Nieuwegein

2026-358 Bijlage 1

Tweede technische begrotingswijziging 2026

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

1. Inleiding en samenvatting 3

1.1 Inleiding 3

1.2 Leeswijzer 4

1.3 Samenvatting 5

2. Technische wijzigingen 9

2.1 Inleiding 9

2.2 Bestuur en dienstverlening 9

2.3 Wonen en economie 11

2.4 Leefomgeving en veiligheid 13

2.5 Vrije tijd 17

2.6 Versterking eigen kracht, ondersteuning en bescherming 18

2.7 Bedrijfsvoering 24

2.8 Algemene dekkingsmiddelen 26

3. Kredieten 31

3.1 Kredietwijzigingen 31

3.2 Investeringen 2026 34

Bijlage: Voortgang ombuigingen 43

1. Inleiding en samenvatting

1.1 Inleiding

Voor u ligt de tweede technische begrotingswijziging van het jaar 2026. In de planning en controlcyclus is dit de laatste wijziging van de begroting in het lopende jaar. Naast aanpassing voor recente ontwikkelingen tot de peildatum van 1 oktober 2026, heeft deze technische begrotingswijziging ook als doel om het financiële resultaat van de begroting 2026 dichter bij dat van de komende jaarrekening 2026 te brengen. Dit doen wij door in deze rapportage waar mogelijk de lopende begroting bij te stellen op basis van de verwachte uitputting van de budgetten tot en met het einde van het jaar. Hierdoor wordt tevens de begrotingsrechtmatigheid (zoveel mogelijk) geborgd.

Financieel beeld
De beginstand van het begrotingssaldo voor deze begrotingswijziging is die van de bestuursrapportage: afgerond € 2 miljoen positief. De mutaties vanuit deze begrotingswijziging laten per saldo een voordeel zien van € 1,9 miljoen. Het beschikbaar stellen van middelen voor de bestuurlijke prioriteiten voor de komende periode legt een beslag van € 1,1 mln. op de begrotingsruimte. Samengenomen een effect van € 0,8 miljoen. Het voorlopig saldo van de begroting verbetert daarmee naar € 2,8 miljoen.

Ook op onderdelen waaraan (bestemmings)reserves zijn verbonden, vinden mutaties plaats. Dit leidt tot wijzigingen op de begrote onttrekkingen en stortingen. In totaal gaat het om aanvullende reservestortingen van € 1,2 mln. en € 0,9 mln. aan onttrekkingen. Tot slot wordt voorgesteld om voor € 2,2 mln. aan niet bestede middelen over te hevelen naar volgend jaar.

Na de reservemutaties en overhevelingen resteert daarmee een voordelig voorlopig begrotingssaldo van € 0,4 mln. op de begroting 2026.

Wijzigingen na 1 oktober
Ook na 1 oktober zijn er nog wijzigingen in 2026, zoals de effecten van de decembercirculaire van het gemeentefonds en de uiteindelijke realisatie op de programma's. Het saldo van deze technische begrotingswijziging zal daardoor niet gelijk zijn aan dat van de jaarrekening 2026. In het kader van de rechtmatigheidsverantwoording zullen wij u in januari per brief informeren over grote ontwikkelingen die zich nog voordoen na het moment van opstellen van deze technische wijziging.

Budgetoverhevelingen
Conform de Financiële beheersverordening gemeente Nieuwegein 2025 stellen wij u een aantal budgetoverhevelingen voor. Dit doen wij als nu al zichtbaar is dat projecten of werkzaamheden in 2026 niet (volledig) kunnen plaatsvinden, zodat het budget direct aan het begin van 2027 beschikbaar kan worden gesteld om deze projecten of werkzaamheden alsnog/verder te kunnen uitvoeren.

Kredieten
De uitvoering en omvang van de beschikbare kredieten kunnen door diverse oorzaken afwijken van de oorspronkelijke planning of omvang van het krediet. Veelal heeft dit te maken met capaciteit, een langere voorbereidingstijd en/of langdurige (ruimtelijke) procedures, onvoorziene ontwikkeling van kosten (hoger of lager) en in het geheel niet uitvoeren van investeringen.

De afwijkingen vanuit de Bestuursrapportage 2026 zijn geactualiseerd. In hoofdstuk 3 worden aanvullende voorstellen gedaan tot het doorschuiven, ophogen of verlagen van en het laten vervallen van bestaande kredieten. Daarnaast wordt voorgesteld een aantal nieuwe investeringskredieten beschikbaar te stellen.

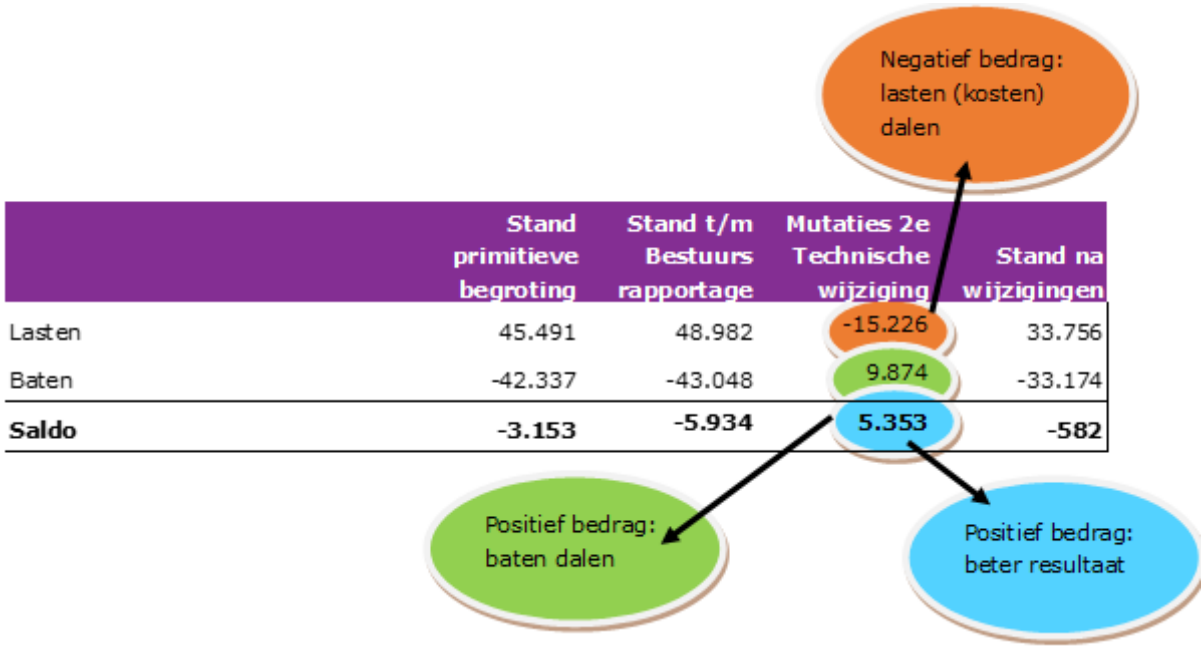
Voortgang ombuigingen
In de bijlage informeren wij u over de voortgang van de ombuigingen voor het jaar 2026. Daaruit blijkt dat een groot deel is gerealiseerd. Voor een aantal onderdelen kan pas dit worden bepaald bij de jaarrekening, omdat zich nog ontwikkelingen kunnen voordoen. Bij een aantal onderwerpen is nog onzeker of deze dit jaar al kunnen worden gehaald.

1.2 Leeswijzer

Per programma
Per programma ziet u eerst een totaaloverzicht van de wijzigingen. Daaronder worden de wijzigingen toegelicht. De opgenomen financiële wijzigingen hebben uitsluitend betrekking op het begrotingsjaar 2026 en hebben dus (behalve als we een overheveling voorstellen) geen wijziging van de begroting 2027 tot gevolg. Ontwikkelingen met een financieel effect op 2027 en later zijn waar mogelijk al verwerkt in de begroting 2027-2030, waar dit niet het geval is worden deze betrokken bij de eerste begrotingswijziging van 2027. Bij de jaarrekening 2026, die in de zomer van 2027 ter besluitvorming ligt, volgt een voorstel voor de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming 2025
Tussen de bestuursrapportage 2026 (inclusief 1e Technische begrotingswijziging) en deze tweede technische begrotingswijziging 2026 is de jaarrekening 2025 met de bijbehorende resultaatbestemming vastgesteld. In lijn met de besluitvorming zijn de budgetoverhevelingen daaruit toegevoegd aan de betreffende budgetten in 2026. Hierdoor komt de beginstand van de lasten en baten in de tabellen niet voor elk programma overeen met de eindstand van de bestuursrapportage. Dit heeft geen effect op het begrotingssaldo.

Positief en negatief - baten en lasten
Ieder programma is kostengedreven. Dit wil zeggen dat er altijd lasten (kosten) zijn verbonden aan een programma en soms baten (opbrengsten). De lasten en baten zijn niet rechtstreeks aan elkaar verbonden. Doordat de lasten centraal staan, staan de lasten als positief getal in het programma. De baten staan als negatief getal zodat lasten en baten wel salderen. Hierdoor is een toename of afname soms lastig te begrijpen. Bij de lasten betekent een positief getal of een toename daarvan een verhoging van de kosten. Bij een afname of een negatief getal nemen de lasten af. Bij de baten ligt dit anders. Hier geeft een positief getal of toename aan dat de baten zijn gedaald. Een negatief getal geeft aan dat de baten zijn toegenomen. Dit is onderstaand geïllustreerd.



	Stand primitieve begroting	Stand t/m Bestuurs rapportage	Mutaties 2e Technische wijziging	Stand na wijzigingen
Lasten	45.491	48.982	-15.226	33.756
Baten	-42.337	-43.048	9.874	-33.174
Saldo	**-3.153**	**-5.934**	**5.353**	**-582**

Slot
Zoals gebruikelijk lichten wij afwijkingen lager dan € 25.000 niet nader toe. De cijfers in de tabellen zijn x € 1.000.

1.3 Samenvatting

In deze samenvatting worden de belangrijkste wijzigingen in de programma's en het financiële effect daarvan, inclusief reservemutaties en budgetoverhevelingen, aangegeven. De uitgebreide toelichting staat bij de inhoudelijke paragrafen in hoofdstuk 2.

Ontwikkeling begrotingssaldo 2026

De in deze begrotingswijziging opgenomen ontwikkelingen leiden tot de volgende ontwikkeling van het financieel perspectief, dat vervolgens per onderdeel wordt toegelicht:

(Bedragen x € 1.000)	
Ontwikkeling saldo begroting 2026	**Bedrag**
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**

Belangrijkste financiële ontwikkelingen

Ontwikkelingen met een effect op het begrotingssaldo

De grootste nadelige ontwikkelingen opgenomen in deze begrotingswijziging zijn als volgt:

- Voor 2026 wordt voor de uitvoering van de bestuurlijke prioriteiten een bedrag van € 1.070.000 geraamd. Dit legt een beslag op de begrotingsruimte voor dit jaar. Een bedrag van € 100.000 hiervan wordt in 2026 beschikbaar gesteld. Voor de resterende € 970.000 wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de algemene reserve, zodat in de komende jaren de onderdelen - die op dit moment worden voorbereid - uitgevoerd kunnen worden.
- Mogelijk nadeel kosten jeugdzorg (-/- € 1.700.000) op basis van stand in laatste tussenrapportage in vergelijking met de raming bij de begroting 2026. De begroting 2026 was nog gebaseerd op prognoses van het najaar 2025;
- Nadeel algemene uitkering (-/- € 1.104.000), met name door ontwikkeling maatstaven (hogere WOZ-waarden) en lagere vergoeding BTW-compensatiefonds;
- Nadeel vennootschapsbelasting (-/- € 418.000) vanwege verwachte aanslagen over 2026 en voorgaande jaren;
- Nadeel door minder toerekenbare lasten aan de rioolheffing (-/- € 375.000) waar geen verlaging van de kosten van de gemeente tegenover staat.

De grootste voordelige ontwikkelingen zijn de volgende:

- Vrijval van de resterende stelposten begroting 2026 (€ 1.105.000);
- Lagere lasten voor de dienstverleningsovereenkomst Merwestein vanwege de sluiting door de verbouwing van het complex dit jaar (€ 589.000);
- Hogere opbrengst OZB (€ 420.000), waar een negatieve ontwikkeling van de algemene uitkering tegenover staan;
- Verwacht voordeel kosten Wmo (€ 227.000) op basis van stand in laatste tussenrapportage;
- Lagere lasten vastgoed (€ 147.000): de energielasten vallen in 2026 lager uit dan geraamd. Daar staan deels hogere kosten en lagere baten op verschillende panden tegenover.

In algemene zin zijn op de programma's voordelige ontwikkelingen te zien door onderuitputting van budgetten. Waar het incidentele budgetten betreft die we volgend jaar alsnog willen besteden aan het doel is hiervoor een budgetoverheveling voorgesteld.

Reservemutaties

De volgende reservemutaties zijn opgenomen in de wijziging:

(Bedragen x € 1.000) **Reservemutaties 2e technische wijziging**	**Bedrag**
Actualisatie grondexploitaties	-903
Rijksbijdrage realisatiestimulans	84
Middelen opvang vluchtelingen	211
Middelen Maatschappelijke opvang en beschermd wonen	882
Totaal reservemutaties	**274**

- Het verwachte resultaat van het grondbedrijf is € 903.000 lager dan eerder geraamd. Dit bedrag wordt onttrokken aan de reserve grondbedrijf.
- Voor een aantal onderdelen, waarvoor wij reserves hebben gevormd, worden (extra) inkomsten van het Rijk ontvangen. Voor zover die niet in 2026 worden besteed, worden deze tot een bedrag van € 1.177.000 gestort in de betreffende reserves.

Overhevelingen
Op de volgende onderdelen worden overhevelingen voorgesteld:

(Bedragen x € 1.000) **Overhevelingen 2e technische wijziging**	**Bedrag**
Budget ideeënmarkt	223
Middelen jongerenwerk	442
Middelen armoedebestrijding	150
Middelen laaggeletterdheid	515
Incidentele rijksmiddelen Nationaal programma Leefbaarheid en veiligheid	460
Middelen versterking sociale basis	400
Totaal overhevelingen	**2.190**

Dit betreft incidentele middelen die in 2026 niet zijn besteed en worden overgeheveld naar 2027. Hierbij kan worden geconstateerd dat dit bedrag aanzienlijk lager is dan in de afgelopen jaren. Op de programma's worden deze onderwerpen nader toegelicht. In het gevraagde raadsbesluit bij deze tweede technische begrotingswijziging is opgenomen dat deze bedragen in januari 2027 weer worden onttrokken aan de algemene reserve en toegevoegd aan de betreffende budgetten in de begroting 2027, zodat deze budgetten per januari 2027 beschikbaar zijn.

