

## RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1356851  
afdelingsnaam: IA-Financiën en Control  
steller: J. Velema/J. van Wieringen  
Telefoonnummer: 035-629 2683/035-629 2198  
onderwerp: Begroting 2024

### Voorstel

1. De programmabegroting 2024 vast te stellen met daarin € 364.135.000 lasten en € 364.135.000 baten met een saldo van € 0;
2. De in de jaarschijf 2024 opgenomen kredieten in het investeringsprogramma te verlenen met uitzondering van de met sterretjes gemarkeerde posten;
3. De subsidiestaat voor 2024, opgenomen in hoofdstuk 4.6, vast te stellen.

### Planning

| Titel                 | Toelichting                                                                         | BEELDVORMING                                  | ORDEELSVORMING                                | BESLUITVORMING              |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Begroting 2024</b> | <i>Op grond van artikel 191 van de Gemeentewet stelt de raad de begroting vast.</i> | <i>Gezamenlijke commissie 1 november 2023</i> | <i>Gezamenlijke commissie 1 november 2023</i> | <i>Raad 8 november 2023</i> |

### Samenvatting

Ter vaststelling ligt voor de programmabegroting 2024. Met het vaststellen van de gemeentelijke begroting geeft u toestemming voor het aangaan van verplichtingen en het doen van uitgaven zoals beschreven in de begroting 2024.

### Inleiding

Op grond van artikel 191 van de Gemeentewet stelt de raad de begroting vast.

Op 21 juni 2023 heeft u ingestemd met de Voorjaarsnota 2023 als uitgangspunt voor het opstellen van de begroting 2024 en de daarbij behorende meerjarenraming.

### Probleemstelling

Het doel van deze behandeling is het vaststellen van de programmabegroting 2024. Met het vaststellen van de gemeentelijke begroting geeft u toestemming voor het aangaan van verplichtingen en het doen van uitgaven zoals beschreven in de begroting 2024. Daarnaast kunnen wij dan ook voldoen aan de verplichting om voor 15 november de door de raad vastgestelde begroting in te dienen bij Gedeputeerde Staten. Op 21 juni 2023 heeft u ingestemd met de Voorjaarsnota 2023.

In de voorliggende begroting zijn de kaders uit de Voorjaarsnota verder uitgewerkt en zijn alle aanvullende raadsbesluiten, autonome ontwikkelingen, actualisaties van bestaand beleid en technische herberekeningen opgenomen. In de vijf begrotingsprogramma's is uitgewerkt wat wij willen bereiken (ambities), wat wij daarvoor gaan doen (activiteiten) en wat dit kost (middelen). In deze begroting zijn ten opzichte van voorgaande begroting wijzigingen doorgevoerd in de presentatie van de indicatoren bij de ambities. Hiermee is voldaan aan de mondelinge toezegging zoals gedaan op 7 juni 2023. Aanvullend zijn in deze begroting, in lijn met motie 23-92, incidentele middelen opgenomen ten behoeve van onderzoek naar de oprichting van een openbaar algoritmeregister voor Hilversum.

## Argumenten

### 1.1 Basis voor de financiën

Het vertrekpunt voor de begroting is de Voorjaarsnota die de gemeenteraad voor de zomer vaststelde. In de voorliggende begroting zijn de kaders uit de Voorjaarsnota verder uitgewerkt en zijn alle aanvullende raadsbesluiten, autonome ontwikkelingen, actualisaties van bestaand beleid en technische herberekeningen verwerkt. Wij presenteren u een programmabegroting 2024 met het volgende meerjarenraming saldi.

