

## COLLEGEVOORSTEL

---

zaaknummer: 1927928  
afdelingsnaam: Bedrijfsvoering  
steller: Arnoud Zijpveld  
telefoonnummer: +31356291257

onderwerp: Overhevelingsvoorstellen jaarstukken 2025

---

### Voorstel

1. Vooruitlopende op het raadsbesluit jaarstukken 2025, de voorgestelde budgetten uit 2025 als opgenomen in tabel 1 over te hevelen naar 2026 en vrij te geven voor uitgaven in 2026.
2. De raad te informeren door middel van de bijgaande raadinformatiebrief.

### Samenvatting

Hierbij worden de overhevelingen jaarrekening 2025 geagendeerd voor het college. Ter voorbereiding zijn deze overhevelingen besproken in de PHO's. Het college wordt gevraagd om vooruitlopend op het raadsbesluit jaarrekening 2025:

- De voorgestelde budgetten uit 2025 over te hevelen naar 2026 en vrij te geven voor uitgaven in 2026;
- De raad te informeren door middel van de bijgaande raadsinformatiebrief.

### Inleiding

Een aantal prestaties is in 2025 niet volledig uitgevoerd en loopt door in 2026. Om vertraging in de voortgang van de prestaties te voorkomen stellen wij u voor om vooruitlopend op het raadsbesluit over de jaarrekening 2025 nu al budgetten vrij te geven voor besteding in 2026. De raad zal door middel van een raadsinformatiebrief worden geïnformeerd over de overhevelingen naar 2026.

Voor overhevelingen gelden de volgende criteria:

- Uitvoering is gestart en het budget is incidenteel;
- Budgetten zijn door medeoverheden met een bepaald doel verstrekt;
- Drempelwaarde € 50.000.

Voor een evenwichtige afweging van de voorstellen, is het voorlopig financiële resultaat van de jaarstukken opgenomen. In dit resultaat zijn de tot nu toe bekende effecten verwerkt. Het voorlopig resultaat zal naar verwachting nog veranderen als gevolg van onder andere de verwerking van de definitieve cijfers regio Gooi en Vechtreek (G&V) en (interne- en accountants) controles.

## Probleemstelling/doel

Het is vorig jaar niet gelukt om een aantal voorgenomen prestaties in 2025 geheel af te ronden. De daarmee samenhangende middelen zijn daardoor niet volledig besteed. In dit voorstel zijn de over te hevelen budgetten opgenomen die nodig zijn voor het voltooien van de afgesproken prestaties.

Onderbenutting worden formeel bij de besluitvorming over het jaarverslag bij de resultaatbestemming vrijgegeven door de raad voor besteding in het volgende jaar.

Om vertraging te voorkomen, wordt vooruitlopend op de officiële besluitvorming jaarrekening 2025 (raad 1 juli 2026) alvast budget vrijgegeven. Daarom wordt het college gevraagd om vooruitlopend op deze besluitvorming door de raad de over te hevelen budgetten al vrij te geven voor het doen van uitgaven. De raad zal hierover worden geïnformeerd door middel van de bijgevoegde Raadsinformatiebrief.

Over de volgende overhevelingen in onderstaande tabel 1 vragen wij uw besluit:

| #  | Omschrijving overheveling                       | Portfeuillehouder | Programma Thema                     | Bedrag  |
|----|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|---------|
| 1  | Programma Dienstverlening*                      | E. Göbbels        | 04.03 - Dienstverlening aan de stad | 300.000 |
| 2  | Uitvoeringsagenda De Meent*                     | J. Kalk           | 01.01 - Mooie stad                  | 61.000  |
| 3  | Prestatieafpraak Wonen (Woonzorgvisie)*         | J. Kalk           | 01.01 - Mooie stad                  | 60.000  |
| 4  | Flexwonen*                                      | J. Kalk           | 01.01 - Mooie stad                  | 80.000  |
| 5  | Dierenwelzijn*                                  | E. Göbbels        | 04.01 - Veilige stad                | 95.000  |
| 6  | Lobby HBO onderwijs*                            | F. Voorink        | 03-01 - Ondernemende stad           | 83.000  |
| 7  | Gebiedsagenda centrum*                          | F. Voorink        | 03-01 - Ondernemende stad           | 70.000  |
| 8  | Gebiedsagenda Media Park*                       | E. Göbbels        | 03-01 - Ondernemende stad           | 92.000  |
| 9  | Gebiedsagenda Bedrijventerrein Zuid West*       | F. Voorink        | 03-01 - Ondernemende stad           | 180.000 |
| 10 | Invoering Omgevingswet*                         | E. Göbbels        | 01.01 - Mooie stad                  | 560.000 |
| 11 | Voor nixxx met de bus*                          | E. Göbbels        | 01.03 - Bereikbare Stad             | 50.000  |
| 12 | Renovatie Installatie Ooievaarsplein*           | F. Voorink        | 01.03 - Bereikbare Stad             | 30.000  |
| 13 | Datagedreven werken*                            | F. Voorink        | 01.03 - Bereikbare Stad             | 100.000 |
| 14 | Baggeren oude haven*                            | F. Voorink        | 01.04 - Duurzame stad               | 150.000 |
| 15 | Bouwdepot uitvoering*                           | G. v. Voorden     | 02.02 - Verbindende stad            | 181.000 |
| 16 | Regionaal Werk Centrum (RWC)*                   | B. Heller         | 03-02 - Werkende stad               | 808.000 |
| 17 | Aan de slag met dienstverlening sociaal domein* | G. v. Voorden     | 04.01 - Bestuur                     | 740.000 |
| 18 | Vroegsignalering*                               | B. Heller         | 03.03 - Sociale stad                | 50.000  |
| 19 | Wet goed verhuurderschap                        | J. Kalk           | 01.01 - Mooie stad                  | 280.000 |

|                                                 |                                                                            |                         |                                              |                  |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|------------------|
| 20                                              | Projectleider integrale gebiedsagenda Zuidwest                             | E. Göbbels / F. Voorink | 05.02 - Financieel gezonde stad              | 85.000           |
| 21                                              | Subsidie Hilversums Isolatie Programma voor woningen met een hoge WOZ      | B. Heller               | 01.04 - Duurzame stad                        | 60.000           |
| 22                                              | Sanering MOB-terrein                                                       | F. Voorink              | 01.04 - Duurzame stad                        | 83.000           |
| 23                                              | Subsidieregeling lokale media (Mediafonds)                                 | F. Voorink              | 01.02 - Levendige stad                       | 72.000           |
| 24                                              | Bruisend Hart                                                              | E. Göbbels              | 05.01 - Strategische gronden                 | 46.000           |
| 25                                              | Ontwikkelplan WMO                                                          | G. v. Voorden           | 02.02 - Verbindende stad                     | 200.000          |
| 26                                              | Talent en Innovatie (Stimuleren hoger onderwijs, onderzoek en valorisatie) | F. Voorink              | 03-01 - Ondernemende stad                    | 75.000           |
| 27                                              | Werkkamer                                                                  | B. Heller               | 03.02 - Werkende stad                        | 58.000           |
| 28                                              | Rubricering akten                                                          | E. Göbbels              | 04.03 - Dienstverlening aan de stad          | 50.000           |
| 29                                              | eHRM doorontwikkeling applicatie                                           | E. Göbbels              | 04.01 - Effectief en efficiënt bestuurd stad | 57.000           |
| 30                                              | Implementatie Belastingapplicatie                                          | E. Göbbels              | 05.02 - Financieel gezonde stad              | 159.000          |
|                                                 | <i>Decembercirculaire:</i>                                                 |                         |                                              |                  |
| 31a                                             | Wet versterking regie volkshuisverstering                                  | J. Kalk                 | 01.01 - Mooie stad                           | 207.000          |
| 31b                                             | Kinderopvang pleegouders                                                   | G. v. Voorden           | 02.03 - Ondersteunende stad                  | 62.000           |
| 31c                                             | Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp (DU)                          | B. Heller               | 05.02 Financieel gezonde stad                | 55.000           |
| 31d                                             | WIN Loket                                                                  | B. Heller               | 05.02 Financieel gezonde stad                | 96.000           |
| <b>Totaal overhevelingen van 2025 naar 2026</b> |                                                                            |                         |                                              | <b>5.335.000</b> |