Samengenomen hebben de mutaties zoals opgenomen in deze begrotingswijziging, de reservemutaties en voorgestelde overhevelingen een negatief effect op het voorlopig begrotingssaldo 2026 van € 1,6 miljoen. Deze komt na de 2e technische wijziging uit op € 421.000 positief.

Effect op het meerjarenperspectief
Via deze tweede technische begrotingswijziging 2026 wordt alleen de begroting voor het lopende jaar bijgesteld. Ontwikkelingen sinds de bestuursrapportage met een meerjarig effect zijn, waar mogelijk, al in het begrotingstraject meegenomen en zijn daarmee verwerkt in het meerjarenperspectief zoals gepresenteerd bij de begroting 2027-2030.

Een onderdeel waar dit bijvoorbeeld niet voor geldt, is de negatieve bijstelling van de algemene uitkering op basis van de huidige maatstafontwikkeling. Het precieze effect voor 2027 is nog niet concreet te bepalen, ook omdat dit samenhangt met de hoogte van de OZB-inkomsten, verdere maatstafontwikkeling en andere ontwikkelingen uit bijvoorbeeld de decembercirculaire. Daarnaast zal naar verwachting voor de kosten jeugdzorg een inhaalslag nodig zijn om de meerjarige begroting op het peil van de huidige prognoses te brengen. Verder leiden de kredietmutaties en actualisatie van de investeringsplanning tot mutaties op de hoogte van de kapitaallasten in 2027.

Op dit moment is nog niet concreet aan te geven wat de effecten van deze onderdelen op de begroting 2027 zullen zijn. Via de eerste begrotingswijziging van 2027 zullen deze en eventuele andere wijzigingen met een gevolg voor de meerjarenbegroting worden verwerkt.

Overzicht wijzigingen 2026 per programma

In onderstaande tabel is weergegeven hoe de saldi van de verschillende begrotingsprogramma's wijzigen naar aanleiding van deze rapportage. Deze wijzigingen worden in het volgende hoofdstuk per programma toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)	Stand primitieve begroting	Stand t/m Bestuurs-rapportage*	Mutaties 2e Technische wijziging	Stand na wijzigingen
Bestuur en Dienstverlening	-3.134	-3.729	343	-3.386
Wonen en Economie	-5.648	-7.154	-820	-7.974
Leefomgeving en Veiligheid	-13.899	-14.624	510	-14.114
Vrije tijd	-9.841	-9.842	546	-9.296
Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	-74.065	-80.057	-461	-80.518
Bedrijfsvoering	-72.330	-73.106	111	-72.994
Algemene dekkingsmiddelen	181.130	190.526	-1.823	188.703
Saldo	**2.214**	**2.014**	**-1.593**	**421**

** Inclusief Resultaatbestemmingen 2025*

2. Technische wijzigingen

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk worden de financiële effecten per programma afzonderlijk toegelicht. Hierbij wordt stilgestaan bij de effecten op de baten, lasten en het uiteindelijk effect op het begrotingssaldo 2026.

2.2 Bestuur en dienstverlening

(Bedragen x € 1.000) Bestuur en Dienstverlening	Stand primitieve begroting	Stand t/m Bestuurs rapportage*	Mutaties 2e Technische wijziging	Stand na wijzigingen
Lasten	4.945	5.541	-216	5.324
Baten	-1.811	-1.811	-127	-1.938
Saldo	**-3.134**	**-3.729**	**343**	**-3.386**

** Inclusief Resultaatbestemmingen 2025*

Bijstellingen met effect op saldo

Verkiezingen, lagere lasten € 43.000
De kosten voor de gemeenteraad verkiezingen zijn € 43.000 lager uitgevallen. De lagere lasten zijn het gevolg van keuzes in de uitvoering van de verkiezingen:

- Voor het telproces is gekozen voor decentraal tellen zonder ondersteuning van een externe leverancier. Hierdoor vallen de kosten voor de telorganisatie lager uit dan geraamd. Per saldo leidt dit tot een incidenteel voordeel van circa € 23.000. De keuze voor centraal of decentraal tellen wordt per verkiezing opnieuw afgewogen. Voor toekomstige verkiezingen wordt naar verwachting vaker gebruikgemaakt van een extern gefaciliteerde telmethode, mede met het oog op kwaliteit, betrouwbaarheid en efficiëntie van het telproces.
- Ook zijn er minder stemlocaties ingericht dan oorspronkelijk begroot en is gebruikgemaakt van ambtelijke inzet in plaats van vrijwilligers. Dit resulteert in een incidenteel voordeel van circa € 19.000.

De verkiezingen hebben van nature een wisselend kostenpatroon waar meerjarig via de Kadernota 2027 rekening mee is gehouden. De uitgaven zijn sterk afhankelijk van het type verkiezing en de daarbij behorende wettelijke, organisatorische en logistieke vereisten.

Legesinkomsten burgerlijke stand/BRP, hogere lasten € 72.000 en hogere baten € 121.000
De legesinkomsten voor de burgerlijke stand kunnen met € 121.000 verhoogd worden ten opzichte van de huidige begroting. Hierdoor stijgen de afdrachten aan het Rijk mee met € 72.000. Per saldo een voordelig effect van € 49.000. Deze stijging is in lijn met hogere baten en lasten voor de leges die onder scherper ramen opgevoerd zijn in de begroting 2027.

Bestuurlijke prioriteiten 2026-2030

Extra wethouder en ondersteuning, hogere lasten € 50.000
In deze bestuursperiode is er een extra wethouder benoemd voor 0,7 fte. Hierdoor nemen de lasten in 2026 met € 50.000 toe.

Ondersteuning bij Raadsagenda, hogere lasten € 25.000
Vanuit de ambities voor deze bestuursperiode stellen we voor € 25.000 toe te voegen aan de budgetten van de raad voor ondersteuning bij de Raadsagenda.

Saldo neutrale wijzigingen

Ideeënmarkt 2026, lagere lasten € 62.000
Voor de uitvoering van een aantal onderdelen van de Ideeënmarkt worden de volgende budgetten in de diverse programma's begroot.

- programma Vrije Tijd, Digitale tafel € 43.000
- programma Versterking Eigen Kracht, Vrijwilligerslunch € 5.600 en Vrijwilligersverhalen € 13.000

Overhevelingen
Voorgesteld wordt om onderstaande bedragen over te hevelen naar 2027. Op dit programma geeft dat een verlaging van de lasten en is neutraal met de hogere lasten op het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Ideeënmarkt 2026, lagere lasten € 223.000
De resterende middelen van € 223.300 die zijn begroot bij het raadsbudget worden in 2026 niet besteed, voorgesteld wordt om deze middels een overheveling beschikbaar te houden voor uitvoering in 2027.

De overige verschillen op dit programma zijn kleiner dan € 25.000 en worden verder niet toegelicht.

2.3 Wonen en economie

(Bedragen x € 1.000) Wonen en Economie	Stand primitieve begroting	Stand t/m Bestuurs rapportage*	Mutaties 2e Technische wijziging	Stand na wijzigingen
Lasten	48.238	49.745	-20.765	28.980
Baten	-42.591	-42.591	21.585	-21.006
Saldo	**-5.648**	**-7.154**	**-820**	**-7.974**

** Inclusief Resultaatbestemmingen 2025*

Bijstellingen met effect op saldo

Handhaving milieu en bouwen, lagere lasten € 73.000
De lagere lasten zijn een gevolg van onbenut budget voor incidenten en calamiteiten (€ 50.000 lagere lasten) en vanuit de Omgevingsdienst in verband met afrekening van het jaarrekeningresultaat 2025 (€ 23.000 lagere lasten).

Saldo neutrale wijzigingen

Actualisatie grondbedrijf, lagere lasten € 22.346.000 en lagere baten € 23.248.800
De ramingen van de verschillende grondexploitatieprojecten en overige complexen binnen het grondbedrijf zijn geactualiseerd op basis van de meest recente inzichten in de fasering van baten en lasten en de verwachte winstneming (uitsluitend van toepassing op het project Klooster). Hiermee sluiten de geraamde baten en lasten voor 2026 beter aan op de actuele planning en wordt het verwachte jaarresultaat van het grondbedrijf voor 2026 bijgesteld. Als gevolg van diverse verschuivingen in de planning en opgetreden vertragingen nemen de totale lasten in 2026 af met € 22,3 mln. en de totale baten met € 23,2 mln. De omvang van deze aanpassingen is groter dan in voorgaande jaren, omdat meerdere grote projecten binnen City zijn betrokken. Bij deze deelprojecten vraagt de verdere uitwerking tussen de gemeente en ontwikkelaars/coöperaties meer tijd dan oorspronkelijk voorzien. Hierdoor schuiven zowel kosten als opbrengsten door naar latere jaren. Projecten waarvoor de planning is doorgeschoven zijn onder meer het Watertheater, het Politiebureau en de ontwikkeling van deelgebied West (blokken C1, C2 en C3).

Het verschil van € 902.800 bestaat uit de mutatie van het verwachte jaarresultaat (winstneming en bijstelling overige complexen). Het betreft de verwachte verslechtering van de grondexploitatie City (€ 1.700.000) door de prijsstijging van het nieuwe OV knooppunt, zoals vermeld in de raadsinformatiebrief welke behandeld is op 8 oktober in de raad. Verder bedraagt de verwachte winstneming van Het Klooster (€ 770.000) en zijn er hogere baten door huuropbrengsten (€ 27.200) door de overname van het bedrijfspand aan de Kauwenhof.

Het primitief begrote resultaat grondbedrijf was € 1.145.000 negatief. Voorgesteld wordt de verslechtering van het resultaat te dekken uit de reserve grondbedrijf (zie programma Algemene Dekkingsmiddelen). Het uiteindelijke resultaat zal bij de jaarrekening 2026 duidelijk worden op basis van de daadwerkelijke kosten, opbrengsten en actualisaties met effect op het verwachte resultaat van de projecten.

Realisatiestimulans, hogere baten en hogere lasten € 84.000
Volgens de rijksregeling realisatiestimulans ontvangt de gemeente € 7.000 voor iedere nieuw te bouwen betaalbare woning, voor zover er geen andere subsidies op ontvangen zijn. Voor 2026 is de planning dat er 12 te bouwen woningen voldoen aan de voorwaarden. De baten worden toegevoegd aan de reserve realisatiestimulans.

Subsidie Isolatie Aanpak Gebieden, hogere baten en hogere lasten € 1.580.000
De realisatie van isolatiemaatregelen via het regionale isolatieprogramma is succesvoller dan eerder geraamd. Om deze reden stellen we voor om het budget op te hogen om de lopende aanvragen dit jaar te kunnen realiseren. De vooruit ontvangen rijksmiddelen voor het Nationaal Isolatieplan moeten eind 2028 besteed zijn. Het vooruitzicht is nu dat we in 2027 alle beschikbare middelen hebben besteed.

De overige verschillen op dit programma zijn kleiner dan € 25.000 en worden verder niet toegelicht.

2.4 Leefomgeving en veiligheid

(Bedragen x € 1.000) Leefomgeving en Veiligheid	Stand primitieve begroting	Stand t/m Bestuurs rapportage*	Mutaties 2e Technische wijziging	Stand na wijzigingen
Lasten	40.494	42.070	-284	41.786
Baten	-26.594	-27.446	-226	-27.672
Saldo	**-13.899**	**-14.624**	**510**	**-14.114**

** Inclusief Resultaatbestemmingen 2025*

Bijstellingen met effect op saldo

Veiligheidsregio Utrecht, lagere lasten € 76.000 en hogere baten € 32.000
Zoals in raadsvoorstel *"Voorlopige jaarstukken 2025, ontwerpbegroting 2027 en de geactualiseerde begroting 2026 van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU)"* aangegeven valt de bijdrage van de gemeente Nieuwegein voor 2026 lager uit dan begroot. Dit resulteert in een voordeel van € 67.000. Daarnaast vallen de kosten voor medegebruik brandkranen € 10.000 lager uit dan begroot. Tot slot heeft het Algemeen Bestuur van de VRU heeft besloten om het resultaat 2025 dit jaar uit te betalen aan de deelnemers. Voor Nieuwegein betreft dit een bedrag van € 32.000. De bijstelling van de baten en lasten heeft gezamenlijk een voordelig effect van € 109.000**.**

Civiele kunstwerken, hogere lasten € 140.000 en hogere baten € 265.000
De lasten voor inhuur brugbediening zijn € 240.000 naar boven bijgesteld en de baten € 265.000. Per saldo dus een positieve bijstelling van € 25.000. De oorzaak is administratief, deze posten werden voorheen gesaldeerd begroot. Daarnaast is de prognose voor energiekosten € 50.000 lager op basis van realisatie tot en met september. Een stelpost voor onderzoeks- en inspectiekosten geluidsweringen is € 30.000 lager omdat de scope van het onderzoek is aangepast en een stelpost voor niet verhaalbare schades is € 20.000 naar beneden bijgesteld.

Verkeersregel installaties (VRI), lagere lasten € 70.000
De prognose voor energiekosten is met € 35.000 naar beneden bijgesteld op basis van de realisatie tot en met september. Daarnaast is de prognose voor onderhoud en reparatiekosten € 35.000 lager. Door preventieve vervanging minder reparaties, er waren minder storingen, door combineren van reparaties meer efficiency en er is geen onderhoud uitgevoerd aan VRI's die gepland staan om vervangen te worden.

Watersysteemheffing wegen, lagere lasten € 50.000
Dit is een heffing van het Waterschap voor eigenaren van onder andere ongebouwde onroerende zaken, waaronder ook wegen vallen. Dit jaar hebben we twee creditfacturen ontvangen vanwege wijzigingen in WOZ-waardering van diverse onderliggende objecten.

Straatmeubilair en verkeersborden, hogere baten € 30.000
De baten hebben betrekking op de vergoeding voor het inrichten van een gehandicaptenparkeerplaats (GPP). Dit was niet hier begroot (€ 250 per GPP).

Openbaar Groen, hogere lasten € 170.000, hoger baten € 40.000
Tussen gemeente Nieuwegein en de aannemer van het bestek ruw gras/watergangen bestaat een verschil van inzicht of voldaan is aan de aanlevertermijn voor de nieuwe geïndexeerde tarieven

voor 2025 en 2026. Nieuwegein heeft een tegenvoorstel gedaan op de claim in een poging tot onderlinge overeenstemming te komen en een juridische procedure te voorkomen.
De baten hebben betrekking op een vergoeding van een energiemaatschappij voor het noodzakelijk kappen van enkele bomen. Hier staan hogere lasten tegenover voor vervangende groeninrichting ter compensatie van deze bomen.

Openbare Verlichting en walstroom, lagere lasten € 135.000
De energiekosten zijn € 50.000 naar beneden bijgesteld (verledding straatverlichting). De prognose voor onderhoud, beheer en reparaties is met € 100.000 verlaagd. LED-armaturen gaan ca. 20 jaar mee zonder onderhoud. Door vervanging zijn er aanzienlijk minder bovengrondse storingen. Dit staat dus los van ondergrondse storingen die de verantwoordelijkheid zijn van de netbeheerder.

