

**Raadsvergadering:** 7 juli 2025

**Agendapunt:**

**Portefeuillehouder:** Christian Schouten

**Relatie met andere portefeuillehouder(s):** allen

**Onderwerp:** Jaarstukken 2024

## Voorgesteld besluit

### A. Vaststellen jaarstukken 2024

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 van de gemeente Alkmaar vast te stellen;
2. In te stemmen met de in de jaarstukken 2024 opgenomen overschrijdingen van lasten en kredieten, zoals toegelicht in de financiële analyses van de programma's en het hoofdstuk Begrotingsrechtmatigheid in de jaarrekening 2024;
3. Het rekeningresultaat van € 9.314.110,24 toe te voegen aan de algemene reserve;
4. Het college op te dragen invulling te geven aan de geformuleerde aanbevelingen in het verslag 2024 van de accountant.

### B. Resultaatbestemming 2024

1. In te stemmen met de in de jaarrekening 2024 verwerkte toevoeging aan de bestemmingsreserve Afkoopsommen erfpacht van € 98.000;
2. Een bedrag van € 654.000 aan de algemene reserve te onttrekken en toe te voegen aan:
  - a. Bestemmingsreserve Taakmutaties gemeentefonds € 486.000
  - b. Bestemmingsreserve Alkmaars kanaal € 168.000
3. Ten laste van de algemene reserve een bedrag van € 634.000 beschikbaar te stellen voor:
  - a. Lokale bibliotheekvoorzieningen € 162.000
  - b. Verhuisvergoeding Koedijker tennisvereniging € 150.000
  - c. Budget inspanningsverplichting jeugd € 120.000
  - d. Wet goed verhuurderschap € 91.000
  - e. Project woonwagens € 31.000
  - f. Pilot ligplaatsenregistratie € 80.000
4. Een bedrag van € 152.000 te vrij te laten vallen uit de bestemmingsreserve Taakmutaties gemeentefonds;
5. De besluiten onder B.2 t/m B.4 te verwerken in de begroting 2025 door:
  - De verhoging van de lasten te bepalen op € 1.388.000 (exploitatie € 734.000, reserves € 654.000);
  - De verhoging van de baten te bepalen op € 1.440.000 (exploitatie € 0, reserves € 1.440.000).

## Samenvatting

### A. Vaststellen jaarstukken 2024:

Voor u liggen de jaarstukken 2024. Het college legt met de jaarstukken, bestaande uit de programmaverantwoording en -rekening, paragrafen en balans, verantwoording af aan de raad over het in het afgelopen jaar gevoerde beleid en financieel beheer. Tevens geven de jaarstukken inzicht in de financiële positie van de gemeente. Bij de vaststelling van de jaarstukken geeft de raad bestemming aan het rekening resultaat 2024.

**Dit voorstel staat in relatie tot** de programmabegroting 2024

## Argumenten

### B. Resultaatbestemming 2024:

Het rekeningresultaat 2024 bedraagt € 9,3 miljoen voordelig. De uiteindelijke netto toevoeging aan de algemene reserve is € 8,0 miljoen. Conform de bestendige gedragslijn wordt bij de vaststelling van de jaarstukken ook de resultaatbestemming voorgelegd. Het college stelt voor om de onder B genoemde posten toe te voegen of te onttrekken aan reserves. Het resultaat 2024 na resultaatbestemming wordt verrekend met de algemene reserve.

<b>Samenvatting, bedragen x € 1.000</b>	
<b>Gerealiseerd resultaat 2024</b>	<b>9.314</b>
De volgende posten worden verrekend met de algemene reserve:	
Besluit B.2.a Toevoeging aan bestemmingsreserve Taakmutaties gemeentefonds	-486
Besluit B.2.b Toevoeging aan bestemmingsreserve Alkmaars Kanaal	-168
Besluit B.3.a Lokale bibliotheekvoorziening	-162
Besluit B.3.b Verhuiskostenvergoeding Koedijker tennisvereniging	-150
Besluit B.3.c Budget inspanningsverplichting jeugd	-120
Besluit B.3.d Wet goed verhuurderschap	-91
Besluit B.3.e Pilot woonwagens	-31
Besluit B.3.f Pilot ligplaatsenregistratie	-80
<b>Toename algemene reserve op basis van rekeningresultaat 2023</b>	<b>8.026</b>

### Toelichting op de besluiten:

#### B.1. Bevestiging van in de jaarrekening 2024 verwerkte toevoegingen aan bestemmingsreserves

De netto verkoopopbrengsten van in december 2024 verkocht bloot eigendom zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve Afkoopsommen erfpacht. Deze toevoeging aan de bestemmingsreserve was niet geraamd, uw raad wordt daarom gevraagd achteraf in te stemmen.

