



### Raadsvoorstel

**Afdeling**

OPF

**E-mailadres opsteller**

m.roest@nieuwegin.nl

**Portefeuillehouder**

Ellie Eggengoor

### Onderwerp

Jaarrekening 2025 gemeente Nieuwegein

### Gevraagd besluit

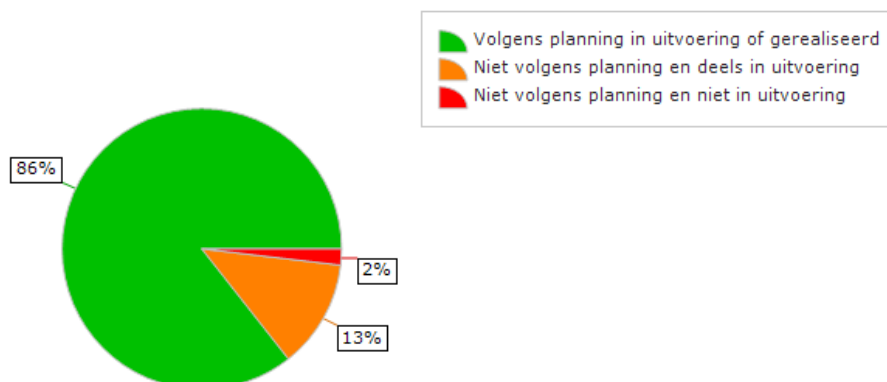
1. De jaarrekening 2025 vast te stellen, met een resultaat voor bestemming van € 14.955.000;
2. Op basis van de hiervoor ontvangen Rijksmiddelen een reserve Realisatiestimulans in te stellen ten behoeve van doelen gerelateerd aan de woningbouwopgave;
3. Op het resultaat voor bestemming de volgende resultaatbestemmingen vast te stellen:
  - a. Een bedrag van € 4.347.000 ten laste te brengen van de reserve Grondbedrijf;
  - b. Een bedrag van € 62.000 ten laste te brengen van de reserve Omgevingswet;
  - c. Een bedrag van € 798.000 ten gunste te brengen van de reserve Parkeren;
  - d. Een bedrag van € 719.000 ten laste te brengen van de reserve Opvang vluchtelingen;
  - e. Een bedrag van € 9.000 ten gunste te brengen van de reserve Startersleningen;
  - f. Een bedrag van € 434.000 ten gunste te brengen van de reserve Bestrijding Energiarmoede;
  - g. Een bedrag van € 4.337.000 ten gunste te brengen van de reserve Scholen en maatschappelijk vastgoed;
  - h. Een bedrag van € 30.000 ten gunste te brengen van de reserve Betere buurten en beheerplannen;
  - i. Een bedrag van € 72.000 ten gunste te brengen van de reserve Woonwijs;
  - j. Een bedrag van € 16.000 ten gunste te brengen van de reserve Bijdrage Merwedelijk en ontwikkeling Groot Merwede;
  - k. Een bedrag van € 1.052.000 ten gunste te brengen van de reserve Realisatiestimulans;

4. Voor de niet uitgevoerde activiteiten in 2025 een bedrag van € 1.726.000 over te hevelen naar 2026;
5. Van het saldo na resultaatbestemming en budgetoverheveling, ad € 11.609.000, 50% (zijnde € 5.804.500) toe te voegen aan de algemene reserve en 50% (zijnde € 5.804.500) toe te voegen aan de reserve Bijdrage Merwedelijk en ontwikkeling Groot Merwede;
6. De eerder beschikbaar gestelde kredieten die doorlopen naar 2026 en de te openen restkredieten, zoals opgenomen in paragraaf 3.9, (opnieuw) vast te stellen;
7. De volgende bestemmingsreserves op te heffen en de restantsaldi ten gunste te brengen van de algemene reserve:
  - a. Reserve ISV-gelden á € 37.000;
  - b. Reserve Maatregelen luchtkwaliteit á € 16.000;
  - c. Reserve Cultuurvisie á € 1.000.

## Inleiding

Met de jaarstukken 2025 legt het college van Burgemeester en Wethouders aan de gemeenteraad verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer in 2025. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag 2025, de jaarrekening 2025 en de overige gegevens (landelijke basisset indicatoren en kerngegevens).

