Bijlage: Aanmeldingen Voorjaarsnota 2026 groter dan € 150.000

Tabel 1. Aanmeldingen > € 150.000

	Naam	Programma
1.	Indexatie Wmo	2. Zorg
2.	Onderwijshuisvesting	2. Zorg 5. Financiën en grondexploitaties
3.	Prijsstijgingen jeugdzorg	2. Zorg
4.	Energiearmoede	3. Werken
5.	Formatie inburgering	3. Werken 4. Bestuur
6.	Minimaregelingen	3. Werken
7.	Bijstelling dotatie onderhoudsvoorziening Vastgoed	1. Wonen en leven 2. Zorg 4. Bestuur 5. Financiën en grondexploitaties
8.	Energie	1. Wonen en leven 2. Zorg 4. Bestuur 5. Financiën en grondexploitaties
9.	Actualisatie grondexploitaties 2026	5. Financiën en grondexploitaties
10.	Economische Visie	3. Werken
11.	Taakstelling anterieure overeenkomsten	1. Wonen en leven
12.	Uitvoeren Soortenmanagementplan (SMP)	1. Wonen en leven 4. Bestuur
13.	Uitwerking stedenbouwkundig plan Hilversumse Meent 2027	1. Wonen en leven
14.	ICT-security	4. Bestuur
15.	Renovatie en verduurzaming van gemeentelijke huisvesting	4. Bestuur
16.	Aanbesteding en implementatie E-HRM	4. Bestuur
17.	Actualisatie rentelasten en rentebaten	5. Financiën en grondexploitaties
18.	Herziening kapitaallasten 2026	1. Wonen en leven 2. Zorg 3. Werken 4. Bestuur 5. Financiën en grondexploitaties
19.	Indexatie subsidies 2027	5. Financiën en grondexploitaties
20	Inzet stelpost autonome/nominale ontwikkeling	5. Financiën en grondexploitaties
21.	Inzet stelpost overhead	4. Bestuur
22.	Sociaal Werkgeverschap	4. Bestuur
23.	Verwachting cao-ontwikkeling 2027	5. Financiën en grondexploitaties
24.	Verwerking september- en decembercirculaire 2025.	1. Wonen en leven 2. Zorg 3. Werken 4. Bestuur 5. Financiën en grondexploitaties
25.	Verhoging bijdragen gemeenschappelijke regelingen	1. Wonen en leven 2. Zorg 3. Werken 4. Bestuur

Tabel 2; Aanmeldingen > € 150.000, verdeling bedragen over de programma's

(Bedragen x € 1.000

Programma		Naam	2027	2028	2029	2030
01	**Wonen en leven**	Energie	218	218	218	218
		Taakstelling anterieure overeenkomsten	150	150	150	150
		Uitvoeren Soortenmanagementplan (SMP)	170	170	170	170
		Bijstelling dotatie onderhoudsvoorziening Vastgoed	-171	-171	-171	-171
		Uitwerking stedenbouwkundig plan Hilversumse Meent 2027	250	0	0	0
		Herziening kapitaallasten 2026	547	374	384	497
		Verwerking september- en decembercirculaire 2025.	0	0	0	0
		Verbonden partijen	342	350	364	192
02	**Zorg**	Onderwijshuisvesting	456	793	1.498	859
		Energie	40	40	40	40
		Bijstelling dotatie onderhoudsvoorziening Vastgoed	173	173	173	173
		Prijsstijgingen jeugdzorg	1.100	1.100	1.100	1.100
		Herziening kapitaallasten 2026	123	120	138	141
		Verwerking september- en decembercirculaire 2025.	534	539	526	533
		Indexatie Wmo	980	980	980	980
		Verbonden partijen	1.205	1.205	1.205	1.205
03	**Werken**	Economische Visie	500	500	0	0
		Energiearmoede	150	150	150	150
		Formatie inburgering	380	380	380	380
		Minimaregelingen	490	490	490	490
		Herziening kapitaallasten 2026	-10	-10	-10	-10
		Verwerking september- en decembercirculaire 2025.	139	5	253	254
		Verbonden partijen	39	39	39	39

(Vervolg tabel 2)

(Bedragen x € 1.000)

Programma		Naam	2027	2028	2029	2030
04	**Bestuur**	Energie	9	9	9	9
		Uitvoeren Soortenmanagementplan (SMP)	30	30	30	30
		Bijstelling dotatie onderhoudsvoorziening Vastgoed	38	38	38	38
		Formatie inburgering	110	110	110	110
		Herziening kapitaallasten 2026	1.097	922	915	1.263
		Verwerking september- en decembercirculaire 2025.	15	12	0	0
		ICT-security	150	150	150	150
		Sociaal Werkgeverschap	525	435	390	300
		Aanbesteding en implementatie E-HRM	0	150	0	0
		Renovatie en verduurzaming van gemeentelijke huisvesting	250	250	2.668	2.490
		Inzet stelpost overhead	-418	-385	-385	-385
		Verbonden partijen	78	78	78	78
05	**Financiën en grondexploitaties**	Onderwijshuisvesting	162	162	162	162
		Energie	45	45	45	45
		Actualisatie grondexploitaties 2026	509	118	365	-89
		Bijstelling dotatie onderhoudsvoorziening Vastgoed	184	184	184	184
		Herziening kapitaallasten 2026	-1.176	-1.169	-1.172	-1.158
		Verwerking september- en decembercirculaire 2025.	-547	-233	-292	111
		Actualisatie rentelasten en rentebaten	-353	-601	-959	-1.144
		Verwachting cao-ontwikkeling 2027	675	900	900	900
		Indexatie subsidies 2027	570	570	570	570
		Inzet stelpost autonome/nominale ontwikkeling	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700

Toelichting op het gebruikt van + en – tekens:
+ = Verhoging lasten of verlaging baten (nadeel), - = verlaging lasten of verhoging baten (voordeel)
+ = nadelig saldo, - = voordelig saldo.