Huisvuil, hogere lasten € 30.000 en lagere baten € 70.000
De hogere lasten hebben betrekking op een hogere toerekening van personele kosten aan de afvalstoffenheffing. De inzet van handhaving was onvoldoende begroot (€ 60.000). De kosten voor RMN zijn met € 30.000 verlaagd in verband met het verschil tussen de voorlopige en definitieve eindafrekening RMN.

De baten zijn € 70.000 naar beneden bijgesteld. Dit is het saldo van een hogere opbrengst (€ 60.000) en een lagere onttrekking uit de voorziening (€ 130.000). De hogere opbrengst is de optelsom van een hogere opbrengst textielverwerking (€ 15.000) en opbrengsten dwanginvordering (€ 45.000). De boetes van handhaving, indien afval op straat wordt gezet, werden voorheen op een ander product verantwoord. Dit betreft dus een administratieve verschuiving.

De kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing komt hiermee op 96% te liggen. De verlaging van de benodigde onttrekking uit de voorziening volgt uit de berekening van de kostendekkendheid. Na deze mutatie bedraagt het saldo van de egalisatievoorziening € 1,4 miljoen.

Straatreiniging, hogere lasten € 70.000 en hogere baten € 190.000
Vanuit de overheid ontvangen we een tweetal vergoedingen met betrekking tot zwerfafval; prullenbakkenvergoeding (€ 1,02 per inwoner, ca. € 65.000) en Single Use Plastic (SUP) vergoeding (€ 2,07 per inwoner, ca. € 125.000). Omdat de (hoogte van de) uitkering vorig jaar onzeker was is dit niet begroot.

De hogere lasten hebben betrekking op activiteiten die samenhangen met zwerfafvaleducatie (€ 25.000) en het project om bijplaatsingen van huisvuil te voorkomen (€ 45.000).
Een gecombineerde en buurtgerichte aanpak die enerzijds gericht is op het voorkomen van bijplaatsingen, door middel van educatie, communicatie, nudging, coaching en voorlichting. En anderzijds de overlast die ontstaat door bijgeplaatst afval vermindert door een actief programma van opruiming en handhaving.

Riolering, hogere lasten € 375.000 en hogere baten € 25.000
De mutaties bij het product Riolering resulteert per saldo in een dotatie aan de voorziening van € 1,2 miljoen. De kostendekkendheid van de rioolheffing is hiermee bijna 130% in 2026. Met deze toevoeging groeit het saldo van de egalisatievoorziening naar € 3,8 miljoen.

De dotatie van € 1,2 miljoen is het saldo van hogere baten (€ 25.000), lagere directe lasten (€ 860.000) en lagere toerekenbare kosten van BTW en overhead (€ 350.000).
De kosten BTW en overhead worden extracomptabel toegerekend en niet zichtbaar op het product riolering in de programmabegroting. Dit verklaart ook de hogere lasten van € 375.000 die zichtbaar zijn binnen dit begrotingsprogramma (dotatie voorziening € 1.235.000 minus lagere directe kosten € 860.000 = € 375.000).

De hogere baten zijn het saldo van een hogere opbrengst van huisaansluitingen (€ 50.000) en een daling van de opbrengst rioolheffing grootverbruik woningen/kleinverbruik niet-woningen (€ 25.000). Dit komt door een lagere inschatting in de post op te leggen voor 2025 en 2026.

De lagere directe lasten (€ 860.000) bestaan hoofdzakelijk uit de volgende onderdelen:

- Baggerkosten (lagere lasten € 525.000). Het baggerwerk 2026 wordt geheel in 2027 uitgevoerd (€ 240.000). In boekjaar 2023 was een reservering opgenomen voor de eindafrekening van het uitgevoerde werk in het kader van de samenwerkingsovereenkomst HDSR tot en met 2023. Deze reservering is vrijgevallen (€ 290.000)
- Doorbelasting personeel aan de rioolheffing (lagere lasten € 130.000). In de begroting was een te hoge personele capaciteit toegekend aan de rioolheffing.
- Onderhoudskosten (lagere lasten € 90.000). De prognose aan onderhoudskosten is op basis van realisatie over de eerste 3 kwartalen naar beneden bijgesteld. De onderhoudskosten worden vooral beïnvloed door meldingen, calamiteiten en inspecties.
- Vrijval een begrote stelpost (lagere lasten € 65.000)
- De overige verschillen op dit product zijn kleiner dan € 25.000 en worden verder niet afzonderlijk toegelicht.

Kostendekkendheid rioolheffing
Bovenstaande begrotingswijzigingen van de lasten hebben ook impact op de btw-toerekening. Daarnaast werd bij de begroting 2026 nog uitgegaan van een overheadpercentage van 67%. Bij de uiteindelijke berekening van het uurtarief 2026 is deze vastgesteld op 58%. Dit is nu aangepast in de kostentoerekening. Tot slot leidt een lagere toerekening van personele kosten ook tot een lagere overhead toewijzing. Totaal financieel effect van deze posten is € 350.000. Deze lasten worden extracomptabel (buiten de begroting om) toegerekend aan de rioolheffing en zijn dus niet zichtbaar op het product riolering.

Parkeren, lagere lasten € 228.000 en lagere baten € 187.000
Vorig jaar werden voor zowel de parkeergarages als voor het straatparkeren de opbrengsten beïnvloed door het uitvallen van de parkeergarage van het Antoniusziekenhuis. Ook in de eerste maanden van 2026 was dat nog het geval. Sinds mei is de garage van het ziekenhuis wel weer geopend. Op basis van de bezettingscijfers hebben we de verwachting van de opbrengsten iets naar beneden bijgesteld. Aan de kostenkant zien we iets lagere kosten dan begroot. Zo zijn bijvoorbeeld de verzekeringslasten en lasten voor klein onderhoud lager dan verwacht.

De overige verschillen op dit programma zijn kleiner dan € 25.000 en worden verder niet toegelicht.

Saldo neutrale wijzigingen

Preventie met Gezag 1e Tranche, lagere lasten en lagere baten € 120.000
Preventie met Gezag 1e tranche liep tot en met mei 2026. De kosten zijn € 120.000 lager uitgevallen dan initieel begroot. De baten uit subsidie-aanwending worden met een gelijk bedrag bijgesteld. De lagere lasten worden veroorzaakt door verschuiving van lasten tussen verschillende begrotingsjaren.

Overhevelingen

Voorgesteld wordt om het onderstaande bedrag over te hevelen naar 2027. Op dit programma geeft dat een verlaging van de lasten en is neutraal met de hogere lasten op het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Jongerenwerk, lagere lasten € 442.000
De voorgestelde overheveling is geen gevolg van een verminderde beleidsmatige noodzaak, maar van een tijdelijke beperking in de beschikbare uitvoeringscapaciteit. Door de resterende middelen te combineren met de nieuw beschikbaar gestelde financiële middelen voor 'Preventie met Gezag' en het manifest Jeugd van morgen onder de noemer: **Preventie en begeleiding jongeren samen met partners in het veld**, ontstaat de mogelijkheid om te investeren in een integrale en toekomstbestendige jongerenaanpak, waarmee meer maatschappelijk rendement kan worden gerealiseerd dan met afzonderlijke incidentele bestedingen.

2.5 Vrije tijd

(Bedragen x € 1.000) Vrije tijd	Stand primitieve begroting	Stand t/m Bestuurs rapportage*	Mutaties 2e Technische wijziging	Stand na wijzigingen
Lasten	10.389	10.391	-546	9.845
Baten	-548	-549	0	-549
Saldo	**-9.841**	**-9.842**	**546**	**-9.296**

** Inclusief Resultaatbestemmingen 2025*

Bijstellingen met effect op saldo

Sportcomplex Merwestein, lagere lasten € 589.000
Het sport en evenementencomplex Merwestein is dit jaar deels gesloten vanwege de verbouwing van het complex. De dienstverleningsovereenkomst (DVO) voor 2026 is hierdoor aangepast.

Saldo neutrale wijzigingen

Ideeënmarkt, hogere lasten € 43.000
Vanuit het budget voor initiatieven van de raad (Ideeënmarkt) wordt € 43.000 toegevoegd aan dit programma voor de uitvoering van de digitale tafel.

De overige verschillen op dit programma zijn kleiner dan € 25.000 en worden verder niet toegelicht.

2.6 Versterking eigen kracht, ondersteuning en bescherming

(Bedragen x € 1.000) Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	Stand primitieve begroting	Stand t/m Bestuurs rapportage*	Mutaties 2e Technische wijziging	Stand na wijzigingen
Lasten	108.127	117.330	988	118.317
Baten	-34.062	-37.272	-527	-37.799
Saldo	**-74.065**	**-80.057**	**-461**	**-80.518**

** Inclusief Resultaatbestemmingen 2025*

Bijstellingen met effect op saldo

Begroting GGDrU, lagere lasten € 45.400
De lasten zijn lager als gevolg van de verwerking van het jaarrekeningresultaat JeugdGezondheidsZorg (JGZ) 2025 van de GGdrU van € 35.000.
Daarnaast zijn loon-en prijsindexaties als ook de volumemutaties verwerkt. Deze zijn lager uitgevallen dan waarmee de GGDrU bij het opstellen van de begroting rekening had gehouden.

Medisch advies, hogere lasten € 32.000
De keuringskosten voor het toekennen van gehandicaptenparkeerkaarten-en parkeerplaatsen laten een stijgende lijn zien. De tendens is dat we ouder worden en langer thuis blijven wonen. Dit heeft als gevolg dat burgers aangeven slecht ter been te zijn waardoor ze niet zo ver kunnen lopen. Hierdoor stijgt het aantal aanvragen voor een gehandicaptenparkeerplaats.

Tussentijdse en voorlopige afrekening bedrijfsvoeringskosten RBL, hogere lasten € 147.800
De tussentijdse rapportage bedrijfsvoeringskosten RBL (juli 2026) laat een stijging zien. Dit wordt veroorzaakt door bijstelling van de kosten van het regionaal expertisecentrum (ROEL) en indexering van de lonen met 5%.
De voorlopige afrekening 2026 laat een verwacht tekort zien van circa € 78.000. Dit tekort bestaat o.a uit een toevoeging van € 110.000 voor het aannemen van een additioneel contractmanager. Daarnaast zorgen tarief herijkingskosten vanuit onderzoeksbureaus voor € 21.000 extra druk op de kosten. Doordat tegelijkertijd wisselingen in het personeelsbestand hebben plaatsgevonden kon een deel van het tekort worden opgevangen. Deze aanpassingen in de begroting bedrijfsvoering van de RBL geven een verhoging van de uitvoeringskosten van € 147.800.

2e Tussentijdse rapportage RBL maatwerk 18- & maatwerk 18+, hogere lasten € 1.772.000
Vanuit de Regionale Backoffice Lekstroom (RBL) wordt drie keer per jaar een prognose voor de uitgaven jeugdhulp opgesteld. De prognose voor 2026 (peildatum 1 september) laat met € 29.294.000 een kostenstijging van 2,8% zien ten opzichte van de realisatie in 2025. De tarieven van alle jeugdhulpproducten zijn volgens de contractuele afspraken per 1-1-2026 (5,13%) geïndexeerd. Daarnaast zijn de tarieven van de meeste ambulante producten verder verhoogd zodat deze passen in de verplichte toets op reële tarieven bij een contractverlenging.

Met de inspanningen van de Taskforce Jeugd waarbij wij lokaal inzetten op het voorkomen/verkorten van de inzet van (zware) jeugdhulp, zien we dat het lukt om de uitgaven op

Jeugdhulp te stabiliseren. Dat is positief gezien dat de landelijke trend nog steeds stijgend is. Echter lukt het ons minder snel dan gehoopt om de jeugdhulpuitgaven terug te dringen.

Kortom, de prognose van nu is lager dan wat op basis van de uitgaven in 2025 zou kunnen worden verwacht als rekening wordt gehouden met verhoging vanwege de toegepaste indexering (OVA-index). Dit is geïllustreerd in onderstaande tabel. Echter, de huidige begroting 2026 is nog gebaseerd op de prognoses uit 2025 met een toegepaste indexatie naar 2026, rekening houdend met de voorgenomen ombuigingsmaatregelen. De verslechtering sinds die prognoses en het nog niet volledig financieel kunnen realiseren van de maatregelen, leidt ertoe dat er een nadelig verschil van € 1.772.000 is ontstaan tussen de huidige begroting en de nieuwe prognose van de RBL voor 2026.

Vergelijking kosten jeugdzorg 2025-2026	
	(bedragen x € 1.000)
Werkelijk 2025	28.497
Werkelijk 2025 met OVA-indexering	29.959
Raming 2e TW 2026	29.294
Verschil met werkelijk 2025 indexering	*-665*
Begroting 2026	27.522
Raming 2e TW 2026	29.294
Verschil met begroting 2026	*1.772*

Daarnaast is vanuit de taakmutaties algemene uitkering € 81.000 voor loon- en prijsbijstelling jeugdbudgetten toegewezen aan budget jeugd RBL. Het effect op het begrotingssaldo van deze wijziging is daarmee afgerond € 1,7 miljoen.

2e Tussentijdse rapportage WMO RBL, € 227.000 lagere lasten
De tweede tussentijdse rapportage van de RBL laat een verwachte stijging in de totale Wmo uitgaven zien van rond de 5%. De stijging is grotendeels toe te kennen aan toename van de kosten voor individuele begeleiding. Met name door indexatie en de inzet van zwaardere zorgvormen en in mindere mate door stijging van het aantal cliënten. Voor huishoudelijke ondersteuning zien we ondanks de stijging van cliënten een daling van de kosten door de aanpak was-en strijkservice en het werken met het normenkader HHM. Op basis van de prognose T2 is een voordeel van € 227.000 zichtbaar.

<u>Saldo neutrale wijzigingen</u>

Taakmutaties algemene uitkering, hogere lasten € 195.000
Vanuit de bestaande stelpost taakmutaties en toevoegingen vanuit de septembercirculaire 2026 worden middelen toegevoegd aan dit programma voor de volgende onderdelen:

- € 98.000 voor uitvoeringskosten inburgering. Uit het onderzoek naar de betaalbaarheid van de Wet inburgering 2021 voor gemeenten, blijkt dat gemeenten een tekort hebben op de uitvoeringskosten. Dit tekort is grotendeels terug te voeren op grotere aantallen inburgeringsplichtigen dan vooraf geraamd. Om gemeenten hierin tegemoet te komen is door het rijk vanaf 2026 extra geld beschikbaar gesteld.
- Ook voor de onderwerpen IBO Problematische schulden (€ 68.000) en Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren (€ 29.000) zijn budgetten vanuit de stelpost taakmutaties toegekend aan budgetten binnen dit programma.

