

RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1763559
afdelingsnaam: Interne Advisering
steller: Jeroen van Wieringen
telefoonnummer: 035 629 2198

onderwerp: Voorjaarsnota 2025

Voorstel

1. Een bestemmingsreserve genaamd “Gebiedseigen kosten 1221-gebied” in te stellen;
2. Een bestemmingsreserve genaamd “Gebiedsoverstijgende lasten geheel Hilversum” in te stellen;
3. Een bestemmingsreserve genaamd “Vereveningsfonds sociale huurwoningen” in te stellen;
4. Een bestemmingsreserve genaamd “Herindeling” in te stellen;
5. De voorjaarsnota 2025 vast te stellen met daarin de lasten, baten en het saldo voor de jaren 2024 t/m 2028, zoals opgenomen in paragraaf 2.2 van de voorjaarsnota.
6. De reserves mutaties vast te stellen zoals opgenomen in paragraaf 2.3 van de voorjaarsnota.
7. De wijzigingen in het investeringsplan vast te stellen zoals opgenomen in paragraaf 2.5 van de voorjaarsnota;

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	ORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Voorjaarsnota 2025	Op grond van artikel 4 van de Financiële verordening 2025 biedt het college de Voorjaarsnota aan de raad aan.	Commissie 4 juni 2025	Commissie 4 juni 2025	Raad 11 juni 2025

Samenvatting

Bijgaand de voorjaarsnota 2025 van de gemeente Hilversum. De voorjaarsnota 2025 is opgesteld ter voorbereiding op de programmabegroting 2026-2029 en biedt inzicht in het financieel perspectief van de gemeente. Daarnaast geeft de voorjaarsnota inzicht in de ontwikkelingen die plaatsvinden in het lopende begrotingsjaar 2025. Na vaststelling wordt de begroting 2025 hierop aangepast.

Vanzelfsprekend wordt u, via de eindejaarsrapportage, later in het jaar nogmaals geïnformeerd over de ontwikkelingen in het lopende begrotingsjaar. Daarbij willen wij benadrukken dat de voorjaarsnota is opgesteld met de kennis van dit moment, wij sluiten niet uit dat in de periode tussen het opstellen van de voorjaarsnota en het opstellen van de programmabegroting er nog wijzigingen in het financiële beeld zullen optreden. Daarnaast wordt de raad gevraagd een viertal bestemmingsreserves te vormen.

Inleiding

De voorjaarsnota maken we elk jaar als voorbereiding op de programmabegroting. Hierin geven we aan wat we de komende 4 jaar financieel verwachten en de (financiële) mutaties die betrekking hebben op het lopende begrotingsjaar 2025. Deze voorjaarsnota schetst daarmee een beeld van de ontwikkelingen waar de gemeente voor staat en de effecten die dit heeft op het financiële kader voor de begroting van 2025 en verder.

Het vaststellen van de voorjaarsnota is, mede conform de financiële verordening, een raadsbevoegdheid. Met het vaststellen van deze voorjaarsnota worden de kaders en uitgangspunten vastgesteld op basis waarvan de begroting 2026 nader kan worden uitgewerkt. Vervolgens stelt u in november als raad, conform de gemeentewet, de begroting vast.

Daarnaast wordt de raad gevraagd een viertal bestemmingsreserves te vormen.

Argumenten

1.1. De raad is bevoegd om de bestemmingsreserve "Gebiedseigen kosten 1221-gebied" in te stellen. Volgens artikel 11 van de financiële verordening van de gemeente Hilversum in 2022 heeft de raad de bevoegdheid om een bestemmingsreserve op te zetten. Dit vereist een specifiek doel voor de reserve, informatie over financiering, een maximale reservegrootte en een bestedingsperiode. Voorgesteld wordt de bestemmingsreserve "Gebiedseigen kosten 1221-gebied" in te stellen. E.a. is in lijn met de verstuurde [RIB 2024-69 'Aanbieding van het programma kostenverhaal en financiële bijdragen'](#).

Naam	Gebiedseigen kosten 1221-gebied
Bestedingsdoel	In lijn met de Omgevingswet (artikel 13.11 en 13.23) wordt met de instelling van deze reserve gewaarborgd dat de inkomsten uit kostenverhaal en financiële bijdragen op een doelgerichte en transparante manier worden ingezet voor de ruimtelijke en maatschappelijke opgaven van het gebied 1221 van de gemeente Hilversum. De ontvangen bijdragen worden niet toegevoegd aan de algemene middelen, maar geoormerkt voor de specifieke investeringen zoals opgenomen in de investeringslijsten van het programma. Dit zorgt ervoor dat de middelen op een transparante en gestructureerde manier worden beheerd en uitsluitend worden aangewend voor de beoogde voorzieningen en infrastructuur. Zo draagt de reserve bij aan een financieel solide en toekomstbestendig Hilversum, in lijn met de gemeentelijke ambities en de vereisten van de Omgevingswet.
Voeding van de reserve	Vergoedingen van initiatiefnemers en ontwikkelaars bij ruimtelijke ontwikkelingen.
Maximale hoogte van de reserve	Niet van toepassing
Maximale bestedingstermijn	De reserve wordt ingesteld op het moment van vaststelling van deze voorjaarsnota en zonder maximale bestedingstermijn.
Onttrekking van de reserve	Onttrekking vindt plaats tot de maximale hoogte van de reserve maar niet meer dan maximaal de werkelijk gemaakte extra kosten. Indien van toepassing worden, ondanks hoger begrote onttrekkingen, alleen de gerealiseerde extra uitgaven conform het bestedingsdoel onttrokken. Hogere begrote onttrekkingen leiden zodoende niet tot vrijval van (delen) van de reserve ten gunste van het rekening resultaat.

