EINDEJAARSRAPPORTAGE

2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1. Inleiding 3
2. Resultaat Eindejaarsrapportage 4
3. Toelichtingen op de afwijkingen per programma 7
4. Prognose overhevelingen jaarrekening 2025 23
5. Investeringen 26
6. Overzicht van taakvelden per programma 31

1. Inleiding

Zoals voorgeschreven in de financiële verordening, maakt de Eindejaarsrapportage deel uit van de Planning & Control cyclus van de gemeente Hilversum. Het doel van de Eindejaarsrapportage is het verschaffen van inzicht in de stand van de budgetten en het verwachte financiële resultaat aan het einde van het jaar. In de eindejaarsrapportage informeren wij u in ieder geval over financiële afwijkingen groter dan € 250.000 in lasten of baten per programma, en over belangrijke afwijkingen in de besteding van investeringskredieten (Financiële verordening gemeente Hilversum, artikel 7). Het vaststellen van deze rapportage draagt bij aan de rechtmatigheid van de jaarrekening in het kader van de accountantscontrole. De gerapporteerde financiële afwijkingen betreffen de afwijkingen zoals wij deze verwachten aan het einde van het begrotingsjaar.

Deze rapportage omvat de effecten voor het jaar 2025 van zowel de meicirculaire als de septembercirculaire 2025. De meerjarige aanpassingen als gevolg van de meicirculaire zijn opgenomen in de begroting voor 2026. De meerjarige effecten van de septembercirculaire voor de jaren 2026-2029 zullen worden verwerkt tijdens de besluitvorming van de voorjaarsnota 2026.

Sinds de Eindejaarsrapportage 2024 wordt de raad geïnformeerd over de verwachte overhevelingen bij de jaarrekening. In deze rapportage zijn de verwachte overhevelingen bij de jaarrekening 2025 betrokken. De begroting wordt hierop nu niet bijgesteld. De werkelijke overhevelingen worden betrokken bij de vaststelling van de jaarrekening 2025.

Wijzigingen met positieve bedragen (+) zijn budget verhogend, lasten, nadelig voor het begrotingssaldo. Wijzigingen met negatieve bedragen (-) zijn budget verlagend, baten, voordelig voor het begrotingssaldo.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Oorsponkelijke begroting 2025 - 2029	**387.619**	**-387.619**	**0**
Voorjaarsnota 2025	17.010	-13.362	3.647
Totaal na voorjaarsnota 2025	**404.629**	**-400.982**	**3.647**
Raadsbesluiten na voorjaarsnota 2025	5.633	-5.633	0
Eindejaarsrapportage 2025	11.672	-20.634	-8.962
Saldo begroting na eindejaarsrapportage 2025	**421.934**	**-427.249**	**-5.315**

- is verlaging/+ is verhoging

Na de voorjaarsnota en vastgestelde raadsbesluiten in 2025 was het saldo van de begroting 2025 €3.647.000 nadelig. Het saldo van de begroting 2025 komt, na verwerking van de mutaties Eindejaarsrapportage 2025, uit op €5.315.000 voordelig. Het resultaat komt tot stand door diverse mutaties, deze zijn per programma weergegeven in hoofdstuk 3.

2. Resultaat Eindejaarsrapportage

Mutaties eindejaarsrapportage

Bedragen x € 1.000

Programma		Lasten	Baten	Saldo
Exploitatie				
01	Wonen en leven	277	-2.252	-1.975
02	Zorg	-646	-2.301	-2.946
03	Werken	4.960	-2.595	2.365
04	Bestuur	1.804	-125	1.679
05	Financiën en grondexploitaties	-1.652	-8.840	-10.492
Totaal mutaties exploitatie		**4.744**	**-16.113**	**-11.369**
Mutaties reserves				
01	Wonen en leven	452	1.180	1.632
02	Zorg	119	3.524	3.643
04	Bestuur	6.357	-2.868	3.489
05	Financiën en grondexploitaties	0	-6.357	-6.357
Totaal mutaties reserves		**6.928**	**-4.521**	**2.407**
Resultaat eindejaarsrapportage na mutaties exploitatie en reserves		**11.672**	**-20.634**	**-8.962**

- is verlaging/+ is verhoging

Het resultaat van de voorgestelde wijzigingen in deze eindejaarsrapportage leidt, voor reservemutaties, tot een voordelig bedrag van €11.369.000, waarvan €7.055.000 voordelig als gevolg van de septembercirculaire 2025. Er wordt voorgesteld om per saldo €2.407.000 toe te voegen aan de reserves. Na reservemutatie resulteert het saldo van de voorgestelde wijzigingen in deze eindejaarsrapportage, in een bedrag van €8.962.000 voordelig. Aan de raad wordt voorgesteld de begroting hiervoor te wijzigen.

Gedetailleerde uitleg van alle wijzigingen is te vinden in hoofdstuk 3 "Toelichting op de afwijkingen per programma". Vervolgens wordt in hoofdstuk 6 "Overzicht taakvelden per programma" de herziene begroting weergegeven na deze voorgestelde wijzigingen, inclusief het saldo van lasten en baten per programma en mutaties in de reserves.

Reserves

Er wordt voorgesteld per saldo om €2.407.000 toe te voegen aan de reserves.

In onderstaande tabellen zijn de wijzigingen op de reservemutaties weergegeven (per reserve en per programma). De gedetailleerde uitleg op de voorgestelde wijzigingen is te vinden in hoofdstuk 3 "Toelichting op de afwijkingen per programma".

Bedragen x € 1.000

Bijstellingen per reserve	Voorgestelde wijziging
1. Algemene reserve	-6.357
2. Reserve mobiliteitsfond	3.200
3. Reserve stedelijke ontwikkeling	-1.568
4. Reserve onderwijshuisvesting	1.711
5. Reserve opvang ontheemden Oekraïne & asielzoekers	1.932
6. Reserve Herindeling	3.489
Totaal bedrag bijstellingen	**2.407**

- is verlaging/+ is verhoging

Bedragen x € 1.000

Bijstellingen reserves per programma	Voorgestelde wijziging
Programma 1: Wonen en Leven	1.632
Programma 2: Zorg	3.643
Programma 4: Bestuur	3.489
Programma 5: Financiën en Grondexploitaties	-6.357
Totaal bedrag bijstellingen	**2.407**

- is verlaging/+ is verhoging

Investeringen

Door gewijzigde omstandigheden wordt voorgesteld om investeringskredieten met, afgerond, €1,9 miljoen te verlagen. In totaal valt er circa €5 miljoen vrij uit GWP, Wegen en Vastgoed. Daartegenover staan nieuwe aanvragen voor een bedrag van circa €2,7 miljoen. De wijziging in lopende investeringen leidt tot een verhoging van circa €0,5 miljoen.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de bijstellingen op de investeringen in hoofdlijnen. In hoofdstuk 5 "Investeringen" is de toelichting op de voorgestelde wijzigingen in het investeringsprogramma opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Nieuwe aanmeldingen	2.653
Vrijval	-5.030
Wijzigingen	526
Totaal bedrag wijzigingen	**-1.851**

- is verlaging/+ is verhoging

Totaal na Eindejaarsrapportage

Na verwerking van de voorgestelde mutaties van voorliggende eindejaarsrapportage ziet het financieel beeld er als volgt uit. Het begrotingssaldo na wijzigingen betreft een voordeel van €5.315.000.

Bedragen x € 1.000

Programma		Lasten	Baten	Saldo
Exploitatie				
01	Wonen en leven	102.347	-52.919	49.428
02	Zorg	144.138	-30.514	113.623
03	Werken	79.204	-41.543	37.661
04	Bestuur	71.199	-3.224	67.975
05	Financiën en grondexploitaties	10.844	-280.378	-269.534
Resultaat voor bestemming		**407.732**	**-408.578**	**-846**
Mutaties reserves				
01	Wonen en leven	6.296	-3.438	2.858
02	Zorg	1.511	0	1.511
03	Werken	0	-375	-375
04	Bestuur	6.395	-2.868	3.527
05	Financiën en grondexploitaties	0	-11.990	-11.990
Totaal mutaties reserves		**14.202**	**-18.671**	**-4.469**
Resultaat na bestemming		**421.934**	**-427.249**	**-5.315**

- is verlaging/+ is verhoging

3. Toelichtingen op de afwijkingen per programma

Door middel van de Eindejaarsrapportage wordt de raad ten minste geïnformeerd over financiële afwijkingen van groter dan € 250.000 in zowel lasten als baten per programma voor het begrotingsjaar. De nadruk in de Eindejaarsrapportage ligt daarmee op financiële aspecten met als doel een nauwkeurige inschatting van het verwachte resultaat aan het einde van het jaar. In dit hoofdstuk worden de afwijkingen per programma toegelicht. Het betreft de programma's:

- Wonen en Leven (§ 3.1)
- Zorg (§ 3.2)
- Werken (§ 3.3)
- Bestuur (§ 3.4)
- Financiën en Grondexploitaties (§ 3.5)

De voorgestelde begrotingswijzigingen worden per programma gepresenteerd. Als wijzigingen effect hebben op meerdere programma’s dan wordt het budgettaire effect per programma gepresenteerd. Uit de toelichting blijkt het totale effect op de begroting en het effect per programma. Een aantal wijzigingen hebben effect op meerdere programma’s, maar zijn op totaal niveau budgettair neutraal. Deze laatste groep wijzigingen zijn aangegeven met “zonder budgettaire gevolgen”.

Wijzigingen met positieve bedragen (+) zijn budget verhogend en daarmee nadelig voor het begrotingssaldo. Wijzigingen met negatieve bedragen (-) zijn budget verlagend en daarmee voordelig voor het begrotingssaldo.

3.1 Wonen en leven

Toelichting op de wijzigingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten 2025	Baten 2025	Saldo 2025
Afwikkeling subsidie Beter Benutten	**-68**	**-60**	**-129**

De subsidie voor maatregelen in het kader van het programma Beter benutten is definitief vastgesteld. Het bedrag dat terugbetaald moet worden is lager dan het bedrag waar in 2024 rekening mee is gehouden. De administratieve afwikkeling leidt tot een voordeel in 2025.
Het maatregelenpakket bestond uit de volgende onderdelen
- stimuleringsregeling elektrische fietsen gemeentebreed
- aanleggen E-lane voor elektrische fietsen en auto's op het Arenapark
- uitbreiden van fietsparkeerplaatsen bij ROC, Nike en Sherpa
- inzetten van parkeerbeleid als sturingsinstrument (invoeren betaald parkeren deel Arenapark in combinatie met dubbelgebruik parkeerplaatsen met pasjessysteem)
- (elektrisch) autodelen Arenapark voor zakelijk gebruik
- stimuleren gebruik OV-fiets
- beperking van het aantal vrachtritten op het Arenapark

Bekendmakingen verleende vergunningen	**80**	**0**	**80**

De bekendmakingen van de verleende vergunningen worden gepubliceerd in de plaatselijke krant. De kosten voor deze bekendmakingen stijgen jaarlijks. We zijn in gesprek binnen de organisatie over een eventuele verdeelsleutel voor de kosten van bekendmakingen.

Bewatering nieuwe aanplant	**70**	**0**	**70**

Door grote droogte, deze zomer, was het noodzakelijk om nieuwe aanplant vaker water te geven. De te verwachten overschrijding als gevolg hiervan bedraagt €70.000 .