In het **jaarverslag** is onze verantwoording van het gevoerde beleid per programma opgenomen. Daarin concluderen we dat van de voornemens voor 2025 86% volgens planning is gerealiseerd of in uitvoering is. De beleidsvoornemens waarbij dit niet het geval is, worden toegelicht op de betreffende programma's.



In de **jaarrekening** leggen we financieel verantwoording af over het jaar 2025. De totstandkoming van het resultaat wordt hieronder nader toegelicht onder de Financiële aspecten. Na de reservemutaties en de overhevelingen naar 2026 resteert een resultaat van € 11.609.000. Daarvan wordt voorgesteld om de helft toe te voegen aan de algemene reserve en de andere helft aan de reserve Bijdrage Merwedelijk en ontwikkeling Groot Merwede.

### *Rechtmatigheidsverantwoording*

Met ingang van 2023 verantwoordt het college zich over de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties: oftewel de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betreft de toetsing op financiële rechtmatigheidsaspecten, waarbij de nadruk ligt op financiële afwijkingen tussen de begroting en de jaarrekening en op afwijkingen van wet- en regelgeving waarbij er sprake is van financiële effecten. Sinds 2025 is de verantwoordingsgrens bijgesteld van 1% naar 2% van de totale lasten, exclusief dotaties aan de reserves.

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 7,0 mln. bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 5,7 mln.

Van de niet-rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 13,5 mln. van de in totaal € 17,9 mln. gemelde afwijkingen van de begroting acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. Voor meer informatie verwijzen we u naar paragraaf 3.5 en 2.2.9 van de jaarrekening.

## **Wat eraan voorafging**

De jaarrekening is het laatste document van de P&C-cyclus van het boekjaar 2025. Deze is gestart met de kadernota, vervolgens de begroting 2025, de eerste technische begrotingswijziging, de bestuursrapportage en tweede technische begrotingswijziging.

## **Gewenst effect**

Het college van B&W legt verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid en financieel beheer in 2025.

## **Argumenten**

*1.1 Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet dient de gemeenteraad de jaarstukken van de gemeente vast te stellen.*

*2.1 Hiermee kunnen we de ontvangen middelen van de realisatiestimulans in de komende jaren inzetten voor doelen gerelateerd aan de woningbouwopgave.*

Van het Rijk ontvangen we de aankomende jaren een bijdrage op basis van het aantal betaalbare woningen waarvan de bouw is gestart. Om deze middelen meerjarig te kunnen benutten voor het stimuleren en realiseren van betaalbare woningbouw of het bijdragen aan de kritische succesfactoren van de groei van de stad wordt voorgesteld om een reserve in te stellen.

De gegevens van deze reserve zijn als volgt:

Naam reserve	Reserve Realisatiestimulans
Doel	Doel van deze reserve is om de middelen die we van het Rijk ontvangen voor de realisatiestimulans meerjarig te kunnen benutten voor het stimuleren en realiseren van betaalbare woningbouw of het bijdragen aan de kritische succesfactoren van de groei van de stad.
Programma	Wonen en economie
Portefeuillehouder	Marieke Schouten
Ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	<p>Om te borgen dat deze middelen ten goede komen van de doelen op het gebied van de woningbouwopgave worden hieraan bestedingskaders meegegeven. Deze middelen kunnen worden aangewend voor de volgende doelen:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Ter dekking van tekorten in gemeentelijke grondexploitaties</b> De reserve kan worden ingezet om (een deel van) het tekort op gemeentelijke grondexploitaties te dekken. Wanneer er een tekort is op de grondexploitatie kunnen de middelen uit de realisatiestimulans ingezet worden om dit tekort te dekken. Hierbij is het uitgangspunt dat het betaalbare woningen betreft en dat alleen de realisatiestimulans die voortkomt uit het betreffende project ingezet wordt in dit project. Alleen wanneer meer geld nodig is vanwege het realiseren van de 5 kritische succesfactoren, de huisvesting van aandachtsgroepen of woonzorginitiatieven, is het te overwegen om meer middelen uit de realisatiestimulans aan het betreffende project toe te kennen.</li> <li>2. <b>Bijdrage aan de realisatie van de vijf kritische succesfactoren voor de groei van de stad</b> Ieder woningbouwproject in Nieuwegein heeft als randvoorwaarde de 5 kritische succesfactoren van de Groei van de Stad. Niet altijd kunnen we dit van een ontwikkelaar vragen. Daarom is een doel van de reserve realisatiestimulans om bij te dragen aan de realisatie van de 5 kritische succesfactoren.</li> <li>3. <b>Voor huisvesting voor aandachtsgroepen en woonzorginitiatieven</b> In het Omgevingsprogramma Wonen hebben we ambities opgenomen voor huisvesting van verschillende aandachtsgroepen en woonzorginitiatieven. Ondanks dat deze projecten vaak in aanmerking komen voor specifieke subsidies, komen deze projecten niet altijd van de grond.</li> <li>4. <b>Als borging van realisatiecapaciteit</b> Ambtelijke capaciteit is essentieel voor de realisatie van woningen. Op dit moment ontvangen we hiervoor nog middelen van het Rijk en de provincie, bijvoorbeeld via de flexpoolmiddelen. De reserve kan worden gebruikt om de benodigde realisatiecapaciteit binnen de gemeente te continueren.</li> </ol> <p>Door het Rijk is tevens de voorwaarde gesteld dat het gedeelte van de middelen die worden ontvangen voor betaalbare woningbouw binnen de Centrale As, ook worden besteed binnen de Centrale As</p>
Voeding	De reserve wordt gevoed door de middelen die van het Rijk worden ontvangen vanwege de realisatiestimulans. Over 2025 gaat dit om een bedrag van € 1.052.000.
Omvang	Afhankelijk van ontvangen middelen. Geen minimum en maximum omvang vastgesteld.
Looptijd	Geen einddatum vastgesteld.

*3.1.a In lijn met afspraken met de raad worden winsten en verliezen binnen het grondbedrijf verrekend met de reserve grondbedrijf.*

Aan de reserve grondbedrijf wordt een bedrag onttrokken vanwege het verschil tussen het begrote jaarresultaat (verwerkt in de 2e technische begrotingswijziging) en het werkelijke jaarresultaat grondbedrijf 2025.

*3.1.b Hiermee vangen we schommelingen in de baten en lasten die samenhangen met de vergunningverlening omgevingswet op.*

De onttrekking betreft een lager resultaat (lasten minus baten) in 2025 van de leges op grond van de omgevingswet dan eerder begroot. Vanwege het moment van afrekening en werkzaamheden tussen jaarschijven schommelen deze jaar op jaar.

*3.1.c Hiermee wordt de reserve aangevuld met het voordelige saldo op de parkeerexploitatie.*

De storting betreft het voordelige saldo van de parkeerexploitatie in 2025. Hiermee wordt de reserve Parkeren aangevuld. Overigens is dit het laatste jaar waarin de resultaten van de parkeerexploitatie worden verrekend met de reserve.

*3.1.d Hiermee wordt de reserve benut ter dekking van de kosten voor de opvang van vluchtelingen.*

Hoewel de vergoeding van het Rijk voor de opvang van Oekraïners in 2025 hoger was dan de lasten, werd in de begroting rekening gehouden met een groter verschil. Doordat de werkelijke lasten ten opzichte van de begroting hoger waren, wordt voorgesteld dit ook te onttrekken aan de hiervoor bestemde reserve.

*3.1.e Met deze reserve worden verschillen tussen baten en lasten met betrekking tot de startersleningen opgevangen.*

De werkelijke beheerlasten waren lager dan initieel begroot, waardoor een positief saldo is ontstaan met betrekking tot de startersleningen. Voorgesteld wordt dit saldo toe te voegen aan de hiervoor bestemde reserve.

*3.1.f Hiermee blijven de middelen beschikbaar in de bestemmingsreserve Energiearmoede.*

Voorgesteld wordt om de resterende middelen, die zijn ontvangen en bestemd voor bestrijding van energiearmoede, toe te voegen aan de hiervoor bestemde reserve.

*3.1.g Hiermee kunnen middelen uit de verkoop van maatschappelijk vastgoed worden ingezet voor het betreffende doel.*

Verkoop van het pand Harmonielaan leidt tot een incidenteel positief resultaat. De verkoopwaarde lag hoger dan de boekwaarde. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de reserve Scholen en maatschappelijk vastgoed, zodat deze kunnen worden benut voor kosten samenhangend met de vernieuwing van de onderwijshuisvesting.

