-begeleiding blijft het beeld bestaan van een aanhoudende volumegroei en toename van complexe casuïstiek en dus meer en/of zwaardere indicaties. Dit leidt tot hogere lasten. Ook leidt structurele doorwerking van de jaarrekening 2023 tot voorstellen voor begrotingswijziging.

Jeugd

Zoals voorgenomen werkt het college planmatig aan de invulling van de inspanningsverplichting. In 2024 wordt een verdiepende analyse uitgevoerd van het Alkmaars jeugdhulpgebruik (ook in vergelijking met andere gemeenten). De beïnvloedingsmogelijkheden worden in beeld gebracht en zullen worden getoetst. Op basis daarvan wordt in 2024 een plan voor 2025 en verder opgesteld. Door deze planmatige aanpak zal in 2024 geen besparingen worden gerealiseerd. Daarom wordt voor 2024 een begrotingswijziging van € 5 miljoen voorgesteld voor de inspanningsverplichting.

Rijksregeling normbedrag gemeentelijke opvanglocaties Oekraïners 2024

Ook voor dit jaar verwachten wij de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor de opvang van Oekraïners spaarzamer en efficiënter in te kunnen zetten. We verwachten dan ook een voordeel op dit beleidsterrein.

Economie en toerisme

De jaarlijkse indexatie van de subsidie aan het Ondernemersfonds Alkmaar wordt dit jaar nog éénmaal incidenteel bijgeraamd. Vanaf volgend jaar wordt dit regulier in de begroting verwerkt. Dit geldt eveneens voor de salarislasten van de avond kaasmarkten. Deze worden dit jaar incidenteel bijgeraamd maar vanaf volgend jaar direct in de begroting opgenomen.

Parkeren

De bouw van de parkeergarage van het NWZ loopt zo'n 2 ½ jaar vertraging op. Daardoor blijft de goede buurregeling nu doorlopen tot in 2025. Bij de bouwprojecten in het Alkmaars Kanaal worden door ontwikkelaars inmiddels verschillende parkeeropgaven afgekocht door stortingen in het parkeerfonds. Keerzijde hiervan is dat wij binnen 10 jaar moeten investeren in het geschikt maken of aanleggen van bestaande parkeerplaatsen. Dat alles leidt tot voorstellen voor begrotingswijziging.

Duurzaamheid

Herstelwerkzaamheden als gevolg van de storm Poly vinden ook in de eerste helft van 2024 plaats. De herstelkosten van het opruimen van deze stormschade door Stadswerk NV leiden eveneens tot een voorstel voor begrotingswijziging.

Financiële toelichting:

Meicirculaire

In de meicirculaire wordt de gemeente geïnformeerd over de ontwikkelingen in de Algemene Uitkering en in de Specifiek Uitkeringen. Voor de gemeente Alkmaar geeft de meicirculaire een positief beeld. Per saldo betekent dit een positieve bruto mutatie ad € 10.8 miljoen in 2024. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een bijstelling van het accres in het Gemeentefonds ad € 2.0 miljoen voordeel, een actualisatie van de maatstaven ad € 2,9 miljoen voordeel en een voordeel in de Specifiek Uitkering van € 4.3 miljoen. Het voordeel op de Specifieke Uitkering betreft met name geoormerkte middelen en worden toegevoegd aan de daarbij horende budgetten. (Deze worden zichtbaar gemaakt bij de desbetreffende thema's).

Voorgestelde Begrotingswijziging 2024

De totale programmabegroting na alle begrotingswijzigingen heeft een positief begrotingssaldo van € 20.000 per 31 mei 2024 en vormt het startpunt voor de Burap 1 2024. Onderstaande tabel bevat een samenvatting van alle aanvragen in deze Burap 1 over 2024 per 31 mei 2024. Dit leidt tot een positief begrotingssaldo van € 3.110.000 en daarnaast mogelijk een aanvullend positief effect van € 497.000. (Deze zijn opgenomen als mogelijk risico op een begrotingswijziging in het boekwerk).

Financieel overzicht per 31 mei. Bedragen x € 1.000 + = voordeel - = nadeel				
Totaal begroting na wijzigingen voor BURAP 1			20	V
B&W-besluiten t/m 31 mei	-	V		
Collegevoorstellen aan de raad t/m 31 mei	-167	N		
Aanvragen Burap 1	-2.935	N		
Netto uitwerking mei circulaire	6.192	V		
Saldo Burap 1			3.090	V
Saldo na wijziging 1e BURAP			3.110	V

2. Beleidsmatige en financiële afwijkingen

In deze rapportage wordt een onderscheid gemaakt tussen een aanvraag die leidt tot een begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar) of een gemelde afwijking met een risico op een budgetoverschrijding (prognose). Deze twee soorten afwijkingen worden apart weergegeven in tabellen per thema. Uitsluitend de financiële afwijkingen groter dan € 50.000 ten opzichte van de Programmabegroting 2024 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.

Bij een opgave van een positieve of negatieve geprognosticeerde afwijking van het budget wordt er alleen een melding gedaan van een mogelijke risico op een budgetafwijking, maar is de inschatting dat deze afwijking mogelijk gevolgen heeft voor het eindsaldo in de jaarrekening en is het uiteindelijke saldo van de afwijking nog niet precies te bepalen.

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.

Programma 1. Inwoner en bestuur

Thema 1.1 Algemeen Bestuur

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 1.1 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Wachtgeld Wethouders: De voorziening "wachtgeld wethouders" kan verlaagd worden met € 200.000 omdat er minder gelden nodig zijn voor uitbetaling van de wachtgeldregeling per maart 2024.	L	200	V

Thema 1.2 Dienstverlening

Risico op begrotingseffecten (prognose)

Thema 1.2 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op de afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Leges Burgerzaken: Doordat 10 jaar geleden de geldigheid van een paspoort van 5 jaar naar 10 jaar is verlengd, hadden we de afgelopen jaren te maken met een daling van aanvragen reisdocumenten, maar krijgen we vanaf 2024 te maken met een zogeheten “paspoortpiek”. Omdat het reisseizoen nog moet beginnen, kunnen we nog niet met zekerheid zeggen hoeveel reisdocumenten dit jaar extra aangevraagd worden. € 100.000 is bestemd voor afdracht aan het Rijk. In de 2 ^e Burap kan hier meer uitsluitsel over gegeven worden.	B L	200 100	V N

Thema 1.3 Regionale samenwerking

Geen afwijkingen te melden

Programma 2. Vitaliteit

Thema 2.1 Onderwijs

Geen afwijkingen te melden

Thema 2.2 Cultuur, kunst en cultuur en erfgoed

Thema 2.2 Risico's

- Vanwege de stijging van energieprijzen, CAO lonen en de kosten van inkoop van diensten en producten, nemen de lasten voor de culturele instellingen toe. Deze lastenverzwaring heeft voor een aantal instellingen naar verwachting een negatieve exploitatie tot gevolg. Er worden maatregelen getroffen om dat te beperken.
- De bibliotheek heeft ook met deze lastenverzwaring te maken, omdat de instelling nauwelijks een eigen verdien capaciteit heeft. De verleende subsidie is bovendien voor een groot deel ingezet voor personele lasten.

Thema 2.3 Sport

Afwijkingen ten aanzien van beleid.

In 2024 is er gestart met een behoefteonderzoek voor de invulling van het sportpaleis. Op basis van de uitgesproken ambities van verschillende partijen worden verschillende varianten als schetsen getekend en wordt een investeringsbegroting gemaakt. Deze worden meegenomen in de dit jaar nog uit te werken business-cases.

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 2.3 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Outdoor Bike Experience: In 2024 is er € 360.000 eenmalig in de begroting gereserveerd voor de Outdoor Bike Experience (een wielervedontwikkeling) in Geestmerambacht. Echter, dit project zit nog in de planvormingsfase en er wordt momenteel een businesscase opgesteld. De kosten die we dit jaar hiervoor maken zijn lager (inschatting maximaal € 180.000).	L	180	V
Sportpaleis: Op 27-05-2021 is er door de raad besloten om het sportpaleis te renoveren. Hiervoor is in de programmabegroting vanaf 2025 structureel € 360.000 opgenomen om de exploitatielasten te betalen. In 2024 starten we met het laten maken van tekeningen en ramingen van verschillende varianten voor een sportpaleis inclusief een business-case en een herijking van de investeringsbegroting, conform doelstelling coalitieakkoord. Hiervoor is € 180.000 nodig.	L	180	N
Verhuiskosten TV Koedijk: De raad heeft op 7 juli 2022 € 150.000 beschikbaar gesteld voor de compensatie van de opstallen c.q. additionele kosten vanwege de verplaatsing van de tennisvereniging Koedijk. Dit bedrag is vanuit de algemene reserve opgenomen en toegezegd aan de vereniging. De verplaatsing van de tennisvereniging is vertraagd door onder andere de planvorming van de nieuwe	L B	150 150	N V

Thema 2.3 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
aan te leggen tennisbanen en bodemonderzoek. Daarom is het bedrag meegegaan naar 2023. Met de jaarrekening 2023 is dit bedrag teruggegaan naar de algemene reserve. Het verzoek is om deze € 150.000 uit de algemene reserve beschikbaar te stellen zoals aangegeven in het raadsbesluit van 7 juli 2022.			