\* Desbetreffende overhevelingen zijn reeds aangekondigd in de eindejaarsrapportage 2025 (hoofdstuk 4 Prognose overhevelingen jaarrekening 2025)

Het niet benutten van deze budgetten en het overhevelen naar het volgende begrotingsjaar heeft invloed op het resultaat van 2025. In die zin is dit onherroepelijk verbonden met de jaarstukken 2025. Het besluit akkoord te gaan met de overhevelingen maakt zodoende onderdeel uit van de besluitvorming over deze jaarstukken.

## Argumenten/algemene context

Het totaalbedrag aan overhevelingen bedraagt € 5.335 miljoen (2024: € 3.858; 2023: € 5.614; 2022: € 7.911). Dat is ongeveer 1,4% van de totale begroting. Hiervan heeft € 2.972 miljoen betrekking op budgetten die in eerdere jaren zijn overgeheveld (1, 3, 5 t/m 8, 10, 14, 17, 19, 22 t/m24, 26, 28, 30 en31).

De overhevelingen zijn het gevolg van verschillende factoren:

1. Een aantal betreffen meerjarige incidentele opdrachten, -projecten waarbij overhevelingen nodig zijn om dit af te kunnen ronden.
2. Incidentele middelen die via het Rijk beschikbaar zijn gekomen via diverse circulaires.
3. Beperkte capaciteit door een krappe arbeidsmarkt en afhankelijkheid van externe partijen. Dit is niet beïnvloedbaar en wordt soms door benodigde externe capaciteit ingevuld.
4. Realiseren van bestuurlijke ambities die afgerond moeten worden.

Daarnaast nemen we ook werkzaamheden mee van vorig jaar. Dit komt mede door de ambtelijke fusie, waardoor sommige taken en budgetten zijn doorgeschoven naar 2026.

De overhevelingen 1 tot en met 30 voldoen aan de criteria (in de bijlage kenbaar gemaakt door de groene vinken). De overhevelingen 31a tot en met 31d vloeien voort uit de decembercirculaire. De middelen uit de decembercirculaire komen ten gunste van het rekeningresultaat 2025, maar zijn vanwege het tijdstip van de circulaire (na eindejaarsrapportage) niet budgettair verwerkt. Daarom wordt voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2026.

De gevraagde overhevelingen gaan niet om nieuwe ambities, maar zijn bedoeld om uitvoering te geven aan ambities die reeds in gang zijn gezet.

## Kanttekeningen

Het voorlopige rekeningresultaat bedraagt op dit moment (23 maart 2026) € 488.000 voordelig. Het verwerken van de voorgestelde overheveling heeft tot gevolg dat het voorlopige rekeningresultaat negatief wordt (zie ook “Financiën, middelen & capaciteit”). Ondanks dit effect is het nodig de budgetten over te hevelen om lopende incidentele activiteiten volgens afspraak af te kunnen ronden.

De jaarrekening 2025 is de laatste jaarrekening voor de bestuurlijke samenvoeging. De gevraagde overhevelingen zijn bedoeld voor het voortzetten en afronden van bestaand beleid. In verband met de bestuurlijke samenvoeging per 1 januari 2027 zullen de voorjaarsnota 2026 en de programmabegroting 2027 beleidsarm zijn.

## Financiën, middelen & capaciteit

Voor de besluitvorming over de overhevelingsvoorstellen is het rekeningresultaat een belangrijk afwegingspunt. Het rekeningresultaat voor de jaarstukken 2025 begint vorm te krijgen. De boeken zijn evenwel nog niet volledig gesloten en er worden dan ook nog wijzigingen op aanbracht. Ook naar aanleiding van de interne controle en de controle door de accountant zijn wijzigingen mogelijk. Daarnaast zal de eindverantwoording van de Regio G&V op 1 mei 2026 volgen. Op dit moment is in het voorlopig rekening resultaat een prognose op basis van de meest recente inzichten van de eindverantwoording van de regio opgenomen. Door deze onzekerheden kan het resultaat nog wijzigen. Deze wijzigingen komen dan alsnog ten laste of ten gunste van het resultaat.