*3.1.h Hiermee blijven de middelen beschikbaar in de bestemmingsreserve Betere buurten en Beheerplannen.*

De lasten voor betere buurten zijn in 2025 iets lager dan verwacht. Om die reden wordt voorgesteld dit verschil ook terug te storten in de hiervoor bestemde reserve, zodat dit beschikbaar blijft voor de kosten in aankomende jaren.

*3.1.i Hiermee blijven de middelen beschikbaar in de bestemmingsreserve Woonwijs*

De kosten vanuit dit programma zijn in 2025 lager geweest dan begroot. Voorgesteld wordt om ook de benutting van de reserve daarop bij te stellen en het niet bestede gedeelte terug te storten in deze reserve.

*3.1.j Hiermee worden hogere huuropbrengsten toegevoegd aan de reserve.*

De huuropbrengsten vanuit het Pauzelandchap/Galecopperzoom over 2025 zijn iets hoger uitgevallen dan initieel begroot, in lijn met geldende afspraken wordt voorgesteld om deze middelen toe te voegen aan de reserve bijdrage Merwedelij en ontwikkeling Groot Merwede.

*3.1.k Hiermee worden de ontvangen middelen toegevoegd aan de hiervoor ingestelde reserve.*

Over 2025 zijn middelen ontvangen voor gestarte betaalbare woningbouwprojecten. Voorgesteld wordt deze middelen toe te voegen aan de hiervoor ingestelde reserve, zodat deze meerjarig kunnen worden benut voor de bijbehorende doelen.

*4.1 In de jaarstukken wordt een aantal budgetoverhevelingen voorgesteld, deze dienen door de gemeenteraad te worden besloten.*

Het overhevelen van budgetten maakt het mogelijk deze in 2026 alsnog te benutten. Hierbij gaat het om budgetten waarvoor opdracht is gegeven en uitvoering doorloopt in 2026 of waar sprake is van incidenteel beschikbare middelen die bijvoorbeeld een relatie hebben met een subsidie of laat zijn ontvangen. De volgende overhevelingen worden voorgesteld:

Onderwerp	Bedrag (x € 1.000)
Uitvoering voorstellen ideeënmarkt	220
Instellen jongerenraad	50
Innovatiefonds jeugd	72
Ondernemers Centraal	163
Maatschappelijke ondersteuning beschermd wonen (MOBW)	882
Laaggeletterdheid	174
Aanbesteding financieel pakket en processen personeelsadministratie	104
Taakmutatie Kinderopvang pleegouders	39
Taakmutatie Ondersteuning lokale energiehulp	22
<b>Totaal</b>	<b>1.726</b>

In paragraaf 1.3.3 van de jaarrekening staat de toelichting per voorgestelde overheveling.

*5.1 De raad besluit over de bestemming van het resultaat van de jaarrekening.*

Naar aanleiding van het voorstel bij de jaarrekening 2022 wordt ook dit jaar voorgesteld om de helft van het voordelige saldo na bestemmingen te storten in de reserve Bijdrage Merwedelijk en ontwikkeling Groot Merwede. De andere helft van het voordelige saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

*6.1 De Raad is bevoegd kredieten voor (vervangings)investeringen te verlengen.*

Op basis van de Nota Investerings- en afschrijvingsbeleid 2024 is een besluit van de raad nodig om na twee jaar uitgaven te kunnen blijven doen op een krediet. Een aantal investeringen dient, in tegenstelling tot de eerder gerapporteerde status, toch te worden overgezet naar 2026. Het gaat hierbij om de volgende investeringen zoals ook aangegeven in paragraaf 3.9:

Kredieten	Krediet	Restant krediet per 31-12-2025	Eerder gerapporteerde status	Nieuwe status
Verv. houten gevels F.Vreeswijk Gebouw F - MIP 2021	62.900	27.825	Gereed	Overzetten
Vorbereidingskrediet Kauwenhof	363.000	105.440	Gereed	Overzetten
Stadshuis/Vloerafwerking kunsthars-MIP 2024	295.100	59.360	Gereed	Overzetten
P7-Begraafplaats Nimos MI Track - MIP 2024	58.000	58.000	Gereed	Overzetten
VRI - Ombouwen IVRI software	188.400	185.000	Gereed	Overzetten
VRI - 202 - MIP 2024	185.000	25.112	Gereed	Overzetten

Deze kredieten hebben per 31 december 2025 een restantbedrag van € 460.737.