Naam	**Indexatie WMO**			
Toelichting in voorjaarsnota	In lijn met voorgaande jaren worden de Wmo budgetten bij de voorjaarsnota geïndexeerd. In de begroting 2026 is het uitgangspunt van de indexatie 3% geweest, terwijl werkelijk indexatie nu ruim 6% blijkt te zijn. Voor 2027 wordt de autonome ontwikkeling voor de indexatie van de tarieven wederom op 3% geschat. Deze stijging bedraagt voor 2026 €680.000 en voor de jaren daarna €980.000			
Wethouder	Gerben van Voorden			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	995	995	995	995
Baten	-15	-15	-15	-15
Saldo	**980**	**980**	**980**	**980**
Wettelijke verplichting	Ja			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	De WMO-budgetten worden jaarlijks geïndexeerd om de ontwikkeling van de kosten van WMO-voorzieningen op te vangen. In de Begroting 2026 is uitgegaan van een indexatie van 3%, terwijl de werkelijke kostenontwikkeling circa 6% bedraagt. Hierdoor ontstaat in 2026 een tekort van €680.000. Voor 2027 en verder wordt, conform de systematiek van voorgaande jaren, uitgegaan van een structurele indexatie van 3%. Dit leidt vanaf 2027 tot een structurele verhoging van €980.000. Deze bijstelling is in de Voorjaarsnota 2026 opgenomen om het Wmo-budget meer in overeenstemming te brengen met de feitelijke en verwachte kostenontwikkeling en daarmee een reëel financieel kader voor de uitvoering van de Wmo te creëren. Wanneer de raad besluit deze verhoging niet op te nemen in de Programmabegroting 2027, blijft het Wmo-budget structureel ontoereikend. Omdat de WMO het karakter van een openeinderegeling heeft, leidt dit tot een financieel tekort binnen het Wmo-domein. Om dit tekort op te vangen zullen aanvullende maatregelen nodig zijn, zoals het beperken of temporiseren van uitgaven, het realiseren van besparingen of het inzetten van andere middelen. Dit kan gevolgen hebben voor de uitvoering, de beschikbaarheid van Wmo-voorzieningen en de kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening aan inwoners.			

Naam	**Onderwijshuisvesting**			
Toelichting in voorjaarsnota	Conform de 2e Voortgangsrapportage IHP (december 2025) is voor tijdelijke onderwijshuisvesting een aanvullend budget van €2.552.000 opgenomen. Alle kosten voor tijdelijke huisvesting zijn geïndexeerd op basis van de BDB-index. Conform het raadsvoorstel onderwijshuisvesting op het sportpark (juni 2026) worden de Internationale Schakelklas (ISK) en Groot Goylant gezamenlijk gehuisvest op de kavel aan de Linschotenlaan 501. Om dit mogelijk te maken, verhuist de AT Mavo naar een huurpand. Door de nieuwbouw op deze locatie ontstaat een nadelige boekwaarde van €1.500.000. Voor tijdelijke huisvesting Groot Goylant wordt een investeringskrediet opgevoerd, waardoor de aanhuur van portacabins € 1.800.000 kan vervallen. Daarnaast is vanaf 2030 een structurele huurbijdrage van €113.000 per jaar voor de AT Mavo opgenomen. Voor ISK-leerlingen wordt een aanvullende rijksbijdrage ontvangen op het moment van huisvesten. Scholen ontvangen vergoeding voor de eerste inrichting van meubilair en onderwijsleerpakketten. Daarnaast ontvangen basisscholen een bijdrage voor het onderhoud van gymzalen (klokurenvergoeding). De tarieven zijn geïndexeerd conform de opgave van de VNG.			
Wethouder	Edwin Göbbels			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	2009	793	2246	859
Baten	-1391	162	-586	162
Saldo	**618**	**955**	**1660**	**1021**
Wettelijke verplichting	Ja			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	De aanmelding in de Voorjaarsnota 2026 is opgenomen om uitvoering te geven aan het vastgestelde Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting (IHP), de door de gemeenteraad vastgestelde bijstellingen uit de daaropvolgende voortgangsrapportages én de besluitvorming over onderwijshuisvesting op het Sportpark. De financiële bijstellingen hebben onder meer betrekking op het realiseren van de noodzakelijke randvoorwaarden voor tijdelijke huisvesting en op de indexering van de vergoedingen voor eerste inrichting en bewegingsonderwijs volgens de VNG-tarieven. Als de gemeenteraad besluit deze aanmelding niet op te nemen in de Programmabegroting 2027, zijn onvoldoende middelen beschikbaar om uitvoering te geven aan het vastgestelde beleid. Dit kan leiden tot vertraging in de uitvoering van projecten en tot knelpunten bij zowel de			

	tijdelijke huisvesting als de verstrekking van de benodigde vergoedingen aan scholen.

Naam	**Prijsstijgingen jeugdzorg**			
Toelichting in voorjaarsnota	In lijn met voorgaande jaren worden de Jeugd budgetten bij de voorjaarsnota geïndexeerd. In de begroting 2026 is het uitgangspunt van de indexatie 3% geweest, terwijl werkelijk indexatie nu ruim 6% blijkt te zijn. Vooralsnog wordt verwacht dat dit verschil opgavangen kan worden binnen de huidige budgetten, omdat wordt verwacht dat een deel van het voordeel van 2025 een structureel karakter zal hebben. Zie hiervoor ook de collegebrief van oktober 2025 inzake de "Geprognotiseerde uitgaven jeugdzorg 2025". Voor 2027 wordt de autonome ontwikkeling voor de indexatie van de tarieven wederom op 3% geschat. Deze stijging bedraagt € 1.100.000. Vooralsnog is het te vroeg om te kunnen beoordelen of het voordeel in de jaarrekening 2025 een incidenteel of een structureel voordeel betreft. Zoals gebruikelijk zal de raad indien nodig apart worden geïnformeerd over de verwachte lasten ontwikkelingen van de uitvoering van de jeugdwet.			
Wethouder	Gerben van Voorden			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	1.100	1.100	1.100	1.100
Baten	0	0	0	0
Saldo	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
Wettelijke verplichting	Ja			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	De Jeugdwet betreft een openeinderegeling, wat betekent dat gemeenten verplicht zijn de benodigde jeugdhulp te bieden en te financieren, ongeacht de beschikbare begrotingsruimte. Juist daarom is het van belang dat het jeugdbudget aansluit bij de feitelijke en verwachte kostenontwikkeling. De in de Voorjaarsnota 2026 voorgestelde bijstelling heeft tot doel een realistisch financieel kader te creëren voor de uitvoering van de wettelijke taken op grond van de Jeugdwet. Indien de raad besluit deze verhoging niet op te nemen in de Programmabegroting 2027, ontstaat een structureel ontoereikend budget voor jeugdzorg. Als gevolg daarvan zal een financieel tekort ontstaan.			