Eenmalige bijdrage lokale omroep	**58**	**0**	**58**

In RIB 2025-37 is de raad geïnformeerd over het wegvallen van de subsidie van het Stimuleringsfonds voor de Journalistiek aan de Stichting Lokale Omroep Hilversum, Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren (NH Gooi). Hierdoor wordt het voortbestaan van NH Gooi bedreigt. In de RIB is aangekondigd dat NH Gooi ter overbrugging in 2025 eenmalig een extra subsidie ontvangt van €58.000.

Gevolgen meicirculaire 2025	**317**	**0**	**317**

De Raad is op de hoogte gesteld van het voordelige effect van de meicirculaire 2025 van €519.000 via raadsinformatiebrief 2025-45. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Een deel van de extra middelen wordt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en Leven: Lasten €317.000
Programma 2 Zorg: Lasten €821.000
Programma 3 Werken: Lasten €2.178.000
Programma 4 Bestuur: Lasten €176.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Baten €4.011.000

Herstel openbare ruimte en reparatie pand Orchideestraat 10 (reservemutatie)	**0**	**480**	**480**

In 2024 verkochten we het gebouw aan de Orchideestraat 10 voor herontwikkeling. Bij de sloop herstellen we het monumentale gebouw aan de Orchideestraat 8 en de openbare ruimte, met een budget van €480.000 uit de Reserve Stedelijke ontwikkeling. De herontwikkeling verschuift naar 2026, wat resulteert in een verlaging van lasten en een lagere onttrekking aan de reserve voor 2025.
Programma 1: €480.000 (lagere onttrekking Reserve Stedelijke ontwikkeling)
Programma 5: €480.000 (lagere lasten herontwikkeling)

Kapitaallasten 2025	**139**	**0**	**139**

Ten opzichte van de aannames bij de voorjaarsnota zijn er enkele afwijkingen van de kapitaallasten te melden. Dit wordt veroorzaakt door afwijkingen op de geprognotiseerde afsluitingen 2024 in de Voorjaarsnota. Uitsluitend afgesloten investeringen resulteren in afschrijvingslasten. Per saldo leidt dit tot een voordeel van €190.000, als volgt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: €139.000 (nadeel)
Programma 2 Zorg: lasten €355.000 (nadeel)
Programma 4 Bestuur: baten €344.000 (voordeel)
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €340.000 (voordeel)

MRA subsidie poppodium	**50**	**-50**	**0**

De MRA stelt in 2025 geld beschikbaar voor talentontwikkeling, de Impuls Jongeren en Talent. De Vorstin heeft hiervoor bij de MRA een subsidieaanvraag ingediend en toegekend gekregen ter hoogte van €50.000 voor drie projecten: het continueren van de 035 Popprijs, de organisatie van Enter the Hills en aansluiting bij NH-POP. Het subsidiebedrag is door de MRA aan Hilversum overgemaakt en wordt door Hilversum beschikt aan de Vorstin.

Omgevingsvergunningen	**0**	**300**	**300**

Opbrengsten van leges zijn altijd grillig. Hoewel we verwachten dit jaar ongeveer net zoveel aanvragen af te handelen als vorig jaar, zijn dit jaar relatief weinig vergunningen met hoge legesopbrengsten vergund en wij verwachten deze in de laatste maanden van het jaar ook niet meer te verlenen. Daarom verwachten wij circa €300.000 minder inkomsten dan begroot.

Parkeren (reservemutatie)	**2.900**	**-2.575**	**325**

Na het opstellen van de voorjaarsnota 2025 worden er hogere parkeeropbrengsten verwacht, deze bedragen €2.575.000. Daarnaast worden er €300.000 lagere lasten verwachen in de uitvoering parkeercontroles. Conform afspraken die volgen uit het parkeerbeleid wordt het saldo boven de €1,5 miljoen in de reserve mobiliteitsfonds gestort. Het resultaat vanuit de aanmelding in de voorjaarsnota 2025 wordt ook meegenomen in deze storting. De toevoeging reserve mobiliteitsfonds bedraag €3,2 miljoen.

Priowegen	**-225**	**0**	**-225**

We hebben het budget voor uitvoering van het programma Priowegen beoordeeld. Om de huidige plannen uit te voeren is er, inclusief de overheveling uit 2024 (€175.000), minder budget nodig in 2025. Om die reden stellen we voor €225.000 vrij te laten vallen. Het resterende budget voor 2025 bedraagt dan € 160.000.

Regio Gooi en Vechtstreek	**21**	**0**	**21**

Op 11 september 2025 heeft het algemeen bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek (Regio) de resultaatbestemming 2024 vastgesteld en de Bestuursrapportage 2025 vrijgegeven voor zienswijze van de Raden. Wat betreft de resultaatbestemming ontvangt Hilversum geld terug in lijn met de door de Raad ingediende zienswijze (Raadsvergadering 9 juli 2025). De budgeteffecten GAD worden verrekend met de egalisatievoorziening. Per saldo betekent dit een beperkt nadeel van €7.000.

De grootste wijziging in de Bestuursrapportage is de verwerking van de CAO. Daarnaast blijven de uitgaves GGD en GAD achter en wordt een deel terug ontvangen. De teruggave vanuit de GAD wordt zoals gebruikelijk verrekend met de egalisatievoorziening. In de begroting (Hilversum) was reeds rekening gehouden met de nieuwe CAO. Per saldo betekent dit een voordeel van €432.000

Bovenstaande resulteert in de volgende budgettaire gevolgen per programma:
Programma 1 Wonen en leven: €21.000
Programma 2 Zorg: -/- €33.000
Programma 3 Werken: -/- €44.000
Programma 4 Bestuur: -/- €376.000

Rijksvergoeding sanering-MOB-terrein	**0**	**156**	**156**

De sanering van het MOB-terrein is vertraagd door de ontdekking van een dassenburcht waardoor de werkzaamheden doorlopen in 2026. Het resterende deel van de rijksbijdrage wordt na afronding van de werkzaamheden ontvangen. Daarom worden de baten met €156.000 verlaagd (60% van de rijksbijdrage). Bij de Voorjaarsnota 2026 wordt deze bijdrage opnieuw in de begroting verwerkt.

Riolering	**255**	**0**	**255**

Bij werkzaamheden op de 's Gravelandseweg hebben we ook onderhoud aan het riool kunnen uitvoeren, wat later gepland stond. Dit voorkomt extra kosten en overlast door opnieuw openbreken van de weg. In de Hilversumse Meent hebben we een deel van het riool vervangen. Door extra inspecties worden problemen eerder opgespoord en opgelost. De hogere kosten voor dit onderhoud hangen samen met de achterstand in de rioolopgave. We verwachten een overschrijding van €255.000 voor dit jaar.

Samenwerkingsovereenkomst Waterschap AGV	**90**	**-90**	**0**

In juli hebben we een samenwerkingsovereenkomst getekend met waterschap Amstel, Gooi en Vecht voor 2025-2027 (RIB 2025-54). Hiermee ontvangen we €270.000 in drie jaar, wat ons toelaat jaarlijks tot €90.000 te investeren in waterkwaliteitverbetering volgens de Europese Kader Richtlijn Water (KRW). In 2025 richten we ons op het opsporen van foutaansluitingen rond de Oude Haven om de milieu- en waterkwaliteit te beschermen. De opgedane kennis delen we met het waterschap en andere gemeenten om onze aanpak te verbeteren.

Septembercirculaire 2025	**2**	**0**	**2**

De Raad is op de hoogte gesteld van het voordelige effect van de septembercirculaire 2025 van €7.055.000. De extra middelen die voortvloeien uit de septembercirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Een deel van de extra middelen wordt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: Lasten €2.000
Programma 2 Zorg: Lasten €114.000
Programma 3 Werken: Lasten €288.000
Programma 4 Bestuur: Lasten €323.000
Programma 5 Financiën en grondexploitaties: Baten €7.782.000

Soortenmanagementplan (SMP)	**250**	**-250**	**0**

Voor het opstellen van een SMP heeft Hilversum een subsidie ontvangen van € 250.000. De subsidie wordt besteed aan stadsbrede onderzoeken en inventarisaties (gericht op beschermde dierensoorten) en het opstellen van het soortenmanagementplan. Zodra het soortenmanagementplan is afgerond zal er meer inzicht in zijn in wat er nodig is om een natuurvergunning aan te vragen en te verkrijgen. Dat wordt een apart bestuurlijk besluit.

Specifieke Uitkeringen (SPUK)	**-142**	**142**	**0**

Een SPUK is een rijksregeling waar de uitgaven onder bepaalde voorwaarde worden bekostigd door het Rijk. Middels losse beschikkingen worden deze middelen aan de gemeente toegekend. Uitgangspunt bij deze regelingen is dat deze saldo neutraal worden uitgevoerd. Daarnaast loopt de uitvoering vaak over enkele jaren. Om te voorkomen dat de uitvoering van deze regelingen tot (grote) verschillen in de jaarrekening leiden wordt voorgesteld de verwachte lasten en baten te verwerken in de begroting. Het totaal beschikbare bedrag voor de doelgroep is ongewijzigd.

Binnen programma 1 gaat het om de volgende SPUK's:
- Hilversums Isolatie Plan (verhoging €195.000)
- Programma Aardgasvrije Wijken (verlaging €175.000)
- Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (verlaging €203.000)
- Circulaire ambachtscentra (verhoging €41.000)

Taakstelling anterieure overeenkomsten	**0**	**150**	**150**

Hoewel de kosten in 2025 op de ontwikkelaars worden verhaald, levert dit geen extra (taakstellende) inkomsten op. We stellen daarom voor om de taakstelling voor 2025 verder te verlagen, zodat de begroting aansluit op de werkelijke uitvoeringscapaciteit en de opbrengsten uit anterieure overeenkomsten. Bij de Voorjaarsnota 2024 is de stelpost voor inkomsten uit anterieure overeenkomsten al verlaagd naar €150.000. Deze overeenkomsten dekken doorgaans gemeentelijke kosten bij bestemmingsplanwijzigingen, maar vereisen ook de inzet extra personele capaciteit. De oorspronkelijke taakstelling uit 2019 was te hoog, zoals blijkt uit de jaarrekeningen van afgelopen jaren. Ook omdat de financiële en gebiedsoverstijgende bijdragen op grond van het programma Kostenverhaal toegevoegd worden aan reserves (zie Voorjaarsnota 2025), zullen we bij de Voorjaarsnota 2026 voorstellen de taakstelling structureel te laten vervallen.

Verkoop panden en gronden (reservemutatie)	**-2.748**	**0**	**-2.748**

We verwachten lagere baten door uitstel van de verkoop van panden (€827.000) en gronden (€1.921.000). Het betreft de verkoop van woningen aan de Erfgooierstraat en Vaartweg en een perceel aan de Naarderweg (voormalig zwembad Crailo). Dit leidt tot een lagere toevoeging aan de Reserve Stedelijke ontwikkeling.
Programma 1: €2.748.000 (voordeel, lagere toevoeging reserve)
Programma 5: €2.748.000 (nadeel, lagere verkoopopbrengsten)

Voorbereidingsbudget Sportpark 2025 (reservemutatie)	**-700**	**700**	**0**

De bestedingen in 2025 uit het voorbereidingsbudget Sportpark zijn naar verwachting €700.000 lager dan begroot. Dit budget wordt gedekt uit de reserve Stedelijke ontwikkeling, daarom wordt ook de onttrekking aan deze reserve verlaagd. Per saldo is deze begrotingswijziging dus neutraal. Omdat een deel van de voorbereidende werkzaamheden doorschuiven naar 2026 komen we hierop terug in de Voorjaarsnota 2026 als dat nodig is.

