RAADSVOORSTEL

zaaknummer:	1989158
afdelingsnaam:	Directie
steller:	Michael Van Riet Paap
telefoonnummer	+31356292966
onderwerp:	Programmabegroting 2027

Voorstel

1. De programmabegroting 2027 vast te stellen met daarin € 505.525.499 lasten en € 509.491.646 baten en met een positief saldo van €3.966.147;

2. De in de jaarschijf 2027 opgenomen kredieten in het investeringsprogramma, opgenomen in hoofdstuk 5.3, te verlenen met uitzondering van de met sterretjes gemarkeerde posten;

3. De subsidiestaat voor 2027, opgenomen in hoofdstuk 5.6, vast te stellen.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Programma-begroting 2027	Op grond van artikel 191 van de Gemeentewet stelt de raad de begroting vast.	2 december 2026 (Gezamenlijke commissie)	2 december 2025 (Gezamenlijke commissie)	4 januari 2026

Samenvatting

Ter vaststelling ligt voor de Programmabegroting 2027. 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 2027.

Inleiding

Op grond van artikel 191 van de Gemeentewet stelt de raad de begroting vast. Op 1 juli 2026 hebben de raden van Hilversum en Wijdemeren ingestemd met de Voorjaarsnota 2026 en de

Kadernota 2027 als uitgangspunt voor het opstellen van de Begroting 2027 en de daarbij behorende meerjarenraming.

Aan deze begroting zitten een aantal moties en amendementen van de raden van Hilversum en Wijdemeren gekoppeld. Deze worden in de Leeswijzer (1.2, blz 8 & 9) van de begroting, onder kopje 6 allen geadresseerd. Specifiek voor Hilversum geldt dat moties M26-87 en M26-47, indachtig de uitleg in de leeswijzer, als afgedaan worden beschouwd.

Probleemstelling/doel

Het doel van deze behandeling is het vaststellen van de Programmabegroting 2027. 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 2027. Nadat de gemeenteraad financiële documenten heeft vastgesteld, is de gemeente verplicht de toezichthouder (Provincie Noord-Holland) hiervan op de hoogte te stellen en de bijhorende documentatie toe te sturen. Normaliter is dat voor 15 november voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar, maar in verband met de samenvoeging van Wijdemeren en Hilversum is dat nu na vaststelling van de begroting in de eerste raadsvergadering na 1 januari 2027.

Op 1 juli 2026 heeft u ingestemd met de Voorjaarsnota 2026 en de Kadernota 2027. In de voorliggende begroting zijn de kaders uit de deze stukken 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).

Argumenten

1.1 De basis voor de financiën is actueel

Het vertrekpunt voor de begroting zijn de Voorjaarsnota's 2026 en de Kadernota die de raden voor de zomer van 2026 vaststelden. In de voorliggende begroting zijn de kaders verder uitgewerkt en zijn alle aanvullende raadsbesluiten, autonome ontwikkelingen, actualisaties van bestaand beleid en technische herberekeningen verwerkt.

Een belangrijk onderdeel van de begroting is de uitkering van het rijk uit het gemeentefonds. Informatie over de ontwikkelingen van die uitkering deelt het rijk met de gemeenten in de vorm van circulaires, die een paar maal per jaar verschijnen. De uitkeringen uit het gemeentefonds zijn gebaseerd op de mei- en de septembercirculaire 2026.

2.1 De Kredietverlening investeringen 2027 ligt conform vigerend beleid voor

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 jaarschijf 2027 worden bij de begrotingsbehandeling geautoriseerd.

3.1 De Subsidiestaat is opgenomen in de Programmabegroting 2027

Voor diverse beleidsvelden zijn subsidieregelingen vastgesteld. Wanneer geen subsidieregeling beschikbaar is, worden subsidies verstrekt in de vorm van begrotingssubsidies op grond van artikel 4:23 van de Algemene wet bestuursrecht. De betreffende organisaties worden daarvoor expliciet opgenomen op de subsidiestaat. Op deze manier wordt een rechtmatige grondslag voor subsidieverstrekking zonder een afzonderlijke subsidieregeling geborgd.

Kanttekeningen

N.v.t

Financiën, middelen & capaciteit

De begroting voor 2027 heeft een voordelig saldo van afgerond € 4 miljoen. Het zogenoemde ravijn in 2028 nog steeds zichtbaar in de meerjarenraming. Het financiële beeld voor de jaren 2027 tot en met 2030 zien er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Begroting na Kadernota 2027	**-360**	**3.354**	**-52**	**-5.577**
Mutaties Begroting 2027-2030	-296	1.757	2.219	1.414
Meicirculaire 2026	-1.991	-3.306	-2.615	-3.779
Septembercirculaire 2026	-1.319	-1.353	-1.863	-2.255
Stand Begroting 2027 incl Mei- en septembercirculaire	**-3.966**	**452**	**-2.311**	**-10.197**
	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Voordeel

Communicatie

Communicatie over de programmabegroting vindt plaats via de gebruikelijke gemeentelijke kanalen.

Uitvoering

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

Burgemeester en wethouders van Hilversum, 27 oktober 2026

de gemeentesecretaris, de burgemeester,

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

Bijlage(n)

1. Programmabegroting 2027