Naam	**Minimaregelingen**			
Toelichting in voorjaarsnota	Afgelopen jaar (2025) is afgesloten met een nadeel op de minimaregelingen (€850.000). Dit nadeel wordt deels verklaard door een incidenteel nadeel als gevolg het automatisch uitbetalen, maar ook als gevolg van een groter bereik. Het grotere bereik heeft naar verwachting een structureel nadeel tot gevolg. Voorgesteld wordt de budgetten voor €340.000 op te hogen (Individuele inkomenstoeslag: €130.000, Sociale Medische Indicaties: €150.000 en Chronisch-ziekenregeling: €60.000). Daarnaast is recent een rechterlijke uitspraak gepubliceerd die voorschrijft dat alle minimaregelingen op hetzelfde inkomensniveau moeten worden gehanteerd. Dit betekent dat ook de inkomensgrens voor de vergoeding van bewindvoeringskosten moet worden verhoogd naar 130%. Voor deze aanpassing is aanvullend € 150.000 nodig.			
Wethouder	Bart Heller			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	490	490	490	490
Baten	0	0	0	0
Saldo	**490**	**490**	**490**	**490**
Wettelijke verplichting	Ja			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	De aanleiding is een tekort op het budget van de minimaregelingen. Als de aanmelding niet wordt opgenomen in de begroting, wordt bij de jaarrekening een tekort gepresenteerd. Inwoners kunnen namelijk in 2026 al een beroep doen op minimaregelingen die betaald worden van het budget uit 2027. Een oplossing is het aanpassen van het beleid, waarbij het effect later in de tijd zal optreden. In het kader van de harmonisatie Wijdemeren, zal in 2027 het minimabeleid worden herijkt en voorgelegd aan de raad.			

Naam	**Energiearmoede**			
Toelichting in voorjaarsnota	Sinds september 2022 werkt de gemeente Hilversum actief aan het verminderen van energiearmoede via het Energieklusproject. Met rijksmiddelen (SPUK) zijn inmiddels ruim 3.000 huishoudens ondersteund met advies en kleine energiebesparende maatregelen. Daarnaast hebben meer dan 120 woningeigenaren grotere maatregelen kunnen uitvoeren, zoals isolatie. De beschikbare rijksmiddelen zijn door de succesvolle uitvoering vrijwel volledig benut. Het project wordt als zeer waardevol ervaren, omdat wij in een vroeg stadium bij bewoners thuis komen. Dit versterkt het vertrouwen in gemeentelijke ondersteuning en maakt tijdige signalering en doorverwijzing mogelijk. Door het eindigen van de regeling en de daarbij weggevallen rijksmiddelen zijn er geen budgetten meer voor de energiebesparende producten en de subsidies voor grotere maatregelen. Voor de voortzetting van deze ondersteuning is jaarlijks € 150.000 nodig. Met dit budget kunnen ongeveer 400 huishoudens per jaar worden geholpen met kleine energiebesparende maatregelen en kunnen ongeveer 12 huishoudens een subsidie ontvangen voor isolatiemaatregelen aan hun koopwoning. De raad wordt voorgesteld om structureel €150.000 beschikbaar te stellen.			
Wethouder	Bart Heller			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	150	150	150	150
Baten	0	0	0	0
Saldo	**150**	**150**	**150**	**150**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Nee			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	De middelen zijn bedoeld voor energiebesparende maatregelen en voor de subsidie voor eigenaren van een koopwoning en een laag inkomen. Het is mogelijk te besparen op de verstrekte producten zoals bijvoorbeeld gordijnen, maar deze zijn wel zeer effectief. Als de middelen niet of minder ingezet kunnen worden, zullen inwoners minder energiebesparing realiseren, met een negatief effect op energiearmoede.			

Naam	**Formatie inburgering**			
Toelichting in voorjaarsnota	Sinds 2024 is de doelgroep Wet Inburgering 2021 sterk toegenomen. Van begin 2024 tot februari 2026 nam het aantal inburgeringsplichtigen toe van 340 naar 690 (meer dan verdubbeld). Daarnaast wordt voor 2026 aanvullend een toename van 78 statushouder verwacht. Hiermee voldoet gemeente Hilversum aan de taakstelling, zoals opgelegd door het Rijk. Voorgesteld wordt om de beschikbare fte in lijn te brengen met het aantal inburgeringsplichtigen. Dit zal resulteren in een uitbreiding van de formatie met 4 fte (€490.000).			
Wethouder	Bart Heller			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	490	490	490	490
Baten	0	0	0	0
Saldo	**490**	**490**	**490**	**490**
Wettelijke verplichting	Ja			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Sinds 2024 is de doelgroep Wet Inburgering 2021 sterk gegroeid. Tussen begin 2024 en februari 2026 groeide deze groep van 340 naar 690 personen. Daarnaast wordt verwacht dat vanaf maart tot en met december 2026 nog eens 110 volwassen statushouders (inburgeringsplichtigen) in de gemeente Hilversum worden gehuisvest. Om deze groei goed te kunnen opvangen, is uitbreiding van de personele capaciteit nodig. Voorgesteld wordt de huidige formatie uit te breiden met 4 fte, waarvoor jaarlijks € 490.000 nodig is. Zonder deze uitbreiding lopen de bestaande wachttijden verder op en kan de gemeente haar wettelijke taken niet meer tijdig uitvoeren. Vertraagde start van het inburgeringstraject heeft ook andere gevolgen. De statushouder zal na huisvesting in Hilversum niet direct kunnen starten met een dagbesteding. Dit kan verveling, sociaal isolement en vertraging van de participatie tot gevolg hebben. Ook is de kans op hogere maatschappelijke kosten op termijn groot, doordat integratie, participatie en uitstroom naar werk wordt uitgesteld. De kans dat statushouder langer uitkeringsafhankelijk blijft is groot Als de gevraagde capaciteit niet wordt toegekend, zullen honderden inburgeringstrajecten vertraging oplopen. Met de voorgestelde uitbreiding kunnen verdere achterstanden op korte termijn worden voorkomen. Wanneer het aantal			

	inburgeringsplichtigen verder stijgt, zal opnieuw moeten worden bekeken of aanvullende capaciteit noodzakelijk is.

