Nieuwegein

Gemeenteraad

Onderwerp Tweede technische begrotingswijziging 2026
Datum 3 november 2026

Raadsvoorstel

2026-358

Afdeling Organisatie, Personeel & Financiën
E-mailadres opsteller M.Roest@nieuwegein.nl
Portefeuillehouder R. Scholten

Onderwerp

Tweede technische begrotingswijziging 2026

Gevraagd besluit

1. De tweede technische begrotingswijziging 2026 vast te stellen en de daarin opgenomen wijzigingen in de begroting 2026 door te voeren:
   a. Een bedrag van € 903.000 te onttrekken aan de Reserve Grondbedrijf vanwege het verwachte resultaat over 2026;
   b. Een bedrag van € 211.000 te storten in de reserve Opvang vluchtelingen vanwege restant niet bestede middelen voor dit onderdeel;
   c. Een bedrag van € 84.000 te storten in de reserve Realisatiestimulans vanuit hiertoe nog te ontvangen rijksmiddelen;
   d. Een bedrag van € 882.000 te storten in de reserve MOBW-middelen vanuit niet bestede incidentele middelen voor dit onderwerp;
   e. Een bedrag van € 970.000 te storten in de algemene reserve vanwege in 2026 niet bestede middelen voor deze bestuursperiode, en dit bedrag per 1 januari 2027 te onttrekken ten gunste van de betreffende onderdelen;
   f. Voor niet bestede middelen in 2026 een bedrag van € 2.190.000 over te hevelen naar 2026 voor de onderwerpen zoals aangegeven in paragraaf 1.3;
   g. Hiervoor een bedrag van € 2.190.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve en dit bedrag per 1 januari 2027 te onttrekken ten gunste van de bij punt 1.f bedoelde onderwerpen;
   h. Het nadelig resultaat van € 1.593.000 ten laste te laten komen van het begrotingssaldo 2026;
2. De investeringskredieten, conform de in hoofdstuk 3.1 Kredietwijzigingen opgenomen wijzigingen, beschikbaar te stellen en/of aan te passen;
3. De investeringskredieten voor vertraagde investeringen die doorlopen in 2026, zoals genoemd in paragraaf 3.2, beschikbaar te houden in 2027.
4. Een bedrag van € 16.500 te onttrekken aan de reserve Nationaal Programma Centrale As als correctie op het raadsbesluit bij de bestuursrapportage 2026 waarin het verkeerde bedrag was opgenomen.

Inleiding

De tweede technische begrotingswijziging is bedoeld om de begroting actueel te houden en om begrotingsonrechtmatigheden te voorkomen. De peildatum van deze rapportage is 1 oktober 2026.

De mutaties die in deze tweede technische begrotingswijziging zijn opgenomen zijn gebaseerd op de meest recente inzichten en geven een inschatting van het uiteindelijke jaarresultaat. Dit omvat zowel budgettair neutrale wijzigingen, als voorgestelde wijzigingen met een budgettair effect. Ook verwerken wij nu alvast een aantal voorstellen voor overheveling van budgetten 2026 naar 2027. In de afgelopen jaren zijn steeds al budgetoverhevelingen opgenomen voor een aantal budgetten die niet uitgegeven werden in het lopend jaar. Deze zijn getoetst aan de bij de Kadernota 2025 aangescherpte voorwaarden voor overheveling.

Het totaal van de in de tweede technische begrotingswijziging opgenomen wijzigingen is € 871.000 positief, waarmee het saldo voor reservemutaties en overhevelingen verbetert naar € 2,9 miljoen. Hiervan wordt voorgesteld om per saldo een bedrag van € 274.000 toe te voegen aan (bestemmings)reserves voor mutaties binnen de betreffende onderdelen. Daarnaast wordt voor een totaal van € 2.190.000 aan budgetoverhevelingen voorgesteld. Het begrotingssaldo neemt als gevolg van de algehele wijziging af met € 1.593.000; van € 2.014.000 naar € 421.000 positief.

