Memo – Oplegger Voorjaarsnota 2026
(Ten behoeve van collegevergadering 26 mei 2026)

In deze memo worden mogelijke keuzes voorgelegd aan het college. Van het college wordt gevraagd keuzes te maken ten aanzien van de financiën. Dit is nodig om de planning van de voorjaarsnota 2026 te kunnen halen. In het college van 2 juni dient het "boekje" voorjaarsnota 2026 inclusief financiën vastgesteld te worden. Evenals de politieke boodschap.

Bijlagen	doel
01 Verloop aanmeldingen voorjaarsnota	Ter informatie de wijzigingen voortkomend uit de gesprekken met portefeuillehouders, het college en temporisering van de gemeentelijke- en onderwijshuisvesting.
02 Scenario's harmonisatie woonlasten	Ter onderbouwing van mogelijkheid bij dekkingsplan (ongewijzigd ten opzichte van 12 mei)
03 Concept Gezamenlijke kadernota	Ter kennisgeving om een beeld te vormen van het eindproduct.
04 Memo Transformatie Jeugd	Ter onderbouwing van mogelijkheid bij dekkingsplan (ongewijzigd ten opzichte van 12 mei)
05 1e richtingen besparing ambtelijk apparaat	Het betreffen de eerste richtingen ter onderbouwing van de bezuiniging op de ambtelijke organisatie. Daarnaast worden de gevolgen omschreven.

Aanleiding

Exploitatie

In het college van 14 april is het uitgangspunt bevestigd en zijn afspraken gemaakt om tot een sluitende begroting te komen. Hierbij gaat het erom dat alle jaren (2027 t/m 2030) voordelige saldi laten zien. Om alleen de laatste jaren een voordelig saldo te presenteren is niet wenselijk, omdat het niet reëel is dat de komen de jaren geen tegenvallers met zich mee zullen brengen.

Daarnaast dienen de oplossingen om daar te komen een grote mate van hardheid te hebben. Zie hieronder voor de huidige financiële beeld

Voor de nabije toekomst dient de procesafspraak gemaakt te worden dat toekomstige tekorten en tegenvallers opgevangen dienen te worden binnen de huidige budgetten. Dit is noodzakelijk om bij het opstellen van de begroting 2027 niet tegen vergelijkbare problematiek aan te lopen van nu en afgelopen jaren. Dit is o.a. van belang omdat de stelpost voor autonome- en nominale ontwikkelingen 2027 reeds volledig is ingezet.

Actueel financieel beeld

In het college van 19 mei zijn door de portefeuilles de aanmeldingen integraal doorgenomen. Daarnaast is toegezegd dat nagegaan wordt of gemeentelijke huisvesting en onderwijshuisvesting getemporiseerd kan worden om met name jaarschrijf 2027 en 2028 te ontzien. Na verwerking van de vervallen aanmeldingen en desbetreffende temporiseringen

Omschrijving	2026	2027	2028	2029	2030
Programmabegroting 2026	**1.267**	**-4.570**	**-1.104**	**-4.623**	**-7.548**
Aanmeldingen VJN26 (college 14 april)	5.716	14.152	16.110	13.126	13.185
01 - N.a.v gesprekken portefeuillehouders	-697	-3.407	-3.143	-3.218	-3.218
02 - N.a.v. bespreking college 19 mei	-797	-959	-414	-594	-594
03 - Temporiseren onderwijshuisvesting	-	-	-2.000	1.500	500
04 - Temporiseren strategische huisvesting	200	-1.043	-2.442	-215	-273
Aanmeldingen Voorjaarsnota 2026	***4.422***	***8.743***	***8.111***	***10.599***	***9.600***
Nwe stand VJN26 (college 26 mei)	**5.689**	**4.173**	**7.007**	**5.976**	**2.052**
Dekkingsplan					
05 - Loslaten koppeling totale woonlasten	-	-	-800	-1.300	-1.300
06 - Loslaten CPI maart (van 2,1% naar 2,6%)	-	-300	-600	-1.000	-1.000
07 - Aanvullende stijging OZB	PM	PM	PM	PM	PM
08 - Verlagen storting mobiliteitsfonds	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
09 - Stelpost algemene uitkering	-	-	-1.600	-1.600	-1.600
10 - Transformatieplan Jeugd	750	750	750	-963	-2.000
11 - Verdere wijzigingen aanmeldingen	PM	PM	PM	PM	PM
12 - Bezuiniging op ambtelijke organsiatie	-	-	-1.000	-1.000	-1.000
13 - Beheer en onderhoud	PM	PM	PM	PM	PM
14 - Bezuiniging WMO	-	-	-	-200	-400
15 - Incidentele dekkingsmogelijkheden	PM	PM	PM	PM	PM
Mogelijke eindstand Voorjaarsnota 2026	**4.639**	**2.823**	**1.957**	**-1.887**	**-7.048**