De dekking is verantwoord bij de Algemene uitkering binnen het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Maatregelenmix, € 67.000 hogere baten en lasten
Voor de uitvoering van Maatregelenmix (bouwdepot) zijn middelen vanuit Preventie met Gezag toegevoegd. Dit is verwerkt in zowel de lasten als de baten. Zie daarnaast de toelichting bij overhevelingen.

Doorstroompunt, € 35.000 hogere baten en lasten
In 2026 is een iets hogere uitkering van € 9.237 ontvangen van de regio voor inzet in het Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (RMC). Dit betreft een specifieke uitkering van het rijk om jongeren van 18 t/m 27 jaar, zonder startkwalificatie te begeleiden naar school of werk. Daarnaast is vanuit de regio voor een periode van 4 jaar een subsidie toegekend voor de werving van een lifecoach. Voor 2026 bedraagt deze subsidie € 25.820. Totaal € 35.000 hogere baten en lasten.

Lokaal maatwerk Beschermd Wonen, toevoeging reserve € 882.000
In de jaarrekening 2025 is een bedrag van € 882.000 overgeheveld voor besteding in 2026. Dit bedrag is abusievelijk begroot op Lokale Gezondheid en is hierdoor buiten beeld gebleven bij de reservevorming die in de Bestuursrapportage 2026 is verwerkt. Voorgesteld wordt om het bedrag aanvullend toe te voegen in de reserve MOBW, zodat deze middelen beschikbaar blijven voor maatregelen voor beschermd wonen na 2027. Het saldo van deze reserve bedraagt dan € 1.482.000.

Nationaal Programma Centrale As - SPUK Kansrijke Wijk, lagere lasten en lagere baten € 115.000
2026 is het laatste jaar van de eerste tranche Kansrijke Wijk. De meeste activiteiten worden uitgevoerd zoals gepland, alleen op het onderdeel 're-integratie en voorkomen armoede en schulden' is dit beperkt het geval. De hier beoogde activiteit is komen te vervallen en we starten een andere activiteit op, wat er ook toe leidt dat de verwachte lasten en bijbehorende subsidiebaten € 85.000 lager uitvallen dan verwacht.
Ook is 2026 het eerste jaar van de tweede tranche Kansrijke Wijk; deze loopt tot en met 2028. Vanuit deze subsidieregeling worden voor een groot deel de activiteiten vanuit de afgelopen jaren voortgezet, maar zijn er ook gewijzigde onderdelen. Hierbij vindt er nog planvorming plaats om deze op een goede manier in te vullen; dit leidt ertoe dat de lasten en subsidiebaten € 30.000 lager zijn.

Nationaal Programma Centrale As - Regiodeal, lagere lasten en lagere baten € 449.000
In 2026 is een nieuwe regiodeal actief, ook deze maakt onderdeel uit van het overkoepelende Nationaal Programma Centrale As. Ten opzichte van de activiteitenbegroting zijn de lasten en bijbehorende subsidiebaten naar verwachting € 449.000 lager. Dit eerste jaar is een aanloopjaar. Op dit moment zitten we in de opstartfase van de projecten, waarbij ook de benodigde capaciteit (zowel intern als bij partners) een knelpunt vormt.

Onderwijskansenbeleid, hogere lasten en baten € 85.300
De lasten voor het Onderwijskansenbeleid 2026 zijn hoger omdat wij extra activiteiten inzetten. Wij ondersteunen scholen en kinderopvanginstellingen extra om daarmee de kansen voor kinderen te vergroten. Dit betreft onder andere een traject om leerkrachten meer NT2-expertise te verschaffen, maar ook hebben we iets hogere kosten aan de kinderen op de gemengde peutergroepen. Na een gewenste herinrichting van het subsidiestelsel voorschoolse educatie zijn de

kosten voor de reguliere (niet geïndiceerde) peuters iets hoger geworden. Zij zitten samen met geïndiceerde peuters op de opvang. Deze extra kosten worden gedekt uit de beschikbare rijksmiddelen voor onderwijskansen, zodat dit budgetneutraal is.
We ontvangen in 2026 nog enkele afrekeningen waarvan de hoogte nu niet is in te schatten. Bij de jaarrekening 2026 zal de definitieve stand worden verwerkt.

Tijdelijke huisvesting Anna van Rijn, hogere lasten en baten € 60.000
Voor de tijdelijke huisvesting van het Anna van Rijn wordt een deel van de Zeepfabriek gebruikt. Dit pand is in eigendom van het Grondbedrijf en wordt vooruitlopend op de tijdelijke huisvesting van het Anna van Rijn ingezet als "Divorce-hotel". De kosten tijdelijke en baten (huur Divorce-hotel) hiervan worden verwerkt in de begroting.

Uitkering BUIG & Loonkostensubsidie, hogere lasten en baten € 730.000
De definitieve beschikking van het rijk voor de bijstandsuitkeringen is in 2026 € 730.000 hoger vastgesteld en komt uit op € 23,8 miljoen. De effecten hiervan worden neutraal verwerkt in de begroting door de bijstandslasten gelijk te stellen met de inkomsten van het rijk.

Opvanglocaties
In deze wijziging verwerken wij de lasten en de baten van de opvanglocaties aan de hand van de geprognosticeerde lasten en baten 2026. Hierna worden deze per opvanglocatie toegelicht, waarna het saldo verrekend wordt met de reserve Opvang Vluchtelingen, waardoor dit geen effect op het begrotingsresultaat heeft.

Opvang Oekraïners, lagere lasten € 118.000, hogere baten € 1.004.300
De primitieve begrote lasten en baten voor de opvang van Oekraïners waren op het niveau van 2025 begroot en nog niet geactualiseerd. De begrote lasten van € 2.500.000 zijn op basis van de geprognosticeerde uitgaven € 100.000 lager geschat. De verwachte normvergoeding van het Rijk is berekend op € 3.120.000 en zijn daardoor € 774.000 hoger. Daarnaast worden eigen bijdragen ontvangen, deze zijn € 230.000 hoger dan begroot. Deze wordt in mindering gebracht op de vergoeding van het Rijk. In de begroting waren de baten (lager) begroot op € 2.345.000. Het verschil op de lasten en baten wordt toegevoegd aan de reserve Opvang vluchtelingen. Bij de jaarrekening 2026 wordt de definitieve stand opgemaakt.

Newtonbaan, hogere lasten € 625.000, lagere baten, € 14.000
De lasten voor deze locatie bestaan onder anderen uit kosten voor het activeringsprogramma en voor sport en bewegen voor de bewoners. Hiermee wordt beoogd om de bewoners een zinvolle dagbesteding te geven en het voorkomt overlast. Daarnaast zijn beveiligingskosten gemaakt gedurende het eerste halfjaar van de opvang. Medio dit jaar is de beveiligingsdienst voor de openbare ruimte afgeschaald naar alleen nog de avonddienst. Gedurende de dag gaan de jongeren naar school. De lasten waren nog niet in de primitieve begroting begroot, omdat deze ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. We onderzoeken altijd eerst wat we bij het COA in rekening kunnen brengen, daarna verrekenen we een eventueel tekort met onze reserve Opvang vluchtelingen. In dit geval gaat dat om een tekort van € 639.000 dat ten laste komt van deze reserve.

Celsiusbaan, lagere lasten € 545.000, lagere baten 894.800
Ook op deze locatie organiseren we dagelijkse sport- en integratieactiviteiten. Daarnaast wordt een jobhunter ingezet om de bewoners te begeleiden naar het vinden van werk. Ook zetten we een module sport en integratie in voor bewoners die nog een drempel naar werk ervaren. Voor de activiteiten op deze locatie zijn de kosten lager dan begroot. Ook hier is gekeken welke kosten we

bij het COA in rekening kunnen brengen. De kosten, die op dit onderdeel resteren voor de gemeente, ad € 349.800 brengen we ten laste van de reserve Opvang vluchtelingen.

Richterslaan, hogere lasten € 150.000
De locatie is in beeld om invulling te geven aan de taakstelling van statushouders, in combinatie met een opvang voor spoedzoekers. Momenteel wordt gewerkt aan de nadere uitwerking van deze plannen. De verwachting is dat eind dit jaar hierover duidelijkheid is. De kosten van het pand, die grotendeels uit huur bestaan, waren nog niet begroot.

Reserve Opvang vluchtelingen, toevoeging € 210.600 (hogere lasten)
De mutatiesaldi van de hiervoor genoemde opvanglocaties en de ontvangen middelen taakmutaties Faciliteitenbesluit en Spreidingswet (€ 228.000) tellen in totaal op tot hogere lasten van € 112.000 en hogere baten van € 322.600. Per saldo betekent dit een voordelige bijstelling van de begroting van € 210.600. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de hiervoor bestemde reserve Opvang vluchtelingen. Dit is in onderstaande tabel per onderdeel samengevat.

Mutaties	Lasten	Baten	Totaal
Oekraïners	118.000	1.004.300	1.122.300
Newtonbaan	-625.000	-14.900	-639.900
Celsiusbaan	545.000	-894.800	-349.800
Richterslaan	-150.000	0	-150.000
Taakmutaties septembercirculaire	0	228.000	228.000
Totaal	**-112.000**	**-322.600**	**210.600**

Overhevelingen

Voorgesteld wordt om onderstaande bedragen over te hevelen naar 2027. Op dit programma geeft dat een verlaging van de lasten en is neutraal met de hogere lasten op het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Versterken sociale basis, lagere lasten € 400.000 (overheveling)
In 2025 heeft de gemeenteraad besloten om zowel voor 2026 als voor 2027 € 400.000 beschikbaar te stellen voor het versterken van het voorliggend veld (A60). De raad heeft aan het college gevraagd om samen met maatschappelijke partners een bestedingsplan op te stellen. Het traject om dit plan op te stellen heeft meer tijd gekost dat gedacht, het samenwerken met zo'n diversiteit aan maatschappelijke partners is complex. Het plan inclusief projectvoorstellen is nagenoeg gereed. De uitvoering vindt in 2027 en deels in 2028 plaats. Daarom stellen we voor de middelen van 2026 over te hevelen naar 2027.

Ondernemers Centraal, lagere lasten € 168.600 (overheveling)
In 2026 is de afrekening van de gemeente Utrecht ontvangen voor de jaren 2024 en 2025. Na aftrek van het betaalde voorschot resteert een bedrag van € 73.000. Daarnaast wordt van het beschikbare budget 2026 van € 163.000 het bestedingsplafond in mindering gebracht, waardoor ca. € 95.000 resteert. Omdat de uitvoering voor Ondernemer Centraal over de periode 1 januari 2026 tot en met 31 december 2028 loopt, moeten deze middelen gedurende deze periode beschikbaar blijven. Voorgesteld wordt om deze over te hevelen naar 2027.

Maatregelenmix, lagere lasten € 150.000 (overheveling)
In de Maatregelenmix is voor de uitvoering van het Bouwdepot een bedrag gereserveerd. De uitvoering hiervan loopt door in 2027. Wij stellen voor om hiervoor € 150.000 over te hevelen naar 2027.

Laaggeletterdheid, lagere lasten € 515.000 (overheveling)
De begrote middelen voor het deltaplan Laaggeletterdheid 2026 bedragen € 915.000, exclusief toegevoegde middelen coalitieakkoord 2026 - 2030. Dit jaar verwachten wij een bedrag van € 400.000 te besteden aan de reguliere beleidsactiviteiten. Het restantbedrag van € 515.000 moet beschikbaar blijven voor de uitvoering in het volgend jaar. Wij stellen voor om dit over te hevelen naar 2027.

Nationaal Programma Centrale As - Impulsmiddelen, lagere lasten € 460.000 (overheveling)
Ten behoeve van het Nationaal Programma Centrale As zijn naast de gemeentelijke middelen en de specifieke uitkeringen van het Rijk (SPUKs) ook incidentele rijksmiddelen beschikbaar gesteld. Doordat de lopende activiteiten veelal vanuit de andere twee stromen zijn bekostigd resteert er nog een bedrag vanuit de impulsmiddelen (€ 460.000). Vanwege de incidentele aard hiervan wordt voorgesteld om deze over te hevelen naar 2027; dit stelt ons in staat om deze alsnog te benutten ter aanvulling op het programma.

De overige verschillen zijn een samenstel van diverse kleinere afwijkingen, die niet nader worden verklaard.

2.7 Bedrijfsvoering

(Bedragen x € 1.000) Bedrijfsvoering	Stand primitieve begroting	Stand t/m Bestuurs rapportage*	Mutaties 2e Technische wijziging	Stand na wijzigingen
Lasten	81.846	81.603	-217	81.386
Baten	-9.517	-8.497	105	-8.392
Saldo	**-72.330**	**-73.106**	**111**	**-72.994**

** Inclusief Resultaatbestemmingen 2025*

Bijstellingen met effect op saldo

Bedrijfsvoering

Staf, pm
We zien een risico op overschrijding van de uitgaven op personele lasten. Dat komt voor een belangrijk deel voort uit het feit dat onze personele begroting in toenemende mate mede gedekt wordt uit doorbelasting naar kredieten, legesgerelateerde producten en producten of diensten met een specifieke dekking, zoals subsidies. De doorbelasting vindt finaal plaats bij de jaarrekening, waardoor op dit moment nog onzekerheid bestaat of alle personele lasten bij nacalculatie daadwerkelijk toegerekend kunnen worden aan kredieten en producten conform de uitgangspunten in de begroting. Zodoende wordt de begroting op dit moment niet bijgesteld, bij de januaribrief zullen wij u indien nodig informeren over afwijkingen die zich hebben voorgedaan ten opzichte van de begroting.

Vastgoed

Energielasten Vastgoed, lagere lasten € 619.000
Op basis van een prognose zijn de kosten van gas en elektra voor nagenoeg alle vastgoedaccommodaties in 2026 lager. Dit is enerzijds vanwege bewuster gebruik en anderzijds door lagere contractkosten. Hierdoor zijn de budgetten scherper begroot naar de verwachte eindrealisatie. Een en ander is in lijn met constateringen uit eerdere P&C-documenten 2024 en 2025. In onderstaande tabel zijn de wijzigingen weergegeven.

Vastgoed	Begroot 2026	Prognose	Mutatie
Onderwijsgebouwen	951.900,00	651.900,00	300.000,00
Overige accommodaties	389.200,00	210.200,00	179.000,00
Sportaccommodaties	491.000,00	407.000,00	84.000,00
Stadshuis	580.900,00	524.900,00	56.000,00
Totaal Vastgoed	**2.413.000,00**	**1.794.000,00**	**619.000,00**

Voor de begroting 2027 zijn de energiebudgetten scherper begroot en aangepast naar de verwachte realisatie.