Naam	**Bijstelling dotatie onderhoudsvoorziening Vastgoed**			
Toelichting in voorjaarsnota	Uit de doorrekening van het vastgoedonderhoud voor 2026–2035 blijkt dat de onderhoudsdotaties structureel met € 224.000 stijgen. Dit komt vooral door uitbreidingen van panden en extra onderhoud aan de daken van gymlokalen.			
Wethouder	Floris Voorink			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	224	224	224	224
Baten	0	0	0	0
Saldo	**224**	**224**	**224**	**224**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Het onderhoud aan panden is niet wettelijk verplicht, maar we zijn we wel gebonden aan BBV regels als het gaat om de dotatie aan de voorziening. Vanuit de BBV geldt dat de voorziening een periode van 10 jaar beslaat en geen negatief saldo mag vertonen. Uit de doorrekening van het vastgoedonderhoud voor 2026–2035 blijkt dat de onderhoudsdotaties structureel met € 224.000 stijgen. Dat betekent dat de dotatie moet worden bijgesteld. De oorzaak van de stijging ligt in de uitbreidingen van panden en extra onderhoud aan de daken van gymlokalen. Als eigenaar van gebouwen draagt de gemeente de verantwoordelijkheid voor het technisch beheer en onderhoud. Als de gemeente dit nalaat en er schade ontstaat of als er gevaar ontstaat voor gebruikers, dan kan de gemeente aansprakelijk worden gesteld. Het niet uitvoeren van onderhoud kan tevens leiden tot hogere kosten in de toekomst wegens gevolgschade en algehele vervanging.			

Naam	**Energie**			
Toelichting in voorjaarsnota	Omdat de prijzen van energie in de afgelopen jaren sterk fluctueerden, is er steeds voor gekozen om budgetverhogingen voor kortere periode te begroten. Uitgaande van de uitgaven 2025 stellen wij voor de verhoging van budget structureel te begroten.			
Wethouder	Floris Voorink			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	312	312	312	312
Baten	0	0	0	0
Saldo	**312**	**312**	**312**	**312**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	De aanmelding is gebaseerd op de realisatie in 2025. We zijn wettelijk verplicht om energie te betalen. Als deze begrotingswijziging niet wordt verwerkt in de begroting, dan is de kans op een overschrijding van € 300.000 aannemelijk. Wij hebben geen invloed op prijsontwikkelingen.			

Naam	**Actualisatie grondexploitaties 2026**			
Toelichting in voorjaarsnota	De raad heeft op 13 mei 2026 de geactualiseerde grondexploitaties 2026 behandeld. De raad heeft besloten de financiële effecten 2025 te verwerken in de Jaarstukken 2025, die van 2026 in de Voorjaarsnota 2026, en die van 2027 en verder in de Programmabegroting 2027. De wijziging is inclusief de effecten op de VPB.			
Wethouder	Floris Voorink			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	675,7	437,60	610,1	-88, 9
Baten	-166,8	-319,8	-244,9	0
Saldo	**508,9**	**117,8**	**365,3**	**-88,9**
Wettelijke verplichting	Ja			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Ja			
Toelichting	Het BBV schrijft voor dat aannames binnen grondexploitaties jaarlijks moeten worden geactualiseerd. De actualisatie 2026 is op 13 mei 2026 door de raad vastgesteld. De in de Voorjaarsnota 2026 opgenomen aanmelding vloeit hier rechtstreeks uit voort en is noodzakelijk om de raad een juist en volledig inzicht te geven in de financiële positie, de risico's en de verwachte resultaten van het gemeentelijk grondbeleid. Het financiële effect op de begroting komt door een hogere toevoeging aan de verliesvoorziening en het opnemen van VPB (vennootschapsbelasting) voor grondexploitatie en reclame. Voor de onderbouwing van de toevoeging aan de voorziening wordt verwezen naar de geheime bijlage behorende bij het besluit van 13 mei 2026. Deze begrotingswijziging is noodzakelijk om te voldoen aan de regelgeving en om een realistisch beeld te geven van de verwachte VPB. Als de raad besluit deze aanmelding niet op te nemen in de Programmabegroting 2027, wordt het actuele financiële beeld van de grondexploitaties niet volledig verwerkt in de begroting. Daarmee ontstaat het risico dat de begroting geen volledig inzicht geeft in de financiële gevolgen en risico's van het grondbeleid en mogelijk niet voldoet aan de BBV-vereisten ten aanzien van de paragraaf grondbeleid.			

Naam	**Economische Visie**			
Toelichting in voorjaarsnota	De uitvoering van de Economische Visie vraagt voor medio 2026-2028 om aanvullende financiële middelen, dit betreft €1,9 miljoen voor de periode medio 2026-2028 onder meer voor versterking van het mediacluster en continuering van de gebiedsagenda Centrum. Hiervan wordt een deel van de dekking (€600.000) gevonden binnen de beschikbare budgetten binnen de huidige economiebudgetten. Deze investering is noodzakelijk om bestaande inzet, zoals de gebiedsagenda Centrum en innovatieactiviteiten Media (o.a. Mediacampus), onverminderd voort te zetten. Dit borgt continuïteit en geeft bestuurlijk commitment richting de nieuwe gemeente na de fusie. Zonder de benodigde extra middelen ontstaat het risico op een beleidsarme periode, met stilvallende projecten en verlies van opgebouwde samenwerkingen. Dit raakt niet alleen Hilversum, maar ook Wijdemeren, omdat veel maatregelen in de uitvoeringsagenda gericht zijn op regionale samenwerking, toerisme en evenementen, centrumontwikkeling en het versterken van het mediacluster. Lange termijn investeringen zijn onderdeel van de Harmonisatie en worden aan de nieuwe raad voorgelegd.			
Wethouder	Floris Voorink			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	500	500	0	0
Baten	0	0	0	0
Saldo	**500**	**500**	**0**	**0**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Nee			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	De gevraagde middelen (1,3 miljoen) zijn noodzakelijk voor het uitvoeren van de Economische Visie en de bijbehorende Uitvoeringsagenda, startend medio 2026. Voor 2026 is in de voorjaarsnota reeds € 300.000 opgenomen. De Economische Visie vraagt 1,9 miljoen in totaal. 600.000 daarvan wordt de komende jaren vrijgespeeld door herbestemming te vinden binnen de huidige begroting economie (inzet reserve Ziggodeal en herbestemmen middelen voor talent en innovatie). Wanneer de overige € 1,3 miljoen niet worden toegekend, dan zal de uitvoering van de visie en de uitvoeringsagenda niet gerealiseerd kunnen worden. Denk aan het stilvallen van de gebiedsagenda centrum, de inzet op ruimte voor werk en de mediasector.			