Zonder budgettaire gevolgen - Aanvulling kostenverdeling ivm CAO verhoging 2025	**398**	**0**	**398**

De CAO verhoging 2025 is ten tijde van de voorjaarsnota centraal gealloceerd. De budgetten zijn nu verdeeld naar rato van het personeel en toebedeeld aan de juiste programma's.
Programma 1 Wonen en leven: €398.000 (nadeel)
Programma 2 Zorg: €199.000 (nadeel)
Programma 3 Werken: €218.000 (nadeel)
Programma 4 Bestuur: €892.000 (voordeel)
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €77.000 (nadeel)

Zonder budgettaire gevolgen - Herschikking budgetten handhaving	**-39**	**25**	**-14**

De activiteiten die worden ingezet om dwangsommen/boetes te realiseren worden binnen verschillende programma's uitgeoefend. Daarom worden de budgetten verdeeld over de verschillende programma's.
Per saldo per programma als volgt:
Programma 1 Wonen en leven: €14.000 (voordeel)
Programma 4 Bestuur: €14.000 (nadeel)

Zonder budgettaire gevolgen - Openbare verlichting	**21**	**0**	**21**

De uitvoering van de werkzaamheden aan de openbare verlichting door marktpartijen voldoet niet aan de door ons gestelde vereisten. Daarom willen we de uitvoering in eigen beheer gaan uitvoeren. De herschikking van budgetten is per 2025 doorgevoerd, terwijl deze nieuwe manier van werken pas ingaat per 2026. Herschikking per programma als volgt:
Programma 1 Wonen en leven: €21.000 (nadeel)
Programma 4 Bestuur: €21.000 (voordeel)

Totaal verschillen	**729**	**-1.072**	**-343**

- is voordeel/+ is nadeel

Niet opgenomen vaststellingen

De raad heeft op 17 september 2025 het voorstel Programma van Eisen Sportcomplex Arenapark/Sportpark vastgesteld. Eén van de besluiten was het beschikbaar stellen van een aanvullend exploitatiebudget van €100.000 in 2025, en dit bij de Eindejaarsrapportage 2025 te verwerken. De meest recente inzichten geven aan dat we de kosten van de in 2025 geplande werkzaamheden kunnen dekken uit het reeds aanwezige budget 2025 (€110.000). Daarom stellen we voor het op 17 september 2025 vastgestelde aanvullende budget van €100.000 niet op te nemen in de Eindejaarsrapportage 2025.

3.2 Zorg

Toelichting op de wijzigingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten 2025	Baten 2025	Saldo 2025
Gevolgen meicirculaire 2025	**821**	**0**	**821**

De Raad is op de hoogte gesteld van het voordelige effect van de meicirculaire 2025 van €519.000 via raadsinformatiebrief 2025-45. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Een deel van de extra middelen wordt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en Leven: Lasten €317.000
Programma 2 Zorg: Lasten €821.000
Programma 3 Werken: Lasten €2.178.000
Programma 4 Bestuur: Lasten €176.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Baten €4.011.000

Hilversumse Educatie agenda (HEA)	**-150**	**0**	**-150**

Doordat in 2023 en 2024 de subsidie aan Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) op basis van de peutermonitor lager is uitgevallen dan beschikt, zijn er voor 2025 extra middelen beschikbaar uit de Rijksbijdrage Onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Door zo veel mogelijk geplande uitgaven van de HEA uit deze middelen te dekken is er in 2025 een voordeel op de eigen middelen Hilversum van €150.000.

Kapitaallasten 2025	**355**	**0**	**355**

Ten opzichte van de aannames bij de voorjaarsnota zijn er enkele afwijkingen van de kapitaallasten te melden. Dit wordt veroorzaakt door afwijkingen op de geprognotiseerde afsluitingen 2024 in de Voorjaarsnota. Uitsluitend afgesloten investeringen resulteren in afschrijvingslasten. Per saldo leidt dit tot een voordeel van €190.000, als volgt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: €139.000 (nadeel)
Programma 2 Zorg: lasten €355.000 (nadeel)
Programma 4 Bestuur: baten €344.000 (voordeel)
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €340.000 (voordeel)

Multifunctionele accomodatie (MFA) Bloemrijk	**145**	**-145**	**0**

In april 2025 is de MFA Bloemrijk opgeleverd. Met deze begrotingswijziging worden lasten en baten met betrekking tot deze accommodatie verwerkt.
De lasten betreffen beheer en onderhoud (€1.000), verzekeringen (€10.000), subsidies (€134.000). De baten betreffende de huuropbrengsten kinderopvang (€57.000), buurthuis (€69.000) en jongerencentrum (€19.000).

Ontwikkeling Jeugd	**-550**	**0**	**-550**

In lijn met de collegebrief van oktober inzake de "Geprognotiseerde uitgaven jeugdzorg 2025" bent u geïnformeerd over de verwachte lagere uitgaven (€1.100.000) ten opzichte van de begroting. In dezelfde brief wordt ook toegelicht dat het om prognoses gaat en dat de komende maanden moet blijken of de prognoses realiteit worden.

Het doel van de voorliggende eindejaarsrapportage is om een nauwkeurige inschatting van het verwachte resultaat 2025 te geven. Daarom wordt ondanks de bestaande onzekerheden toch voorgesteld de begroting voor de jeugdzorg naar beneden bij te stellen. Uit voorzichtigheid wordt niet voorgesteld het gehele geprognotiseerde voordeel te verwerken maar 50% daarvan.

Opvang asielzoekers (reservemutatie)	**-360**	**360**	**0**

De taak van de gemeente is om locaties aan te dragen ten behoeve van asielopvang. Verbouwing en beheer van deze locaties ligt bij COA. Het Rijk stelt geen budget beschikbaar voor de gemeentelijke kosten die volgen uit de beleidsagenda asielaanpak, waarvan de organisatie- en voorbereidingskosten en overleg met COA, de belangrijkste zijn. Voor deze uitgaven is in de begroting een onttrekking opgenomen vanuit de reserve opvang Oekraïners. De uitgaven voor organisatie- en voorbereiding blijven dit jaar achter wegens het uitblijven van geschikte asiel locaties. Hierdoor worden de lasten verlaagd met €360.000. De onttrekking uit de reserve opvang Oekraïners wordt als gevolg hiervan gecorrigeerd met €360.000. De totale kosten worden voor dit jaar geraamd op €67.000 en worden gedekt uit de toegewezen middelen vanuit de septembercirculaire 2025.

Opvang ontheemden Oekraine (reservemutatie)	**-1.337**	**1.337**	**0**

Hilversum wil de kwaliteit op de opvanglocatie verhogen door te kiezen voor een strategie waarbij de opvangplekken die vrijkomen door spontaan vertrek niet worden opgevuld met externe plaatsingen. Bij de voorjaarsnota is hiervoor een onttrekking uit de reserve opvang Oekraïners begroot. Inmiddels heeft het ministerie toegezegd dit te vergoeden, waardoor de onttrekking uit de reserve is gecorrigeerd (€1,6 miljoen). Hier tegenover staan de extra baten vanuit het Rijk. De lasten voor de opvang Oekraïners dalen met €1,337 miljoen, als gevolg van contractbesprekingen welke hebben geleid tot lagere exploitatie- en beheerkosten van de opvanglocatie Philipsweg. De baten vanuit het Rijk dalen evenredig met €1,337 miljoen.

Regio Gooi en Vechtstreek	**-33**	**0**	**-33**

Op 11 september 2025 heeft het algemeen bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek (Regio) de resultaatbestemming 2024 vastgesteld en de Bestuursrapportage 2025 vrijgegeven voor zienswijze van de Raden. Wat betreft de resultaatbestemming ontvangt Hilversum geld terug in lijn met de door de Raad ingediende zienswijze (Raadsvergadering 9 juli 2025). De budgeteffecten GAD worden verrekend met de egalisatievoorziening. Per saldo betekent dit een beperkt nadeel van €7.000.

De grootste wijziging in de Bestuursrapportage is de verwerking van de CAO. Daarnaast blijven de uitgaves GGD en GAD achter en wordt een deel terug ontvangen. De teruggave vanuit de GAD wordt zoals gebruikelijk verrekend met de egalisatievoorziening. In de begroting (Hilversum) was reeds rekening gehouden met de nieuwe CAO. Per saldo betekent dit een voordeel van €432.000

Bovenstaande resulteert in de volgende budgettaire gevolgen per programma:
Programma 1 Wonen en leven: €21.000
Programma 2 Zorg: -/- €33.000
Programma 3 Werken: -/- €44.000
Programma 4 Bestuur: -/- €376.000

Schade schoolgebouwen	**-60**	**0**	**-60**

Door minder schademeldingen aan schoolgebouwen verwachten wij een onderschrijding van €60.000.

Septembercirculaire 2025	**114**	**0**	**114**

De Raad is op de hoogte gesteld van het voordelige effect van de septembercirculaire 2025 van €7.055.000. De extra middelen die voortvloeien uit de septembercirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Een deel van de extra middelen wordt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: Lasten €2.000
Programma 2 Zorg: Lasten €114.000
Programma 3 Werken: Lasten €288.000
Programma 4 Bestuur: Lasten €323.000
Programma 5 Financiën en grondexploitaties: Baten €7.782.000

Specifieke Uitkeringen (SPUK)	**1.921**	**-1.921**	**0**

Een SPUK is een rijksregeling waar de uitgaven onder bepaalde voorwaarde worden bekostigd door het Rijk. Middels losse beschikkingen worden deze middelen aan de gemeente toegekend. Uitgangspunt bij deze regelingen is dat deze saldo neutraal worden uitgevoerd. Daarnaast loopt de uitvoering vaak over enkele jaren. Om te voorkomen dat de uitvoering van deze regelingen tot (grote) verschillen in de jaarrekening leiden wordt voorgesteld de verwachte lasten en baten te verwerken in de begroting.

Binnen programma 2 gaat het om de volgende SPUK's:
- Ventilatie in scholen (verlaging €515.000)
- Regionale meld- en coördinatiefunctie (verhoging €180.000)
- Volwasseneducatie (verhoging €672.000)
- Nationaal Programma Onderwijs (verlaging €161.000)
- Inburgeringsvoorziengen (verhoging €1.400.000)
- Onderwijsroute (verhoging €95.000)
- Toeslagenaffaire (verhoging €250.000)

Tijdelijke huisvesting scholen (reservemutatie)	**-1.592**	**1.592**	**0**

Als gevolg van vertraging in de bouw van scholen worden de geraamde tijdelijke huisvestingsbudgetten niet volledig uitgegeven. De lasten worden daarom met €1.711.000 af geraamd. Dit wordt verrekend met de reserve Onderwijshuisvesting. De geraamde onttrekking van €1.592.000 is niet nodig en het restant van €119.000 wordt in de reserve gestort. In de toekomst zullen de lasten voor tijdelijke huisvesting vanuit deze reserve worden gedekt.