#### B.2. Toevoegingen aan bestemmingsreserves

##### a. Bestemmingsreserve Taakmutaties gemeentefonds, toevoeging € 486.000

Via de decembercirculaire 2024 is een hogere uitkering ontvangen uit het gemeentefonds. Een bedrag van € 405.000 van deze hogere uitkering bestaat uit integratie en decentralisatie uitkeringen, maar de ontvangst ervan in december jl. maakt dat deze budgetten niet meer in 2024 tot besteding kunnen komen. Het gaat om budgetten voor veilige steden (€ 30.000), Spreidingswet (€ 73.000), vangnet energietoelage (€ 191.000), betaalbare huur (€ 79.000) en landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (€ 32.000).

Daarnaast is bij het transformatieplan Jeugdhulp een bedrag van € 81.000 terug ontvangen over voorgaande jaren. Het budget voor dit transformatieplan is onderdeel van de bestemmingsreserve Taakmutaties gemeentefonds. Voorgesteld wordt het terugontvangen bedrag weer aan deze bestemmingsreserve toe te voegen.

*b. Bestemmingsreserve Alkmaars Kanaal, toevoeging € 168.000*

Het jaarrekeningresultaat voor het Alkmaars Kanaal wordt toegevoegd of onttrokken aan de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve Alkmaars Kanaal.

*B.3. Beschikbaar stellen van budget ten laste van de algemene reserve € 634.000*

*a. Lokale bibliotheekvoorzieningen, € 162.000*

De activiteiten van de Spuk-regeling lokale bibliotheekvoorzieningen "Alkmaar Zuid" en "Thuis in Overdie" (collegebesluit december 2023) zijn vertraagd aan het eind van 2024 opgestart. De regeling bestond uit twee aanvraagrondes. De eerste aanvraag voor deze Spuk-regeling werd in april 2024 afgewezen door het Rijk. Bij de tweede aanvraagronde in december 2024 bleek er alsnog ruimte en werd de definitieve beschikking van het Rijk inzake deze Spuk-regeling ontvangen. Dit betreft het eigen aandeel ter aanvulling op de middelen van de Spuk-regeling ad totaal €162.000,-, hetgeen overgeheveld moet worden naar 2025 ter dekking van de te verstrekken subsidie.

*b. Verhuisvergoeding Koedijker tennisvereniging (raadsbesluit 7 juli 2022), € 150.000*

De vereniging zou december 2024 opgaan in de Omnivereniging Koedijk. Door drainageproblemen is de oplevering van de tennisvelden en het opgaan van de vereniging in de Omnivereniging naar eind januari 2025 uitgesteld. Budget moet als gevolg daarvan over naar 2025.

*c. Budget inspanningsverplichting jeugd, € 120.000*

In Alkmaar ontvangt één op de acht kinderen jeugdzorg, het landelijk gemiddelde is één op de negen kinderen. Voor de implementatie van het project om toe te groeien naar dit landelijk gemiddeld is een budget beschikbaar gesteld van € 300.000. Realisatie van het project doet de lasten van jeugdzorg met € 5 miljoen dalen. Plan van aanpak was gereed eind 2024 en verdere uitvoering start in 2025. In 2024 is er gestart met opstellen plan van aanpak en eerste data-analyse en vergelijking andere gemeenten. Het ontwikkelen van het plan is in 2024 gedaan met bestaande capaciteit en budget. Hier zijn nog geen concrete scenario's voor beheersing uit voortgekomen. Tijdens Burap 2 is aangegeven dat niet het hele budget nodig was voor 2024. Ook is tijdens Burap 2 afgesproken om direct extra inzet te realiseren door de werving van een programmamanager Grip op WMO en Jeugd en intensivering op actie en uitvoering beheersing Grip op WMO en Jeugd. De werving van de programmanager kon niet binnen de bestaande capaciteit opgelost worden en is daarom extern ingehuurd. Deze manager start per januari, waardoor de kosten ook pas in 2025 gemaakt gaan worden.