Publiekrechtelijke heffingen Vastgoed, hogere lasten € 47.500
De publiekrechtelijke heffingen voor Sportpark Parkhout en de tijdelijke Sporthal Parkhout zijn als gevolg van de hogere WOZ-waarde hoger. Dit verwerken we nu in de begroting.

Stadshuis, hogere lasten, € 245.000
De lasten voor het Stadshuis zijn als gevolg van de volgende factoren hoger:

- pilot maatschappelijk initiatief horecapunt Stadshuis € 90.000: dit betreft kosten voor noodzakelijke aanpassingen aan de inrichting van het stadscafé, aanschaf van inventaris (40.000) en voorschot op salarislasten (50.000) voor de coördinatie van de vrijwilligers die het horecapunt (grotendeels) gaan bemensen door De Bibliotheek Nieuwegein. De verwachting is dat deze kosten in de periode van de komende 2 jaar terug kunnen vloeien naar de gemeente en een (tenminste) sluitende exploitatie gaat ontstaan. We monitoren dit de komende 2 jaren nauwlettend.
- onderhoudskosten € 70.000: dit betreft kosten voor verlichting en zonwering die niet in het beheerplan c.q. voorziening waren opgenomen, maar wel noodzakelijk zijn om dit jaar uit te voeren.
- pomp sprinklerinstallatie € 85.000: de pomp voor de sprinklerinstallatie is stuk gegaan waardoor vervanging noodzakelijk was.

Onderhoud Theater, hogere lasten € 120.000
De onderhoudskosten voor het theater geeft hogere lasten, die voornamelijk bestaan uit de noodzakelijke aanpassingen en vervanging van het elektronisch sluitsysteem (pastoegangssyteem) van € 90.000. Daarnaast is het dagelijks onderhoud hoger uitgevallen dan begroot (€ 30.000). Deze kosten waren niet begroot in de beheerplannen en worden daarom nu verwerkt in de begroting.

De overige verschillen op dit product zijn kleiner dan € 25.000 en worden verder niet toegelicht.

<u>Beschikbaar stellen middelen huidige bestuursperiode</u>

Ondersteuning extra wethouder, € 25.000
Voor de ambtelijke ondersteuning van de extra wethouder (zie programma Bestuur en Dienstverlening) is € 25.000 begroot.

<u>Saldo neutrale wijzigingen</u>

Taakmutaties Participatiewet en sociale infrastructuur, hogere lasten € 54.000
Vanuit de stelpost taakmutaties (Algemene dekkingsmiddelen) worden een aantal nog niet verdeelde middelen toegevoegd aan dit begrotingsprogramma. Het gaat om aanvullende middelen vanuit taakmutaties op het gebied van 'Implementatie Participatiewet in balans' (€ 49.000) en 'Impulsbudget sociale infrastructuur' (€ 5.000).

Bijstelling bijdrage BGHU, lagere lasten en baten € 86.000
De bijdrage voor BGHU wordt met € 86.000 verlaagd. Dit heeft met name te maken met deel teruggave van resultaat 2025 (€ 50.000). Daarnaast is de begroting 2026 gelijkgesteld met de deelnemersbijdrage zoals opgenomen in de bestuursrapportage van de BGHU (lagere lasten € 36.000). Deze verlaging is neutraal doordat de doorbelasting naar de programma's ook wordt verlaagd. Deze verlaging is grotendeels te zien in programma Algemene dekkingsmiddelen.

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

(Bedragen x € 1.000) Algemene dekkingsmiddelen	Stand primitieve begroting	Stand t/m Bestuurs rapportage*	Mutaties 2e Technische wijziging	Stand na wijzigingen
Lasten	3.669	4.198	2.712	6.910
Baten	-184.799	-194.725	-888	-195.613
Saldo	**181.130**	**190.526**	**-1.823**	**188.703**

** Inclusief Resultaatbestemmingen 2025*

Bijstellingen met effect op saldo

Ontwikkeling algemene uitkering, lagere baten € 778.000
In de septembercirculaire 2026 is een aantal ontwikkelingen met betrekking tot de algemene uitkering aangekondigd. Met deze wijziging worden de effecten voor 2026 verwerkt in de lopende begroting. De ontwikkelingen voor de latere jaren zijn reeds opgenomen in de begroting 2027.

Door de systematiek met betrekking tot het accres (de jaarlijkse ontwikkeling van het gemeentefonds) worden de bedragen voor de prijs- en de volumeontwikkeling vastgesteld in mei en wijzigen deze niet meer in september. De septembercirculaire en bijgestelde maatstaven leiden wel tot de volgende aanpassingen in de algemene uitkering voor 2026:

Bedragen x € 1.000	Ontw. alg. uitkering	Wijziging begroting	Budgettair effect
Ontwikkeling uitkeringsbasis	-432		-432
Voorschot afrekening BCF-plafond 2026	-108		-108
Ontwikkeling maatstaven	-800		-800
Taakmutaties, IU's en DU's	561	326	235
Totaal	**-778**	**326**	**-1.104**

Toelichting ontwikkelingen:

- Op basis van de septembercirculaire daalt de uitkeringsfactor. Dit hangt samen met de landelijke demografische ontwikkeling en heeft een negatief effect op de hoogte van de algemene uitkering (€ 432.000).
- Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een inschatting gemaakt van de kosten die in het lopende jaar gedeclareerd zullen worden bij het btw-compensatiefonds (BCF). Ruimte tussen het plafond van dit fonds en de verwachte declaraties wordt toegevoegd aan het gemeentefonds. Op basis van de afrekening 2025 werd deze afrekening geschat op € 756.000; het werkelijke voorschot ligt lager (€ 648.000). Het verschil van € 108.000 levert een nadeel op ten opzichte van de begrote hoogte van de algemene uitkering.
- De ontwikkeling van de maatstaven leidt voor Nieuwegein tot een daling van de algemene uitkering met € 800.000. Dit komt vooral door de hogere WOZ-waarden, die in de systematiek van het gemeentefonds een negatieve maatstaf vormen om verschillen in belastingcapaciteit tussen gemeenten te verevenen. Waar de WOZ-waardestijging een nadeel oplevert voor de algemene uitkering is deze positief voor de OZB-opbrengsten. Met dat laatste was in de begroting al grotendeels rekening gehouden en vindt ook in deze wijziging een bijraming plaats.

- Vanuit nieuwe en wijzigingen op bestaande taakmutaties en decentralisatie/integratie-uitkeringen stijgt de algemene uitkering met € 561.000 in 2026. Een gedeelte hiervan wordt toegevoegd aan begrotingsprogramma's ter dekking van kosten die hiermee samenhangen. Voor een gedeelte komen deze middelen in 2026 vrij te vallen, omdat deze naar verwachting niet zullen worden besteed bovenop de reguliere uitgaven. In onderstaande tabel zijn de grootste posten weergegeven en naar aan welk begrotingsprogramma deze zo nodig zijn toegewezen:

Taakmutaties septembercirculaire 2026 (x € 1.000)	Bedrag	Verwerking	Saldo
Programma Versterking eigen kracht, ondersteuning en bescherming:			
Uitvoeringskosten inburgering	98	naar programma	
Faciliteitenbesluit opvangcentra (DU)	176	naar programma	
Spreidingswet	52	naar programma	
Niet verdeeld naar programma's:			
Wet versterking regie volkshuisvesting (uitvoering en integrale dienstverlening)	181	ten gunste van saldo 2026	181
Veilig vergaderen	78	ten gunste van saldo 2026	78
Overige posten en bijstellingen (< € 25.000)	-24	ten laste van saldo 2026	-24
Totaal	**561**		**235**

Onroerendezaakbelasting, hogere baten € 420.000

Mutatie OZB 2e technische begrotingswijziging per soort	Jaar 2026	Oudere jaren	Totaal
OZB Gebruikers niet-woningen	220.000	-20.000	200.000
OZB Eigenaren woningen	45.000		45.000
OZB Eigenaren niet-woningen	65.000	110.000	175.000
OZB Totaal	**330.000**	**90.000**	**420.000**

Bovenstaande aanpassing is gebaseerd op de 2de voortgangsrapportage van de BghU. De BghU baseert haar prognose op de mutaties t/m 6-8-2026 en een risico-inschatting van (eventuele) bezwaren. De tabel geeft het verschil weer ten opzichte van de prognose in de 1ste voortgangsrapportage van de BghU.

In totaal stellen we nu de begroting 2026 voor de OZB-opbrengsten met € 420.000 naar boven bij. Hierbij heeft € 90.000 betrekking op oudere jaren en € 330.000 op het jaar 2026.

Uit de tabel hierboven blijkt dat dit voor het grootste deel (€ 375.000) samenhangt met de meer opbrengsten niet-woningen (gebruikers en eigenaren deel). De belangrijkste ontwikkelingen zijn de voordelen op de post ‘Nog op te leggen’. Die ontstaan al bij belastingjaar 2025, waarbij deels hogere waarderingen en deels toegenomen accres daaraan ten grondslag liggen en een doorwerkend effect hebben op belastingjaar 2026. De voordelen voor belastingjaar 2024 hangen samen met een lagere prognose te verminderen.

In totaal is de meeropbrengst voor woningen ten opzichte van de vorige voortgangsrapportage € 45.000. In de voorgaande belastingrapportage is aangegeven dat dit samenhangt met een hoger accres dan in de aangeleverde tariefsberekeningen is aangegeven. Dat voordeel is verder

opgelopen als gevolg van hogere taxaties van de op te leggen nieuwbouwobjecten dan toentertijd geraamd.

Hogere waarderingen en areaaluitbreiding leiden tot een hogere totale WOZ-waarde voor de gemeente. Zoals ook hierboven aangegeven leidt dit tot een negatieve ontwikkeling van de algemene uitkering. Die is nu hoger dan de ontwikkeling hier, omdat ook in de mutaties van de bestuursrapportage al een verhoging van de WOZ-waarden was verwerkt.

Stelpost De stad groeit mee, lagere lasten € 483.000
In 2026 resteert op de post De stad groeit mee nog een bedrag van € 483.000. Omdat er voor dit jaar geen verdere besteding wordt voorzien en dit het laatste bijstellingsmoment is van de begroting 2026, valt het resterende bedrag incidenteel vrij ten gunste van het saldo.

Stelpost taakmutaties algemene uitkering, lagere lasten € 329.000
Nog niet alle taakmutaties, zoals verwerkt via eerdere circulaires van het gemeentefonds, zijn toegekend aan de programma's (€ 329.000). Via deze wijziging wordt voorgesteld om een gedeelte alsnog toe te voegen ter dekking van uitgaven in 2026, het restant (€ 97.000) valt vrij ten gunste van het begrotingssaldo.
De toegekende posten zijn als volgt:

- IBO Problematische schulden (€ 68.000);
- Impulsbudget sociale infrastructuur (€ 5.000);
- Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren (€ 29.000);
- Loon- en prijsbijstelling middelen jeugdhulp (€ 81.000);
- Implementatie Participatiewet in balans (€ 49.000).

Stelpost beschikbaar voor indexeringen, lagere lasten € 294.000
In 2026 resteert op deze stelpost nog een bedrag van € 294.000. Deze wordt benut om een gedeelte van de lastenstijgingen op andere begrotingsprogramma's, bijvoorbeeld de kosten jeugdzorg en openbaar groen, op te kunnen vangen.

Vennootschapsbelasting (vpb), hogere lasten, € 418.000
Om te bepalen welke gemeentelijke activiteiten vennootschapsbelasting-plichtig zijn, moet beoordeeld worden op 3 criteria:

- Deelname aan het economisch verkeer. Dat wil zeggen: de activiteit kan ook door een niet-overheid worden uitgevoerd.
- Structureel creëren van een overschot. Dat wil zeggen: meerdere jaren winst maken.
- Organisatie van arbeid en kapitaal. Dat wil zeggen dat de gemeente mensen / machines gebruikt om de activiteit uit te voeren.

Op basis van de criteria is in 2016 vastgesteld dat de gemeente Nieuwegein vpb-plichtig is met haar actieve grondbeleid.

Inmiddels is ook de exploitatie van parkeergarages vpb-plichtig volgens deze criteria. De exploitatie van de parkeergarages veroorzaakt fiscale winst sinds 2024. Dit wordt deels veroorzaakt door hogere opbrengsten als gevolg van het instorten parkeergarage Antonius en een hogere bezettingsgraad, en deels doordat de regels voor het bepalen van het fiscaal resultaat veel strenger zijn dan de normale resultaatbepaling voor de gemeente. Zo mag een groot deel van de kapitaallasten niet aftrekbaar zijn.

Alle opbrengsten en kosten van de vpb-plichtige activiteiten (actieve grondbeleid, reclame-inkomsten, parkeergarages) worden bij elkaar opgeteld. De vpb-last in 2026 bedraagt

€ 1.250.000. Die bestaat uit de belastingaangiftes over 2024 en 2025 en een raming van de te betalen vpb over 2026. Met de verwachte vpb-lasten 2024 en 2025 (totaal € 832.000) is via de bestuursrapportage reeds rekening gehouden. Voor 2026 (€ 418.000) was dit toen nog niet in te schatten, hierdoor stijgen de lasten ten opzichte van de oude begroting met dit bedrag.

Renteresultaat, hogere lasten € 300.000 en hogere baten € 340.000
Het renteresultaat betreffen de rente-effecten op langlopende leningen en op kortlopende leningen. Bij het product langlopende leningen worden de werkelijke rentelasten op leningen gesaldeerd met de doorbelaste rente aan de investeringen.

Rentelasten
De hogere lasten worden deels veroorzaakt door langlopende leningen (€ 192.000) en kortlopende leningen (€ 108.000).

Langlopende leningen:
De werkelijke rentelasten worden naar boven bijgesteld (nadeel van € 192.000).
Vanwege de wereldwijde trend van oplopende rente is besloten om vooruitlopend op de liquiditeitenbehoefte voor de begroting 2027 alvast een lening af te sluiten. Hiermee hebben we zekerheid over de rentelasten voor de verwachte liquiditeitenbehoefte over het jaar 2027. De rentelasten die hier uit voortvloeien leveren een eenmalig nadeel op in 2026 maar tegelijkertijd een structureel voordeel op ten opzichte van de begrote rente in de begroting: Het afgesloten rentepercentage ligt iets onder het rentepercentage waar we in de begroting rekening mee hielden. Het bedrag van deze lening is voorlopig gestort bij de schatkist van het rijk, waar we rente voor krijgen.

Kortlopende leningen:
Bij het product kortlopende leningen waren lasten hoger door aangetrokken kasgeldleningen in het begin van het jaar (€ 108.000).

Rentebaten
De baten zijn hoger dan begroot vanwege een hogere renteopbrengst door het saldi bij de schatkist en het tijdelijk stallen van de aangegane langlopende lening in het najaar. Totaal voordeel € 340.000.