Prestatie indicatoren/KPI's (niet verplicht vanuit BBV)

Thema 2.3 Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Afwijking/ realisatie	Toelichting/opmerking
Klanttevredenheid sportvoorzieningen:			In 2024 wordt er een klanttevredenheidsonderzoek bij de ijsbaan en het zwembad uitgevoerd.
▪ Sportparken	7,5	7,2	
▪ Sporthallen	7,5	7,8	
▪ Ijsbaan	7,5		
▪ Zwembaden	7,5		

Thema 2.3 Risico's

- Voor de jaren 2024 en 2025 is er een nieuwe subsidieregeling van het Ministerie voor de compensatie BTW bij sport. De gemeenten ontvangen een voorschot bedrag gebaseerd op de toegekende bedragen van de afgelopen jaren. Als blijkt bij de verantwoording dat de gemeente meer bestedingen heeft gedaan en een hogere vergoeding wil aanvragen, is het afhankelijk van het budget dat het rijk beschikbaar heeft of de gemeente hier aanspraak op kan maken. Het risico is daarmee dat de gemeente niet alle BTW SPUK vergoed krijgt.
- Alkmaar Sport heeft voor 2024 een extra subsidieaanvraag gedaan. Dit komt door de energiekosten die hoger uitvallen dan dat ze in augustus konden voorzien. Er is in de programmabegroting 2024 een stelpost energie opgenomen voor tegenvallende energieprijzen, maar het is nu nog niet duidelijk of dit toereikend is om de hogere energielasten van Alkmaar Sport NV te compenseren.

Thema 2.4 Maatschappelijke Ondersteuning

Afwijkingen ten aanzien van beleid

Er vindt een wijziging plaats van de Verordening maatschappelijke ondersteuning Alkmaar. In de gewijzigde verordening is een uitbreiding van het abonnementstarief opgenomen, het abonnementstarief is verhoogd naar het wettelijke tarief en het informele tarief voor het PGB is verhoogd om toereikend te maken.

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 2.4 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Structurele doorwerking jaarrekening 2023 - Wmo begeleiding Ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 was onvoldoende rekening gehouden met een stijging van kosten als gevolg van een volumegroei in de Wmo begeleiding. Door het realiseren van kortere wachtlijsten zijn meer indicaties afgegeven voor begeleiding. Daarnaast is er een structurele volumestijging als gevolg van een toename van complexe casuïstiek en dus meer en/of zwaardere indicaties. De cao-wijzigingen ingaande op 2024 komen nagenoeg overeen met de bedragen in de begroting.	L	1.167	N
Structurele doorwerking jaarrekening 2023 - Beschermd wonen De lasten voor beschermd wonen waren lager dan begroot. Deels heeft dit te maken met uitstroom naar begeleiding of de Wet langdurige zorg. Hierdoor waren ook de inkomsten eigen bijdrage lager dan begroot. De cao-wijzigingen ingaande op 2024 komen nagenoeg overeen met de verwachting in de begroting.	L B	794 50	V N
Structurele doorwerking jaarrekening 2023 - Afwijking maatwerkvoorzieningen divers Op overige Wmo maatwerkvoorzieningen is een lichte afwijking, bij elkaar opgeteld € 147.000 als gevolg van volumestijging. De cao-wijzigingen ingaande op 2024 komen nagenoeg overeen met de bedragen in de begroting.	L	147	N
Meicirculaire: Middels de meicirculaire 2024 worden budget toegekend aan: - Rijksvaccinatieprogramma € 29.000 - Beschermd wonen € 1.054.000 - Nationaal actieplan dakloosheid € 514.000 - Vrouwenopvang € 107.000 - Maatschappelijke opvang € 75.000 Het budget van bescherm wonen wordt in de reserve taakmutatie gemeentefonds gestort.	L	1.779	N

Prestatie indicatoren/KPI's (niet verplicht vanuit BBV)

Thema 2.4 Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Afwijking/ realisatie	Toelichting/opmerking
% inwoners met gevoelens van eenzaamheid.	Afname van 2% per 4 jaar > 65 jr. 48,9% (2020) 19-65 jr. 42,7% (2020) < 19 jr. 49,1% (2019)	> 65 jr. 48,8% (2022) 19-65 jr. 45,8 (2022) < 19 jr. 55,8% (2021)	Bron: GGD Corona-monitor

Thema 2.4 Risico's

- Volumegroei op Wet maatschappelijke ondersteuning maatwerkvoorzieningen, dit brengt hogere kosten met zich mee. Met name op Wet maatschappelijke ondersteuning begeleiding. In Burap 2 kan een beter totaalbeeld worden gegeven van de kosten. Het opgenomen voordeel bij Beschermd Wonen is gebaseerd op de huidige situatie en de op dit moment verwerkte declaraties. Het gebruik en kosten kunnen in de loop van het jaar wijzigen, afhankelijk van het aantal inwoners dat gebruik maakt van de voorziening en de zorgwaarde die wordt toegekend. Bovendien zullen in de loop het jaar nog declaraties verwerkt worden. Het Ministerie van VWS heeft daarnaast aangekondigd dat het CIZ strenger beoordeeld op de toegang tot de WLZ. Dit zal een direct effect hebben op de verblijfsduur bij Beschermd Wonen en daarmee leiden tot hogere kosten voor de gemeente.
- In Burap 2 zijn de effecten zichtbaar van de interventies op niet-gebruik hulpmiddelen op basis van oude contracten. Heronderzoeken op langlopende indicaties vinden plaats ter voorbereiding op de aanbesteding nieuwe hulpmiddelen.
- Toename van het aantal mensen met psychische kwetsbaarheid en onbegrepen gedrag. Om aan de zorgplicht te blijven voldoen, zijn huidige middelen mogelijk niet meer toereikend.

Thema 2.5 Jeugd

Afwijkingen ten aanzien van beleid

Hervormingsagenda jeugd en Toekomstscenario voor kind- en gezinsbescherming.

Wij bereiden ons lokaal en regionaal voor op de maatregelen uit de landelijke Hervormingsagenda Jeugd en het Toekomstscenario. Een nadere uitwerking volgt later.

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 2.5 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Structurele doorwerking jaarrekening 2023 Uit de jaarrekening 2023 blijkt dat in het laatste kwartaal een inhaaleffect is geweest voor het verwerken van declaraties door zorgaanbieders. Dit is een jaarlijks terugkerend patroon. Het jeugdhulpgebruik liet in 2023 een aantal verwachte en onverwachte bewegingen zien, zoals een verwachte afname van jeugdhulp met verblijf, stijgende kosten voor de totale inzet van jeugdhulp en met name voor ambulante hulp. Ook zagen we een gelijkblijvend aantal cliënten.	L	1.125	N
Inspanningsverplichting Jeugd: Zoals voorgenomen werkt het college planmatig aan de invulling van de inspanningsverplichting. In 2024 wordt een verdiepende analyse uitgevoerd van het Alkmaars jeugdhulpgebruik (ook in vergelijking met andere gemeenten). De beïnvloedingsmogelijkheden worden in beeld gebracht en zullen worden getoetst. Op basis daarvan wordt in 2024 een plan voor 2025 en verder opgesteld. Door deze planmatige aanpak zal in 2024 geen besparingen worden gerealiseerd. Daarom wordt voor 2024 een begrotingswijziging van € 5 miljoen voorgesteld voor de inspanningsverplichting.	L	5.000	N

Thema 2.5 Risico's

- Uit monitoring van jeugdhulpgebruik moet blijken of het gebruik zich voordoet zoals begroot. De jeugdwet is een opneinde regeling.
- De nieuwe inkoopstrategie is gericht op het ombuigen van de kostenstijging van jeugdhulp, zodat er naar verwachting vanaf 2026 een kostendaling te zien is. Daarbij wordt aangenomen dat intensievere hulp bij aanvang waar nodig, leidt tot betere oplossingen, kortere trajecten en minder stapeling van zorg.