Resumerend is voor de start en uitvoering van het plan in 2025 budget nodig voor de volgende activiteiten:

- Programmamanager Grip op Jeugd en WMO;
- Ontwikkeling model data gedreven werken op maat voor Alkmaar;
- Opstellen en start uitvoering scenario's grip op WMO en jeugd.

Zonder deze overheveling is er geen (goede) uitvoering van het Plan van aanpak mogelijk, met gevolgen voor de uitvoering van de inspanningsverplichting en de gevraagde inspanning Grip op Jeugd en WMO.

*d. Wet goed verhuurderschap € 91.000*

Gemeenten hebben vanaf 2024 een nieuwe taak gekregen van het Rijk. Vanaf die datum moeten gemeenten een meldpunt hebben voor de Wet goed verhuurderschap en de binnengekomen meldingen behandelen. De bijdrage die het Rijk eind 2023 aan de gemeente beschikbaar heeft gesteld is daarom overgeheveld naar 2024. In dat jaar zijn 27 meldingen binnengekomen. De verwachting is dat ook in 2025 een aanzienlijk aantal meldingen moet worden behandeld. Daarom wordt voorgesteld om de resterende bijdrage van € 91.000 in 2024 over te hevelen naar 2025 zodat die beschikbaar is voor de inzet van de gemeente op deze wettelijke taak.

*e. Wonen – project woonwagens € 31.000*

In de opstartprocedure van het project is nog niet het volledige gereserveerde bedrag van € 65.000 aangesproken. De volle inzet van het ingehuurd specialistische bureau heeft op zich laten wachten, omdat de gebiedsontwikkelingen waarbinnen de opdracht valt veel meer voorwerk nodig hadden. In de komende periode zullen we de verwachte stappen zetten waardoor meer inzet nodig is. We willen daarvoor de resterende € 31.000 overhevelen naar 2025.

*f. Pilot ligplaatsenregistratie, € 80.000*

Incidenteel budget wat door de Raad is vastgesteld. De juridische grond voor uitvoering van de pilot werd bij B&W voorgelegd in februari 2025 met als gevolg dat de uitvoering in 2025 start. De middelen voor uitvoering van de pilot, welke in 2024 zijn geraamd, dienen overgeheveld te worden om deze te starten. Raadsbesluit 30 mei 2024 en Collegebesluit 2 juli 2024.

*B.4. Vrijval uit bestemmingsreserve Taakmutaties gemeentefonds € 152.000*

De reserve Taakmutaties gemeentefonds is ingesteld om zogenaamde taakmutaties in het gemeentefonds van het lopende op het volgende begrotingsjaar door te schuiven voor zover deze middelen in het lopende jaar nog niet zijn besteed. De klimaatmiddelen voor transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloketten betreffen gelden uit de decembercirculaire 2019 voor het uitvoeringsprogramma dat liep tot 2020. Inmiddels is de Agenda Duurzaam Alkmaar vastgesteld met een eigen uitvoeringsplan en financiering. Het bedrag van € 152.232,75 kan vrijvallen naar de algemene middelen.

**Kanttekeningen en alternatieven**

Niet van toepassing.

## Financiële aspecten

Details van de begrotingswijziging 2025:

<i>Bedragen x € 1.000</i> - = <i>nadeel/lasten</i> + = <i>voordeel/baten</i>	2025 Lasten	2025 Baten	2026	2027	2028
<i>Besluit B.3.:</i>					
Thema 2.2 Lokale bibliotheekvoorziening	-162				
Thema 2.3 Verhuiskostenvergoeding Koedijker tennisvereniging	-150				
Thema 2.5 Budget inspanningsverplichting jeugd	-120				
Thema 4.4 Wet goed verhuurderschap	-91				
Thema 4.4 Pilot woonwagens	-31				
Thema 5.1 Pilot ligplaatsenregistratie	-80				
<i>Besluit B.4.:</i>					
Thema 4.3 Project herziening erfpacht	-100				
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-734</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Besluit B.2. Onttrekking aan algemene reserve		654			
Besluit B.2.a Toevoeging aan bestemmingsreserve Taakmutaties gemeentefonds	-486				
Besluit B.2.b Toevoeging aan bestemmingsreserve Alkmaars Kanaal	-168				
Besluit B.3 onttrekking aan algemene reserve		634			
Besluit B.4.a onttrekking aan bestemmingsreserve Taakmutaties gemeentefonds		152			
<b>Mutaties met reserves</b>	<b>-654</b>	<b>1.440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-1.388</b>	<b>1.440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Effect van de begrotingswijziging:

<b>Verhoging 2025</b> <i>bedragen x € 1.000</i>	<b>Exploitatie-</b> <b>lasten</b>	<b>Exploitatie-</b> <b>Baten</b>	<b>Saldo voor</b> <b>bestemming</b>	<b>Reserve</b> <b>mutaties</b>	<b>Saldo na</b> <b>bestemming</b>
Saldo voor wijziging	496.745	483.612	-13.133	13.485	352
Besluit Jaarstukken 2024	734	0	-734	786	52
Saldo per 08-07-2024	497.479	483.612	-13.867	14.272	404

## Vervolg en communicatie

De jaarstukken 2024 dienen voor 15 juli 2025 te zijn vastgesteld en bij de toezichthouder (provincie Noord-Holland) en het CBS te zijn ingediend.

## Bijlagen

1. RV Jaarstukken 2024 – Boekwerk (gewaarmerkt)
2. RV Jaarstukken 2024 – Accountantsverklaring Jaarrekening 2024
3. RV Jaarstukken 2024 – Infographic Jaarstukken 2024

Burgemeester en wethouders van Alkmaar,

mw. drs. A.M.C.G. Schouten, burgemeester

dhr. R.M. Reus MPM, gemeentesecretaris

**Collegevergadering:** 27 mei 2025

**Nr.**

**De raad van de gemeente Alkmaar;**

**Gelet op**

Het besluit van burgemeester en wethouders van 27 mei 2025

Het bepaalde in artikel 197 van de Gemeentewet

**Besluit**

A. Vaststellen jaarstukken 2024

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 van de gemeente Alkmaar vast te stellen;
2. In te stemmen met de in de jaarstukken 2024 opgenomen overschrijdingen van lasten en kredieten, zoals toegelicht in de financiële analyses van de programma's en het hoofdstuk Begrotingsrechtmatigheid in de jaarrekening 2024;
3. Het rekeningresultaat van € 9.314.110,24 toe te voegen aan de algemene reserve;
4. Het college op te dragen invulling te geven aan de geformuleerde aanbevelingen in het verslag 2024 van de accountant.

B. Resultaatbestemming 2024

1. In te stemmen met de in de jaarrekening 2024 verwerkte toevoeging aan de bestemmingsreserve Afkoopsommen erfpacht van € 98.000;
2. Een bedrag van € 654.000 aan de algemene reserve te onttrekken en toe te voegen aan:
  - a. Bestemmingsreserve Taakmutaties gemeentefonds € 486.000
  - b. Bestemmingsreserve Alkmaars kanaal € 168.000
3. Ten laste van de algemene reserve een bedrag van € 634.000 beschikbaar te stellen voor:
  - a. Lokale bibliotheekvoorzieningen € 162.000
  - b. Verhuisvergoeding Koedijker tennisvereniging € 150.000
  - c. Budget inspanningsverplichting jeugd € 120.000
  - d. Wet goed verhuurderschap € 91.000
  - e. Project woonwagens € 31.000
  - f. Pilot ligplaatsenregistratie € 80.000
4. Een bedrag van € 152.000 te vrij te laten vallen uit de bestemmingsreserve Taakmutaties gemeentefonds;
5. De besluiten onder B.2 t/m B.4 te verwerken in de begroting 2025 door:
  - De verhoging van de lasten te bepalen op € 1.388.000 (exploitatie € 734.000, reserves € 654.000);
  - De verhoging van de baten te bepalen op € 1.440.000 (exploitatie € 0, reserves € 1.440.000).

De raad van Alkmaar, 7 juli 2025

mw. drs. A.M.C.G. Schouten, burgemeester

mw. mr. V.H. Hornstra, griffier