Zonder budgettaire gevolgen - Aanvulling kostenverdeling ivm CAO verhoging 2025	**199**	**0**	**199**

De CAO verhoging 2025 is ten tijde van de voorjaarsnota centraal gealloceerd. De budgetten zijn nu verdeeld naar rato van het personeel en toebedeeld aan de juiste programma's.
Programma 1 Wonen en leven: €398.000 (nadeel)
Programma 2 Zorg: €199.000 (nadeel)
Programma 3 Werken: €218.000 (nadeel)
Programma 4 Bestuur: €892.000 (voordeel)
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €77.000 (nadeel)

Totaal verschillen	**-527**	**1.223**	**696**

- is voordeel/+ is nadeel

3.3 Werken

Toelichting op de wijzigingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten 2025	Baten 2025	Saldo 2025
Definitieve BUIG-budget	**1.100**	**-1.500**	**-400**

In lijn met de werkwijze van voorgaande jaren worden de financiële effecten van het definitieve BUIG-budget verwerkt in de eindejaarsrapportage. Per saldo leidt dit tot een voordeel van €400.000. De baten komen naar verwachting €1.500.000 hoger uit en de lasten komen naar verwachting €1.100.000 hoger uit. De stijging in lasten is het gevolg van een minder snelle daling van het aantal uitkeringsgerechtigden dan waarmee in de oorspronkelijke begroting rekening is gehouden. Dit blijkt in lijn met het landelijke beeld, waardoor de hogere lasten kunnen worden gedekt vanuit het definitieve BUIG-budget.

Gevolgen meicirculaire 2025	**2.178**	**0**	**2.178**

De Raad is op de hoogte gesteld van het voordelige effect van de meicirculaire 2025 van €519.000 via raadsinformatiebrief 2025-45. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Een deel van de extra middelen wordt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en Leven: Lasten €317.000
Programma 2 Zorg: Lasten €821.000
Programma 3 Werken: Lasten €2.178.000
Programma 4 Bestuur: Lasten €176.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Baten €4.011.000

Inhuur Economische visie	**125**	**0**	**125**

Op dit moment wordt de Economische Visie opgesteld. De Economische Visie is de invulling van programma Actief uit de Omgevingsvisie Hilversum 2040. Het opstellen van deze visie, inclusief de daarbij behorende participatie, kan niet binnen de reguliere formatie uitgevoerd worden, waardoor externe inhuur nodig is.

Minimaregelingen (aanpassing)	**195**	**-195**	**0**

Binnen de minimabegroting is een budgetneutrale herverdeling gemaakt op basis van actuele uitgaven en verwachte ontwikkelingen. De middelen zijn anders verdeeld om beter aan te sluiten bij de uitvoering.

Regio Gooi en Vechtstreek	**-44**	**0**	**-44**

Op 11 september 2025 heeft het algemeen bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek (Regio) de resultaatbestemming 2024 vastgesteld en de Bestuursrapportage 2025 vrijgegeven voor zienswijze van de Raden. Wat betreft de resultaatbestemming ontvangt Hilversum geld terug in lijn met de door de Raad ingediende zienswijze (Raadsvergadering 9 juli 2025). De budgeteffecten GAD worden verrekend met de egalisatievoorziening. Per saldo betekent dit een beperkt nadeel van €7.000.

De grootste wijziging in de Bestuursrapportage is de verwerking van de CAO. Daarnaast blijven de uitgaves GGD en GAD achter en wordt een deel terug ontvangen. De teruggave vanuit de GAD wordt zoals gebruikelijk verrekend met de egalisatievoorziening. In de begroting (Hilversum) was reeds rekening gehouden met de nieuwe CAO. Per saldo betekent dit een voordeel van €432.000

Bovenstaande resulteert in de volgende budgettaire gevolgen per programma:
Programma 1 Wonen en leven: €21.000
Programma 2 Zorg: -/- €33.000
Programma 3 Werken: -/- €44.000
Programma 4 Bestuur: -/- €376.000

Septembercirculaire 2025	**288**	**0**	**288**

De Raad is op de hoogte gesteld van het voordelige effect van de septembercirculaire 2025 van €7.055.000. De extra middelen die voortvloeien uit de septembercirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Een deel van de extra middelen wordt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: Lasten €2.000
Programma 2 Zorg: Lasten €114.000
Programma 3 Werken: Lasten €288.000
Programma 4 Bestuur: Lasten €323.000
Programma 5 Financiën en grondexploitaties: Baten €7.782.000

Specifieke Uitkeringen (SPUK)	**900**	**-900**	**0**

Een SPUK is een rijksregeling waar de uitgaven onder bepaalde voorwaarde worden bekostigd door het Rijk. Middels losse beschikkingen worden deze middelen aan de gemeente toegekend. Uitgangspunt bij deze regelingen is dat deze saldo neutraal worden uitgevoerd. Daarnaast loopt de uitvoering vaak over enkele jaren. Om te voorkomen dat de uitvoering van deze regelingen tot (grote) verschillen in de jaarrekening leiden wordt voorgesteld de verwachte lasten en baten te verwerken in de begroting.

Binnen programma 3 gaat het om de onderstaande SPUK:
- Energiearmoede (verhoging €900.000)

Zonder budgettaire gevolgen - Aanvulling kostenverdeling ivm CAO verhoging 2025	**218**	**0**	**218**

De CAO verhoging 2025 is ten tijde van de voorjaarsnota centraal gealloceerd. De budgetten zijn nu verdeeld naar rato van het personeel en toebedeeld aan de juiste programma's.
Programma 1 Wonen en leven: €398.000 (nadeel)
Programma 2 Zorg: €199.000 (nadeel)
Programma 3 Werken: €218.000 (nadeel)
Programma 4 Bestuur: €892.000 (voordeel)
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €77.000 (nadeel)

Totaal verschillen	**4.960**	**-2.595**	**2.365**

- is voordeel/+ is nadeel

3.4 Bestuur

Toelichting op de wijzigingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten 2025	Baten 2025	Saldo 2025
Gevolgen meicirculaire 2025	**176**	**0**	**176**

De Raad is op de hoogte gesteld van het voordelige effect van de meicirculaire 2025 van €519.000 via raadsinformatiebrief 2025-45. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Een deel van de extra middelen wordt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en Leven: Lasten €317.000
Programma 2 Zorg: Lasten €821.000
Programma 3 Werken: Lasten €2.178.000
Programma 4 Bestuur: Lasten €176.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Baten €4.011.000

Hogere bijdrage VNG	**80**	**0**	**80**

Veel maatschappelijke en organisatorische vraagstukken zijn voor alle gemeenten gelijk. Zodat gemeenten kunnen samenwerken op deze collectieve opgaven, is de Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) van de VNG in 2017 opgericht. Gemeenten betalen een bijdrage per inwoner. In 2025 is, conform besluit van de ALV van de VNG, deze bijdrage per inwoner met ruim 20% verhoogd.

Kapitaallasten 2025	**-344**	**0**	**-344**

Ten opzichte van de aannames bij de voorjaarsnota zijn er enkele afwijkingen van de kapitaallasten te melden. Dit wordt veroorzaakt door afwijkingen op de geprognotiseerde afsluitingen 2024 in de Voorjaarsnota. Uitsluitend afgesloten investeringen resulteren in afschrijvingslasten. Per saldo leidt dit tot een voordeel van €190.000, als volgt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: €139.000 (nadeel)
Programma 2 Zorg: lasten €355.000 (nadeel)
Programma 4 Bestuur: baten €344.000 (voordeel)
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €340.000 (voordeel)

Motie (M24-091) Verbetering Opkomst	**50**	**0**	**50**

In de begroting 2025 is de motie M24-091 nog niet verwerkt. Vanaf 2026 is de motie meegenomen in de begroting.

Motie (M25-055) 'Naar een toekomstbestendige organisatie'	**42**	**0**	**42**

Bij de bespreking van de voorjaarsnota 2025 is de motie (M25-055) ‘Naar een toekomstbestendige organisatie’ aangenomen.
Deze motie draagt het college op een benchmark uit te voeren om inzicht te verkrijgen in de benodigde personele formatie en organisatie-inrichting, passend bij de al vastgestelde opgaven en ambities van de nieuwe gemeente Hilversum.
Bijbehorende kosten van afgerond €42.000 voor het uit laten voeren van deze benchmark.

Programma samenvoeging 2025 (reservemutatie)	**2.868**	**-2.868**	**0**

Vooralsnog zijn er de lasten ten aanzien van de samenvoeging met Wijdemeren niet opgenomen in de begroting. Wel is er ten tijde van de voorjaarsnota 2025 een reserve gevormd om de timingverschillen tussen de Arhi-middelen en de lasten op te kunnen lossen. Met deze wijziging worden de lasten en dekking verwerkt in de begroting. Vooralsnog verwachten we een nadeel van €1.500.000. Door de dekking vanuit de reserve herindeling wordt deze vooralsnog neutraal verwerkt in begroting. Voorgesteld wordt om het nadeel voorlopig te accepteren. In de komende periode zullen we ons inzetten om het nadeel te reduceren.

Programma samenvoeging storting Reserve herindeling (reservemutatie)	**6.357**	**0**	**6.357**

Uit de begroting van het programma samenvoeging blijken nadelen in de jaren 2025 en 2026, terwijl de jaren 2027 en verder voordelen laten zien. Om deze timing verschillen te egaliseren is bij de voorjaarsnota 2025 de Reserve herindeling gevormd. Om de nadelen vanuit de reserve te kunnen onttrekken is een initiële storting nodig van €6.357.000. In de jaren 2027 en verder worden de voordelen gestort in de reserve. Voorgesteld wordt deze storting te doen vanuit de algemene reserve.

Regio Gooi en Vechtstreek	**-376**	**0**	**-376**

Op 11 september 2025 heeft het algemeen bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek (Regio) de resultaatbestemming 2024 vastgesteld en de Bestuursrapportage 2025 vrijgegeven voor zienswijze van de Raden. Wat betreft de resultaatbestemming ontvangt Hilversum geld terug in lijn met de door de Raad ingediende zienswijze (Raadsvergadering 9 juli 2025). De budgeteffecten GAD worden verrekend met de egalisatievoorziening. Per saldo betekent dit een beperkt nadeel van €7.000.

De grootste wijziging in de Bestuursrapportage is de verwerking van de CAO. Daarnaast blijven de uitgaves GGD en GAD achter en wordt een deel terug ontvangen. De teruggave vanuit de GAD wordt zoals gebruikelijk verrekend met de egalisatievoorziening. In de begroting (Hilversum) was reeds rekening gehouden met de nieuwe CAO. Per saldo betekent dit een voordeel van €432.000

Bovenstaande resulteert in de volgende budgettaire gevolgen per programma:
Programma 1 Wonen en leven: €21.000
Programma 2 Zorg: -/- €33.000
Programma 3 Werken: -/- €44.000
Programma 4 Bestuur: -/- €376.000

Septembercirculaire 2025	**323**	**0**	**323**

De Raad is op de hoogte gesteld van het voordelige effect van de septembercirculaire 2025 van €7.055.000. De extra middelen die voortvloeien uit de septembercirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Een deel van de extra middelen wordt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: Lasten €2.000
Programma 2 Zorg: Lasten €114.000
Programma 3 Werken: Lasten €288.000
Programma 4 Bestuur: Lasten €323.000
Programma 5 Financiën en grondexploitaties: Baten €7.782.000

Sociaal Werkgeverschap	**450**	**0**	**450**

Volgens de quotumcalculator van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid zouden we in 2025 28,2 banen moeten hebben van 25,5 uur per week. De stijging komt voort uit het verhogen van de norm van het Rijk in combinatie met de stijging van het aantal FTE van onze organisatie. Op dit moment hebben wij 21 medewerkers in dienst met afstand tot de arbeidsmarkt. Omdat het budget over 2025 nog gebaseerd is op circa 10 medewerkers ontstaat een overschrijding van €450.000.