2.1. De raad is bevoegd om de bestemmingsreserve “Gebiedsoverstijgende lasten geheel Hilversum” in te stellen. Volgens artikel 11 van de financiële verordening van de gemeente Hilversum in 2022 heeft de raad de bevoegdheid om een bestemmingsreserve op te zetten. Dit vereist een specifiek doel voor de reserve, informatie over financiering, een maximale reservegrootte en een bestedingsperiode. Voorgesteld wordt de bestemmingsreserve “Gebiedsoverstijgende lasten geheel Hilversum” in te stellen. E.a. is in lijn met de verstuurde [RIB 2024-69 'Aanbieding van het programma kostenverhaal en financiële bijdragen'](#).

Naam	Gebiedsoverstijgende lasten geheel Hilversum
Bestedingsdoel	In lijn met de Omgevingswet (artikel 13.11 en 13.23) wordt met de instelling van deze reserve gewaarborgd dat de inkomsten uit kostenverhaal en financiële bijdragen op een doelgerichte en transparante manier worden ingezet voor de ruimtelijke en maatschappelijke opgaven van de gemeente Hilversum exclusief het gebied 1221. De ontvangen bijdragen worden niet toegevoegd aan de algemene middelen, maar geoormerkt voor de specifieke investeringen zoals opgenomen in de investeringslijsten van het programma. Dit zorgt ervoor dat de middelen op een transparante en gestructureerde manier worden beheerd en uitsluitend worden aangewend voor de beoogde voorzieningen en infrastructuur. Zo draagt de reserve bij aan een financieel solide en toekomstbestendig Hilversum, in lijn met de gemeentelijke ambities en de vereisten van de Omgevingswet.
Voeding van de reserve	Vergoedingen van initiatiefnemers en ontwikkelaars bij ruimtelijke ontwikkelingen.
Maximale hoogte van de reserve	Niet van toepassing
Maximale bestedingstermijn	De reserve wordt ingesteld op het moment van vaststelling van deze voorjaarsnota en zonder maximale bestedingstermijn.
Onttrekking van de reserve	Onttrekking vindt plaats tot de maximale hoogte van de reserve maar niet meer dan maximaal de werkelijk gemaakte extra kosten. Indien van toepassing worden, ondanks hoger begrote onttrekkingen, alleen de gerealiseerde extra uitgaven conform het bestedingsdoel onttrokken. Hogere begrote onttrekkingen leiden zodoende niet tot vrijval van (delen) van de reserve ten gunste van het rekening resultaat.

3.1. De raad is bevoegd om de bestemmingsreserve “Vereveningsfonds sociale huurwoningen” in te stellen. Volgens artikel 11 van de financiële verordening van de gemeente Hilversum in 2022 heeft de raad de bevoegdheid om een bestemmingsreserve op te zetten. Dit vereist een specifiek doel voor de reserve, informatie over financiering, een maximale reservegrootte en een bestedingsperiode. Voorgesteld wordt de bestemmingsreserve “Vereveningsfonds sociale huurwoningen” in te stellen. E.a. is in lijn met de verstuurde [RIB 2024-69 'Aanbieding van het programma kostenverhaal en financiële bijdragen'](#).

Naam	Vereveningsfonds sociale huurwoningen
Bestedingsdoel	In lijn met de Omgevingswet (artikel 13.11 en 13.23) wordt met de instelling van deze reserve gewaarborgd dat de inkomsten uit kostenverhaal en financiële bijdragen op een doelgerichte en transparante manier worden ingezet voor de ruimtelijke en maatschappelijke opgaven van de gemeente Hilversum. De ontvangen bijdragen worden niet toegevoegd aan de algemene middelen, maar geoormerkt voor de specifieke investeringen zoals opgenomen in de investeringslijsten van het programma. Dit zorgt ervoor dat de middelen op een transparante en gestructureerde manier worden beheerd en uitsluitend worden aangewend voor de beoogde voorzieningen en infrastructuur. Zo draagt de reserve bij aan een financieel solide en toekomstbestendig Hilversum, in lijn met de gemeentelijke ambities en de vereisten van de Omgevingswet.
Voeding van de reserve	Vergoedingen van initiatiefnemers en ontwikkelaars bij ruimtelijke ontwikkelingen.
Maximale hoogte van de reserve	Niet van toepassing
Maximale bestedingstermijn	De reserve wordt ingesteld op het moment van vaststelling van deze voorjaarsnota en zonder maximale bestedingstermijn.
Onttrekking van de reserve	Onttrekking vindt plaats tot de maximale hoogte van de reserve maar niet meer dan maximaal de werkelijk gemaakte extra kosten. Indien van toepassing worden, ondanks hoger begrote onttrekkingen, alleen de gerealiseerde extra uitgaven conform het bestedingsdoel. onttrokken. Hogere begrote onttrekkingen leiden zodoende niet tot vrijval van (delen) van de reserve ten gunste van het rekening resultaat.

