RAADSVOORSTEL

zaaknummer:	1989722
afdelingsnaam:	Bedrijfsvoering
steller:	Arnoud Zijpveld
telefoonnummer	+31356291257
onderwerp:	Eindejaarsrapportage 2026 Gemeente Hilversum

Voorstel

1. De Eindejaarsrapportage 2026 vast te stellen met daarin de lasten, baten en het saldo voor het jaar 2026 conform hoofdstuk 6 van de Eindejaarsrapportage;

2. De investeringskredieten, zoals gespecificeerd in hoofdstuk 5 van de Eindejaarsrapportage, te verminderen met een bedrag van € 3,304 miljoen.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Eindejaars-rapportage 2026	Op grond van artikel 7 van de Financiële verordening 2024 biedt het college de Eindejaarsrapportage aan de raad aan	Commissie Bestuur en Economie 4 november 2026	Commissie Bestuur en Economie 4 november 2026	Gemeenteraad 11 november 2026

Samenvatting

Voor u ligt de Eindejaarsrapportage 2026 van de gemeente Hilversum. De nadruk van deze rapportage ligt op de financiën. Er wordt inzicht gegeven in het verloop van de budgetten en het verwachte eindejaarresultaat voor 2026. Na de voorjaarsnota en vastgestelde raadsbesluiten in 2026 bedraagt het saldo van de begroting 2026 €4.689.000 nadelig. Het saldo van de mutaties in de Eindejaarsrapportage 2026 bedraagt €2.888.000 nadelig, bestaande uit een nadelig exploitatiesaldo van €886.000 en reservemutaties van €2.002.000 nadelig. Het saldo van de begroting 2026 komt, na verwerking van de mutaties Eindejaarsrapportage 2026, uit op €7.577.000 nadelig.

Wij stellen u voor de Eindejaarsrapportage 2026 vast te stellen met de lasten en baten zoals gepresenteerd in hoofdstuk 6 en de investeringskredieten bij te stellen zoals opgenomen in hoofdstuk 5.

Inleiding

Zoals voorgeschreven in de financiële verordening 2024, maakt de Eindejaarsrapportage deel uit van de Planning & Control cyclus van de gemeente Hilversum. In deze rapportage ligt de nadruk op de financiën, met als doel het geven van inzicht in de stand van de budgetten en het verwachte financiële resultaat aan het einde van het jaar.

In de kadernota rechtmatigheid is aangegeven dat zowel onder- als overschrijdingen tot onrechtmatigheden kunnen leiden. In verband hiermee zijn de verwachte overhevelingen uitgevraagd. Dit betreft de 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 2026 wordt hierop nu niet bijgesteld. Het formele besluitvormingsproces is ongewijzigd. Dit houdt in dat de werkelijke budgetoverhevelingen worden betrokken bij de vaststelling van de jaarrekening 2026 door de raad. Het betreft een toelichting in de eindejaarsrapportage 2026 en geen begrotingsaanpassing zoals de aanmeldingen.

Door het vaststellen van de Eindejaarsrapportage 2026, worden de afwijkingen in het kader van de accountantscontrole, niet aangemerkt als begrotingsonrechtmatigheden in de jaarrekening. De gerapporteerde financiële afwijkingen betreffen de afwijkingen zoals wij deze verwachten aan het einde van het begrotingsjaar 2026.

Probleemstelling/doel

Met het aanbieden van de Eindejaarsrapportage 2026 geven wij inzicht in het verloop van de budgetten en het verwachte jaarresultaat 2026. Met het laten vaststellen van de begrotingswijzigingen en het bijstellen van de investeringskredieten wordt voldaan aan de eisen van rechtmatigheid.

Argumenten

1.1 *De gemeenteraad stelt de Eindejaarsrapportage 2026 vast*
De Eindejaarsrapportage 2026 bevat het meest actuele financiële beeld van de begroting 2026. Door de Eindejaarsrapportage vast te stellen met de daarin voorgestelde begrotingswijzigingen, zal ook de begroting 2026 weer actueel zijn en vermindert dit de kans op onrechtmatigheden ten tijde van de jaarstukken. Dit is van belang voor een goedkeurende accountantsverklaring.

1.2. *De gemeenteraad autoriseert investeringskredieten*

Door interne en externe factoren kan de noodzaak ontstaan om investeringskredieten tussentijds bij te stellen ofwel te actualiseren. In de Eindejaarsrapportage 2026 wordt gerapporteerd over enkele nieuwe aanmeldingen en de wijzigingen in bestaande kredieten die in het lopende jaar zijn opgetreden.

Kanttekeningen

Geen.

Financiën, middelen & capaciteit

Na de voorjaarsnota en vastgestelde raadsbesluiten in 2026 was het saldo van de begroting 2026 €4.689.000 nadelig. Het saldo van de begroting 2026 komt, na verwerking van de mutaties Eindejaarsrapportage 2026, uit op €7.577.000 nadelig. Het resultaat komt tot stand door diverse mutaties. Deze zijn per programma weergegeven in hoofdstuk 3.

Communicatie

NVT

Uitvoering

Na vaststelling van de Eindejaarsrapportage 2026 wordt de begroting 2026 definitief aangepast.

Burgemeester en wethouders van Hilversum, 22 oktober 2026

de gemeentesecretaris,	de burgemeester,
mr. C.P. Torres Barrera	dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n)

1. Eindejaarsrapportage 2026