Tegenboeken invoering MIP, effect op kapitaallasten 2025	**-2**	**0**	**-2**

Met de invoering van de MIP module zijn er kapitaallasten in 2025 verwerkt die al eerder zijn verwerkt in de vanuit de treasury functie. Om te voorkomen dat deze kapitaallasten dubbel in het rekeningsaldo terecht komen is het saldo van dit effect tegen geboekt.

Test controles ten behoeve van de alcoholwet	**0**	**-100**	**-100**

De gemeente Hilversum voert het toezicht op de Alcoholwet uit voor de gemeenten in de regio Gooi en Vechtstreek, inclusief Eemnes (vanaf 2026). Deze inzet wordt aan de betreffende gemeenten doorberekend.

Toename organisatiebrede opleidingskosten	**175**	**0**	**175**

De gemeente vindt het belangrijk om medewerkers de kans te geven zich te ontwikkelen, wat deel uitmaakt van goed werkgeverschap. Omdat de organisatie in de achterliggende jaren is gegroeid en hierop geen aanpassing heeft plaatsgevonden in groei van het opleidingsbudget en omdat de kosten voor opleidingen stijgen, is het huidige budget niet toereikend. Op basis van de personeelsmonitor 2024 zien we dat bij gemeenten het gemiddelde opleidingsbudget ca. 1,6% van de loonsom betreft. In 2025 is ons opleidingsbudget 1,07% van de loonsom.
Tevens is er sprake van een toenemende mate van noodzaak om nieuwe medewerkers evenals leidinggevenden van aanvullende opleidingen te voorzien om zich in het functioneren bij onze gemeente te kunnen bekwamen. Dit laatste als gevolg van de veranderde omstandigheden en krapte op de arbeidsmarkt waarin veelal niet de perfecte match op kennis, competenties meer kan worden gevonden en maatwerk in ontwikkeling nodig is.

Voordeel Veiligheidsregio Gooi- en Vechtstreek (VRGV)	**-765**	**0**	**-765**

Een voordelig resultaat van de Veiligheidsregio over 2024 wordt in 2025 terugbetaald. Dit leidt tot een voordeel van €765.000.

Zonder budgettaire gevolgen - Aanvulling kostenverdeling ivm CAO verhoging 2025	**-892**	**0**	**-892**

De CAO verhoging 2025 is ten tijde van de voorjaarsnota centraal gealloceerd. De budgetten zijn nu verdeeld naar rato van het personeel en toebedeeld aan de juiste programma's.
Programma 1 Wonen en leven: €398.000 (nadeel)
Programma 2 Zorg: €199.000 (nadeel)
Programma 3 Werken: €218.000 (nadeel)
Programma 4 Bestuur: €892.000 (voordeel)
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €77.000 (nadeel)

Zonder budgettaire gevolgen - Herschikking budgetten handhaving	**39**	**-25**	**14**

De activiteiten die worden ingezet om dwangsommen/boetes te realiseren worden binnen verschillende programma's uitgeoefend. Daarom worden de budgetten verdeeld over de verschillende programma's.
Per saldo per programma als volgt:
Programma 1 Wonen en leven: €14.000 (voordeel)
Programma 4 Bestuur: €14.000 (nadeel)

Zonder budgettaire gevolgen - Openbare verlichting	**-21**	**0**	**-21**

De uitvoering van de werkzaamheden aan de openbare verlichting door marktpartijen voldoet niet aan de door ons gestelde vereisten. Daarom willen we de uitvoering in eigen beheer gaan uitvoeren. De herschikking van budgetten is per 2025 doorgevoerd, terwijl deze nieuwe manier van werken pas ingaat per 2026. Herschikking per programma als volgt:
Programma 1 Wonen en leven: €21.000 (nadeel)
Programma 4 Bestuur: €21.000 (voordeel)

Totaal verschillen	**8.161**	**-2.993**	**5.168**

- is voordeel/+ is nadeel

3.5 Financiën en grondexploitaties

Toelichting op de wijzigingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten 2025	Baten 2025	Saldo 2025
Baten OZB niet-woningen	**0**	**-400**	**-400**
Vanwege hogere waardeontwikkeling verwachten wij hogere opbrengsten OZB niet-woningen eigenaren en gebruikers van in totaal €400.000, bestaande uit €300.000 OZB niet-woningen eigenaren en €100.000 gebruikers.			
Baten precario gemeentegrond	**0**	**-150**	**-150**
Baten precario gebruik gemeentegrond vallen in 2025 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door 2 grote bouwprojecten welke gebruik maken van de gemeentegrond Schapenkamp 110 (Stationsgebied) en de Kerkbrink.			
Dividend BNG Bank	**0**	**-54**	**-54**
De winst van de BNG Bank over het jaar 2024 was hoger dan verwacht. Dit heeft tot gevolg gehad dat het in 2025 uitgekeerde dividend hoger was dan begroot.			
Gevolgen meicirculaire 2025	**0**	**-4.011**	**-4.011**
De Raad is op de hoogte gesteld van het voordelige effect van de meicirculaire 2025 van €519.000 via raadsinformatiebrief 2025-45. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Een deel van de extra middelen wordt verdeeld over de diverse programma's: Programma 1 Wonen en Leven: Lasten €317.000 Programma 2 Zorg: Lasten €821.000 Programma 3 Werken: Lasten €2.178.000 Programma 4 Bestuur: Lasten €176.000 Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Baten €4.011.000			
Herstel openbare ruimte en reparatie pand Orchideestraat 10 (reservemutatie)	**-480**	**0**	**-480**
In 2024 verkochten we het gebouw aan de Orchideestraat 10 voor herontwikkeling. Bij de sloop herstellen we het monumentale gebouw aan de Orchideestraat 8 en de openbare ruimte, met een budget van €480.000 uit de Reserve Stedelijke ontwikkeling. De herontwikkeling verschuift naar 2026, wat resulteert in een verlaging van lasten en een lagere onttrekking aan de reserve voor 2025. Programma 1: €480.000 (lagere onttrekking Reserve Stedelijke ontwikkeling) Programma 5: €480.000 (lagere lasten herontwikkeling)			
Huuropbrengst grond Entrada en woonarken	**0**	**-50**	**-50**
De (erf)pachtopbrengsten voor de Entrada en de huuropbrengsten van de woonarken zijn hoger dan verwacht. Dit leidt tot extra inkomsten van €50.000.			
Kapitaallasten 2025	**-340**	**0**	**-340**
Ten opzichte van de aannames bij de voorjaarsnota zijn er enkele afwijkingen van de kapitaallasten te melden. Dit wordt veroorzaakt door afwijkingen op de geprognotiseerde afsluitingen 2024 in de Voorjaarsnota. Uitsluitend afgesloten investeringen resulteren in afschrijvingslasten. Per saldo leidt dit tot een voordeel van €190.000, als volgt verdeeld over de diverse programma's: Programma 1 Wonen en leven: €139.000 (nadeel) Programma 2 Zorg: lasten €355.000 (nadeel) Programma 4 Bestuur: baten €344.000 (voordeel) Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €340.000 (voordeel)			

Onderhoud WVG panden	**-50**	**0**	**-50**

De uitgaven voor het onderhoud van de WVG panden aan de Koninginneweg en Entree Oost zijn lager dan begroot. De oorzaak hiervan is dat we minimaal onderhoud uitvoeren aan deze (op termijn) te slopen panden.

Programma samenvoeging storting Reserve herindeling (reservemutatie)	**0**	**-6.357**	**-6.357**

Uit de begroting van het programma samenvoeging blijken nadelen in de jaren 2025 en 2026, terwijl de jaren 2027 en verder voordelen laten zien. Om deze timing verschillen te egaliseren is bij de voorjaarsnota 2025 de Reserve herindeling gevormd. Om de nadelen vanuit de reserve te kunnen onttrekken is een initiële storting nodig van €6.357.000. In de jaren 2027 en verder worden de voordelen gestort in de reserve. Voorgesteld wordt deze storting te doen vanuit de algemene reserve.

Septembercirculaire 2025	**0**	**-7.782**	**-7.782**

De Raad is op de hoogte gesteld van het voordelige effect van de septembercirculaire 2025 van €7.055.000. De extra middelen die voortvloeien uit de septembercirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Een deel van de extra middelen wordt verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: Lasten €2.000
Programma 2 Zorg: Lasten €114.000
Programma 3 Werken: Lasten €288.000
Programma 4 Bestuur: Lasten €323.000
Programma 5 Financiën en grondexploitaties: Baten €7.782.000

Tegenboeken invoering MIP, effect op kapitaallasten 2025	**2**	**0**	**2**

Met de invoering van de MIP module zijn er kapitaallasten in 2025 verwerkt die al eerder zijn verwerkt in de vanuit de treasury functie. Om te voorkomen dat deze kapitaallasten dubbel in het rekeningsaldo terecht komen is het saldo van dit effect tegen geboekt.

Verkoop panden en gronden (reservemutatie)	**-859**	**3.607**	**2.748**

We verwachten lagere baten door uitstel van de verkoop van panden (€827.000) en gronden (€1.921.000). Het betreft de verkoop van woningen aan de Erfgooierstraat en Vaartweg en een perceel aan de Naarderweg (voormalig zwembad Crailo). Dit leidt tot een lagere toevoeging aan de Reserve Stedelijke ontwikkeling.
Programma 1: €2.748.000 (voordeel, lagere toevoeging reserve)
Programma 5: €2.748.000 (nadeel, lagere verkoopopbrengsten)

Zonder budgettaire gevolgen - Aanvulling kostenverdeling ivm CAO verhoging 2025	**77**	**0**	**77**

De CAO verhoging 2025 is ten tijde van de voorjaarsnota centraal gealloceerd. De budgetten zijn nu verdeeld naar rato van het personeel en toebedeeld aan de juiste programma's.
Programma 1 Wonen en leven: €398.000 (nadeel)
Programma 2 Zorg: €199.000 (nadeel)
Programma 3 Werken: €218.000 (nadeel)
Programma 4 Bestuur: €892.000 (voordeel)
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €77.000 (nadeel)

Totaal verschillen	**-1.651**	**-15.197**	**-16.848**

- is voordeel/+ is nadeel

4. Prognose overhevelingen jaarrekening 2025

In de kadernota rechtmatigheid is aangegeven dat zowel onder- als overschrijdingen tot onrechtmatigheden kunnen leiden. Bij de eindejaarsrapportage worden daarom de verwachte overhevelingen uitgevraagd. Dit betreffen derhalve verwachte onderbestedingen waarbij het gewenst is deze over te hevelen.

Door deze toe te lichten in de eindejaarsrapportage wordt de raad tijdig geïnformeerd. De begroting wordt hierop nu niet bijgesteld. Het formele besluitvormingsproces is ongewijzigd, dit betekent dat budgetoverhevelingen door de raad definitief worden vastgesteld bij de vaststelling van de jaarrekening 2025.

Het betreft een toelichting in de eindejaarsrapportage 2025 en geen begrotingsaanpassing zoals de aanmeldingen.