Thema 2.6 Iedereen doet mee

Risico op begrotingseffecten (prognose)

Thema 2.6 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
BUIG uitgaven: Zaffier verwacht hogere lasten voor de gebundelde BUIG uitkeringen en loonkostensubsidies.	L	1.751	N
BUIG inkomsten: De begroting van het BUIG budget is gebaseerd op basis van inzichten eerder in 2023. Op basis van de loon- en prijsontwikkeling en de aanpassing van het wettelijk minimumloon wordt een bijstelling van het definitieve budget van 5,25% verwacht. Het definitieve budget 2024 wordt in september 2024 bekendgemaakt.	B	2.000	V

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 2.6 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
AlkmaarPas: Er is in 2024 uitgegaan van een maximaal scenario. Er vindt nu een actualisatie plaats. De benodigde onttrekking zal naar verwachting € 750.000 lager uitvallen dan vooraf begroot.	L	750	V
AlkmaarPas Reserve: Lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve Tijdelijke Ondersteuning voor de dekking van de kosten voor de AlkmaarPas.	B	750	N
Tozo: De uitvoeringskosten Tozo gebaseerd op het uitvoeringsplan Tozo, zijn nog niet in de begroting opgenomen. De lasten worden gedekt uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve	L	1.732	N

Thema 2.6 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Tozo Reserve: Dekking lasten uitvoeringskosten Tozo uit de bestemmingsreserve.	B	1.732	V
Opvang ontheemden Oekraïne: De beschikbaar gestelde middelen vanuit de 'Rijksregeling normbedrag gemeentelijke opvanglocaties Oekraïners 2024' zijn hoger dan de geprognostiseerde lasten voor de opvang in 2024. Er zijn per saldo hogere baten van € 4.9 miljoen te verwachten.	L B	5.800 10.700	N V
Meicirculaire: Middels de meicirculaire 2024 worden budget toegekend aan: - Bijzondere bijstand en vroeg signalering € 321.000 - Versterking dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden € 263.000 - Regionale doelgroep specifieke aanpak € 137.000 - Begeleiding jongeren naar werk € 479.000 - Participatie € 1.385.000	L	2.585	N

Prestatie indicatoren/KPI's (niet verplicht vanuit BBV)

Deze zijn geactualiseerd naar aanleiding van de vaststelling Doelenkaders 'Jeugd', 'Wmo' en 'Iedereen doet mee'. Er zijn KPI's opgenomen met een streefwaarde en KPI's die feitelijk informatie bevatten over de stand van zaken.

Thema 2.6 Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Afwijking/ realisatie	Toelichting/opmerking
Instroompercentage in de bijstand.	-2,4%	-2%	Cumulatief instroompercentage December 2023: 28,1 % Februari 2024: 26,1 % Er is een verminderde instroom van 2%. <i>Bron: Divosa Benchmark</i>
Uitstroompercentage uit de bijstand.	+25,5%	+26,3%	Cumulatief uitstroompercentage. December 2023: 25,7 % Februari 2024: 26,3 % Er is een licht hogere uitstroom dan de streefwaarde. <i>Bron: Divosa benchmark</i>
Aantal werknemers dat via WSP naar werk is begeleid.	60	11	Aantal bemiddelingen van 1 januari 2024 en met 29 februari 2024. Dit is op basis van twee maanden, de

Thema 2.6 Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Afwijking/ realisatie	Toelichting/opmerking
			streefwaarde is vastgesteld op jaarbasis. Op dit moment liggen we daarmee op schema. <i>Bron: Zaffier</i>
Percentage van de inwoners dat een uitkering ontvangt uit de participatiewet, de IOAW, de IOAZ en hiervoor een participatieplicht heeft.	80%	67%	67% heeft een re-integratieverplichting. Dit houdt in trajecten gericht op werk, mantelzorg, vrijwilligerswerk en trajecten gericht op (mentale) gezondheid. Als je geen ontheffing hebt gekregen verwachten we dat je meedoet. 33% heeft een arbeidsontheffing. Arbeidsontheffing gebeurt na medisch onderzoek. <i>Bron: Divosa benchmark</i>
Minder inwoners ervaren financiële belemmeringen om mee te doen.	+1,4%	-0,7%	Percentage huishoudens met bijzondere bijstand t.o.v. aantal huishoudens totaal December 2023: 4,9 % Februari 2024: 4,2 % Er maken nu minder inwoners gebruik van de bijzondere bijstand. Zaffier gaat het gebruik van de regelingen bevorderen. Dit is op basis van twee maanden, de streefwaarde is vastgesteld op jaarbasis. <i>Bron: Zaffier</i>
Meer inwoners maken gebruik van het aanbod op de AlkmaarPas ten opzichte van het voorgaande jaar.	+2%	+19%	Door intensivering van de communicatie en verhoging van de tegoeden stijgt het effectief gebruik van de AlkmaarPas van inwoners met een inkomen tot 120% van het wettelijk sociaal minimum. <i>Bron: stichting Hart van Noord-Holland</i>

Thema 2.7 Diversiteit

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 2.7 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Meicirculaire: Middels de meicirculaire 2024 worden budget toegekend aan: • Beleid Regenboogsteden € 20.000 • Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen € 16.000 Deze middelen worden gestort in de reserve taakmutatie gemeentefonds.	L	36	N

Prestatie indicatoren/KPI's (niet verplicht vanuit BBV)

Thema 2.7 Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Afwijking/ realisatie	Toelichting/opmerking
De acceptatie van LHBTI'ers onder klas- en studiegenoten.	80% voor 2024	78%	De regenboogpeiling wordt tweejaarlijks uitgevoerd. Dit cijfer dateert van 2022. Bovenop deze 78% heeft 13% aangegeven zich 'redelijk geaccepteerd' te voelen.
De acceptatie van LHBTI'ers in de wijk/de buurt.	66% voor 2024	64%	De regenboogpeiling wordt tweejaarlijks uitgevoerd. Dit cijfer dateert van 2022. Bovenop deze 64% heeft 23% aangegeven zich 'redelijk geaccepteerd' te voelen.

Programma 3. Bedrijvigheid

Thema 3.1 Economie en Toerisme

Risico op begrotingseffecten (prognose)

Thema 3.1 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Ondernemersfonds Alkmaar: Het Ondernemersfonds Alkmaar heeft conform de door de raad op 10-09-2021 vastgestelde samenwerkingsovereenkomst recht op subsidie indexatie. Voor 2024 betrof de subsidie-indexatie 4,2%, welke niet is doorgevoerd op de subsidie aan het Ondernemersfonds Alkmaar. De verrekening voor het jaar 2024 vindt plaats vanuit programma 3. Vanaf 2025 dient deze indexatie structureel opgenomen te worden in de begroting.	L	84	N
Avond kaasmarkt: Eerder is besloten om de avond kaasmarkt in te voeren. De gevolgen voor de salarislasteren zijn niet structureel verhoogd. Dit wordt in 2024 eenmalig opgevangen binnen het eigen product. Een structurele oplossing wordt in de programma-begroting aangedragen. Een risico bestaat dat als alle beoogde projecten binnen toerisme dit jaar worden uitgevoerd, er mogelijk een tekort kan ontstaan.	L	80	N

Prestatie indicatoren/KPI's (niet verplicht vanuit BBV)

Thema 3.1 Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Afwijking/ realisatie	Toelichting/opmerking
Gestarte vestigingen per 10.000 inwoners	145 per jaar	164 per jaar	1 ^e kwartaal 2024; 41 starters per 10.000 inwoners. Op jaarbasis zou dit uitkomen op 164 starters.
Gestopte vestigingen per 10.000 inwoners	85 per jaar	120 per jaar	1 ^e kwartaal 2024; 30,1 vestigingen per 10.000 inwoners. Op jaarbasis zou dit uitkomen op 120.
Groei aantal vestigingen per 10.000 inwoners	57 per jaar	43,2 per jaar	1 ^e kwartaal 2024; 10,8 vestigingen per 10.000 inwoners. Op jaarbasis zou dit uitkomen op 43,2. De groei neemt licht af ten opzichte van het 1 ^e kwartaal 2023 (17,2), maar is verhoogd ten opzichte van het 1 ^e kwartaal 2022 (8,1).