Naam	**Taakstelling anterieure overeenkomsten**			
Toelichting in voorjaarsnota	De taakstelling anterieure overeenkomsten is opgevoerd in 2019. Structureel wordt deze niet behaald. De opbrengsten vanuit de anterieure overeenkomsten met ontwikkelaars dekken de kosten voor de gemeentelijk inzet (inhuur kosten en personeelskosten). De berekening hiervoor van het tarief voor eigen personeel is op basis van het VNG-model, de inhuurkosten worden volledig in rekening gebracht. Omdat er volledig kostendekkend wordt gewerkt is het niet mogelijk om extra inkomsten te realiseren en daarmee de taakstelling te behalen.			
Wethouder	Floris Voorink			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	0	0	0	0
Baten	150	150	150	150
Saldo	**150**	**150**	**150**	**150**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Nee			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Deze aanmelding is opgenomen in de Voorjaarsnota 2026 omdat de taakstelling op de anterieure overeenkomsten sinds 2019 niet haalbaar blijkt. Dit is ook zichtbaar in de jaarrekeningen en eindejaarsrapportages over de periode 2019 tot en met 2025, waaruit volgt dat de taakstelling structureel niet wordt gerealiseerd. De opbrengsten uit anterieure overeenkomsten worden ingezet om de gemeentelijke inzet, zoals onderzoek, inhuur- en personeelskosten, kostendekkend te dekken. We kunnen alleen de daadwerkelijke gemaakte kosten in rekening brengen, daarom zijn er geen reële mogelijkheden om aanvullende inkomsten te genereren en daarmee de taakstelling alsnog te behalen. Als de raad besluit deze aanmelding niet op te nemen in de Programmabegroting 2027, ontstaat een structureel tekort en jaarlijkse terugkerende afwijking bij het jaarrekeningresultaat. De geraamde inkomsten zijn sinds 2019 niet gerealiseerd. Dit leidt tot een onrealistisch begrotingsbeeld en een structurele afwijking tussen begroting en uitvoeringspraktijk.			

Naam	**Uitvoeren Soortenmanagementplan (SMP)**			
Toelichting in voorjaarsnota	Om te voldoen aan de verplichtingen vanuit de Omgevingswet is de gemeente Hilversum gehouden een Soortenmanagementplan (SMP) op te stellen. In 2025 is het daarvoor noodzakelijke ecologische onderzoek afgerond. Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld voor het opstellen van het SMP. In de eerste helft van 2026 wordt het SMP opgesteld. Vervolgens wordt in het najaar van 2026 de benodigde omgevingsvergunning voor flora- en fauna-activiteiten aangevraagd bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland. Hiermee volgt Hilversum de landelijke lijn waarbij gemeenten SMP's inzetten om isolatie-, bouw-, verbouw- en renovatieactiviteiten juridisch te borgen. Vanaf 2027 kunnen deze activiteiten gebiedsgericht en natuurvriendelijk worden uitgevoerd, waarbij beschermde gebouwbewonende soorten adequaat worden beschermd en procedures voor initiatiefnemers aanzienlijk worden vereenvoudigd. Voor de uitvoering vanaf 2027 is structureel budget noodzakelijk voor een coördinator en compenserende maatregelen en monitoring voor Hilversum en Wijdemeren.			
Wethouder	Bart Heller			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	200	200	200	200
Baten	0	0	0	0
Saldo	**200**	**200**	**200**	**200**
Wettelijke verplichting	Ja			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Om te voldoen aan de verplichtingen vanuit de Omgevingswet is de gemeente Hilversum gehouden een Soortenmanagementplan (SMP) op te stellen. In 2025 is het daarvoor noodzakelijke ecologische onderzoek afgerond. In het najaar van 2026 wordt de benodigde omgevingsvergunning voor flora- en fauna-activiteiten aangevraagd. Hiermee volgt Hilversum de landelijke lijn waarbij gemeenten SMP's inzetten om isolatie-, bouw-, verbouw- en renovatieactiviteiten juridisch te borgen. Zonder SMP is er geen rechtmatige oplossing voor woningisolatie, doordat de doorlooptijd en kosten voor een individuele natuurvergunning niet in verhouding staan tot de inspanning van de isolatiemaatregel.			

Naam	**Uitwerking stedenbouwkundig plan Hilversumse Meent 2027**			
Toelichting in voorjaarsnota	Voor de uitwerking van het stedenbouwkundig plan voor het centrumgebied van de Hilversumse Meent, is een voorbereidingsbudget voor 2027 noodzakelijk. Na de raadsbehandeling van het programma van eisen op 4 maart 2026 heeft op verzoek van de raad een ontwerpend onderzoek plaatsgevonden (A26-011 - Ontwerpkwaliteit centrumgebied Hilversumse Meent). Drie architectenbureaus hebben een ontwerp gemaakt voor het multifunctionele woonzorgcomplex en het parkeergebouw. Ruim 400 bewoners hebben op 4 juni 2026 kennisgenomen van de uitkomst van het ontwerpend onderzoek en hun feedback hierop gegeven. Met deze opbrengst is het nu mogelijk om toe te werken naar een stedenbouwkundig plan in 2027.			
Wethouder	Jacqueline Kalk			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	250	0	0	0
Baten	0	0	0	0
Saldo	**250**	**0**	**0**	**0**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Nee			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Door aangenomen amendementen en moties is de vaststelling van het stedenbouwkundig plan verschoven naar het tweede kwartaal van 2027. Deze extra tijd is nodig om de ontwikkelstrategie en de financiële, maatschappelijke en risicogevolgen zorgvuldig uit te werken. Budget is nodig om te komen tot een uitvoerbaar en gedragen stedenbouwkundig plan, waarbij de raad voor besluitvorming inzicht heeft in de ontwikkelstrategie en alle daarbij behorende financiële consequenties en risico's. Dit opdat de raad een goede afweging kan maken bij besluitvorming. Onderbouwing van benodigd budget van €250.000: • € 75.000 voor alle benodigde onderzoeken behorende bij een bouwopgave, waaronder een MER (Milieu Effect Rapportage) • € 25.000 voor communicatie - Nieuwsbrieven, website - Organisatie wijkbijeenkomst - Redactie/ drukwerk Stedenbouwkundig plan • € 100.000 voor het opstellen van een ontwikkelstrategie en voorbereiding op tender • € 50.000 Financiële doorrekeningen en -adviezen (extern kostenbureau, fiscalisten)			