<u>Bestuurlijke prioriteiten 2026-2030</u>

Verwerking niet in 2026 te besteden middelen, hogere lasten € 970.000
Voor een groot gedeelte van de middelen voor de bestuurlijke prioriteiten in de jaarschijf 2026 geldt dat er nog geen uitgaven zijn gedaan. Op dit moment wordt gewerkt aan de voorbereiding en uitwerking van het beleid hiervoor, waardoor de uitgaven vanaf 2027 worden verwacht. Voorgesteld wordt deze middelen te storten in de algemene reserve en in 2027, waarmee deze in 2027 beschikbaar blijven voor de uitvoering.

<u>Saldo neutrale wijzigingen</u>

Toevoeging algemene reserve (overhevelingen), hogere lasten € 2.190.000
Vanuit de overige begrotingsprogramma's is een aantal budgetoverhevelingen voorgesteld, omdat de middelen in kwestie niet volledig worden benut in 2026, maar het wel gewenst is deze beschikbaar te houden voor besteding in 2027.In totaal wordt daarom voorgesteld om voor een bedrag van € 2.190.000 over te hevelen naar 2027. De vrijgekomen middelen worden in de

algemene reserve gestort, waarna deze begin 2027 weer daaraan worden onttrokken voor dekking van de uitgaven. Zie voor de toelichtingen op de diverse overhevelingen de overige programma's.

Onttrekking reserve grondbedrijf, hogere baten € 902.800
Vanuit het grondbedrijf, met name het gevolg van de voorlopige winstneming Het Klooster en verhoging van de verliesvoorziening City, wordt een negatieve bijstelling van het resultaat begroot van € 902.800, zie ook paragraaf 2.3 (wonen en economie). Dit wordt onttrokken aan de reserve Grondbedrijf.

Doorbelasting BGHU, lagere lasten, € 62.000
Als gevolg van lagere bijdrage aan de BGHU wordt de doorbelasting verlaagd met € 62.000. Zie programma Bedrijfsvoering voor toelichting.

3. Kredieten

3.1 Kredietwijzigingen

In onderstaande tabel zijn de voorstellen voor nieuwe kredieten en kredietwijzigingen weergegeven. Deze worden in het vervolg van dit hoofdstuk per regel toegelicht. De meerjarige effecten op de kapitaallasten worden meegenomen in de eerste technische wijziging van 2027.

Nieuwe kredieten of kredietwijzigingen	Krediet	Soort aanpassing
Bedrijfsvoering	**€ 40.000**	
Vervanging Snippermachine bomenploeg	€ 40.000	Verhoging
Museumwerf isolatie - Berap 2025	€ -31.650	Verschuiving
Museumwerf verduurzaming - Berap 2025	€ 27.500	Verschuiving
Leslokaal & IJsselhoeve Zonnepanelen-Berap 2025	€ 1.900	Verschuiving
Theater CO2 regeling-(BERAP 2025	€ 2.250	Verschuiving
Wonen en Economie	**€ 1.340.000**	
Sport en Landschap	€ 1.340.000	Nieuw
Leefomgeving en Veiligheid	**€ -109.400**	
Schrob-Zuigmachine P-garage Cityplaza	€ 35.000	Nieuw
Vervanging kademuur Vreeswijk	€ 822.000	Verhoging
Investeringen wegen	€ -986.400	Verlaging
VRI Roadblock Utrechtsestraatweg	€ 20.000	Verhoging
Totaal	**€ 1.270.600**	

Bedrijfsvoering

Vervanging Snippermachine bomenploeg, € 40.000
De huidige machine uit 2015 is nu echt aan vervanging toe. De offerte van de machine die qua specificaties overeenkomt met de huidige machine bedraagt € 85.000, ten opzichte van het huidige krediet vraagt dit een verhoging van € 40.000. Ook deze machines zijn de laatste jaren fors duurder geworden. De afschrijvingstermijn is 8 jaar. Dit betreft een diesel. De elektrische variant is veel zwaarder en daardoor dubbelassig met als gevolg dat deze slecht zijn te manoeuvreren en teveel schade toebrengen aan bijvoorbeeld grasvelden.

Verduurzaming Vastgoed, verschuiving van kredieten € 31.650
De kredieten verduurzaming Museumwerf en Theater laten per saldo onderschrijdingen van € 20.000, respectievelijk € 10.000 zien. In de tabel zijn deze gepresenteerd per investeringsonderdeel. Om overschrijdingen op regelniveau te voorkomen wordt in het kader van rechtmatigheid voorgesteld om deze op te hogen vanuit de voordelen op de andere onderdelen. De lagere kapitaallasten worden verrekend met de hiervoor bestemde reserve dekking kapitaallasten verduurzaming vastgoed.

Verduurzaming Vastgoed		Krediet		Besteding		Restant	Status
Museumwerf isolatie - Berap 2025	€	129.000	€	93.947	€	35.053	Gereed
Museumwerf Zonnepanelen - Berap 2025	€	43.000	€	34.452	€	8.548	Gereed
Museumwerf verduurzaming - Berap 2025	€	38.000	€	65.336	€	-27.336	Gereed
Verduurzamen Warsenhoeck en kinderboer-Berap 2025	€	205.000	€	96.782	€	108.218	Loopt door in het jaar 2027
Leslokaal & IJsselhoeve Zonnepanelen-Berap 2025	€	45.000	€	46.893	€	-1.893	Gereed
Stadshuis CO2 regeling 4e verd. - Berap 2025	€	30.000	€	5.188	€	24.812	Gereed
Theater zonnepanelen - Berap 2025(K)	€	136.000	€	123.976	€	12.025	Gereed
Theater CO2 regeling-(BERAP 2025)	€	34.000	€	36.235	€	-2.235	Gereed
Totaal	**€**	**660.000**	**€**	**502.808**	**€**	**157.192**	

Wonen en Economie

Voorbereidingskrediet: Sport en Landschap, € 1.340.000
In oktober 2025 heeft de gemeenteraad het koersdocument Groot Merwede vastgesteld. Als onderdeel van de gebiedsontwikkeling is door het Rijk subsidie beschikbaar gesteld voor het gereedmaken van locaties voor woningbouw en bijbehorende infrastructurele ontwikkelingen. Het project Sport+Landschap Galecopperzoom-West vormt een belangrijk onderdeel van de ambitie in het koersdocument. Het gaat daarbij niet alleen om het realiseren van sportvoorzieningen, maar om het ontwikkelen van een eigentijds en toekomstbestendig sportlandschap. Een gebied waar verenigingssport, ongeorganiseerde sport, bewegen, recreatie, natuur en ontmoeting samenkomen en elkaar versterken.

Om te kunnen starten met de onderzoeken, participatie en maken van ontwerpen is een voorbereidingskrediet nodig, zoals zal worden besproken tijdens de raadsvergadering van 26 november aanstaande. Via deze begrotingswijziging wordt dit voorstel geëffectueerd en het krediet formeel beschikbaar gesteld (onder voorbehoud van besluitvorming). Dit voorbereidingskrediet is voor de periode 2026 - 2028 en wanneer de grondexploitatie wordt vastgesteld worden deze voorbereidingskosten hieraan toegerekend.

Een deel van de plankosten voor 2026 is al gemaakt. Hiervan wordt voorgesteld deze kosten met terugwerkende kracht toe te rekenen aan het voorbereidingskrediet. Het gaat om interne personele kosten, voorbereidende kosten voor de ontwikkeling van een uitgangspuntennotitie, kosten voor ondersteuning van het participatieproces en stakeholdermanagement. Naar verwachting gaat dit om een totale besteding van ca. € 423.500 in 2026. Per saldo resteert daarmee vanaf 2027 nog een krediet van € 916.500.

Leefomgeving en Veiligheid

Schrob-Zuigmachine Parkeergarage Cityplaza, € 35.000
Om de parkeergarage Cityplaza schoon en leefbaar te houden, is een nieuwe schrobmachine nodig. De oude machine was niet meer inzetbaar. Omdat de aanschaf noodzakelijk was, heeft deze al plaatsgevonden.

Vervanging kademuur Vreeswijk, € 822.000
De vervanging van de kadermuur Vreeswijk (spuisluis) was reeds in het Meerjareninvesteringsplan 2023 opgenomen voor € 1 miljoen (inclusief VAT kosten). In 2024 is gestart met de voorbereidingen om te komen tot een ontwerp om de vergunningsprocedure op te starten. Vanwege de monumentale status kende dit een langere doorlooptijd.
Na het afronden en afprijzen van het definitief ontwerp is er gebleken dat het krediet van € 1 miljoen niet voldoende is. De onderhoudssituatie van de spuisluis bleek slechter dan eerder aangenomen. Daarnaast is er sprake van aanzienlijke prijsstijgingen door indexatie en onrust in de wereld. De raming voor de meerkosten komt uit op een bedrag van € 822.000 (inclusief VAT kosten). Er zal een subsidieaanvraag worden gedaan bij de provincie (erfgoedparels) voor dit project. We achten de kans groot dat deze subsidie voor een bedrag van € 400.000 wordt verstrekt.

Investeringen wegen, € 986.400 verlaging krediet
Het huidige beheerplan 2023-2027 is in 2022 opgesteld. Op basis van de huidige projectenportefeuille en nog te starten investeringen voor 2027 verlagen we het krediet met € 986.400 (inclusief gerelateerde VAT kosten). Dit bestaat onder andere uit vervallen groot onderhoud parkeerterrein Blokhoeve (-400k), fietspad AC Verhoefweg (-225k) en meevallers bij aanbestedingen. Dit is naar verwachting een incidenteel voordeel, omdat het nieuwe beheerplan vanaf 2028 waarschijnlijk zal leiden tot hogere investeringsbedragen en bijbehorende kosten.

Overige kredieten met overschrijdingen
De uitvoering van de onderstaande kredieten heeft geleid tot een overschrijding van het beschikbaar krediet. Vanuit rechtmatigheidsoogpunt worden deze kredieten nu bijgesteld, maar vanwege de beperkte omvang zijn deze niet uitgebreid toegelicht.

Bijgestelde kredieten als gevolg van hogere en/of lagere kosten	Krediet	Bestedingen	Bijstellen van kredieten	Toelichting
Devices Raadsleden - MIP 2026	€ 40.000	€ 46.634	€ -6.634	Hogere kosten door prijsstijgingen
VRI-roadblock Utrechtsestraatweg (2TW 2025)	€ 143.000	€ 161.974	€ -18.974	Hogere kosten door extra breekwerkzaamheden bestaand asfalt, extra afzetpalen en een hoger prijspeil.
Totaal	**183.000**	**208.609**	**-25.609**	

3.2 Investeringen 2026

De raad is bevoegd tot het vaststellen van kredieten. Bij overschrijdingen of het doorschuiven van kredieten neemt de raad, in het kader van rechtmatigheid, een aanvullend besluit.

In onderstaande tabel "Voortgang van investeringen 2026" zijn de werkelijke uitgaven en restantbedragen van de lopende kredieten weergegeven (stand per 1 oktober 2026). Hierbij is aangegeven of deze dit jaar (naar verwachting) nog worden afgerond of dat de uitvoering doorloopt naar 2027. Dit leidt tot het volgende totaalbeeld.

Voortgang van Investeringen 2026	Krediet	Totale uitgaven per 1-10-2026	Restantbedrag op 1-10-2026
Investering gereed eind 2026	23.507.963	15.728.523	7.779.440
Investering loopt door in 2027 en verder	185.571.163	15.289.015	170.282.148
	209.079.126	**31.017.538**	**178.061.588**

Het totaal aan openstaande investeringskredieten bedraagt € 209 miljoen, waarvan op de peildatum 1 oktober 2026 € 31 miljoen is uitgegeven. Het restant bedraagt daarmee € 178 miljoen. Verwacht wordt dat nog voor € 7,7 mln. aan uitgaven wordt gedaan op kredieten die in 2026 zullen worden afgerond.

Uit actualisatie blijkt dat een aantal investeringen vanwege planningsaspecten pas in 2027 of later kan worden gerealiseerd. Voorgesteld wordt om het bedrag aan resterend investeringskrediet voor de vertraagde investeringen door te schuiven en beschikbaar te houden in 2027. Deze maken onderdeel uit van het totaal aan restantkrediet van € 170 miljoen dat in 2027 en later geïnvesteerd zal worden. In onderstaande tabel is op detailniveau te zien welke investeringen vertraagd of eerder afgerond zijn ten opzichte van de gerapporteerde status bij de bestuursrapportage 2026.

De eerder afgeronde en vertraagde investeringen hebben ook een effect op de kapitaallasten 2027, omdat het moment van afschrijving afhankelijk is van het jaar van ingebruikname. Afgerond gaat het naar verwachting om een bedrag van € 383.000 aan lagere afschrijvingslasten in 2027. Dit financiële effect wordt verwerkt via de 1e Technische begrotingswijziging 2027.

Daarnaast zijn in de tabel *'Vervallen eerder beschikbaar gestelde investeringen'* een aantal kredieten opgenomen die komen te vervallen, omdat de betreffende investeringen niet langer noodzakelijk zijn. Voorgesteld wordt om deze kredieten af te sluiten. De effecten van de lagere kapitaallasten worden eveneens verwerkt in de 1e Technische Begrotingswijziging 2027.

Bij de jaarrekening 2026 wordt dit overzicht geactualiseerd en worden eventuele aanvullende voorstellen ter besluitvorming opgenomen.