- Bron: Kamer van Koophandel Regiodata

Thema 3.2 Citymarketing en Evenementen

Geen afwijkingen te melden

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.1 Veiligheid

Risico op begrotingseffecten (prognose)

Thema 4.1 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Cameratoezicht: Extra inzet cameratoezicht n.a.v. explosies/ inzet veiligheidsrisicogebieden.	L	75	N
Pleinstewards: Structurele inzet pleinstewards juni t/m december 2024 voor het tegengaan van overlast op de Paardenmarkt, het Bolwerk en de Helderseweg, na succesvolle afronding van de pilot.	L	88	N

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 4.1 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Veiligheidsregio: Kosten dienstverleningsovereenkomst Veiligheidsregio Noord Holland Noord-Alkmaar met betrekking tot risicobeheersing (evenementen, RO, bouwplantoetsing).	L	77	N
Veiligheidshuis: Kosten Veiligheidshuis voor uitvoering programma 'Personen met onbegrepen gedrag'. Gemeenten ontvangen een bijdrage uit het gemeentefonds voor deze kosten.	L	339	N

Thema 4.2 Bereikbaarheid

Geen afwijkingen te melden

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling

Risico op begrotingseffecten (prognose)

Thema 4.3 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Verkoop pand: Netto verkoopopbrengsten vastgoed Bergerweg 110.	B	225	V
Lasten panden: Hogere te betalen zakelijke lasten gemeentelijke panden.	L	270	N
Reserve Asbest: Vrijvallen reserve asbest. Onderhoud asbest wordt opgevangen binnen de onderhoudsvoorziening.	B	375	V

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 4.3 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Wet kwaliteitsborging: De bijdrage van het Rijk voor de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen hoeft niet volledig te worden ingezet. De onttrekking uit de reserve vindt ook niet plaats.	L B	100 100	V N
Verkoop pand: Netto verkoopopbrengst pand Glazenierstraat 1.	B	427	V
Opstalverzekering: Verhoogde premie opstalverzekering gemeentelijke eigendommen bij totstandkoming van nieuwe polis. De huidige polis loopt tot september 2024. Er loopt op dit moment een aanbesteding voor het afsluiten van een nieuwe polis vanaf september 2024.	L	828	N
Verkoop erfpachtgrond: Verkopen bloot eigendom stukjes erfpachtgrond Deze verkopen worden gestort in de reserve "Afkopsommen erfpacht"	B L	60 60	V N

Thema 4.3 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Pand Picassolaan: Het project Regionaal Wooncentrum (RWC) Picassolaan is in 2022 niet op 1 januari, maar drie maanden later gestart. De sluiting is ook drie maanden later, namelijk niet 31 december 2023, maar 1 april 2024. In het raadsbesluit bij aanvang van het RWC is rekening gehouden met de jaarschijf 2022 en 2023. Via een begrotingswijziging worden middelen voor het 1 ^e kwartaal 2024 voorgesteld. Totale lasten € 290.000 en totale baten € 390.000.	L B	290 390	N V
Begrotingstekort 2024 Alkmaar Vastgoed BV: De begroting 2024 van Alkmaar Duurzaam Vastgoed BV is vastgesteld in de aandeelhoudersvergadering op 16 mei jl. De begroting resulteert in een stijging van de huurlasten van de gemeente door met name hogere kapitaallasten van Campus de Hoef en SOED Vroonermeer. Daarnaast zijn de onderhoudslasten (door prijsstijgingen) hoger, die in de huur wordt doorberekend.	L	893	N
Medewerker Handhaving: In de begroting 2024 is het volgende opgenomen: Nieuwe taken door aanpassing bouwbesluit (invoering eis van minimaal energie c-label bij kantoren) en invoering Wet goed Verhuurdersschap; betreft autonome ontwikkeling. De mutatie was niet verwerkt waardoor de aanvraag alsnog bij de BURAP wordt gedaan.	L	90	N
Meicirculaire: Middels de meicirculaire 2024 wordt budget toegekend aan de uitvoering van de omgevingswet.	L	250	N

Thema 4.3 Risico's

- Het is nog onzeker hoe de inkomsten bouwleges zich zullen ontwikkelen. Dat komt bijvoorbeeld door de mogelijke effecten van de invoering van de omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en door de onzekerheid of de vele en grote woningbouw- en gebiedsontwikkelingsprojecten, waarvan de ontwerp bestemmingsplannen eind 2023 ter inzage zijn gelegd, leiden tot vergunningaanvragen in 2024.
- Subsidie Bereikbare steden flexibele schil: de verwachting is dat er minder subsidie voor de flexibele schil (subsidie voor het bekostigen van inhuur) wordt ontvangen omdat er minder subsidie beschikbaar is. De aanvraag voor deze provinciale subsidie moet nog worden ingediend.

Thema 4.4 Wonen

Geen afwijkingen te melden

Thema 4.5 Parkeren

Afwijkingen ten aanzien van beleid

Het college wil de controle op het afgesloten gebied in de binnenstad fors opvoeren door het uitbreiden van het cameratoezicht op de in- en uitgangen en door ook brommers en scooters te gaan sanctioneren. Dat betekent dat er meer camera's (van 5 naar 28) moeten worden geplaatst en dat er meer geld nodig is voor het uitkijken van de beelden. Het plan moet nog verder worden uitgewerkt en vervolgens zal het college een besluit nemen. De financiële consequenties van het plan worden geraamd op:

1. € 150.000 extra investeringsbudget voor het plaatsen van de extra camera's als aanvulling op het bestaande krediet.
2. € 150.000 extra exploitatiebudget per jaar voor het uitkijken van de camera's, inclusief de kapitaallasten van de uitbreiding zoals aangegeven onder 1.

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 4.5 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Goede buurregeling: Loopt door in 2024 en 2025 . De regeling zou eind 2022 stoppen. De garage van NWZ is echter minimaal 2,5 jaar vertraagd waardoor de regeling nog blijft bestaan.	L B	120 120	N V
Uitbreidingen parkeren: Uitbreidingen gereguleerd gebied parkeren 2022 t/m 2024 (gebieden Schermereiland, Overstad, Friesepoort en Kooimeer West)	L B	60 40	N V
Inkomsten parkeren: Verhoogde inkomsten bezoekers parkeren (gemeld jaarrekening 2023).	B	307	V
Inkomsten parkeerfonds Overstad: In 2024 starten de werkzaamheden van BPD op de Noorderstraat op Overstad. De ontwikkelaar heeft voor ruim € 1,4 miljoen een groot gedeelte van de parkeerplaatsen afgekocht in het parkeerfonds. De gemeente moet binnen 10 jaar investeren in het geschikt maken of aanleggen van bestaande parkeerplaatsen. Dit jaar wordt de factuur naar BPD verzonden. Dit bedrag wordt gestort in de voorziening Parkeerfonds.	B L	1.400 1.400	V N
Inkomsten parkeerfonds Binnenstad: Verschillende ontwikkelaars hebben hun parkeerplaatsen bij nieuwe ontwikkelingen afgekocht. In totaal betreft dat € 600.000. Het is niet zeker of alle bouwplannen in 2024 starten. Met name op de Laat en Paardenmarkt is er onzekerheid. De verwachting is dat er dit jaar voor € 200.000 aan facturen wordt verzonden. Dit bedrag wordt gestort in de voorziening Parkeerfonds.	B L	200 200	V N
Te betalen huur parkeergarages: De begroting 2024 van Alkmaar Duurzaam Vastgoed BV is vastgesteld in de aandeelhoudersvergadering op 16 mei jl. De begroting resulteert in een stijging van de huurlasten van de gemeente door met name hogere onderhoudslasten (door prijsstijgingen).	L	94	N

Prestatie indicatoren/KPI's (niet verplicht vanuit BBV)

Thema 4.5 Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Afwijking/ realisatie	Toelichting/opmerking
Klanttevredenheid parkeervoorzieningen.	Minimaal 7,5	7,4	In feite ligt de klanttevredenheid over de dienstverlening hoger. Dit cijfer wordt negatief beïnvloed door de tevredenheid over het beleid en de tarieven.
Betalingsbereidheid.	85%	95%	De betalingsbereidheid overall (inclusief vergunningen) is 95%. Voor de kortparkeerders is deze 65%. De doelstelling is om deze dit jaar naar 75% te brengen door inzet van een scanauto.

Thema 4.6 Alkmaars Kanaal

Geen afwijkingen te melden.