*7.1 Deze reserves zijn nagenoeg besteed*

In de afgelopen jaren zijn de reserves ISV-gelden, Maatregelen luchtkwaliteit en Cultuurvisie aangewend voor de hiermee beoogde doelen. Na de aanwending in het jaar 2025 resteert hiervan nog een beperkt saldo. Omdat het bestedingsdoel is bereikt wordt voorgesteld de resterende saldi toe te voegen aan de algemene reserve en de genoemde bestemmingsreserves op te heffen.

## **Kanttekeningen**

*1.1 Bij het versturen van de jaarstukken is er nog geen controleverklaring van de accountant aanwezig.*

De accountant is in de afrondende fase van de controle. De accountant zal het conceptrapport van bevindingen delen met de raad ter bespreking in de auditcommissie. Gezien de huidige stand van zaken gaan we er van uit dat er een goedkeurende verklaring wordt afgegeven.

### 2.1 Deze middelen zijn in beginsel vrij besteedbaar.

De middelen beschikbaar gesteld vanuit de realisatiestimulans hebben geen bestedings- of verantwoordingseis, buiten het gedeelte dat betrekking heeft op de Centrale As. Daarmee zijn deze in beginsel vrij besteedbaar. Door deze toe te voegen aan een bestemmingsreserve worden deze beklemd en kunnen ze enkel worden benut voor het bestemde doel.

## Financiële aspecten

Bedragen x € 1.000	A	B	C	D	E	F
	Begroting 2025	Gewijzigde begroting	Ontwikkeling na 2e TW	Rekening 2025	Voor-gestelde besluit-vorming	Saldo na besluit-vorming
				( B + C )		(D + E)
Saldo programma's	-88	7.437	8.027	15.464	-	15.464
Budgetoverhevelingen	-	-	-	-	-1.726	-1.726
Reservemutaties	2.047	-509	-	-509	-1.620	-2.129
<b>Saldo totaal</b>	<b>1.959</b>	<b>6.928</b>	<b>8.027</b>	<b>14.955</b>	<b>-3.346</b>	<b>11.609</b>

Het vertrekpunt voor het boekjaar 2025 is de programmabegroting 2025–2028 met een positief saldo van € 1.959.000 (kolom A). Gedurende het jaar is het verwachte positieve saldo groter geworden en bijgesteld tot een verwacht positief resultaat van € 6.928.000 in de tweede technische begrotingswijziging (kolom B). Na deze begrotingswijziging heeft het jaarresultaat zich verder positief ontwikkeld met € 8.027.000 (kolom C). Zoals uit de tabel blijkt (kolom D) sluit de gemeente het jaar af met een positief saldo van € 14.955.000 op de staat van baten en lasten.

Wij stellen voor per saldo een bedrag van € 1.620.000 te storten in de reserves en een bedrag van € 1.726.000 aan budgetten over te hevelen naar 2025. Van het resterende bedrag van € 11.609.000 wordt, in lijn met eerdere besluitvorming, voorgesteld om de helft toe te voegen aan de algemene reserve en de helft aan de reserve Bijdrage Merwedelijk en ontwikkeling Groot Merwede.

## Communicatieaspecten

De jaarrekening 2025 wordt gelijktijdig met de jaarstukken grondbedrijf 2025 en de kadernota 2027 door ons aan u aangeboden. Op het moment van aanbieden aan de raad wordt een gecombineerd persbericht uitgegeven over de financiële stukken voor de kaderraad. Daarnaast komt een onlineversie van de jaarrekening beschikbaar.

## **Uitvoering**

Na vaststelling van de jaarstukken 2025 door de gemeenteraad dienen de jaarstukken voor 15 juli 2026 te worden aangeboden aan de provincie Utrecht als toezichthouder.

## **Bijlagen**

1. Jaarstukken 2025
2. Raadsbesluit jaarrekening 2025

burgemeester en wethouders,

Ellie Liebregts  
secretaris

Marijke van Beukering-Huijbregts  
burgemeester