Voortgang van Investeringen 2026	Krediet	Totale uitgaven per 1-10-2026	Restantbedrag op 1-10-2026	Status	Jaar van (verwachte) oplevering
Leefomgeving en Veiligheid	**56.037.640**	**20.682.139**	**35.355.501**		
Speelvoorzieningen - MIP 2023	532.700	343.722	188.978	Eerder gereed	2026
Bus haltert op rijbaan – tranche 2! *	1.800.000	1.561.322	238.678	Ongewijzigd	2026
Hemelwaterafvoer (20 jaar) - MIP 2024	115.100	111.049	4.051	Ongewijzigd	2026
Speelvoorzieningen - MIP 2024	717.900	309.002	408.898	Eerder gereed	2026
Vervangingsinvesteringen wegen - MIP 2024	1.757.000	1.692.935	64.065	Ongewijzigd	2026
VRI - Ombouwen IVRI software	188.400	159.651	28.749	Ongewijzigd	2026
VRI - 102 - MIP 2024	185.000	173.224	11.776	Ongewijzigd	2026
Vervanging groen - MIP 2025	922.800	884.265	38.535	Ongewijzigd	2026
Vervangen opst. dierenweides 2021-2025 - MIP 2025	35.100	15.147	19.953	Ongewijzigd	2026
Diverse rioolvervangingen (20 jaar) - MIP 2025	586.300	274.716	311.584	Ongewijzigd	2026
Investeringen hemelwaterafvoer(20 jaar) - MIP 2025	334.300	-	334.300	Ongewijzigd	2026
Investering grondwaterafvoer - MIP 2025	115.100	24.802	90.298	Ongewijzigd	2026
Speelvoorzieningen -MIP 2025	772.700	96.395	676.305	Eerder gereed	2026
Vervangingsinvesteringen wegen - MIP 2025	1.137.100	761.372	375.728	Eerder gereed	2026
Levensduurverlengende investering wegen - MIP 2025	3.699.000	3.527.187	171.813	Eerder gereed	2026
Bewegwijzering - MIP 2025	115.100	62.092	53.008	Ongewijzigd	2026
Toegankelijk maken bushaltes Nieuwegein! (2025) *	232.047	166.532	65.515	Ongewijzigd	2026
Inrichting buitenruimte MEC 1 TW 2025	190.000	137.556	52.444	Ongewijzigd	2026
BB Kerkveld - Openbare Verlichting (Berap 2025)	30.000	29.625	375	Ongewijzigd	2026
BB Kerkveld - Spelen (Berap 2025)	20.000	-	20.000	Ongewijzigd	2026
Openbare verlichting-vervanging armaturen-MIP 2026	693.000	251.198	441.802	Ongewijzigd	2026
Openbare verlichting-vervanging masten - MIP 2026	78.800	50.476	28.324	Ongewijzigd	2026
Straatmeubilair - MIP 2026	98.600	66.620	31.980	Eerder gereed	2026
Bebording - MIP 2026	65.800	42.011	23.789	Eerder gereed	2026
Investering grondwaterafvoer - MIP 2026	115.100	-	115.100	Eerder gereed	2026

Voortgang van Investeringen 2026	Krediet	Totale uitgaven per 1-10-2026	Restantbedrag op 1-10-2026	Status	Jaar van (verwachte) oplevering
Beschoeiing - MIP 2026	317.820	109.854	207.966	Ongewijzigd	2026
Aanpassingen Plettenburgerbaan-Bushalte Merweste! *	215.000	74.583	140.417	Ongewijzigd	2026
Vervanging kunstwanden (stadshuis) - MIP 2020	165.800	84.765	81.035	Vertraagd	2027
Ondergrondse fietsenstal. tramhalte City -MIP2021	2.145.000	8.222	2.136.778	Ongewijzigd	2027
Fietsroute Ijsselstein-nieuwegein-utrecht -MIP2021	1.554.315	305.858	1.248.457	Ongewijzigd	2027
VRI 108 - MIP 2021	204.177	2.445	201.732	Ongewijzigd	2027
Aanschaf etagerekken - MIP 2021	258.800	-	258.800	Ongewijzigd	2027
VRI 104 vervanging - MIP 2022	100.000	-	100.000	Vertraagd	2027
VRI 105 vervanging - MIP 2022	120.000	-	120.000	Vertraagd	2027
Vervanging kademuur Vreeswijk-MIP 2023	1.000.000	56.848	943.152	Ongewijzigd	2027
Civieltechnische bouw licht belaste brug -MIP 2024	555.000	175.123	379.877	Vertraagd	2027
Doorfietsroute IJsselst.-Utrecht meerkst-MIP 2024	1.553.000	-	1.553.000	Ongewijzigd	2027
VRI 603/608 - MIP 2024	196.752	5.070	191.682	Ongewijzigd	2027
VRI 106 vervanging - MIP 2024	136.285	3.145	133.140	Vertraagd	2027
VRI - 508 - MIP 2024	170.000	-	170.000	Ongewijzigd	2027
Lantaarnpalen Herenstraat (Berap 2024)	115.000	-	115.000	Ongewijzigd	2027
Investeringen hemelwaterafvoer(50 jaar) - MIP 2025	261.944	57.001	204.943	Vertraagd	2027
Verv.module straatparkeren naar 4G - MIP 2025	70.000	2.412	67.588	Vertraagd	2027
Verv.parkeermanagementsys. parkeergar. - MIP 2025	696.300	4.824	691.476	Ongewijzigd	2027
Doorfietsroute Ht-Ngein-Ut Lage Weide-Kadernota 24	93.000	18.779	74.221	Vertraagd	2027
Fietspad Buizerdlaan/Wijkerslootweg - KDN 2025	440.000	110.179	329.821	Ongewijzigd	2027
Kruising Plettenburgerbaan/Martinbaan - KDN 2025	1.770.500	35.823	1.734.677	Ongewijzigd	2027
BB Muntenbuurt wegen 2025	2.331.199	1.515.360	815.839	Ongewijzigd	2027
BB Muntenbuurt - Groen 2025	1.089.770	820.041	269.729	Ongewijzigd	2027
BB Muntenbuurt - Spelen 2025	82.807	8.378	74.429	Ongewijzigd	2027
BB Muntenbuurt - Openbare Verlichting 2025	134.253	40.655	93.598	Ongewijzigd	2027

Voortgang van Investeringen 2026	Krediet	Totale uitgaven per 1-10-2026	Restantbedrag op 1-10-2026	Status	Jaar van (verwachte) oplevering
BB Muntenbuurt - Straatmeubilair 2025	73.991	54.669	19.322	Ongewijzigd	2027
Riolering Doorslag N-O (BURAP 2025)	3.507.200	525.154	2.982.046	Ongewijzigd	2027
BB Kerkveld - Wegen (Berap 2025)	3.425.000	2.450.986	974.014	Ongewijzigd	2027
BB Kerkveld - Groen (Berap 2025)	725.000	253.573	471.427	Ongewijzigd	2027
Upgraden groen tussengebied Wiersdijk (BERAP 2025)	696.000	-	696.000	Vertraagd	2027
VRI-roadblock Utrechtsestraatweg (2TW 2025)	143.000	161.974	-18.974	Vertraagd	2027
Vergroening Stadsbalkon - 2e TW 2025	785.000	961.841	-176.841	Vertraagd	2027
Parkeerverwijssysteem - MIP 2026	200.000	-	200.000	Vertraagd	2027
Ticketautomaten op straat - MIP 2026	401.400	149.997	251.403	Vertraagd	2027
Bewegwijzering - MIP 2026	169.900	64.653	105.247	Ongewijzigd	2027
Fietsstraat Nedereindseweg - Oost -MIP 2026(!)	287.700	11.071	276.629	Ongewijzigd	2027
Mendesdacostalaan fietspad - MIP 2026(!)	257.500	-	257.500	Ongewijzigd	2027
Levensduurverlengende investering wegen - MIP 2026	5.917.300	1.174.244	4.743.056	Ongewijzigd	2027
VRI-roadblock Liesbosch - MIP 2026	43.000	-	43.000	Vertraagd	2027
Speelvoorzieningen - MIP 2026	975.400	5.893	969.507	Ongewijzigd	2027
Investeringen hemelwaterafvoer (20 jr) - MIP 2026	115.100	16.211	98.890	Ongewijzigd	2027
Investeringen hemelwaterafvoer (50 jr) - MIP 2026	876.800	31.456	845.344	Ongewijzigd	2027
Diverse rioolvervangingen (20 jaar) - MIP 2026	164.400	74.917	89.483	Ongewijzigd	2027
Diverse rioolvervangingen (50 jaar) - MIP 2026	767.200	205.936	561.264	Ongewijzigd	2027
Vervanging groen - MIP 2026	1.022.800	263.375	759.425	Vertraagd	2027
Civieltechnische bouw keerconstructies-MIP 2026	29.600	-	29.600	Ongewijzigd	2027
Civieltechnische bouw beweegbare bruggen -MIP 2026	133.700	-	133.700	Ongewijzigd	2027
Civieltechn.bouw licht belaste brug - MIP 2026	29.600	-	29.600	Ongewijzigd	2027
Civieltechnische bouwwerken (tunnels) - MIP 2026	197.300	-	197.300	Ongewijzigd	2027
Ontsluiting City West - verlichting-RBS 2025-288	22.000	-	22.000	Ongewijzigd	2027
Ontsluiting City West - VRI-RBS 2025-288	300.000	1.459	298.541	Ongewijzigd	2027

Voortgang van Investeringen 2026	Krediet	Totale uitgaven per 1-10-2026	Restantbedrag op 1-10-2026	Status	Jaar van (verwachte) oplevering
Ontsluiting City West -wegen-RBS 2025-288	458.000	94.468	363.532	Ongewijzigd	2027
De Knoop - Openbaar Groen-RBS 2025-288	300.000	-	300.000	Ongewijzigd	2028
De Knoop-wegen, voet-/fietspaden-RBS 2025-288	2.050.000	-	2.050.000	Ongewijzigd	2028
De Knoop - trappen-RBS 2025-288	192.000	-	192.000	Ongewijzigd	2028
De Knoop - liften-RBS 2025-288	800.000	-	800.000	Ongewijzigd	2028
Vergroenen Hunzewerf/Waterhof - BURAP 2026	543.000	-	543.000	Ongewijzigd	2027
Groen/plantenbakken Raadstede (BURAP 2026)	115.080	-	115.080	Ongewijzigd	2027
Vrije tijd	**1.375.900**	**-356.640**	**1.732.540**		
Realisatie Evenemententerrein Park Oudegein (2024)	1.244.000	-	1.244.000	Ongewijzigd	2027
Herinrichting voorplein Merwestein - Berap 2025 **	131.900	-356.640	488.540	Ongewijzigd	2026
Wonen en Economie	**15.364.179**	**3.315.964**	**12.048.215**		
Kauwenhof rbs 2022-359	1.432.000	1.402.214	29.786	Ongewijzigd	2026
Regio Deal Muntenbuurt (Betere Buurten) 2020	1.589.679	939.300	650.379	Vertraagd	2027
Kerkveld (Betere Buurten) 2020	1.528.500	216.924	1.311.576	Ongewijzigd	2027
Gebouwendriften (betere buurten) - MIP 2022	3.800.000	59.716	3.740.284	Vertraagd	2028
Voorbereidingskrediet Kauwenhof	413.000	397.100	15.900	Ongewijzigd	2027
Betere buurt 2024 Zuilenstein fase 1 - MIP 2024	2.877.000	13.412	2.863.589	Vertraagd	2028
Klimaatadaptatie 2024 - 2026	847.000	287.299	559.701	Vertraagd	2027
Betere buurt 2026 (Centrale As) - MIP 2026	2.877.000	-	2.877.000	Ongewijzigd	2027
Bedrijfsvoering	**136.211.407**	**7.329.441**	**128.881.966**		
Verv. houten gevels F.Vreeswijk Gebouw F -MIP 2021	62.900	35.075	27.825	Ongewijzigd	2026
Verbouw Voorhuis Natuurkwartier gebouw 2022	53.000	3.500	49.500	Ongewijzigd	2026
Verbouw Voorhuis Natuurkwartier installaties 2022	122.000	33.380	88.620	Ongewijzigd	2026
Stadshuis: Installaties vervangen GBS - MIP 2023	442.500	226.764	215.736	Ongewijzigd	2026
Stadshuis/Vloerafwerking kunsthars-MIP 2024	295.100	235.740	59.360	Ongewijzigd	2026
Stadshuis/Verv. naregelkringen veldap 6e-MIP 2024	109.000	15.471	93.529	Ongewijzigd	2026

Voortgang van Investeringen 2026	Krediet	Totale uitgaven per 1-10-2026	Restantbedrag op 1-10-2026	Status	Jaar van (verwachte) oplevering
Stadshuis/Verv. naregelkringen veldap BG-MIP 2024	48.000	7.742	40.258	Ongewijzigd	2026
Stadshuis/Centrale regelkast cv/lb-inst-MIP 2024	51.000	8.063	42.937	Ongewijzigd	2026
P7-Begraafplaats Nimos MI Track - MIP 2024	58.000	57.475	525	Ongewijzigd	2026
Brandmelding en inbraak alarminstallaties (2024)	135.900	56.474	79.426	Ongewijzigd	2026
ICT middelen en projectkosten - MIP 2025	274.000	257.880	16.120	Ongewijzigd	2026
Verv.vloerbedekking Post Nevelgaarde - MIP 2025	31.000	-	31.000	Ongewijzigd	2026
Vlonders Passantenhaven vervanging - MIP 2025	233.400	92.502	140.898	Ongewijzigd	2026
Theater/Ver.Groot onderhoud Beheerplan -MIP 2025	702.900	75.757	627.143	Ongewijzigd	2026
Stadshuis Zonwering - MIP 2025	272.500	27.874	244.626	Ongewijzigd	2026
Vervanging walstroomkasten (woon)schepen 1 TW 2025	106.860	77.212	29.648	Ongewijzigd	2026
SPZ en MHCN Deel 2 (Restantkrediet 2025)	266.436	187.069	79.367	Ongewijzigd	2026
Museumwerf isolatie - Berap 2025	129.000	93.947	35.053	Ongewijzigd	2026
Museumwerf Zonnepanelen - Berap 2025	43.000	34.452	8.548	Ongewijzigd	2026
Museumwerf verduurzaming - Berap 2025	38.000	61.543	-23.543	Ongewijzigd	2026
Leslokaal & IJsselhoeve Zonnepanelen-Berap 2025	45.000	43.331	1.669	Ongewijzigd	2026
Stadshuis CO2 regeling 4e verd. - Berap 2025	30.000	5.188	24.812	Ongewijzigd	2026
Theater CO2 regeling-(BERAP 2025)	34.000	36.235	-2.235	Ongewijzigd	2026
V7 - Veegmachine klein 100% elektrisch - MIP 2026	300.000	256.000	44.000	Ongewijzigd	2026
POOL 7-Poolvoertuig gemeentehuis - MIP 2026	35.000	27.036	7.964	Ongewijzigd	2026
Sport/toplaagrenovatie kunstgras veld 308-MIP 2026	630.600	526.972	103.628	Ongewijzigd	2026
Sport/toplaagrenovatie kunstgras veld 301-MIP 2026	683.300	521.792	161.508	Ongewijzigd	2026
Stadshuis/Vloerafwerking tapijt - MIP 2026	80.400	26.904	53.496	Ongewijzigd	2026
Klimaatregelinstall. vervanging Stadshuis-MIP 2026	940.400	546.616	393.784	Ongewijzigd	2026
Vervangen AV-middelen - MIP 2026	33.100	23.510	9.590	Ongewijzigd	2026
ICT workspace - MIP 2026	328.800	69.828	258.972	Ongewijzigd	2026
ICT middelen en projectkosten - MIP 2026	219.200	39.646	179.554	Ongewijzigd	2026