Op dit moment (23 maart 2026) bedraagt het voorlopig rekeningsaldo 2025, na correcties team Control, € 488.000 voordelig. Onderdeel van dit voordelig resultaat zijn de voorgestelde budgetoverhevelingen van € 5,3 miljoen, waarvan de activiteiten niet in 2025 zijn en/of konden worden uitgevoerd. Na de verwerking van de budgetoverhevelingen (resultaatbestemming) en overige resultaatbestemmingen resteert ten opzichte van het voorlopig rekeningsaldo een nadelig resultaat 2025 van € 3,6 miljoen.

De ontwikkeling van het voorlopig rekeningresultaat 2025 ziet er als volgt uit:

|                                            |                                                                                            |         |          | [bedragen x €<br>1.000] |       |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-------------------------|-------|
| Overzicht voorlopig rekeningresultaat 2025 |                                                                                            | Lasten  | Baten    | Saldo                   |       |
| I                                          | Actuele begroting 2025                                                                     |         |          |                         |       |
|                                            | Geraamd begrotingsresultaat eindejaarsrapportage                                           | 421.934 | -427.249 | -5.315                  | [V]   |
| II                                         | Huidig resultaat per 19 maart 2026                                                         | 431.333 | -431.821 | -488                    | [V]   |
|                                            | <u>Aanvullende boekingen</u>                                                               |         |          |                         |       |
|                                            | a. Definitief verantwoording zorg Regio G&V - 1 mei                                        | pm      |          | 0                       | [V/N] |
|                                            | b. Correcties nav review en accountantscontrole                                            | pm      | 0        | 0                       | [V/N] |
|                                            | Totaal aanvullende boekingen                                                               | 0       | 0        | 0                       | [N]   |
|                                            | Actueel voorlopig resultaat<br>[= voorlopig resultaat vóór bestemming]                     | 431.333 | -431.821 | -488                    | [V]   |
| III                                        | <u>Voorstellen resultaatbestemming</u>                                                     |         |          |                         |       |
|                                            | c. Voorstel budgetoverhevelingen naar 2026                                                 | 5.335   |          | 5.570                   | [N]   |
|                                            | d. Onttrekking middelen aan reserve Oekraïne                                               | -31     |          | -31                     | [V]   |
|                                            | e. Dotatie middelen aan mobilitietsfonds                                                   | 736     |          | 736                     | [N]   |
|                                            | f. Onttrekking reserve stedelijke ontwikkeling<br>Dotatie Reserve Vereveningsfonds sociale | -2.000  |          | -2.000                  | [V]   |
|                                            | g. huurwoningen                                                                            | 34      |          | 34                      | [N]   |
|                                            | Totaal voorstellen resultaatbestemming                                                     | 4.309   |          | 6.275                   | [N]   |
|                                            | Per 19 maart 2026 verwacht resultaat ná<br>bestemming                                      | 435.407 | -431.821 | 3.586                   | [N]   |

Het college kan er voor kiezen om geen negatief resultaat te laten zien door niet alle voorgestelde overhevelingen over te nemen; dit vraagt om een bestuurlijke afweging tussen resultaat en ambities.

## Uitvoering

Na een besluit van het college over de over te hevelen budgetten, zal de uitvoering van de in 2025 overeengekomen prestaties worden voortgezet. De raad zal door middel van een

raadsinformatiebrief worden geïnformeerd. De formele besluitvorming zal geschieden bij de besluitvorming van de raad over de jaarstukken 2025.

## **Bijlage(n)**

1. Toelichting en advies voorstellen
2. Raadinformatiebrief Overhevelingsvoorstellen jaarstukken 2025