Programma 5. Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving

Risico op begrotingseffecten (prognose)

Thema 5.1 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Stedelijk water: Het beheer van (stedelijke) watergangen is overgedragen aan het HHNK. Daarbij zijn afspraken gemaakt over het beheer van de watergangen en het afvoeren van bagger in Alkmaar. Een schouw heeft laten zien dat niet alle watergangen op peil zijn.	L	94	N

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 5.1 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Herstelwerkzaamheden stormschade Poly: De herstelkosten van het opruimen van deze stormschade door Stadswerk NV loopt ook door in de eerste helft van 2024.	L	639	N
Warmtenet HVC: Het uitbreiden van het warmtenet HVC (staat dubbel begroot).	L	115	V

Prestatie indicatoren/KPI's (niet verplicht vanuit BBV)

Thema 5.1 Prestatie-indicator/KPI	Norm/streefwaarde	Afwijking/ realisatie	Toelichting/opmerking
Percentage geregistreerde elektrische auto's.	Niet opgegeven	5,9%	Betreft percentage geregistreerde elektrische auto's op 1 april 2024.
Aantal (gewone) laadpalen in de openbare ruimte.	450	416	Plaatsing laadpalen loopt op schema.
Aanleg m ² groen dak (met gemeentelijke subsidie).	1.730 m ²	1.200 m ²	Weinig aanvragen voor subsidie (die sinds 1 januari onderdeel is van de subsidie klimaatadaptieve maatregelen). Via een communicatiecampagne met onder andere video's worden de subsidies onder de aandacht gebracht. Verwachting is dat realisatie in 2024 lager zal zijn dan de streefwaarde.

Programma 6. Financiën

Thema 6.1 Overzicht Overhead

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 6.1 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Nieuw financieel systeem: In het kader van de implementatie van een nieuw financieel systeem worden kosten gemaakt.	L	815	N
Reserve: Deze kosten kunnen gedekt worden uit de reserve Vernieuwing Financieel Informatiesysteem (VFI).	B	815	V

Thema 6.2 Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Risico op begrotingseffecten (prognose)

Thema 6.2 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V
Reclameopbrengsten: Lagere baten € 150.000 uit verhuur van reclame op lichtmasten doordat er nog weinig gebruik wordt gemaakt van de reclamemogelijkheden van de lichtmasten langs de weg.	B	150	N
OZB-opbrengsten: Hogere opbrengsten onroerende zaakbelasting door areaaluitbreiding 2024.	B	489	V
Dubieuze belastingdebiteuren: We verwachten hogere lasten door storting in de voorziening dubieuze belastingdebiteuren, welke pas aan het einde van het jaar met zekerheid bepaald kan worden. De ervaring leert dat een storting tussen de € 100.000 en € 150.000 in elk geval nodig zal zijn.	L	100	N

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 6.2 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)																	
Toelichting op afwijking.	L/B	Bedrag	N/V														
Rentekosten leningen: De rentekosten op kortlopende leningen zijn toegenomen omdat we nieuwe kasgeldleningen hebben moeten afsluiten om de liquiditeitspositie te waarborgen.	L	200	N														
Rentepercentage aanpassing: Het rentepercentage op schatkistbankieren is gestegen, waardoor ook de rentebaten zijn toegenomen.	B	200	V														
Dividenduitkering BNG: De dividenduitkering van de BNG zal dit jaar lager zijn doordat de BNG minder winst uitkeert dan voorgaande jaren.	B	64	N														
Dividenduitkering Alliander: De dividenduitkering Alliander zal dit jaar hoger zijn doordat er een interim dividenduitkering 2024 van € 295.000 uitgekeerd gaat worden.	B	295	V														
Provisie garantstellingen: De provisiebaten uit garantstellingen zijn lager omdat de gemeente minder garantstellingen heeft uitstaan dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.	B	100	N														
Overzicht voortgang algemene uitkering 2024. <table><tr><th colspan="2">Uitwerking meicirculaire begroting</th></tr><tr><th colspan="2">Toelichting bedragen x € 1.000,-</th></tr><tr><td>Stand gemeentefonds per 01-01-2024</td><td>286.355</td></tr><tr><td>-Meicirculaire</td><td>10.842</td></tr><tr><td>-Verdeling naar budgetten</td><td>-4.650</td></tr><tr><td>-Netto</td><td>6.192</td></tr><tr><td>Stand gemeentefonds na verwerking meicirculaire</td><td>297.197</td></tr></table>	Uitwerking meicirculaire begroting		Toelichting bedragen x € 1.000,-		Stand gemeentefonds per 01-01-2024	286.355	-Meicirculaire	10.842	-Verdeling naar budgetten	-4.650	-Netto	6.192	Stand gemeentefonds na verwerking meicirculaire	297.197	B	10.842	V
Uitwerking meicirculaire begroting																	
Toelichting bedragen x € 1.000,-																	
Stand gemeentefonds per 01-01-2024	286.355																
-Meicirculaire	10.842																
-Verdeling naar budgetten	-4.650																
-Netto	6.192																
Stand gemeentefonds na verwerking meicirculaire	297.197																
Meicirculaire: De meicirculaire is leidend voor de begroting. De jaarschijf 2024 wordt op basis hiervan aangepast. Het effect is € 6,2 miljoen voordeel. Tegenover het bruto effect van € 10,8 miljoen worden er budgetten van onderstaande lasten toegekend ad € 4.7 miljoen (De lasten zijn terug te vinden bij de onderstaande thema's).																	

Thema 6.2 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.		L/B	Bedrag
- Rijksvaccinatieprogramma (thema 2.4) - Beschermd wonen (thema 2.4) - Nationaal actieplan dakloosheid (thema 2.4) - Vrouwenopvang (thema 2.4) - Maatschappelijke opvang (thema 2.4) - Participatie (thema 2.5) - Bijzondere bijstand en vroeg signalering (thema 2.6) - Versterking dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden (thema 2.6) - Regionale doelgroep specifieke aanpak (thema 2.6) - Begeleiding jongeren naar werk (thema 2.6) - Beleid Regenboogsteden (thema 2.7) - Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen (thema 2.7) - Uitvoeringskosten Omgevingswet (thema 4.3)	€ 29.000 € 1.054.000 € 514.000 € 107.000 € 75.000 € 1.385.000 € 321.000 € 263.000 € 137.000 € 479.000 € 29.000 € 16.000 € 250.000		
Het netto effect op de meicirculaire betreft: € 6.2 miljoen voordeel.			

Thema 6.3 Onvoorzien

Geen afwijkingen te melden.

Thema 6.4 Heffing vennootschapsbelasting

Begrotingswijziging (onomkeerbaar, onontkoombaar)

Thema 6.4 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)			
Toelichting op afwijking.		L/B	Bedrag
Vennootschapsbelasting 2024: Kosten voorlopige aanslag VPB 2024.		L	240
			N

Thema 6.4 Financiële ontwikkeling > € 50.000 (bedragen x € 1.000)

Toelichting op afwijking.

L/B

Bedrag

N/V

Vennootschapsbelasting 2023: Baten definitieve aanslag VPB 2021 (€ 358.000) en 2022 (€ 157.000). De belastbare winst 2023 is nog niet vastgesteld, waardoor we nog geen indicatie kunnen geven van de definitieve aanslag 2023.

B**515****V**

3. Investerings

In de programmabegroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 is het investeringsplan 2024-2027 opgenomen. De raad heeft daarin haar goedkeuring gegeven voor de uitvoering van het investeringsplan. De auditcommissie heeft (bij de 1^e Bestuursrapportage 2023) geadviseerd om geen nieuwe kredieten meer op te nemen in de Bestuursrapportage. Daarom worden hieronder alleen voorstellen gedaan tot het aanpassen van het huidige investeringsplan.

Programma 3. Bedrijvigheid

Thema 3.1 Economie en Toerisme

- **Investering vervanging voorziening moderne haven.** Bij de aanvraag van het budget is er geen rekening mee gehouden dat de BTW niet gecompenseerd kan worden bij de Belastingdienst en daardoor een verhoging van de uitgaven betreft. In verband met de rechtmatigheid is het voorstel om het budget met € 35.000 op te hogen.

Programma 4. Leefbaarheid

Thema 4.2 Bereikbaarheid

- **Investering Beschoeiing Zanderssloot.** Vervangen Beschoeiing Zanderssloot wordt anders uitgevoerd (kortere levensduur) in afwachting van de verbreding van het naastgelegen fietspad. Voorstel is om het budget met € 100.000 te verlagen.
- **Investerings openbare verlichting.** De verdeling van de budgetten op de openbare verlichting met verschillende looptijden krijgt een andere verdeling (budgetneutraal). Voorstel is om:
 - Het krediet Kabels 60 jaar met € 100.000 op te hogen.
 - Het krediet Masten 40 jaar met € 78.000 te verlagen.
 - Het krediet Armaturen 20 jaar met € 52.000 te verlagen.
 - Het krediet Voedingskasten 25 jaar met € 30.000 op te hogen.
- **Investering aanleg fietsbrug ter hoogte van de Drechterwaard.** De fietsbrug ter hoogte van de Drechterwaard wordt in samenhang met de ontwikkeling van het stationsgebied en project tunnel Helderseweg uitgevoerd. Voor 2024 is hiervoor in het MIP € 1.629.000 opgenomen. Het is echter nog niet bekend wanneer de planvorming hiervoor start. Voorstel is daarom om het budget van € 1.629.000 hiervoor vrij te laten vallen.
- **Investering Uitvoeringsplan Mobiliteit 2024.** Dit krediet wordt gebruikt voor het uitvoeren van kleine infrastructurele aanpassingen die niet in een project of programma zijn opgenomen. Het gaat om verbeterpunten ten aanzien van de verkeersveiligheid die onder andere vanuit bewoners worden aangedragen. We zien dat de uitvoeringskosten hiervoor toenemen. Het verzoek is om het budget met € 300.000 op te hogen.