Voortgang van Investeringen 2026	Krediet	Totale uitgaven per 1-10-2026	Restantbedrag op 1-10-2026	Status	Jaar van (verwachte) oplevering
Fort Vreeswijk aanpassingen gebouw - MIP 2022	94.300	2.560	91.740	Vertraagd	2027
Dakveiligheidsvoorzieningen Gem. vastgoed- MIP2022	131.500	18.981	112.519	Ongewijzigd	2027
Verv. Citroën Berlingo schoonmaak MIP - 2023	45.000	-	45.000	Vertraagd	2027
KB2 - Kinderboerderij - MIP 2024	90.000	-	90.000	Vertraagd	2027
Ontwikkelkrediet Verduurzaming Vastgoed (2TW 2024)	113.258	22.789	90.469	Ongewijzigd	2027
Aanpassen Brandweerpost Noord - KADERNOTA 2025	300.000	45.849	254.151	Ongewijzigd	2027
Invoeren en ontwikkelen IAM-systeem - MIP 2025	109.600	-	109.600	Vertraagd	2027
SN-Bomenploeg - MIP 2025	45.000	-	45.000	Ongewijzigd	2027
BAG software 2025 - MIP 2025	208.200	-	208.200	Vertraagd	2027
Hospice installatie (rbs 2023-17) - MIP 2025	427.000	-	427.000	Ongewijzigd	2027
Hospice Casco (rbs 2023-17) - MIP 2025	2.100.400	2.102.348	-1.948	Ongewijzigd	2027
Hospice Grond (2025)	135.600	289.000	-153.400	Ongewijzigd	2027
Verduurzamen Warsenhoeck en kinderboer-Berap 2025	205.000	96.782	108.218	Vertraagd	2027
S6-Prullenbakken/veegdienst/gladheid - MIP 2026	50.000	-	50.000	Ongewijzigd	2027
S5-Prullenbakken/veegdienst/gladheid - MIP 2026	50.000	-	50.000	Ongewijzigd	2027
P6-Hoogwerker Bomenploeg - MIP 2026	250.000	-	250.000	Ongewijzigd	2027
Groot onderhoud Stadshuis beheerplan - MIP 2026	569.900	-	569.900	Ongewijzigd	2027
Herstraten schoolpleinen Parels wijken - MIP 2026	360.200	-	360.200	Ongewijzigd	2027
SPZ zonnepanelen - BURAP 2026	200.000	-	200.000	Ongewijzigd	2027
Vervanging Lift Raadstede (BURAP 2026)	241.668	-	241.668	Ongewijzigd	2027
Vervanging Roltrappen Raadstede (BURAP 2026)	711.598	-	711.598	Ongewijzigd	2027
Overkapping Raadstede (BURAP 2026)	385.518	-	385.518	Ongewijzigd	2027
Sportzaal Vreeswijk Gebouw (2018)	1.642.980	-	1.642.980	Ongewijzigd	2028
Sportzaal Vreeswijk Grond (2018)	119.000	-	119.000	Ongewijzigd	2028
Sportzaal Vreeswijk Installaties (2020)	692.620	-	692.620	Ongewijzigd	2028
Sportzaal Vreeswijk Inventaris (2020)	55.000	-	55.000	Ongewijzigd	2028

Voortgang van Investeringen 2026	Krediet	Totale uitgaven per 1-10-2026	Restantbedrag op 1-10-2026	Status	Jaar van (verwachte) oplevering
MFA Vreeswijk Gebouw (2018)	3.265.320	257.760	3.007.560	Ongewijzigd	2028
MFA Vreeswijk Grond (2019)	380.000	-	380.000	Ongewijzigd	2028
MFA Vreeswijk Installaties (2019)	1.295.380	-	1.295.380	Ongewijzigd	2028
MFA Batau Noord Onderwijs-MIP 2024	14.255.000	18.155	14.236.845	Ongewijzigd	2030
MFA Batau Zuid Onderwijs-MIP 2024	13.362.000	163	13.361.837	Ongewijzigd	2032
MFA Batau Zuid Gymzaal-MIP 2024	2.344.000	-	2.344.000	Ongewijzigd	2032
Anna van Rijn Onderwijs-MIP 2024	30.201.000	191.703	30.009.297	Ongewijzigd	2031
Anna van Rijn Gymzaal-MIP 2024	6.473.000	-	6.473.000	Ongewijzigd	2031
MFA Rijnhuizen Onderwijs - MIP 2025	12.624.900	245.168	12.379.732	Ongewijzigd	2027
MFA Rijnhuizen Gymzaal - MIP 2025	1.252.800	-	1.252.800	Ongewijzigd	2027
Kindcentrum Fokkesteeg Onderwijs (2TW 2025)	13.733.000	28.051	13.704.949	Ongewijzigd	2030
Kindcentrum Fokkesteeg Sport (2TW 2025)	3.034.000	-	3.034.000	Ongewijzigd	2030
MFA Wijkersloot Onderwijs - MIP 2026	11.375.318	3.576	11.371.742	Ongewijzigd	2030
MFA Wijkersloot Gymzaal - MIP 2026	4.648.051	-	4.648.051	Ongewijzigd	2030
Huisvesting scouting Vreeswijk (2022)	1.099.372	254.392	844.980	Ongewijzigd	2027
Huisvesting scouting Vreeswijk installaties (2024)	585.568	41.185	544.383	Ongewijzigd	2027
Huisvesting scouting Vreeswijk Zonnepanelen (2024)	115.060	-	115.060	Ongewijzigd	2027
Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	**50.000**	**-**	**50.000**		
Inrichting Buurthuis Rijnhuizen	50.000	-	50.000	Ongewijzigd	2028
Bestuur en Dienstverlening	**40.000**	**46.634**	**-6.634**		
Devices Raadsleden - MIP 2026	40.000	46.634	-6.634	Ongewijzigd	2026
	209.079.126	**31.017.538**	**178.061.588**		

* Voor deze projecten is voor het volledige bedrag een subsidie ontvangen van de provincie. Op deze kredieten wordt na afronding niet afgeschreven; kapitaallasten zijn niet van toepassing.

** Gemeentelijke aandeel bedraagt € 483.750. Vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid is een bijdrage toegezegd ten behoeve van het maatschappelijk herbestemmen van ontnomen crimineel vermogen.

Investeringskredieten die komen te vervallen

Investeringen Vastgoed

Uit een inventarisatie is gebleken dat een aantal investeringen niet zal worden uitgevoerd, voornamelijk als gevolg van het opschuiven van de planning. Hierbij is ook gekeken of de investeringen daadwerkelijk nodig zijn. De effecten van de lagere kapitaallasten worden bij de eerste technische begrotingswijziging 2027 verwerkt.

Vervallen eerder beschikbaar gestelde investeringen	Krediet	Redenen
Civieltechnische bouw beweegbare bruggen -MIP 2024	€ 190.000	Geen vervanging vanwege capaciteitsgebrek en betere technische staat. Deels opgelost d.m.v. groot onderhoud. Na huidig uitvoeringsplan zicht op wat is uitgevoerd en nog uitgevoerd moet worden. Dit wordt dan onderdeel van nieuw beheerplan.
Civieltechnische bouwwerken (tunnels) - MIP 2025	€ 199.500	Voor gepland werk een andere oplossing gekozen.
Civieltechnische bouw beweegbare bruggen -MIP 2025	€ 486.600	Geen vervanging vanwege capaciteitsgebrek en betere technische staat. Deels opgelost d.m.v. groot onderhoud. Na huidig uitvoeringsplan zicht op wat is uitgevoerd en nog uitgevoerd moet worden. Dit wordt dan onderdeel van nieuw beheerplan.
S8-Prullenbakken/veegdienst - MIP 2025	€ 60.000	Reeds elektrisch; nog in goede staat. Indien noodzakelijk wordt vervanging opgenomen in investeringsplan 2028.
S9-Prullenbakken/veegdienst - MIP 2025	€ 55.000	Reeds elektrisch; nog in goede staat. Indien noodzakelijk wordt vervanging opgenomen in investeringsplan 2028.
Poolauto toezicht OD - Kadernota 2025	€ 30.000	Voor huidige bezetting nu voldoende poolauto's. Indien aanschaf noodzakelijk volgt onderbouwde aanvraag in nieuw investeringsplan.
Vervangingsinvesteringen wegen - MIP 2026	€ 301.400	Zie ook toelichting bij 3.1. kredietwijzigingen. In het beheerplan was een bijdrage opgenomen t.b.v. Betere Buurt Gebouwendrift. Gezien planning nu vrij laten vallen en bij start toevoegen aan totaal budget voor Gebouwendrift.
VRI-roadblock Stadsplein - MIP 2026	€ 43.000	In afwachting van ontwikkelingen in City en technische staat on hold. Indien nodig wordt dit opgenomen in nieuw beheerplan.
Investering grondwaterafvoer - MIP 2026	€ 115.000	Vanuit huidig beheerplan voor 2026/2027 geen activiteiten. Indien nodig worden deze investering opgenomen in nieuw beheerplan.
Totaal	**1.480.500**	

Bijlage: Voortgang ombuigingen

Stand: 1 oktober 2026

Stand: Tweede technische wijziging 2026		Bedrag 2026
Bedrag is verwerkt in begroting, taak is aangepast. Bedrag wordt daarmee behaald.	groen	€ 5.234.270
Bedrag is verwerkt in begroting, budget is aangepast. Bedrag wordt naar verwachting behaald.	blauw	€ 2.667.000
Bedrag is verwerkt in begroting, budget is aangepast. Onzeker of bedrag kan worden behaald.	oranje	€ 665.000
Maatregel kan niet worden uitgevoerd. Bedrag wordt naar verwachting niet behaald.	rood	€ 29.000
	Totaal	**€ 8.595.270**

Onderwerp	Oorsprong	2026	Toelichting
Programma Bestuur en Dienstverlening			
Verlagen budget college	Kadernota 2026	25.000	Naar verwachting wordt deze besparing behaald
Programma Wonen en Economie			
Betere Buurten voorloopkosten	Kadernota 2026	50.000	Naar verwachting wordt deze besparing behaald
Programma Leefomgeving en Veiligheid			
Verminderen aantal verkeersborden	Kadernota 2026	10.000	Naar verwachting wordt deze besparing behaald
Aansluiten provinciale bruggen op bediencentrale	Kadernota 2026	20.000	Naar verwachting wordt deze besparing behaald
Tarieven leges aanleg kabels en leidingen	Kadernota 2026	19.000	Naar verwachting wordt deze besparing behaald
Programma Vrije Tijd			
Vrijval extra middelen versterken bibliotheekwerk	Kadernota 2026	195.000	Bedrag is conform besluitvorming in de begroting 2026 verwerkt.
efficiënter uitvoeren sportstimulering	Kadernota 2026	40.000	Naar verwachting wordt deze besparing behaald
cultuureducatie	Kadernota 2026	59.000	Door de kosten voor de cultuurcoach met ingang van dit jaar structureel te dekken (op te vangen) vanuit het budget Buurtsportcoaches (Rijksregeling) valt het budget vrij en kan een besparing worden gerealiseerd van € 59.000 per jaar.
Programma VEKOB			
Leerlingenvervoer pilot e-bikes	Kadernota 2026	32.000	Deze besparing is gedeeltelijk gerealiseerd (€12.000), maar het is nog onzeker of dat ook geldt voor het restant (€20.000).
SAVE Midden Nederland	Kadernota 2026	85.000	Naar verwachting wordt deze besparing behaald

Onderwerp	Oorsprong	2026	Toelichting
WMO - IB	Kadernota 2026	495.000	In 2025 is ingezet om de taakstelling te behalen. Deze is voor een gedeelte gerealiseerd. Het is op dit moment nog niet zeker dat de volledige taakstelling in 2026 zal worden behaald.
WMO - HO	Kadernota 2026	450.000	Budget is taakstellend verlaagd in de begroting 2026. Op het onderdeel was-en strijkservice is reeds het geschatte voordeel behaald. Op het onderdeel huishoudelijke ondersteuning gaan we ervan uit binnen het verlaagde budget te blijven.
Taskforce Jeugd	Kadernota 2026	824.000	Vanuit de taskforce jeugd zijn meerdere activiteiten in 2026 geïmplementeerd die een aanzienlijk financieel effect teweeg kunnen brengen. Het (financieel) effect hiervan moet zich uitwijzen. Op basis van de T2 rapportage kan dit inzicht worden geboden.
Programma Bedrijfsvoering			
Inzet t.b.v. Betere Buurten	Kadernota 2026	300.000	Naar verwachting wordt deze besparing behaald
Taakstelling op de organisatie	Kadernota 2026	400.000	De taakstelling is gedeeltelijk ingevuld door op een aantal onderdelen gunstiger in te kopen waardoor efficiencywinst is behaald.
Doorbelasten elektrakosten aan sportverenigingen	Kadernota 2026	29.000	Reeds afgeraamd via bestuursrapportage
Programma Algemene dekkingsmiddelen en technische maatregelen			
Maximaal benutten reclamecontract	Kadernota 2026	20.000	Naar verwachting wordt deze besparing behaald
Verhogen tarieven toeristenbelasting	Kadernota 2026	60.000	Tarieven zijn voor 2026 verhoogd. Bij gelijkblijvend aantal overnachtingen wordt dit bedrag gerealiseerd.
Herijken investeringsprogramma	Kadernota 2026	250.000	Vanwege doorgeschoven en vervallen investeringen is de besparing op de kapitaallasten gerealiseerd
Risicovoller ramen	Kadernota 2026	250.000	Wij verwachten deze besparing grotendeels te halen, maar vanwege de aard van de bijgestelde posten (risico's) is dit niet met zekerheid te zeggen. Door het winterse weer in januari hebben we bijvoorbeeld het voor gladheidsbestrijding moeten ophogen.
Inzetten positieve resultaten parkeerexploitatie	Kadernota 2026	417.000	Betreft verwacht positief effect van de parkeerexploitatie in 2026. Op dit moment gaan wij er van uit dat dit wordt gerealiseerd.
Inkomsten grondbedrijf	Kadernota 2026	600.000	Beftreft verwerking van een aantal inkomsten van het grondbedrijf (met name verhuur) in de exploitatie.
Maatregelen uit begroting 2025			
In 2025 structureel gerealiseerde maatregelen	Begroting 2025	3.072.270	

Onderwerp	Oorsprong	2026	Toelichting
Mutaties voorzieningen	Begroting 2025	150.000	Lagere stortingen zijn verwerkt in begroting 2026. Bij gelijkblijvende omstandigheden is bij de jaarrekening 2026 geen aanpassing nodig. De storting in de voorziening wethouderspensoeien is hierbij vanuit de realisatie 2025 wel een aandachtspunt.
Structurele onderuitputting (analyse afgelopen jaarrekeningen)	Begroting 2025	593.000	Betreffende budgetten zijn taakstellend verlaagd in de begroting 2026. Op dit moment gaan wij er van uit dat binnen deze verlaagde budgetten wordt gebleven in 2026. Het budget voor leerlingvervoer is hierbij vanuit de realisatie 2025 wel een aandachtspunt.
Externe subsidies	Begroting 2025	150.000	Bedrag moet in 2026 worden ontvangen door middel van subsidies. Zoals in de tweede technische wijziging 2025 aangegeven, kan bij de meeste subsidieregelingen het voordeel niet ten gunste van de begroting worden gebracht.
Totaal maatregelen 2026		**8.595.270**	