4.1. De raad is bevoegd om de bestemmingsreserve “Herindeling” in te stellen. Volgens artikel 11 van de financiële verordening van de gemeente Hilversum in 2022 heeft de raad de bevoegdheid om een bestemmingsreserve op te zetten. Dit vereist een specifiek doel voor de reserve, informatie over financiering, een maximale reservegrootte en een bestedingsperiode. Voorgesteld wordt de bestemmingsreserve “Herindeling” in te stellen.

Naam	Herindeling
Bestedingsdoel	Het dekken van kosten die voortkomen uit de werkzaamheden die noodzakelijk zijn voor de herindeling.
Voeding van de reserve	Voorgesteld wordt om in 2025 de reserve te vormen vanuit de algemene reserve. Eenmalig zal vanuit de algemene reserve een storting worden gedaan. Deze initiële storting dient ter overbrugging van de eerste jaren van de herindeling 2025 en 2026. In de jaren 2026 tot en met 2030 zal de voeding ook gevormd worden door de herindelingsbijdragen. De initiële storting zal verwerkt worden bij de eindejaarsrapportage 2025
Maximale hoogte van de reserve	De maximale hoogte wordt gesteld om €6,5 miljoen. Hierbij wordt een link gelegd met de hoogte van de herindelingsbijdragen.
Maximale bestedingstermijn	De reserve wordt ingesteld bij de voorjaarsnota 2025 en zal worden opgeheven eind 2030. Hierbij wordt een link gelegd met de termijn van de herindelingsbijdragen.
Onttrekking van de reserve	Onttrekking vindt plaats tot de maximale hoogte van de reserve maar niet meer dan maximaal de werkelijk gemaakte extra kosten. Indien van toepassing worden, ondanks hoger begrote onttrekkingen, alleen de gerealiseerde extra uitgaven conform het bestedingsdoel onttrokken. Hogere begrote onttrekkingen leiden zodoende niet tot vrijval van (delen) van de reserve ten gunste van het rekening resultaat.

5.1. De gemeenteraad stelt de Voorjaarsnota 2025 vast.

Het vaststellen van de voorjaarsnota is een raadsbevoegdheid. Conform artikel 4 van de financiële verordening stelt de raad jaarlijks de voorjaarsnota vast voor het betreffende begrotingsjaar en de 4 jaren daarna, waarin de beleidskaders en de toedeling van de financiële middelen voor zowel exploitatie als investeringen worden benoemd.

6.1. Het vaststellen van reserve mutaties is een raadsbevoegdheid.

De raad autoriseert reserve mutaties. Conform artikel 6 van de financiële verordening dient de raad alle mutaties vast te stellen die betrekking hebben op stortingen in en onttrekkingen aan reserves.

7.1. De raad autoriseert investeringskredieten.

Het vaststellen van het investeringsprogramma is een raadsbevoegdheid. Conform artikel 4 van de financiële verordening wordt in de voorjaarsnota inzicht gegeven in de ontwikkelingen met betrekking tot het investeringsprogramma.

Kanttelingen

De voorjaarsnota 2025 is opgesteld op basis van huidige inzichten. Deze voorjaarsnota is opgesteld met de kennis van dit moment, wij sluiten niet uit dat in de periode tussen het opstellen van de voorjaarsnota en het opstellen van de programmabegroting er nog wijzigingen in het financiële beeld zullen optreden.

Financiën, middelen & capaciteit

Onderstaande tabel geeft inzicht in de voorjaarsnota ontwikkelingen.

((-/- is Voordeel, +/+ is Nadeel)					
Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
Programmabegroting 2025	-	2.812	-1.617	-2.738	-5.604
Aanmeldingen voorjaarsnota 2025 (stand 6 mei)	3.648	38	-20	5.788	7.456
Oplossingsrichtingen					
Extra OZB verhoging 1,46%	-	-350	-350	-350	-350
Woonlasten (kostendekkender afvalstoffen/ Woonlasten 4%)	-	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Invoering forensenbelasting	-	-	-	-700	-700
Uitgangspunt voorjaarsnota 2025	3.648	500	-3.987	-	-1.198

(Bedragen x €1.000)

Voor de onderliggende mutaties en toelichtingen wordt verwezen naar de voorjaarsnota 2025

Uitvoering

De voorjaarsnota 2025 wordt, na vaststelling door de Raad, gepubliceerd op de website van de gemeente Hilversum. Daarnaast wordt de begroting in lijn met de voorjaarsnota 2025 gewijzigd.

Burgemeester en wethouders van Hilversum, 20 mei 2025
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

mr. C.P. Torres Barrera

dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n)

1. Voorjaarsnota 2025