(Bedragen x €1.000)

Ref.	Toelichting
01 t/m 04	Aanmeldingen voorjaarsnota De wijzigingen van de aanmeldingen naar aanleiding van de besprekingen door het college zijn verwerkt . Evenals de mogelijke temporiseringen van onderwijshuisvesting en gemeentelijke huisvesting. In bijlage “01 Verloop aanmeldingen voorjaarsnota” is het totaal en het verloop van de aanmeldingen weergegeven.
05 t/m 06	Woonlasten In de huidige gezamenlijke kadernota wordt uitgegaan van de huidige (Hilversumse) beleidslijnen. Hierin zijn verschillende keuzes mogelijk. In de bijlage “Scenario’s harmonisatie woonlasten” worden deze verder uitgewerkt en toegelicht. Een 4-tal scenario’s uitgewerkt: a) Vasthouden aan de (Hilversumse) beleidslijn: b) Inflatieniveau niet verlagen naar 2,1% c) Het loslaten van de koppeling tussen afvalstoffenheffing / rioolheffing met de OZB d) Een combinatie van b en c.

Koppeling

In de voorjaarsnota 2025 is de ontwikkeling van de totale woonlasten gelijk getrokken met de ontwikkeling van het CPI (inflatie) van de afgelopen jaren. Sinds 2022 zijn de prijzen met 25% (CPI) toegenomen. Echter de afvalstoffen heffing is in deze periode met 47% gestegen. Deze stijging komt door het kostendekkend maken van de afvalstoffen en de prijsstijgingen van de GAD. Door het sturen op de totale woonlasten is de hogere afvalstoffen gecompenseerd door lagere ozb tarieven. De ontwikkeling van de Ozb is daardoor de afgelopen jaren 5% geweest:

Jaar	% mutatie OZB	Indexcijfer OZB	% mutatie CPI	Indexcijfer CPI	Verschil Indexcijfer
2022	-4,1%	95,9	10,0%	110,0	**14,1**
2023	-0,2%	95,7	3,8%	114,2	**18,5**
2024	1,8%	97,4	3,3%	117,9	**20,6**
2025	5,5%	102,7	3,2%	121,7	**19,0**
2026	**2,4%**	**105,2**	**2,6%**	**124,9**	**19,7**

De ontwikkeling van de rioolheffing (23%) ligt in lijn met de ontwikkeling van de CPI (25%)

Inflatieniveau

Voor de ontwikkeling van de OZB is het uitgangspunt om de CPI raming van maart voor het komende jaar te gebruiken van het CBS. Dit jaar komt dit uit op 2,1%. Echter het CBS heeft inmiddels (april) nieuwe ramingen gepubliceerd, waar met verschillende scenario's is gewerkt. In de begroting 2026 is het CPI uitgangspunt 2.6 geweest.

CPI 2027 maart raming (zonder Iran oorlog): 2.1% (2026: 2,3%)
CPI 2027 Marktverwachting (april): 2.3% (2026: 3.8%)
CPI 2027 Tijdelijk hogere energieprijzen: 1,8% (2026: 5,1%)
CPI 2027 Langer hogere energieprijzen: 3.3% (2026: 5,3%)

07 *Aanvullende stijging OZB*

Voor het jaar 2027 en verder bestaat de mogelijkheid de woonlasten verder te laten stijgen. Hierbij zijn diverse scenario's denkbaar. Ter indicatie geldt voor de Hilversumse begroting dat elke 1% stijging van de Ozb leidt tot een extra opbrengst van €250.000.