Daarnaast heeft de Provincie Noord-Holland de busdienstregeling aangepast. Als gevolg hiervan worden nieuwe bushaltes aangelegd. Alkmaar legt deze bushaltes aan. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 327.000. Deze kosten worden door Alkmaar voorgefinancierd vanuit het UP Mobiliteit. Het verzoek is om het krediet met € 327.000 op te hogen aan de lastenkant. Tegenover de lasten staan baten in de vorm van een provinciale subsidie (100%). Verrekening hiervan vindt plaats in 2024. Verzoek is om de baten met € 327.000 op te hogen. Deze constructie is nog onder voorbehoud van schriftelijk akkoord van provincie ten aanzien van de 100% subsidie.
- **Investering Energieleverend Geluidsscherm (ter info).** Kans op substantiële overschrijding bij het Energieleverend Geluidsscherm Schagerweg, Nollenweg, Huiswaarderweg. De oorspronkelijke risicowaarschuwing van € 700.000 wordt met een nog nader te bepalen bedrag verhoogd. De

kans op overschrijding heeft meerdere oorzaken, waaronder de kosten voor verkeersvoorzieningen en voor projectleiding i.v.m. verlengde bouwtijd. Ook zijn er meerwerkstaten die nog in dispuut zijn. In Burap 2 zullen wij u wederom hierover informeren.

Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling

- **Investering betonrot Hoornse Vaart.** Op 9 april 2024 is er een B&W-besluit genomen om het krediet uit te splitsen in vijf verschillende investeringen i.v.m. de veiligheid. Verzoek is om het budget van € 850.000 onder te verdelen naar:
 1. Bestaande Investering betonrot Hoornse Vaart met € 520.000 te verlagen.
 2. Krediet UV-desinfectiesysteem Hoornse Vaart € 85.000.
 3. Krediet UV-desinfectiesysteem De Hout € 35.000.
 4. Krediet Vervanging Zoutelektrolyse systemen Hoornse Vaart € 300.000.
 5. Krediet Vervanging Zoutelektrolyse systemen zwembad de Hout € 100.000.
- **Investeringen Onderwijshuisvesting.** Een aantal nieuwbouw/vernieuwbouw scholen in het Integraal huisvestingsplan (IHP) loopt niet in lijn met de planning. Dit betreft de scholen Nicolaas Beets 1 en 2, de Zes Wielen - Saturnusstraat en het Spinaker SO van Ronduit en de Rank van LEV-WN. Het effect van de vertraging wordt verwerkt in het Meerjarig investeringsprogramma (MIP) 2025-2039.
- **Investeringen VVHO-onderwijs 2024.** Op 19 december 2023 is er een B&W-besluit genomen om een bedrag van € 393.197 aan investeringsbudget vrij te laten vallen. Van het jaarlijks beschikbaar budget voor VVHO-investeringen is in 2024 maar € 320.803 nodig.

Programma 5. Duurzaamheid

Thema 5.1 Leefomgeving

- **Investering riolering Bloemwijk.** In de begroting 2024 is er een voorbereidingskrediet voor riolering Bloemwijk ad € 273.000 en herinrichting Bloemwijk ad € 45.000 opgenomen. Het overgrote deel van de lasten wordt gemaakt vanuit het reguliere investeringsbudget riolering 2024. Het verzoek is om de afzonderlijke budgetten van Bloemwijk ad € 273.000 en € 45.000 toe te voegen aan het krediet riolering 2024 om de lasten vanuit 1 krediet te betalen.

4. Samenvattend overzicht per programma

Bedragen x € 1.000											
Programma	Thema	Stand 31 mei voor 1e BURAP	B&W-besluiten t/m 31 mei 2024	Voorstel wijzigingen B&W aan de raad t/m 31 mei 2024	Budget neutrale wijzigingen	Aanvragen 1e BURAP	Saldo na verwerking 1e BURAP	Risico begrotings effecten Burap	+ = voordeel - = nadeel		
1. Inwoner en bestuur	Totaal	-6.745 N	-	-	1.572 V	206 V	-4.967 N	100 V			
	1.1 Algemeen bestuur	-1.613 N	-	-	1.572 V	200 V	159 V	100 V			
	1.2 Dienstverlening	-4.763 N	-	-	-	6 V	-4.757 N	-			
	1.3 Regionale samenwerking	-369 N	-	-	-	-	-369 N	-			
2. Vitaliteit	Totaal	-201.137 N	-	-396 N	-640 N	-6.195 N	-208.367 N	249 V			
	2.1 Onderwijs	-4.115 N	-	-	-	-	-4.115 N	-			
	2.2 Cultuur, kunst en cultureel erfgoed	-22.093 N	-	-	23 V	-	-22.070 N	-			
	2.3 Sport	-12.619 N	-	-	-624 N	-	-13.243 N	-			
	2.4 Maatschappelijke Ondersteuning	-73.355 N	-	105 V	-6 N	-2.349 N	-75.605 N	-			
	2.5 Jeugd	-52.380 N	-	-501 N	-	-6.125 N	-59.006 N	-			
	2.6 Iedereen doet mee	-36.111 N	-	-	-	2.315 V	-33.796 N	249 V			
	2.7 Diversiteit	-463 N	-	-	-33 N	-36 N	-532 N	-			
3. Bedrijvigheid	Totaal	-7.715 N	-	-17 N	-136 N	-10 N	-7.877 N	-164 N			
	3.1 Economie en toerisme	-7.404 N	-	-17 N	-136 N	-10 N	-7.566 N	-164 N			
	3.2 Citymarketing en Evenementen	-311 N	-	-	-	-	-311 N	-			
4. Leefbaarheid	Totaal	-56.335 N	-	977 V	-534 N	-1.375 N	-57.267 N	167 V			
	4.1 Veiligheid	-16.734 N	-	-	-80 N	-379 N	-17.193 N	-163 N			
	4.2 Bereikbaarheid	-23.155 N	-	748 V	702 V	-71 N	-21.776 N	-			
	4.3 Ruimtelijke ontwikkeling	-12.920 N	-	228 V	-1.058 N	-1.185 N	-14.935 N	330 V			
	4.4 Wonen	-2.549 N	-	-	-	-	-2.549 N	-			
	4.5 Parkeren	1.757 V	-	-	-98 N	261 V	1.920 V	-			
	4.6 Alkmaars Kanaal	-2.735 N	-	-	-	-	-2.735 N	-			
5. Duurzaamheid	5.1 Leefomgeving	-17.815 N	-	-731 N	14 V	-528 N	-19.059 N	-94 N			
6. Financien	Totaal	289.767 V	-	-	-276 N	11.158 V	300.648 V	239 V			
	6.1 Overhead	-28.071 N	-	-	-309 N	58 V	-28.321 N	-			
	6.2 Algemene dekkingsmiddelen	317.888 V	-	-	32 V	10.825 V	328.745 V	239 V			
	6.3 Onvoorzien	-50 N	-	-	-	-	-50 N	-			
	6.4 Heffing voor de Vpb	-	-	-	-	275 V	275 V	-			
Totaal		20 V	-	-167 N	0 V	3.257 V	3.110 V	497 V			

5. Lijst met afkortingen

B

B&W	Burgemeester en wethouders
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
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

DVO	Dienstverleningsovereenkomst
-----	------------------------------

G

GGD(HN)	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (Hollands Noorden)
---------	---

H

HHNK	Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier
HVC	Huisvuilcentrale

I

IDO	Informatiepunten Digitale Overheid
IJC	Impuls Jongeren Cultuur
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IHP	Integraal huisvestingsplan

K

KPI	Kritische Prestatie Indicator
-----	-------------------------------

L

LHBTI	Lesbische vrouwen, homoseksuele mannen, biseksuelen, transgender- en interseksuele personen
-------	---

M

MIP	Meerjarig Investeringsprogramma
-----	---------------------------------

N

NIP	Nationaal Isolatie Programma
NV	Naamloze vennootschap
NWZ	Noordwest Ziekenhuisgroep

O

ODE	Opslag duurzame energie
OZB	Onroerendezaakbelasting

P

PGB	Persoonsgebonden budget
PH	Portefeuillehouder

R

RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
RO	Ruimtelijke ordening
RWC	Regionaal Wooncentrum

S

SO	Speciaal onderwijs
Soed	Scholen onder één dak
SPUK	Specifieke Uitkering

T

Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
------	--

U

UP	Uitvoeringsplan
UV	Ultraviolet

V

VFI	Vernieuwing Financiële Informatievoorziening
VPB	Vennootschapsbelasting
VVHO	Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs

W

Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WSP	Werkgeversservicepunt

Bijlage 1 Collegevoorstellen aan de raad t/m 31 mei 2024.