Naam	**ICT-security**			
Toelichting in voorjaarsnota	De gemeente is in toenemende afhankelijk van digitale systemen voor de dienstverlening. Het risico op cyberdreigingen neemt navenant toe. Hilversum beschikt nu niet over een centrale voorziening voor het continu monitoren en analyseren van security meldingen in de IT-omgeving. Met de implementatie van een SIEM/SOC zetten we een noodzakelijke stap in onze cybersecurity-strategie, vooral in het kader van de eisen van de nieuwe Nederlandse Cyberbeveiligingswet (die de NIS2-richtlijn implementeert). Ook investeren we hierin in het licht van het Rekenkameronderzoek naar informatiebeveiliging.			
Wethouder	Edwin Göbbels			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	150	150	150	150
Baten	0	0	0	0
Saldo	**150**	**150**	**150**	**150**
Wettelijke verplichting	Ja			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	De gemeente is vergaand gedigitaliseerd. Het gemeentelijke ICT-landschap is geen gesloten ecosysteem. In toenemende mate worden gegevens gebruikt en (automatisch) uitgewisseld. De gemeente heeft talloze (gegevens) koppelingen met applicatie-leveranciers of (landelijke)gegevensbanken. Gegevensuitwisseling gaat 24/7 door. Een deel van de gegevens zijn privacygevoelig of waardevol. De gemeente zit op een “schatkist” aan digitale data. Het lekken ervan kan vergaande consequenties hebben voor burgers en bedrijven en daarmee het vertrouwen in de gemeente. In toenemende mate worden gemeenten geconfronteerd met digitale risico’s, denk aan de zogenaamde gijzelingssoftware, een digitale virusinfectie of een digitale inbraak (hack). Jaarlijks onderzoek vanuit de NCTV (https://www.nctv.nl/site/binaries/site-content/collections/documents/2025/11/26/cybersecuritybeeld-nederland-2025/cybersecuritybeeld-nederland-2025.pdf) toont aan dat ook (lokale)overheden regelmatig doelwit zijn. In het licht van de geldende Cyberbeveiligingswet, welke in werking treedt op 15 aug. 2026, dient de gemeente te voldoen aan een meld- en zorgplicht. Op de uitvoer van deze wet wordt toezicht gehouden. De gemeente heeft op dit moment geen totaal en actueel overzicht over actuele dreigingen binnen het ICT-landschap. Hilversum beschikt niet over een centrale voorziening voor het continu monitoren en analyseren van (security) meldingen. Dit betekent dat een bedreiging mogelijk pas wordt opgemerkt als de schade al veroorzaakt is. Dit staat haaks op de zorgplicht die de gemeente heeft.			

Naam	**Renovatie en verduurzaming van gemeentelijke huisvesting**			
Toelichting in voorjaarsnota	In het najaar van 2025 is de gemeenteraad geïnformeerd over de te maken keuze voor de robuuste, duurzame en toekomstbestendige huisvesting van de gemeentelijke dienstverlening en de gemeentelijke organisatie. Het college heeft een second opinion laten uitvoeren over het ruimtelijke en financiële beeld. De second opinion leidt niet tot wezenlijk andere inhoudelijke en financiële uitkomsten of inzichten. Bovendien moet er ook in de referentiesituatie (“niets doen") geïnvesteerd worden in de huisvesting. Deze kosten zijn onvermijdelijk. Met het voorkeursscenario wordt daarentegen wél een kwaliteitsslag gemaakt. De investering voor het voorkeursscenario bedraagt €9,68 miljoen. De exploitatielasten (exclusief kapitaallasten) 2026-2030 bedragen € 5,9 miljoen bij een start in 2029. Vanaf 2026 zullen er echter voorbereidingskosten plaatsvinden.			
Wethouder	Edwin Göbbels			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	250	250	2668	2490
Baten	0	0	0	0
Saldo	**250**	**250**	**2668**	**2490**
Wettelijke verplichting	Nee (wel is er een toenemende verplichting vanuit ‘Energie-efficiënte overheid')			
Autonome ontwikkeling	Nee			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	In het najaar van 2025 is de gemeenteraad geïnformeerd over de te maken keuze voor de robuuste, duurzame en toekomstbestendige huisvesting van de gemeentelijke dienstverlening en de gemeentelijke organisatie. Het college heeft een second opinion laten uitvoeren over het ruimtelijke en financiële beeld. De second opinion leidt niet tot wezenlijk andere inhoudelijke en financiële uitkomsten of inzichten. Zoals benoemd door het college in de gemeenteraad van 1 juli jl. zijn deze middelen noodzakelijk om de onderhandelingen met derden hieromtrent tijdig uit te kunnen voeren. De toelichting bij dit onderwerp is beknopt, vanwege de opgelegde geheimhouding op de betreffende onderliggende stukken.			

Naam	**Aanbesteding en implementatie E-HRM**			
Toelichting in voorjaarsnota	Wegens de afloop van het huidige E-HRM contract per 1 januari 2028, zal een Europese aanbesteding plaatsvinden. De eenmalige kosten voor de inhuur van expertise en implementatiekracht bedraagt €150.000.			
Wethouder	Edwin Göbbels			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	0	150	0	0
Baten	0	0	0	0
Saldo	**0**	**150**	**0**	**0**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Een modern E-HRM-systeem (voor HR-processen) draagt bij aan efficiëntere werkprocessen rondom personeelsadministratie en salarisverwerking, hogere datakwaliteit en betere stuurinformatie voor management en bestuur. In de huidige situatie worden verschillende werkzaamheden en controles handmatig uitgevoerd. Doel is deze processen na een aanbesteding te digitaliseren. Tijdige vervanging voorkomt afhankelijkheid van verouderde technologie en beperkt de risico's op verstoringen in de dienstverlening. De vervanging van het huidige E-HRM-systeem is dus een bedrijfskritisch traject, dat vraagt om inhuur van specialistische kennis en substantiële projectmatige inzet. Zonder invulling van deze randvoorwaarde kan de noodzakelijke Europese aanbesteding en implementatie niet worden uitgevoerd. De gevolgen hiervan raken de continuïteit van de personeels- en salarisadministratie en brengen aanzienlijke financiële, organisatorische en juridische risico's met zich mee.			

Naam	**Actualisatie rentelasten en rentebaten**			
Toelichting in voorjaarsnota	De rentelasten van de langlopende- en kortlopende financiering zijn geactualiseerd. Dit geldt ook voor de rentebaten als gevolg van verleende middelen in 2026 aan SVN.			
Wethouder	Jacqueline Kalk			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	-289	-537	-895	-1080
Baten	-64	-64	-64	-64
Saldo	**-353**	**-601**	**-959**	**-1144**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Ja			
Toelichting	Het college heeft op 12 mei 2026 ingestemd met een gewijzigde methode voor het ramen van toekomstige rentelasten. Deze wijziging betreft met name de vaststelling van de rentetarieven die worden gehanteerd bij de berekening van de rentelasten. Op basis van deze herziene systematiek en de geactualiseerde schuldpositie ten tijde van de voorjaarsnota zijn de rente-effecten opnieuw doorgerekend. Hieruit blijkt een financieel voordeel. Daarnaast zijn extra middelen beschikbaar gesteld aan SVn, wat leidt tot hogere rentebaten. Rente-inkomsten en rentelasten zijn een onvermijdelijk gevolg van de financierings- en investeringsactiviteiten van de gemeente. Als de raad besluit deze aanmelding niet op te nemen in de Programmabegroting 2027, zullen afwijkingen ontstaan tussen de begrote en de werkelijke rentelasten en rentebaten in 2027. De rentelasten en rentebaten zullen onvermijdelijk in de jaarrekening 2027 tot uitdrukking komen.			