08 *Verlagen storting mobiliteitsfonds*

Bij de uitbreiding van het betaald parkeren in Hilversum is besloten dat het voordelig saldo parkeren het bedragen van €1.500.000 niet mag overstijgen. Het begrote hogere voordeel wordt jaarlijks in de reserve mobiliteitsfonds gestort. Vooralsnog zijn er geen concrete plannen om de middelen in te zetten. Vanaf 2026 wordt jaarlijks ongeveer €1.800.000 in de reserve gestort vanuit de parkeeropbrengsten. Het is mogelijk deze storting te verlagen. Hierdoor wordt de meerjarenraming voordeliger.

09 *Stelpost Algemene uitkering*

Afgelopen jaar (2025) zijn de gemeenten (deels) gecompenseerd door het ravijnjaar 2026 te dempen en compensatie te geven voor de hoge lasten voor de uitvoering van de jeugdwet. De compensatie voor de jeugdwet heeft plaatsgevonden voor de jaren 2025 t/m 2027. Voor de jaren na 2027 wordt door het Rijk nog steeds verwacht dat de jeugdlasten sterk zullen dalen als gevolg van de hervormingsagenda. Het Rijk heeft hiervoor de algemene uitkering

	al vanaf 2028 verlaagd. Voor Hilversum gaat dit om een daling van de algemene uitkering vanaf 2028 van €6.000.000. De toezichthouder staat toe om voor een deel van dit gat een stelpost op te nemen. Voor Hilversum ligt de hoogte van de toegestane stelpost rond de €1.600.000 vanaf 2028. Hierbij bestaat een risico dat het Rijk ter onderbouwing van de verlaagde algemene uitkering vergelijkbare oplossingen aandraagt zoals verwoord in het transformatieplan Jeugd. In het geval dat zich dit voor doet bestaat de kans dat de bezuiniging (deels) dubbel is ingeboekt.
10	*Transformatieplan Jeugd* Binnen de jeugdwet worden voor het versnellen van de transformatie opgave mogelijkheden gezien voor het efficiënter en effectiever inzetten van mensen en middelen. Dit wordt nader toegelicht in de bijlage “Memo Transformatie jeugd”. Hierbij bestaat een risico dat het Rijk met vergelijkbare bezuinigingsopties komt ter onderbouwing van de verlaagde algemene uitkering. In het geval dat zich dit voor doet bestaat de kans dat de bezuiniging (deels) dubbel is ingeboekt.
11	*Verdere wijzigingen aanmeldingen* Verdere keuzes ten aanzien van de aanmeldingen voorjaarsnota 2026 zijn ook nog mogelijk. Zie hiervoor bijlage “01 Verloop aanmeldingen voorjaarsnota”. Ten aanzien van de volgende aanmeldingen is in het college van 19 mei aangegeven dat ten aanzien van de volgende aanmeldingen nog gesproken dient te worden: • Economische visie • Indexatie subsidies 2027
12	*Bezuiniging op ambtelijke organisatie* In de bijlage zijn de eerste richtingen van besparingen om de ambtelijke organisatie verwoord. Deze bezuiniging komt bovenop de reeds bestaande structurele opgave van €1.000.000 vanaf 2027 als gevolg van incidenteel budget in 2026. Dit is ook de oorzaak dat de (nieuwe) bezuiniging in 2028 start.
13 t/m 15	*Op te leggen taakstellingen/Bepalen bezuinigingsrichtingen* Aan het college wordt richting gevraagd om de gewenste meerjarenraming te kunnen behalen. Indien dit niet vanuit een “politieke overweging” vorm gegeven kan worden dan kan dit wellicht vanuit “rekenkundige” overwegingen.