Deze daling van het begrotingssaldo is een samenstel van voor- en nadelen. Grote negatieve ontwikkelingen zijn onder andere het beschikbaar stellen van middelen voor de bestuurlijke prioriteiten binnen deze bestuursperiode (€ 1,1 mln.), de mogelijk hogere kosten jeugdzorg op basis van de nieuwe tussenrapportage in relatie tot de begroting 2026, die was gebaseerd op cijfers van najaar 2025 (€ 1,7 mln.) en het nadeel op de algemene uitkering door de maatstafontwikkeling (€ 1,1 mln.).
Daar staan voordelen tegenover vanuit de vrijval van stelposten (€ 1,1 mln.), lagere lasten voor de dienstverleningsovereenkomst Merwestein (€ 0,6 mln.) en hogere OZB-inkomsten (€ 0,4 mln.), die samenhangen met de eerdergenoemde negatieve ontwikkeling van de algemene uitkering.

Met deze wijzigingen wordt de begroting 2026 bijgesteld naar de meest actuele inzichten. Het is op dit moment nog niet zeker wat het uiteindelijke resultaat zal zijn, maar deze wijziging geeft wel richting voor het einde van het jaar.

Gewenst effect

Het verwerken van de wijzigingen resulteert in een actuele en rechtmatige begroting en een administratie die voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Argumenten

1.1 De raad is bevoegd om wijzigingen aan te brengen tussen programma's en/of reserves

De technische begrotingswijziging is bedoeld om de begroting actueel te houden en om begrotingsonrechtmatigheden te voorkomen. Er worden in principe in deze wijziging geen voorstellen voor nieuw beleid of beleidswijzigingen gedaan. De wijzigingen vallen onder het budgetrecht van de raad en zijn daarmee een raadsbevoegdheid.

1.2 De begroting sluit beter aan bij de huidige inzichten en daarmee het verwachte resultaat bij de jaarrekening 2026

Samengenomen leiden alle mutaties opgenomen in deze nota tot een afname van het begrotingssaldo met € 1.593.000 ten opzichte van de stand bij de bestuursrapportage. Deze komt daarmee op een stand van € 421.000 positief. Waar mogelijk zijn de budgetten bijgesteld op basis van actuele inzichten. Hiermee zal het werkelijke resultaat op deze onderdelen bij de jaarrekening meer in lijn liggen met de bijgestelde begroting.

1.e.1 Hiermee worden de middelen voor deze bestuursperiode jaarschijf 2026 beschikbaar gesteld en kunnen deze begin 2027 worden toegevoegd aan de bijbehorende budgetten

Voor deze bestuursperiode wordt via deze begrotingswijziging in de jaarschijf 2026 een bedrag van € 1.070.000 beschikbaar gesteld. Omdat plannen en uitwerking van de ambities in de voorbereidende fase is, wordt slechts een beperkt bedrag hiervan ook al in 2026 besteed. Om ervoor te zorgen dat de middelen zowel worden toegekend, als in 2027 beschikbaar blijven, wordt voorgesteld om de niet bestede middelen á € 970.000 te storten in de Algemene Reserve en per 1 januari hieraan te onttrekken ten gunste van de betreffende onderwerpen. Dit voorkomt dat dit pas bij resultaatbestemming 2026 kan (via de jaarrekening 2027), of dat dit ten laste zou komen van het begrotingssaldo 2027.

1.f.1 en 1.g.1 Hiermee worden deze budgetten aan het begin van 2027 beschikbaar gesteld en vindt de administratieve verwerking juist plaats

Een deel van de incidenteel beschikbare middelen wordt in 2026 niet uitgegeven, maar pas in 2027. Om het hiervoor begrote budget ook in 2027 beschikbaar te stellen wordt voorgesteld om de bedragen naar de begroting van dat jaar over te hevelen.
Door deze middelen in eerste instantie toe te voegen aan de algemene reserve en per 1 januari te onttrekken ten gunste van de budgetten in 2027, is het mogelijk om deze middelen al aan het begin van het jaar beschikbaar te stellen en te benutten. Anders kan dit pas bij de resultaatbestemming 2026, die onderdeel uitmaakt van de jaarrekening (medio 2027).

2.1 en 3.1 De Raad is bevoegd kredieten beschikbaar te stellen voor (vervangings-) investeringen.

Met dit beslispunt wordt expliciet invulling gegeven aan het budgetrecht van de raad met betrekking tot kredieten. Het gaat hierbij om nieuwe investeringskredieten en een aantal aanpassingen van bestaande kredieten. Deze zijn aangegeven in paragraaf 3.1.