Programma 2. Vitaliteit

- Thema 2.5 Jeugd. Het college heeft op 09-01-2024 ingestemd met het opnemen van de landelijke tarieven gecertificeerde instelling in de begroting 2024. Dit besluit leidt tot € 500.539 hogere lasten.
- Thema 2.1 Onderwijs. Het college heeft op 30-01-2024 ingestemd met het regionaal uitvoeringsprogramma volwasseneneducatie 2024. Dit besluit leidt tot € 564.000 hogere lasten en € 564.000 hogere baten.
- Thema 2.4 Maatschappelijke ontwikkeling. Het college heeft op 07-05-2024 ingestemd met herhuisvesting gezondheidscentrum sekswerkers. Dit besluit leidt tot € 105.000 lagere lasten (zie thema 4.3).
- Thema 2.6 Iedereen doet mee. Het college heeft op 06-02-2024 ingestemd met het uitvoeringsprogramma 2024 Regionaal Platform Arbeidsmarkt Noord-Holland Noord. Dit besluit leidt tot € 5.750.000 hogere lasten en € 5.750.000 hogere baten (door middel van een bijdrage van het Rijk).

Programma 3. Bedrijvigheid

- Thema 3.1 Economie en Toerisme. Het college heeft op 28-11-2023 ingestemd met het vaststellen van de dienstverleningsovereenkomst 2024 met Stadswerk 072. Dit besluit leidt tot € 17.000 hogere lasten. (Zie ook thema 5.1)

Programma 4. Leefbaarheid

- Thema 4.2 Bereikbaarheid. Het college heeft op 28-11-2023 ingestemd met het vaststellen van de dienstverleningsovereenkomst 2024 met Stadswerk 072. Dit besluit leidt tot € 748.000 lagere lasten (zie ook thema 5.1).
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Het college heeft op 19-12-2023 ingestemd met verhuiskosten voor scholenbesturen die gebruik gaan maken van huisvesting op een andere locatie. Dit besluit leidt tot € 450.000 hogere lasten.
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Het college heeft op 05-12-2023 ingestemd met het verplaatsen van Tiny houses naar de Zeswielen. Dit besluit leidt tot € 75.000 hogere lasten en € 75.000 hogere baten (door middel van een onttrekking van € 53.000 uit de algemene reserve).
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Het college heeft op 14-11-2023, 21-11-2023, 28-11-2023 en 02-04-2024 ingestemd met de anterieure overeenkomsten planontwikkeling Overstad. Dit besluit leidt tot € 1.853.000 hogere lasten (door middel van een dotatie van € 1.293.000 in de reserve bovenwijkse voorzieningen) en € 1.853.000 hogere baten.
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Het college heeft op 19-12-2023 ingestemd met de verkoop van gemeentegrond ten behoeve van de ontwikkeling Victory Veste. Dit besluit leidt tot € 495.000 hogere lasten (door middel van een dotatie van € 29.000 in de reserve bovenwijkse voorzieningen) en € 1.025.000 hogere baten.
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Het college heeft op 16-01-2024 ingestemd met tijdelijke regeling verkoop blooteigendom. Dit besluit leidt tot € 46.000 hogere lasten en € 46.000 hogere baten.
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Het college heeft op 16-01-2024 ingestemd met de verkoop van de Mesdaglaan 198. Dit besluit leidt tot € 32.000 hogere lasten en € 375.000 hogere baten. (De hogere lasten zijn opgenomen voor € 32.000 in plaats van € 38.000 omdat de boekwaarde van het verkochte pand nog maar € 32.000 betreft.)
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Het college heeft op 07-05-2024 ingestemd met de rijksbijdrage startbouwimpuls buitenvaart fase 1. Dit besluit leidt tot € 650.000 hogere lasten en € 650.000 hogere baten.

- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Het college heeft op 07-05-2024 ingestemd met de afsprakenbrief AZ. Dit besluit leidt tot € 83.000 hogere lasten en € 83.000 hogere baten.
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Het college heeft op 07-05-2024 ingestemd met het bijsturen aanpak project grondgebruik. Dit besluit leidt tot € 446.000 lagere lasten en € 446.000 lagere baten. (Door middel van € 704.000 lagere stortingen en € 108.000 lagere onttrekking aan de reserve verkopen gemeentelijke eigendommen).
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Het college heeft op 07-05-2024 ingestemd met herhuisvesting gezondheidscentrum sekswerkers. Dit besluit leidt tot € 393.000 hogere lasten en € 288.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking aan de algemene reserve ad € 100.000.) (zie ook thema 2.4)

Programma 5. Duurzaamheid

- Thema 5.1 Leefomgeving. Het college heeft op 28-11-2023 ingestemd met het vaststellen van de dienstverleningsovereenkomst 2024 met Stadswerk 072. Dit besluit leidt tot € 731.000 hogere lasten (zie ook thema 4.2).
- Thema 5.1 Leefomgeving. Het college heeft op 26-03-2024 ingestemd met het ophalen/brengen van rolemmers in De Rijk en Markenbinnen. Dit besluit leidt tot € 30.000 hogere lasten en € 30.000 hogere baten.

Bijlage 2 Collegebesluiten t/m 31 mei 2024

Programma 4. Leefbaarheid

- Thema 4.5 Parkeren. Het college heeft op 16-04-2024 ingestemd met vergunninghouders parkeren Kooimeer-West. Dit besluit leidt tot € 12.000 hogere lasten en € 12.000 hogere baten.

Bijlage 3 Budgettaire neutrale wijzigingen t/m 31 mei 2024.

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

Voor onderstaande projecten is subsidie ontvangen of aangevraagd bij de provincie of het Rijk. Hierdoor stijgen de lasten en de baten. Per saldo is dit budgettaire neutraal.

Programma 2. Vitaliteit

- Thema 2.2 Cultuur, kunst en cultureel erfgoed. Over het jaar 2023 worden er nog inkomsten van het Rijk verwacht voor Informatiepunten Digitale Overheid (IDO) en Impuls Jongeren Cultuur (IJC). Deze wijziging leidt tot € 914.000 hogere lasten en € 914.000 hogere baten.
- Thema 2.3 Sport. In het kader van het project “Doortrappen” worden er nog subsidie inkomsten verwacht van de provincie. Deze wijziging leidt tot € 10.000 hogere lasten en € 10.000 hogere baten.
- Thema 2.3 Sport. Voor Sport gerelateerd exploitatie uitgaven kan een specifieke uitkering inzake de BTW aangevraagd worden. Deze wijziging leidt tot € 1.593.000 hogere lasten en € 1.593.000 hogere baten.
- Thema 2.3 Sport. In het kader van diverse breedtesportprojecten wordt er een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk. Deze wijziging leidt tot € 279.000 hogere lasten en € 279.000 hogere baten.
- Thema 2.3 Sport. In het kader van uitbreiding sport vitaal is er een specifieke uitkering bij het Rijk aangevraagd. Deze wijziging leidt tot € 93.000 hogere lasten. (Zie thema 2.4).
- Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning. In het kader van uitbreiding sport vitaal is er een specifieke uitkering bij het Rijk aangevraagd. Deze wijziging leidt tot € 93.000 lagere lasten. (Zie thema 2.3).
- Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning. De regiobijdrage voor verwijsindex komt te vervallen. Dit leidt tot € 154.000 lagere lasten en € 154.000 lagere baten.
- Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning. In het kader van vrouwenopvang wordt er een specifieke uitkering uitgekeerd door het Rijk in verband met “aanpak mensenhandel”. Deze wijziging leidt tot € 125.000 hogere lasten en € 125.000 hogere baten.
- Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning. In het kader van intensivering netwerk en weerbaarheidstrainingen wordt er een specifieke uitkering uitgekeerd door het Rijk. Deze wijziging leidt tot € 20.000 hogere baten (zie thema 2.7)
- Thema 2.7 Diversiteit. In het kader van intensivering netwerk en weerbaarheidstrainingen wordt er een specifieke uitkering uitgekeerd door het Rijk. Deze wijziging leidt tot € 20.000 hogere lasten (zie thema 2.4)

Programma 3. Bedrijvigheid

- Thema 3.1 Economie en Toerisme. Voor impulsaanpak Payglop en herpositionering de Laat worden er nog subsidie inkomsten verwacht van de provincie. Deze wijziging leidt tot € 10.000 hogere lasten en € 10.000 hogere baten.