Onderwerp	Omschrijving	Bedrag
Archief - Publiekszaken	Het budget is dit jaar niet geheel uitgegeven aan materiele projecten, maar voorzien is dat een aantal digitaliserings projecten in 2026 gedaan gaan worden (bijvoorbeeld digitalisering papieren opslag in Ankeveen).	€ 65.000
Programma Dienstverlening	Door de voorbereiding op de ambtelijke fusie zijn een aantal activiteiten die voor 2025 gepland stonden naar achteren geschoven. Het gaat om vooronderzoek naar verdere uitbreiding op MijnOverheid Berichtenbox, een MijnHilversum applicatie en een nieuwe FrontOffice Applicatie. 2026 zal met name in het teken staan van het onboarden van de collega's uit Wijdemeren op de Hilversumse dienstverlening, waarbij kosten worden gemaakt voor interne communicatie(middelen), ondersteuning bij procesoptimalisatie Meldingen Openbare Ruimte, en de voorbereiding op de ID-Wallet (verplicht vanaf 1-1-2027)	€ 150.000
Uitvoeringsagenda De Meent	Bij de vaststelling van de woonagenda Hilversumse Meent is voor 2025 een bedrag van €200.000 beschikbaar gesteld. In 2025 is het project nog niet geheel afgerond. Voor 2026 wordt het grootste deel van het budget aangewend voor ontwerpend onderzoek ten behoeve van het multifunctioneel woon-zorgcomplex. Daarnaast gaat een groot deel van het budget op aan het vervolg van het participatietraject en de communicatie.	€ 90.000
Prestatieafspraken	In het coalitieakkoord zijn incidentele middelen ter beschikking gesteld voor Wonen. Hierin hebben we enige vertraging opgelopen en daarom wordt voorgesteld het bedrag over te hevelen naar 2026.	€ 60.000
Flexwonen	Een totaal bedrag van €150.000,- uit de coalitiemiddelen was beschikbaar voor flexwonen. Voor flexwonen was dit bedrag niet nodig. Het circusterrein zit inmiddels in een uitvoerende fase. Daarom is dit bedrag ingezet voor extra inhuur ten behoeve van wonen. Er is een bedrag van € 80.000,- over dat we volgend jaar inzetten voor extra inhuur bij wonen.	€ 80.000
Dierenwelzijn	De DVO met het dierenzorgcentrum is nog niet gereed, er worden gesprekken gevoerd met de Vogelopvang en Egelopvang over de financiering. Daarnaast is het opstellen van de beleidsnota Dierenwelzijn verplaatst naar volgend jaar.	€ 95.000
Lobby HBO onderwijs	Conform het convenant met de Hogeschool Utrecht richt de samenwerking zich o.a. op het creëren van rijke leeromgevingen in Hilversum. De voorgestelde overheveling is nodig om in 2026 tot een labruimte/AI-werkplaats te komen op het Media Park. Deze plek draagt bij aan de verdere campusvorming op het park.	€ 82.500
Gebiedsagenda Centrum	Het resterende budget is nodig voor de uitvoering van de maatregelen in het laatste jaar 2026.	€ 95.000
Gebiedsagenda Mediapark	Het proces is iets vertraagd. Voor de zomer is een nieuwe projectleider gestart. Het project zit nu nog in de fase van opstellen en het streven is de agenda in Q1/Q2 2026 door de raad te laten vaststellen.	€ 100.000

Gebiedsagenda Zuidwest	Bij de voorjaarsnota 2025 zijn, naast drie investeringen uit de Gebiedsagenda Bedrijventerreinen Zuidwest (Parkeerplaatsen Nieuwe Havenweg, Herinrichting Franciscusweg en Herinrichting 1e Loswal), ook exploitatiekosten geraamd voor diverse maatregelen, onderzoeken en pilots. In 2025 is gewerkt aan voorbereidende activiteiten, zoals het inrichten van de interne organisatie en het opstellen van de intentieverklaring tussen gemeente Hilversum en ONHZW. Deze verklaring legt de scope, verantwoordelijkheden, afstemming en inzet van gemeentelijke capaciteit vast. Omdat de interne organisatie pas in het derde kwartaal is ingericht en de werkzaamheden en pilots ook in 2026 worden voortgezet, wordt bij de jaarrekening 2025 voorgesteld om het resterende budget (ca. €200.000) over te hevelen naar het boekjaar 2026.	€ 200.000
Invoering omgevingswet	Een aantal geplande acties voor 2025 hebben, om uiteenlopende redenen, vertraging opgelopen. Aangezien deze acties wel doorgang gaan vinden op een later moment, is het noodzakelijk om het budget over te hevelen om de omgevingswet juist te implementeren.	€ 448.000
Voor nixxx met de bus	In 2025 is er gestart met de actie voor nixxx met de bus. De actie is in 2025 iets later dan gepland van start gegaan en zal ook nog in 2026 worden voortgezet.	€ 155.000
Renovatie Installatie Ooievaarsplein	Voor de technische renovatie van waterwerk Ooievaarsplein is in de begroting 2025 geld beschikbaar gesteld. Met de renovatie van de uit 2008 daterende installatie voorkomen we uitval van het waterwerk en verminderen we de kans op besmetting met Legionella of E. coli bacterie. Het voorbereiden van deze werkzaamheden vergt meer tijd door gebrek aan capaciteit. Wij stellen voor het bedrag door te schuiven naar 2026.	€ 50.000
Datagedreven werken	Datagestuurd werken is belangrijk voor het kunnen maken van beleidskeuzes en leidt tot betere afstemming tussen verschillende disciplines bij beheer en onderhoud van de openbare ruimte. Dat leidt mogelijk weer tot meer efficiency, minder overlast en lagere kosten. Het eenmalig budget van €100.000 voor dit project willen we overhevelen naar 2026 omdat er geen personele bezetting was in 2025.	€ 100.000
Baggeren oude haven	In de overeenkomst overdracht stedelijk water tussen gemeente en waterschap is afgesproken dat de gemeente een kwart van de kosten, tot maximaal €150.000, bijdraagt aan het baggeren van de Oude Haven. Wij hebben u hierover destijds via RIB 2022-78 geïnformeerd. Bij verdere onderzoeken ter voorbereiding van de werkzaamheden is gebleken dat er meer bagger ligt en de bagger sterker verontreinigd is dan verwacht. Hierdoor worden de kosten voor het baggeren veel hoger. Er is eerst duidelijkheid nodig over financiering van de meerkosten voordat de baggerwerkzaamheden worden uitgevoerd. Daarom is het uitvoeren van de baggerwerkzaamheden ook in 2025 niet meer haalbaar. De meerkosten worden eerst besproken in het dagelijks bestuur van het waterschap en daarna in bestuurlijk overleg met gemeente. Overheveling van €150.000 naar 2026 is daarom noodzakelijk.	€ 150.000
Bouwdepot	Op 5 maart 2025 is het Raadsvoorstel Bouwdepot in Hilversum vastgesteld door de Raad. Voor de uitvoering is een eenmalig budget beschikbaar voor een jaar van €217.000. In de afgelopen maanden is met stichting het Bouwdepot en onze maatschappelijke opvang uitgewerkt hoe we dit praktisch gaan uitvoeren. De verwachting is dat 1 november daadwerkelijk gestart kan worden met uitbetaling aan de jongvolwassenen. Dit betekent dat het budget voor 10 maanden overgeheveld moet worden naar 2026.	€ 180.000

Regionaal Werkcentrum (RWC)	In de meicirculaire 2025 heeft de gemeente Hilversum, als centrumgemeente binnen de arbeidsmarktregio Gooi en Vechtstreek middelen ontvangen ter ondersteuning van het RWC. Het betreft een tijdelijk impulsbudget, een incidenteel communicatiebudget en een structurele doeluitkering. Aangezien deze middelen in 2025 naar verwachting niet volledig worden benut, wordt voorgesteld om €500.000 over te hevelen naar 2026. Dit betreft het impulsbudget en het communicatiebudget. Deze overheveling maakt het mogelijk om de middelen in 2026 doelmatig en in nauwe samenwerking met de andere partners in het RWC in te zetten.	€ 500.000
Aan de slag met dienstverlening sociaal domein	Met de investering in de dienstverlening binnen het sociaal domein wordt een extra impuls te geven aan de ingezette beweging van ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag. De transitie naar een nieuwe manier van werken op het Sociaal Plein vraagt om een fundamentele omslag: van ondersteuning per regeling naar een integrale toegang en nauwe samenwerking tussen de disciplines Jeugd, Wmo, Werk, Participatie en Schuldhulpverlening. Hiervoor zijn in 2025 belangrijke stappen gezet. Een deel van de financiële middelen moet worden ingezet in 2026, als we daadwerkelijk integraal en wijkgericht gaan werken, onder meer door de inzet van medewerkers voor het integrale toegangsteam en het verder verbeteren van de processen gericht op het goed kunnen ondersteunen van de inwoner.	€ 730.000
Vroegsignalering	In de meicirculaire 2025 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor het onderdeel ‘vroegsignalering’ voor de aanpak van problematische schulden. Door deze extra middelen hebben we in 2025 extra signalen kunnen oppakken. In 2026 willen we hier vervolg aan geven door nog meer signalen op te pakken en processen te vereenvoudigen. In dit kader wordt voorgesteld om een bedrag van €50.000 over te hevelen ter ondersteuning van de uitvoering van deze taak.	€ 50.000
Totaal		**€ 3.380.500**

5. Investeringen

In deze Eindejaarsrapportage wordt gerapporteerd over wijzigingen in de door de raad vrijgegeven investeringskredieten die zich gedurende het lopende jaar hebben voorgedaan, waarbij afwijkingen groter dan 10% en meer dan €50.000 ten opzichte van het krediet, worden verwerkt. Het rapporteren over investeringskredieten is van belang voor een transparante en verantwoorde uitvoering van gemeentelijke projecten. Daarnaast is het cruciaal voor het beheersen van financiële risico's en het actueel houden van de investeringsplanning. Het vroegtijdig signaleren van afwijkingen maakt het mogelijk om bij te sturen en zo financiële tegenvallers te voorkomen. Tenslotte ondersteunt een actueel inzicht in investeringskredieten de langetermijnplanning van de gemeentelijke kapitaallasten. Aangezien deze lasten pas ontstaan wanneer projecten zijn afgerond of in gebruik worden genomen, helpt het rapporteren over de actuele situatie bij het plannen van toekomstige investeringen en financiële verplichtingen.