Naam	**Herziening kapitaallasten 2026**			
Toelichting in voorjaarsnota	De kapitaallasten zijn geactualiseerd. In deze actualisatie is rekening gehouden met de in 2025 afgesloten investeringsprojecten. Deze aanmelding raakt meerdere programma's. Per saldo gaat het om een nadeel van €640.000 in 2026, €581.000 in 2027, €237.000 in 2028, €255.000 in 2029 en €733.000 in 2030.			
Wethouder	Jacqueline Kalk			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	581	237	255	733
Baten	0	0	0	0
Saldo	**581**	**237**	**255**	**733**
Wettelijke verplichting	Ja			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	De kapitaallasten zijn het gevolg van uitgaven die in het verleden voor investeringsprojecten zijn gedaan. Wanneer de raad besluit deze aanmelding niet te verwerken in de Programmabegroting 2027, zal het verschil tussen de begrote en de gerealiseerde kapitaallasten in 2027 groter worden. De kapitaallasten zelf zullen echter onvermijdelijk in de jaarrekening 2027 tot uitdrukking komen. Ook in de voorjaarsnota van 2025 (vorig jaar) zijn de kapitaallasten geactualiseerd. De actualisatie in 2025 was voordelig, met name vanwege het besluit om de afschrijvingstermijn van de gebouwen te verlengen van 40 naar 50 jaar			

Naam	**Indexatie subsidies 2027**			
Toelichting in voorjaarsnota	In lijn met voorgaande jaren wordt de subsidie-indexatie bepaald met de Consumentenprijsindex (cpi) raming maart. Voor 2027 komt deze uit op 2,1%. Dit resulteert in een ophoging van de subsidiebudgetten van €570.000. Vanwege de verslechterde financiële situatie is het niet mogelijk gebleken om verder invulling te geven aan de motie 'M25-128: Geen stille bezuiniging voor maatschappelijke organisaties'.			
Wethouder	Gerben van Voorden			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	570	570	570	570
Baten	0	0	0	0
Saldo	**570**	**570**	**570**	**570**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Ja			
Toelichting	Het is de afgelopen jaren gebruikelijk om met de voorjaarsnota de subsidiebedragen voor het komende subsidiejaar te indexeren conform de CPI. De consumentenprijsindex (CPI) is een door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekend indexcijfer dat de gemiddelde prijsverandering weergeeft en dient als de belangrijkste maatstaf om inflatie te meten. Door deze indexatie worden subsidieontvangers dus gecompenseerd voor prijsstijgingen in de markt. Zonder deze indexatie zullen subsidieontvangers een lagere subsidie ontvangen en daardoor minder activiteiten kunnen uitvoeren.			

Naam	**Inzet stelpost autonome/nominale ontwikkeling**			
Toelichting in voorjaarsnota	In de meerjarenraming is een stelpost opgenomen voor autonome- en nominale ontwikkelingen. Zoals gebruikelijk valt deze vrij bij het opstellen van de voorjaarsnota ter dekking van de opgevoerde autonome- en nominale ontwikkelingen. Voor 2027 en verder is de hiermee de beschikbare stelpost volledig ingezet.			
Wethouder	Jacqueline Kalk			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	-3700	-3700	-3700	-3700
Baten	0	0	0	0
Saldo	**-3700**	**-3700**	**-3700**	**-3700**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Nee			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Deze aanmelding is bestaand beleid en gebeurt elk jaar bij de voorjaarsnota en/of begroting. In de programmabegroting is een structurele stelpost autonome ontwikkelingen opgenomen. Deze stelpost kan worden ingezet ter compensatie van autonome ontwikkelingen die worden aangemeld bij de voorjaarsnota/begroting. De hoogte van de stelpost is jaarlijks € 2.000.000 (hoogte is historisch bepaald). In de programmabegroting is ook een stelpost nominale ontwikkelingen opgenomen. Deze stelpost kan worden ingezet ter compensatie van de nominale ontwikkelingen, aanmeldingen bij de voorjaarsnota/begroting. De hoogte van de stelpost is jaarlijks € 3.000.000 (hoogte is ook historisch bepaald). Deze aanmelding wordt ingezet waarvoor deze is bedoeld, dekking van de bettreffende aanmeldingen in de voorjaarsnota/begroting. In de voorjaarsnota 2025 is deel van deze stelpost 2027 al ingezet omdat de CAO- gemeenten die in 2025 is vastgesteld doorliep in 2027. Het niet opnemen van deze aanmelding leidt tot structureel tekort in de begroting 2027 voor alle jaren (2027 tot en met 2030).			

Naam	**Inzet stelpost overhead**			
Toelichting in voorjaarsnota	Sinds de voorjaarsnota 2024 wordt bij formatieuitbreiding 30% van de uitbreiding 'gespaard' voor de bijbehorende stijgende overheadlasten. Gezien de opgenomen overheadlasten in de voorjaarsnota 2026 (Facilitair, Licenties etc.) wordt deze dekking nu ingezet.			
Wethouder	Edwin Göbbels			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	-417,5	-384,5	-384,5	-384,5
Baten	0	0	0	0
Saldo	**-417,5**	**-384,5**	**-384,5**	**-384,5**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Nee			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Veel overhead gerelateerde lasten stijgen mee met het aantal medewerkers. Voorbeelden van deze lasten zijn onder andere Arbo-kosten, groei van de benodigde ICT-licenties en facilitair gerelateerde lasten. Om deze lasten deels te kunnen dekken wordt sinds 2024 bij formatie-uitbreidingen zoals nu in de voorjaarsnota 2026 30% 'gespaard' voor overhead gerelateerde lasten. Deze dekking wordt gelijktijdig ingezet bij de voorjaarsnota als dekking voor de stijging van lasten van de overhead. Het niet opnemen van deze aanmelding leidt tot een tekort in de begroting 2027-2030.			