Tevens is een aantal geplande investeringen naar verwachting niet (volledig) in 2026 afgerond. Het is gewenst om deze kredieten opnieuw beschikbaar te stellen, zodat in 2027 meteen kan worden beschikt over het restantkrediet. Anders kan dit pas na besluitvorming rondom de jaarrekening 2026 (medio 2027).

4.1 De besluitvorming bij de bestuursrapportage 2026 over de storting aan de reserve Nationaal Programma Centrale As wordt hiermee gecorrigeerd.
Het gaat hierbij om een bedrag van € 16.500. Per abuis is bij de bestuursrapportage in het beslispunt een te storten bedrag van € 1.785.000 opgenomen. Dit had € 1.768.500 moeten zijn, in lijn met de opgenomen toelichting op deze begrotingswijziging. Via dit beslispunt wordt de reservemutatie gecorrigeerd naar het juiste niveau.

Kanttekeningen

1.1 In de Tweede technische wijziging zijn de mutaties naar de stand van 1 oktober verwerkt.
Deze wijziging kent een peildatum van 1 oktober 2026. Het is mogelijk dat er zich nog andere ontwikkelingen zullen voordoen na deze datum die een effect hebben op het resultaat voor 2026, zoals aanpassingen in de algemene uitkering. Deze kunnen nu echter nog niet worden ingeschat.

1.2 De voorgestelde budgetoverhevelingen als gevolg van niet in 2026 aangewende budgetten beperken andere mogelijke bestemming van deze middelen.
Er wordt voor een bedrag van € 2.190.000 voorgesteld om middelen over te hevelen naar 2027. Deze zijn hiermee bestemd voor een specifiek doel in 2027 en kunnen in 2026 niet meer worden aangewend voor andere doeleinden of resultaatbestemming.

Financiële aspecten

Met deze tweede technische wijziging zijn, vanuit het oogpunt van rechtmatigheid, de ramingen dichter bij de verwachte realisaties van budgetten gebracht. Zoals in de inleiding beschreven komt het saldo van de begroting na overhevelingen en reservemutaties uit op € 421.000 positief.

Onderstaand is de ontwikkeling van het begrotingssaldo in 2026 weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	
Ontwikkeling saldo begroting 2026	**Bedrag**
Stand primitieve begroting	**2.214**
Effecten 1e technische begrotingswijziging	-749
Effecten bestuursrapportage 2026	549
Saldo begroting na bestuursrapportage	**2.014**
Financiële effecten 2e technische wijziging	1.941
Bestuurlijke prioriteiten 2026	-1.070
Saldo na 2e technische wijziging	**2.885**
Reservemutaties	-274
Saldo na reservemutaties	**2.611**
Voorgestelde budgetoverhevelingen	-2.190
Saldo na reservemutaties en budgetoverheveling	**421**

Bij de jaarrekening 2026 zal de definitieve resultaatbestemming worden bepaald, waarbij dan een deel van het resultaat toegevoegd wordt aan de Algemene reserve (50%) en een deel aan de reserve Bijdrage Merwedelijn en Groot Merwede (50%).

Deze tweede technische begrotingswijziging stelt enkel de begroting voor 2026 bij. Ontwikkelingen met meerjarige effecten zijn zoveel mogelijk al verwerkt via de programmabegroting 2027-2030. In deze wijziging opgenomen ontwikkelingen vanuit de algemene uitkering, prognoses kosten jeugdzorg en investeringen zullen waarschijnlijk leiden tot een effect op het meerjarenperspectief, echter is het precieze effect nog niet in te schatten; deze zullen worden verwerkt via de eerste begrotingswijziging van 2027.

Communicatie aspecten

Na vaststelling wordt de tweede technische begrotingswijziging 2026 toegestuurd aan de provincie Utrecht als toezichthouder.

Uitvoering

Na vaststelling door de Raad worden de besluiten verwerkt in de financiële administratie.

Bijlagen

1. Raadsbesluit
2. Nota tweede technische begrotingswijziging 2026

burgemeester en wethouders,

Ellie Liebregts	Marijke van Beukering-Huijbregts
Secretaris	burgemeester