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de voortgang van diverse kredieten.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Geraamde kredieten	Wijziging	Gewijzigde kredieten
01 Philipsweg aanschaf en plaatsen keukens		700	700
01 Subsidie Philipsweg aanschaf en plaatsen keukens		-700	-700
02 Philipsweg 18 extra kamers		134	134
02 Subsidie Philipsweg 18 extra kamers		-134	-134
03 Uitbreiding huisvesting Wilhelminastraat		2.499	2.499
04 Verbetering toegankelijkheid bushaltes 2025		287	287
04 Verbetering toegankelijkheid bushaltes 2025 - Subsidie		-263	-263
05 Uitbreiding grafische rekencapaciteit		130	130
06 GWP 2018 - vrijval	3.686	-87	3.599
07 GWP 2020	3.720		2.430
a. GWP 2020 - Herbestemming Berlagelaan		-650	
b. GWP 2020 - Herbestemming West-Indiëkwartier		-640	
08 GWP 2021	3.962		3.185
a. Herbestemming Kerkelandenlaan/Circusterrein (GWP 2021)		-376	
b. GWP 2021 - Vrijval Trompenberg Zuid vuilwaterriool		-189	
c. GWP 2021 - Vrijval Trompenberg Zuid		-212	
08 Herbestemming Kerkelandenlaan/Circusterrein		376	376
09 GWP 2022	3.745		4.301
a. Herbestemming Berlagelaan		650	
b. Vrijval GWP 2022 - Kolhornseweg		-94	
10 GWP 2024	4.171		3.712
a. Herbestemming West-Indiëkwartier		640	
b. Vrijval GWP 2024		-1.100	
11 Herinrichting Gijsbrecht	3.350	150	3.500
12 Vergroten verkeersveiligheid voetgangers en fietsers	150		150
13 Verbetering toegankelijkheid bushaltes 2021-2023	351	-141	210
13 Verbetering toegankelijkheid bushaltes-subsidie	-351	141	-210

14 Wegen 2020 Herbestemming Berlagelaan	3.126	-593	2.533
14 Wegen 2022 Herbestemming Berlagelaan	3.428	593	4.021
15 Wegen 2021	3.317	-367	2.950
16 Wegen 2023 - Trompenberg Noord	3.346	-280	3.066
17 Wegen 2024 Herbestemming Hyacintenlaan	5.588	-800	4.788
17 Wegen 2025 Herbestemming Hyacintenlaan	4.769	800	5.569
18 Verduurzamen (CO2 neutraal) raadhuis installaties	2.529	-2.326	203
Totaal bedrag wijzigingen		**-1.851**	

- is verlaging/+ is verhoging

Nieuwe aanmeldingen

1. Philipsweg aanschaf en plaatsen keukens

Aan de Anton Philipsweg 3 wordt sinds 1 november 2022 een bedrijfsruimte gehuurd voor de opvang van circa 420 Oekraïense vluchtelingen. Bij aanvang is ervoor gekozen dat de bewoners gebruik maken van catering en niet zelf kunnen koken. Nu, bijna 2,5 jaar later ontvangen wij veel klachten van de bewoners over het feit dat ze niet zelf kunnen koken. Ook is de catering relatief duur. Gemiddeld zo'n €170.000 inclusief BTW per maand.

Nu we met de eigenaar van het pand overeenstemming hebben bereikt om de huurovereenkomst tot en met 31 oktober 2027 te verlengen, willen wij graag een viertal keukens plaatsen in het gebouw. De kosten hiervan zijn circa €700.000 inclusief btw. De terugverdientijd voor de vier keukens is circa vier maanden en we helpen de bewoners voor, in ieder geval de komende 2 jaar, aan een meer zelfstandig leven en keuzevrijheid in hetgeen ze eten. We verwachten dat deze uitgaven volledig worden gedekt door het ministerie van Justitie en Veiligheid middels de zogenaamde transitievergoeding. Vanuit het ministerie is een principe-akkoord gegeven voor deze investering, daarom wordt deze aanvraag verwerkt als een rendabel krediet.

2. Philipsweg 18 extra kamers

Voor het verbeteren en verhogen van de leefbaarheid op de opvanglocatie 'Anton Philipsweg 3', willen we 18 extra kamers realiseren. De Philipslocatie is in april 2023 geopend als noodopvanglocatie met een tijdelijk karakter. Inmiddels is de locatie bijna 2,5 jaar in gebruik en woont een deel van de bewoners al geruime tijd in deze noodopvanglocatie. Er verbleven tot januari van dit jaar 500 mensen in relatief kleine kamers (4/6/8-persoons) met stapelbedden, met opbergruimte voor alleen het hoogstnoodzakelijke en met douche-units buiten het gebouw. De leefbaarheid stond erg onder druk toen er vorig jaar 500 bewoners verbleven op de opvanglocatie Philipsweg. Begin dit jaar is gestart met het verbeteren van de leefsituatie op de opvanglocatie door het afschalen van opvangplekken. Inmiddels verblijven er 400 bewoners op de opvanglocatie en zien we dat de leefsituatie al wat is verbeterd. Daarvoor schalen we het aantal opvang plekken af en willen we 18 extra kamers realiseren. Het gaat hierbij niet om extra opvangplekken, maar om meer privacy en verbetering van de leefbaarheid op de opvanglocatie. Wij vragen hiervoor dekking aan vanuit de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. We verwachten een positieve reactie hierop, daarom wordt deze aanvraag verwerkt als een rendabel krediet.

3. Uitbreiding huisvesting Wilhelminastraat

Als gevolg van de fusie van Gemeente Hilversum en Gemeente Wijdemeren zal vanaf 1 januari 2026 de ambtelijke integratie plaatsvinden. De nieuwe organisatie zal na de fusie in aantal medewerkers toenemen. We stellen voor om extra vierkante meters te huren op de bestaande locatie Wilhelminastraat, zodat er zoveel mogelijk collega's op één locatie gehuisvest kunnen worden. Voor de nieuwe locatie is een bedrag van €1,7 miljoen nodig voor de verbouwing en inrichting, daarnaast is een bedrag van €0,77 miljoen nodig voor ICT-voorzieningen. In totaal gaat het om een eenmalige investering van €2,5 miljoen om de locatie in te richten als werkplek voor onze medewerkers. Het huren van deze extra vierkante meters staat los van de strategische huisvestingsvisie en heeft geen invloed op de keuzes die gemaakt kunnen worden voor de lange termijn.

4. Verbetering toegankelijkheid bushaltes 2025

Voor het verbeteren van de toegankelijkheid van de bushaltes is een investering nodig van €287.000. De Provincie Noord-Holland heeft een subsidie van €263.000 beschikbaar gesteld voor de verbetering van de toegankelijkheid van onze bushaltes. Deze subsidie bedraagt 100% van de uitvoeringskosten. De voorbereiding en het toezicht op de uitvoering dienen we zelf te bekostigen. Van dit subsidiebedrag hebben we als voorschot al 80% ontvangen. De toegankelijkheid van 19 bushaltes wordt verbeterd door het aanbrengen van gidslijnen bij 12 haltes en het volledig aanpassen van 7 haltes. De start van de aanpassing van de eerste bushalte is in oktober 2025 en de uitvoering loopt door tot half 2026.

5. Uitbreiding grafische rekencapaciteit

Bij het testen van systemen voor Windows 11 bleek dat de moderne applicatiesoftware veel meer grafische rekenkracht vraagt dan voorheen, mede door nieuwe taken als AI. De huidige infrastructuur van de gemeente bleek onvoldoende capaciteit te hebben om aan deze snel toenemende vraag te voldoen. Er bestond een reëel risico dat bij een volgende software-update de werkplekken deels onbruikbaar zouden worden door overbelasting. Daarom zijn er acuut 16 videokaarten aangeschaft om de grafische capaciteit uit te breiden en zo dure vervanging van servers te voorkomen. De investering voor de aanschaf van 16 videokaarten bedraagt €130.000.

Toelichting op de wijzigingen

6. Gemeentelijk Watermanagementplan 2018 Noord fase 3

De werkzaamheden zijn in afronding, we stellen voor het restantkrediet van GWP 2018 vrij te laten vallen voor €87.000. Bij de jaarstukken zal dit krediet worden afgesloten.

7. Gemeentelijk Watermanagementplan 2020

De werkzaamheden voor deze investeringen zijn in de afrondingsfase. Tegelijk zien we een kostenstijgingen in de investeringen GWP 2022 en is het nodig om de resterende middelen voor de aanbesteding West-Indiekwartier te bundelen. We stellen daarom voor het restantkrediet uit GWP 2020 te herbestemmen naar:

- Berlagelaan: De vervanging van de riolering en weg aan de Berlagelaan (GWP 2022 Noord fase 6/Wegen 2022 Noord fase 6) blijkt een complex project, waardoor het huidige budget onvoldoende is. De extra kosten bedragen €1.343.000. Dit komt door:
  - de grote diepte van het riool,
  - hogere kosten voor de infiltratiekelder,
  - de aanwezigheid van een grote leiding die moet worden verlegd,
  - aangescherpte geluidsnormen die duurdere klinkers vereisen,
  - versnippering van budgetten over meerdere jaarschijven, waardoor overzicht en efficiëntie ontbreken.

  Deze ruimte wordt gevonden door herbestemming vanuit de investeringsbudgetten:
  - GWP 2020 Noord fase 5: €650.000 (inclusief GWP-subsidie klimaatadaptatie: €100.000) (zie wijzigingsnummer 9).;
  - Wegen 2020 Noord fase 5: €593.000 (zie wijzigingsnummer 14).

  Met het samenvoegen van deze versnipperde budgetten kunnen we slagvaardiger en efficiënter uitvoering geven aan dit project.
- West-Indiëkwartier: Voor het West-Indiëkwartier is in GWP 2020 budget geraamd voor het relinen van het riool. Uit inspectie blijkt dat in plaats van relinen een volledige vervanging van het riool met drainage noodzakelijk is. Hiervoor zijn in GWP 2024 aanvullende budgetten aangevraagd. Om aanbesteding en uitvoering efficiënt te laten verlopen, verzoeken we u om deze budgetten samen te voegen door €640.000 uit GWP 2020 te herbestemmen naar GWP 2024 (zie wijzigingsnummer 10).

8. Gemeentelijk Watermanagementplan 2021

De geplande werkzaamheden uit de GWP 2021 zijn in afrondingsfase. Het project Kamrad, onderdeel van GWP 2021, is reeds afgerond waarbij, door een wijziging in scope, minder km is gerelined en het resterende budget niet meer nodig is. Daarnaast zijn de bovengrondse uitgangspunten Voor de Koninginneweg nog onduidelijk. We stellen daarom voor een deel van het investeringskrediet, namelijk €376.000 te herbestemmen en een bedrag van €401.000 vrij te laten vallen. Het gaat specifiek om de volgende onderdelen:

- Herbestemming naar de Kerklandenlaan: Bij de voorbereiding van nieuwe riolering op het Circusterrein (voor de flexwoningen) is geconstateerd dat het riool in de Kerkelandenlaan dringend aan vervanging toe is. De kosten voor vervanging bedragen €376.000. Vanwege de snelle oplevering van de woningen willen we dit riool zo snel mogelijk vervangen. Door herbestemming van €376.000 uit het krediet GWP 2021-Kamrad kan in het benodigde budget worden voorzien. GWP 2021 Kamrad is reeds afgerond waarbij, door een wijziging in scope, minder km is gerelined en het resterende budget niet meer nodig is. We stellen daarom voor om het resterende budget uit GWP 2021 te herbestemmen naar GWP Kerkelandenlaan/Circusterrein.
- Trompenberg Zuid : Onderdeel van dit werk is de Steijnlaan e.o. en de Koninginneweg. Voor de Koninginneweg zijn de bovengrondse uitgangspunten nog onduidelijk. We stellen voor om nu de budgetten voor riolering te laten vrijvallen en later opnieuw aan te vragen als de kaders helder zijn. De volgende investeringen vallen vrij GWP 2021 - Trompenberg Zuid: €212.000
- Trompenberg Zuid vuilwaterriool: Dit krediet was bedoeld voor relinen, maar onderzoek toont aan dat totale vervanging van het riool nodig is in plaats van relinen. We stellen voor om het krediet voor €189.000 te laten vrijvallen en later aanvragen voor de totale vervanging van het riool.