Programma 4. Leefbaarheid

- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Voor uitgaven aan sportaccommodaties en sportvelden kan er een beroep gedaan worden op de specifieke uitkering (SPUK) van het Rijk. Deze wijziging leidt tot € 74.000 hogere lasten en € 74.000 hogere baten.

Programma 5 Duurzaamheid

- Thema 5.1 Leefomgeving. Voor het Nationaal Isolatie Programma (NIP) en Energie Armoede worden er subsidie inkomsten van het Rijk verwacht. Deze wijziging leidt tot € 2.827.000 hogere lasten en € 2.827.000 hogere baten.
- Thema 5.1 Leefomgeving. Voor de tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) worden er nog restant subsidie inkomsten 2023 verwacht van het Rijk. Deze wijziging leidt tot € 1.018.000 hogere lasten en € 1.018.000 hogere baten.

Programma 6 Financiën

- Thema 6.1 Overhead. Van het Rijk wordt er een innovatiesubsidie ontvangen voor Openbare Digitale Samenleving. Deze wijziging leidt tot € 231.000 hogere lasten en € 231.000 hogere baten.

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

Programma 1 Inwoner en Bestuur

- Thema 1.1 Algemeen Bestuur. Bijdrage voor Pride Alkmaar (zie thema 2.7). Deze wijziging leidt tot € 7.000 lagere lasten.

Programma 2. Vitaliteit

- Thema 2.1 Onderwijs. Aanpassing uitkering budget RMC-taken. Deze wijziging leidt tot € 70.000 lagere lasten en € 70.000 lagere baten.
- Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning. Bijdrage voor Pride Alkmaar (zie thema 2.7). Deze wijziging leidt tot € 6.000 lagere lasten.
- Thema 2.4 Maatschappelijk ondersteuning. Hogere huur DNO doen Daklozenopvang (zie thema 4.3). Deze wijziging leidt tot € 121.000 hogere lasten.
- Thema 2.4 Maatschappelijke ondersteuning. Bijdrage van € 5.000 bewonersinitiatieven Gondelvaart naar thema 3.1. Deze wijziging leidt tot € 5.000 lagere lasten.
- Thema 2.6 Iedereen doet mee. In het kader van het project jeugd werkt worden er extra lasten gemaakt. Deze wijziging leidt tot € 86.000 hogere lasten en € 86.000 hogere baten (Door middel van een onttrekking uit de reserve taakmutaties)
- Thema 2.7 Diversiteit. Bijdrage (zie thema 1.1 en 2.4) voor Pride Alkmaar. Deze wijziging leidt tot € 13.000 hogere lasten.

Programma 3. Bedrijvigheid

- Thema 3.1 Economie en toerisme. Bijdrage van € 5.000 bewonersinitiatieven Gondelvaart van thema 2.4. Deze wijziging leidt tot € 5.000 hogere lasten.

Programma 4. Leefbaarheid

- Thema 4.1 Veiligheid. Meer inzet inhuur/personeel cameratoezicht Den Helder (deze kosten wordt doorbelast). Deze wijziging leidt tot € 50.000 hogere lasten en € 50.000 hogere baten.
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Actualisatie meerjarige grondexploitaties. Deze wijziging leidt tot € 1.526.000 hogere lasten en € 1.526.000 hogere baten.
- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Voor de herinrichting Bloemwijk komt er bijdrage vanuit de facilitaire grondexploitatie beschikbaar. Deze wijziging leidt tot € 250.000 hogere lasten en € 250.000 hogere baten.

- Thema 4.3 Ruimtelijke ontwikkeling. Hogere huuropbrengsten DNO doen Daklozenopvang (zie thema 2.4). Deze wijziging leidt tot € 121.000 hogere baten.

Programma 5 Duurzaamheid

- Thema 5.1 Leefomgeving. Omdat er afvalstromen van de gemeente via de HVC worden ingezameld, waar wij, als gemeente, een vergoeding voor ontvangen (hogere baten) die met BTW belast is, worden deze opbrengsten door de HVC aan ons vergoed, de verlegde omzetbelasting (hogere lasten) wordt verwerkt in de administratie en afgedragen aan de fiscus. Dit leidt tot € 700.000 hogere lasten en € 700.000 hogere baten.

Programma 6 Financiën

- Thema 6.1 Overhead. Door een aanpassing op de dienstverleningsovereenkomst van de afdeling Data en Digitalisering vinden er wijzigingen plaats op onderhoudskosten. Dit leidt tot € 43.000 lagere lasten en € 43.000 lagere baten.

Bijlage 4 Programma overstijgende begrotingswijzigingen.

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

A. Kapitaallasten: Hieronder de weergave na het verwerken van de kapitaallasten 2024 per thema. Het totaal voordelige saldo is € 195.000. De kapitaallasten betreffen de rente en afschrijvingen op de activa. Een voordeel ontstaat door vrijval of doorschuiven van een krediet. Het grootste nadeel ontstaat doordat de doorbelaste rente op de investeringen (activa) lager is dan begroot doordat er minder geleend hoeft te worden. Dit hangt samen met de voordelen op rentelasten per thema. De rente betreft dan ook een neutrale begrotingswijziging, maar heeft echter wel een effect per thema.

Overzicht na verwerking kapitaallasten 2024					
bedragen x € 1000					
Progr.	Thema	Omschrijving	Voordeel lasten	Nadeel lasten	Totaal
1	1.2	Verwerking kapitaallasten 2024	5	-	5
3	3.1	Verwerking kapitaallasten 2024	-	-10	-10
4	4.1	Verwerking kapitaallasten 2024	38	-	38
4	4.2	Verwerking kapitaallasten 2024	-	-98	-98
4	4.5	Verwerking kapitaallasten 2024	63	-	63
4	4.3	Verwerking kapitaallasten 2024	143	-	143
6	6.1	Verwerking kapitaallasten 2024	54	-	54
TOTAAL begrotingswijziging 2024 kapitaallasten			303	-108	195

B. Te verdelen stelpost energielasten: In de programmabegroting 2024 is € 3 miljoen onder programma 1 opgenomen voor de verwachte stijging van de energielasten van de gemeente Alkmaar, Stadswerk 072 N.V. en Alkmaar Sport voor 2024. Van die € 3 miljoen was in de begroting 2024 al rekening gehouden met € 1.085.000 extra energielasten voor Stadswerk 072 N.V en € 350.000 voor Alkmaar Sport. Op basis van de huidige prognose is het lastig om in te schatten hoeveel energiekosten er precies gemaakt zullen gaan worden. Dit wordt mede bepaald door onzekerheden inzake het energieverbruik als gevolg van onvoorspelbare weersinvloeden (zachte winter/warme zomer) en onbekendheid van de effecten van de extra verduurzamings- en bezuinigingsmaatregelen van dit jaar. De verdeling is gemaakt op basis van de werkelijk geboekte kosten tot nu toe (31-05-2024) en de nog te verwachte kosten.

Hieronder is per programma en thema weergegeven tot welke begrotingswijziging de verdeling van het budget energie gaat leiden.

Overzicht na verwerking stelpost energie 2024					
bedragen x € 1000					
Progr.	Thema	Omschrijving	Voordeel lasten	Nadeel lasten	Totaal
1	1.1	Verdeling stelpost energie 2024	1.565	-	1.565
2	2.2	Verdeling stelpost energie 2024	23	-	23
2	2.3	Verdeling stelpost energie 2024	-	-525	-525
2	2.4	Verdeling stelpost energie 2024	-	-15	-15
3	3.1	Verdeling stelpost energie 2024	-	-131	-131
4	4.1	Verdeling stelpost energie 2024	-	-80	-80
4	4.2	Verdeling stelpost energie 2024	702		702
4	4.3	Verdeling stelpost energie 2024	-	-1.178	-1.178
4	4.5	Verdeling stelpost energie 2024	-	-98	-98
5	5.1	Verdeling stelpost energie 2024	14		14
6	6.1	Verdeling stelpost energie 2024		-309	-309
6	6.2	Verdeling stelpost energie 2024	32		32
TOTAAL begrotingswijziging 2024 Energie			2.336	-2.336	-