Naam	**Sociaal Werkgeverschap**			
Toelichting in voorjaarsnota	Vanuit de Agenda Lokale Inclusie 2023-2026 werken wij aan een samenleving waaraan iedereen optimaal kan deelnemen. Waarin elk individu kan participeren ongeacht leeftijd, culturele achtergrond, gender, inkomen, talenten en beperkingen. Wij besteden speciale aandacht aan onze rol als inclusieve werkgever. Volgens de quotumcalculator van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid bedraagt het Target voor de nieuwe samenvoegde organisatie, een inzet van 36,7 fte arbeidsparticipanten (1 fte=25,5 uur). Momenteel hebben wij 25 arbeidsparticipanten, wat betekent dat we nog een groei te maken hebben. Het centrale budget bedraagt momenteel € 300.000. In 2025 bedroegen de uitgaven € 825.000. Om te komen tot de groei naar 36,7 fte is structureel extra budget nodig van € 300.000. Stapsgewijs wordt de komende jaren een steeds groter percentage van de arbeidsparticipanten ondergebracht in de reguliere formatie. Om uiteindelijk tot een 50/50 kosten verdeling (centraal budget en reguliere formatie) te komen is in de komende jaren een incidentele verhoging van het budget nodig.			
Wethouder	Edwin Göbbels			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	525	435	390	300
Baten	0	0	0	0
Saldo	**525**	**435**	**390**	**300**
Wettelijke verplichting	Ja			
Autonome ontwikkeling	Nee			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Voor de realisatie van de Banenafspraak met de inzet van arbeidsparticipanten kunnen wij middels dit centrale budget (deels) invulling geven aan onze rol als inclusieve werkgever. Naast onze wens om als inclusieve werkgever te kunnen werken is er vanuit de Banenafspraak een wettelijke quotumregeling voor het in dienst nemen van arbeidsparticipanten. We hebben nog een groei te realiseren om aan het quotum te voldoen. Het budget wordt benut om deze groei in te zetten. Daarnaast werken we aan het inbedden van een steeds groter percentage arbeidsparticipanten in onze reguliere formatie. Voor dit traject is de incidentele verhoging van het centrale budget. Als er geen verhoging is van het budget, kunnen wij niet voldoen aan de quotumregeling uit de Banenafspraak.			

Naam	**Verwachting CAO ontwikkeling 2027**			
Toelichting in voorjaarsnota	De huidige CAO loopt tot 31 maart 2027. De onderhandelingen voor een nieuwe CAO na deze periode zijn nog niet gestart. Naar verwachting zal de nieuwe CAO pas vormkrijgen in 2027. Hoewel de inschatting nu is dat een aanvullende loonstijging voor 2027 niet hoog zal zijn wordt wel een kleine stijging verwacht. Vooralsnog wordt voorgesteld een bedrag van €900.000 te reserveren voor eventuele verdere loonstijging in 2027 en verder.			
Wethouder	Edwin Göbbels			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	675	900	900	900
Baten	0	0	0	0
Saldo	**675**	**900**	**900**	**900**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Het is te verwachten dat de nieuw af te spreken CAO in 2027 zal leiden tot een stijging van de lonen voor gemeenteambtenaren. Niet opnemen van deze aanmelding zal bij elke stijging van de nieuwe CAO leiden tot een tekort in de begroting 2027-2030 en dan zal dekking binnen de begroting gezocht moeten worden.			

Naam	**Verwerking september- en decembercirculaire 2025**.			
Toelichting in voorjaarsnota	De September- en Decembercirculaire hebbem gevolgen voor zowel de inkomsten van de gemeente als de uitgaven van de gemeente. De middelen die voortvloeien uit de september- en decembercirculaire worden als baten geboekt in programma 5. Eventuele verhoging van corresponderende budgetten zijn verdeeld over de diverse programma's.			
Wethouder	Jacqueline Kalk			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	632	498	719	724
Baten	-491	-175	-232	174
Saldo	**141**	**323**	**487**	**898**
Wettelijke verplichting	Nee			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Deze aanmelding is opgenomen omdat de circulaires van het Rijk directe gevolgen hebben voor zowel de inkomsten als de uitgaven van de gemeente. De circulaires bevatten namelijk de meest recente ontwikkelingen in de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Als de raad besluit deze aanmelding niet op te nemen in de Programmabegroting 2027, zullen afwijkingen ontstaan tussen de begrote en de daadwerkelijk inkomsten uit het gemeentefonds. De algemene uitkering wordt namelijk door het Rijk namelijk vastgesteld en uitgekeerd op basis van de voor Hilversum geldende verdeelmaatstaven, zoals het aantal inwoners, het aantal uitkeringsgerechtigden en andere relevante kenmerken.			

Naam	**Verhoging bijdragen gemeenschappelijke regelingen (Regio G&V, Veiligheidsregio, Goois Natuurreservaat (GNR), Omgevingsdienst FG&V)**			
Toelichting in voorjaarsnota	In de Voorjaarsnota 2026 is het effect van de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen Regio Gooi- & Vechtstreek, de Veiligheidsregio Gooi- en Vechtstreek, het Goois Natuurreservaat en de Omgevingsdienst Flevoland, Gooi- en Vechtstreek verwerkt. De effecten zijn onderdeel van de verschillende programma's. Het totaaleffect is hieronder opgenomen.			
Wethouder	Jacqueline Kalk, Bart Heller, Gerhard van den Top			
Bedrag (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten	1.664	1.672	1.686	1.514
Baten				
Saldo	1.664	1.672	1.686	1.514
Wettelijke verplichting	Ja/Nee (dit is afhankelijk van de taken die het betreft)			
Autonome ontwikkeling	Ja			
Wijziging in aanpak, koers, tempo of doelrealisatie in vergelijking tot eerdere raadsbesluiten	Nee			
Toelichting	Conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen worden de ontwerpbegrotingen van de Regio Gooi en Vechtstreek (G&V), de Veiligheidsregio G&V, het GNR en de Omgevingsdienst FGV aan de raad voorgelegd. De raad wordt jaarlijks in de gelegenheid gesteld hierover een zienswijze in te dienen. De begrotingswijziging in de voorjaarsnota is gebaseerd op de ontwerpbegrotingen voor 2027. Het indienen van een zienswijze is het aangewezen moment om eventuele begrotingswijzigingen van de gemeenschappelijke regelingen ter discussie te stellen. De voorjaarsnota betreft uitsluitend de verwerking van de financiële gevolgen hiervan in de gemeentelijke begroting.			