9. Gemeentelijk Watermanagementplan 2022

In wijzigingsnummer zeven is aangegeven dat de dekking voor de GWP-werkzaamheden aan de Berlagelaan is gevonden binnen de investering GWP 2020. We stellen nu voor om de investering GWP 2022 te verhogen met €650.000. Daarnaast stellen we voor het gereserveerde bedrag voor werkzaamheden aan de Kolhornseweg vrij te laten vallen. Uit verder vooronderzoek blijkt relinen niet mogelijk is door aanwezigheid van een boomplantsoen en waardoor riool slecht bereikbaar is en er veel wortels in het riool zitten. Deze opgaaf moet breder bekeken worden waarbij verlegging mogelijk aan de orde is. Daarom stellen we voor het €94.000 vrij te laten vallen.

10. Gemeentelijk Watermanagementplan 2024

In wijzigingsnummer zeven is aangegeven dat de dekking voor de GWP-werkzaamheden aan de West-Indiekwartier is gevonden binnen de investering GWP 2020. Het GWP 2024 wordt met €640.000 verhoogd. Daarnaast hebben we kritisch naar de investeringsaanvragen voor de riolering gekeken om achterstanden in te halen. Vervangingen vinden alleen plaats als het echt nodig is, wat heeft geleid tot een verlaging van de investeringen. Door de groei van nieuwe kredieten te temporiseren, kregen we meer ruimte om bestaande kredieten af te ronden. Dit beleid waarborgt een bedrijfsmatige en financiële verantwoorde aanpak van ons rioleringsbeheer. Dit heeft geresulteerd in een verlaging in de invulling van het investeringskrediet voor riolering in 2024 met €1.099.500.

11. Herinrichting Gijsbrecht

Gedurende de uitvoering is gebleken dat het noodzakelijk was om extra verkeersregelaars in te zetten om het verkeer veilig langs de werkzaamheden te begeleiden. Verder bleek dat meer grond afgevoerd moest worden dan verwacht, waardoor er extra kosten gemaakt moesten worden. Tot slot was er meer personele inzet nodig dan begroot door veelvuldig overleg en afstemming met ondernemers. Het werk is in augustus opgeleverd door de aannemer, er volgt nog een technische nazorgfase door de aannemer op het geleverde werk, daarom wordt het project naar verwachting in 2026 financieel afgerond en afgesloten. Hiervoor is een bedrag van € 150.000 nodig. We stellen voor om het investeringskrediet te verhogen van €3,35 miljoen naar €3,5 miljoen.

12. Vergroten verkeersveiligheid voetgangers en fietsers

Nu de Gijsbrecht inmiddels een aantal maanden in gebruik is genomen, volgt in november 2025 en in januari 2026 een periode van monitoring van het functioneren van de nieuwe inrichting op de Gijsbrecht in de praktijk. Wij stellen voor om het resterende investeringsbudget 'Verbeteren van de verkeersveiligheid voor voetgangers en fietsers' van €150.000, in te zetten (te reserveren) indien aanvullende maatregelen achteraf nodig blijken te zijn op basis van de monitoring. Deze kosten kunnen dan worden gedekt vanuit dit krediet.

13. Verlaging verbetering toegankelijkheid bushaltes 2021-2023

Het project 'Verbeteren toegankelijkheid bushaltes 2021-2023' is afgerond. De kosten lagen uiteindelijk lager dan verwacht. De subsidie wordt binnenkort vastgesteld en naar verwachting dient Hilversum €210.000 terug te betalen. Deze gelden staan momenteel op de balans. Middels deze wijziging wordt het krediet gelijk getrokken met het terug te betalen bedrag zodat er geen afwijking bij de jaarrekening wordt verwacht

14. Wegen 2020 en Wegen 2022

In wijzigingsnummer zeven is aangegeven dat de dekking voor de wegwerkzaamheden aan de Berlagelaan is gevonden binnen de investering wegen 2020. We stellen voor het bedrag van € 593.000 te herbestemmen naar Wegen 2022.

15. Wegen 2021

Bij wijzigingsnummer acht, onderdeel 'Trompenberg Zuid' is aangegeven dat de bovengrondse uitgangspunten aan de koninginnenweg nog onduidelijk zijn. We stellen voor om de budgetten voor wegen van € 367.000 te laten vrijvallen en later opnieuw aan te vragen als de kaders helder zijn.

16. Wegen 2023 - Trompenberg Noord

Een groot deel van dit krediet is na een gunstige aanbesteding over. We stellen voor om €280.000 van dit krediet laten vrijvallen.

17. Wegen 2024 en Wegen 2025- Hyacintenlaan

Na oplevering van de herinrichting van de Hyacintenlaan in 2022 bleken meerdere bomen zo onveilig dat deze moesten worden gekapt. Het verwijderen van de overgebleven stronken is complex (onder anderen door de aanwezige kabels en leidingen). Bij Wegen 2025 is een beperkt budget geraamd om kleine werkzaamheden voorafgaand aan de nieuwe aanplant te kunnen oppakken. Voor de verdere werkzaamheden en de aanplant is een verhoging van dit krediet met €800.000 noodzakelijk. Dit budget kan worden gevonden door hiervoor het overschot uit de investering 'Afgeschreven wegen 2024 - Trompenberg Noord fase 2' in te zetten. Het project Trompenberg Noord fase 2 is afgerond. Door een aanpassing van de scope (aanleg van 2 rotondes bleek niet noodzakelijk) en een gunstige aanbesteding is het te herbestemmen budget overgebleven.

18. Verduurzamen (CO2 neutraal) raadhuis installaties

Het krediet uit het IP 2020 voor het verduurzamen van het raadhuis kan vrijvallen. Op 14 mei 2025 zijn er kredieten aangevraagd voor de Aanpak herstel constructieve vloeren en verduurzaming Raadhuis en voor de Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed. Door het verlenen van deze kredieten is het krediet voor het verduurzamen van het raadhuis overbodig geworden en kan het worden afgesloten.

samenvatting

Het investeringsprogramma wordt conform de huidige inzichten met, afgerond, €1,9 miljoen omlaag bijgesteld. Een belangrijke reden hiervoor is de vrijval van €2,3 miljoen op het krediet Verduurzamen (CO2 neutraal) raadhuis installaties als gevolg van het raadsbesluit 'Aanpak herstel constructieve vloeren en verduurzaming Raadhuis en voor de Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed' van 14 mei 2025. Daarnaast wordt het krediet voor Gemeentelijk Water Plan 2024 met €1,1 miljoen verlaagd. In totaal valt er €5 miljoen vrij uit de investeringen GWP (ca. €2 miljoen), Wegen (650.000) en Vastgoed (ca. €2,35 miljoen). Hiertegen zijn er een aantal nieuwe aanmeldingen. We stellen ook voor om een aantal investeringen op te nemen ten behoeve van het verbeteren van de opvanglocaties aan de Philipsweg. We verwachten hiervoor binnenkort subsidies te ontvangen vanuit de Regeling Opvang Ontheemden Oekraïne (ROOO). Verder wordt aan de raad voorgesteld een bedrag van €2,7 miljoen te investeren in de nieuwe huisvesting als gevolg van de samenvoeging met Wijdemeren. Deze aanpassingen zorgen ervoor dat de totale investeringsuitgaven lager uitvallen dan oorspronkelijk gepland, wat op termijn leidt tot een verlaging van de kapitaallasten. Derhalve heeft dit in 2025 geen effect op de kapitaallasten.

6. Overzicht van taakvelden per programma

Na verwerken van de voorgestelde mutaties in onderhavige eindejaarsrapportage ziet het financieel beeld per taakveld per programma er als volgt uit.

Bedragen x € 1.000

Taakveld		Lasten	Baten	Saldo
01	**Wonen en leven**			
0.10	Mutaties reserves	6.296	-3.438	2.858
0.63	Parkeerbelasting		-10.425	-10.425
2.1	Verkeer en vervoer	17.979	-1.302	16.677
2.2	Parkeren	7.002	-1.885	5.116
2.4	Economische havens en waterwegen	758	-67	691
2.5	Openbaar vervoer	39		39
5.1	Sportbeleid en activering	2.119	-585	1.534
5.2	Sportaccommodaties	4.303	-1.805	2.498
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5.096	-773	4.323
5.4	Musea	2.634	-1.793	841
5.5	Cultureel erfgoed	961	-3	957
5.6	Media	3.674	-283	3.391
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	10.656	-681	9.975
7.2	Riolering	8.682	-10.733	-2.051
7.3	Afval	11.589	-14.645	-3.056
7.4	Milieubeheer	9.983	-4.259	5.724
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	599	-394	205
8.1	Ruimtelijke ordening	7.055	-368	6.687
8.3	Wonen en bouwen	9.218	-2.916	6.302
01	**Wonen en leven**	**108.643**	**-56.357**	**52.286**
02	**Zorg**			
0.10	Mutaties reserves	1.511		1.511
4.2	Onderwijshuisvesting	9.043	381	9.424
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	8.641	-5.398	3.242
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	37.916	-21.680	16.236
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	192	-1	191
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	3.022	-21	3.001
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	962		962
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	4.192	-332	3.860
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	7.750	-745	7.005
6.71B	Begeleiding (WMO)	5.585		5.585

6.71C	Dagbesteding (WMO)	520		520
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	12		12
6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	1.245		1.245
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	17.567		17.567
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	1.550		1.550
6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	2.414		2.414
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	4.753		4.753
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	1.275		1.275
6.791	PGB WMO	445		445
6.792	PGB Jeugd	665		665
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	14.790	-165	14.625
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang	5.230		5.230
6.82A	Jeugdbescherming	1.765		1.765
6.82B	Jeugdreclassering	503		503
6.91	Coördinatie en beleid WMO	4.514	-194	4.321
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	2.436	-18	2.418
7.1	Volksgezondheid	7.152	-2.341	4.811
02	**Zorg**	**145.649**	**-30.514**	**115.134**
03	**Werken**			
0.10	Mutaties reserves		-375	-375
3.1	Economische ontwikkeling	4.668	-10	4.658
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	45		45
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	258	-902	-644
3.4	Economische promotie	909	-80	829
6.3	Inkomensregelingen	57.113	-40.511	16.603
6.4	Begeleide participatie	8.068	-2	8.066
6.5	Arbeidsparticipatie	8.143	-39	8.104
03	**Werken**	**79.204**	**-41.918**	**37.286**
04	**Bestuur**			
0.1	Bestuur	4.896	-2	4.894
0.10	Mutaties reserves	6.395	-2.868	3.527
0.2	Burgerzaken	4.397	-2.388	2.009
0.4	Overhead	45.898	-479	45.419
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	9.477	-14	9.463
1.2	Openbare orde en veiligheid	6.531	-341	6.190
04	**Bestuur**	**77.594**	**-6.092**	**71.502**

05	**Financiën en grondexploitaties**			
0.10	Mutaties reserves		-11.990	-11.990
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	3.068	-3.915	-846
0.5	Treasury	65	-659	-594
0.61	OZB woningen	1.153	-13.412	-12.260
0.62	OZB niet-woningen	648	-13.185	-12.537
0.64	Belastingen overig	1.475	-692	783
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		-244.893	-244.893
0.8	Overige baten en lasten	380		380
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	106		106
8.2	Grond exploitatie (niet bedrijventerrein)	3.949	-3.622	327
05	**Financiën en grondexploitaties**	**10.844**	**-292.368**	**-281.524**

Totaal	**421.934**	**-427.249**	**-5.315**

- is voordeel/+ is nadeel