-/- voordeel, + nadeel

| Omschrijving                                   | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Beginstand programmabegroting 2024             | 75.000            | 0                 | -248.000          | 1.793.000         |
| Budgetaanpassingen opstellen begroting         | 2.127.000         | 809.000           | 3.801.000         | -1.419.000        |
| Dekkingsvoorstellen                            | -2.202.000        | -809.000          | -2.000.000        | 0                 |
| <b>Meerjarenraming Programmabegroting 2024</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>1.553.000</b>  | <b>374.000</b>    |

Door het tonen van een tekort in 2026 en 2027 geven we gevolg aan het VNG-advies voor het opstellen van de programmabegrotingen 2024-2027. Dit advies volgde op de tijdens de algemene ledenvergadering van de VNG aangenomen resolutie 'Naar een rechtvaardig, duurzaam en solide meerjarig financieel perspectief'. Desondanks is er sprake van een structureel evenwicht: tegenover de geplande structurele uitgaven staan voldoende structurele inkomsten.

Een belangrijk onderdeel van de begroting zijn de uitkeringen van het rijk uit het gemeentefonds. Informatie over de ontwikkelingen van die uitkering deelt het rijk met de gemeenten in de vorm van circulaire, die een paar maal per jaar verschijnen. De uitkeringen uit het gemeentefonds zijn gebaseerd op de meicirculaire 2023.

### 2.1 Kredietverlening investeringen 2024

De financiële verordening (art 4 lid 6) bepaalt dat het college bij de begrotingsbehandeling aangeeft voor welke nieuwe investeringen zij op een later tijdstip een apart voorstel aan de raad doet toekomen voor autorisatie van het investeringskrediet. Deze kredieten zijn met sterretjes gemarkeerd. De overige investeringen worden bij de begrotingsbehandeling geautoriseerd.

### 3.1 Subsidies

Het Rekenkameronderzoek van 14 juni 2022 naar subsidieverstreking benadrukt de behoefte aan verbeteringen met betrekking tot rechtmatigheid. Er zijn subsidieregelingen vastgesteld voor verschillende beleidsvelden, maar voor beleidsvelden zonder dergelijke regelingen wordt gewerkt met begrotingssubsidies, zoals benoemd in artikel 4:23 van de Algemene wet bestuursrecht. Op de

subsidie staat worden de betrokken organisaties apart vermeld als een manier om subsidies rechtmatig toe te kennen, zonder dat er een specifieke subsidieregeling nodig is.

## Financieel resultaat

De voorgestelde begroting biedt een evenwichtige aanpak om zowel onze ambities te realiseren als te investeren voor Hilversum. Tegelijkertijd versterken we ons eigen vermogen door toevoegingen aan de algemene reserve en behoedzaamheidsbuffer. We zorgen er ook voor dat lokale belastingen niet meer stijgen dan de inflatie. De begroting is solide, maar we erkennen ook financiële kwetsbaarheid als gevolg van de aangepaste financieringssysteem vanuit het Rijk.

Hieronder treft u in één oogopslag het financiële beeld van de programmabegroting 2024.

*-/- voordeel, + nadeel*

| Omschrijving                                   | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Beginstand programmabegroting 2024</b>      | <b>75.000</b>     | <b>0</b>          | <b>-248.000</b>   | <b>1.793.000</b>  |
| Autonome ontwikkelingen                        | -1.029.000        | -1.170.000        | 2.277.00          | -795.000          |
| Actualisatie bestaand beleid                   | 2.056.000         | 879.000           | 425.000           | -1.549.000        |
| Nieuw beleid                                   | 1.100.000         | 1.100.000         | 1.100.000         | 925.000           |
| Dekkingsplan                                   | -2.202.000        | -809.000          | -2.000.000        | 0                 |
| <b>Totaal ontwikkelingen</b>                   | <b>-75.000</b>    | <b>0</b>          | <b>1.802.000</b>  | <b>-1.419.000</b> |
| <b>Meerjarenraming Programmabegroting 2024</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>1.553.000</b>  | <b>374.000</b>    |

De toelichtingen op deze tabel kunt u terugvinden in hoofdstuk 3.2 van de begroting.

## Uitvoering

Na vaststelling door de raad wordt de programmabegroting ingediend bij Gedeputeerde Staten.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,  
de gemeentesecretaris,          de burgemeester,

mr. C.P. Torres Barrera          dr. ir. G.M. van den Top

## Bijlage(n)

1. Programmabegroting 2024