



gemeente  
**Barneveld**

# Eerste Tussenrapportage 2026



## **Inhoudsopgave**

<b>1. Aanbieding en inleiding</b>	<b>1</b>
<b>2. Uitgangspunten en leeswijzer</b>	<b>2</b>
<b>3. Algemeen beeld</b>	<b>3</b>
<b>4. Programma's</b>	<b>6</b>
Programma 1 – Participatie & Ondersteuning	
Programma 2 – Bedrijvigheid & Bereikbaarheid	
Programma 3 – Woon- en Leefomgeving	
Programma 4 – Samenwerken, dienstverleners en besturen	
<b>5. Voortgang taakstellingen</b>	<b>19</b>
<b>6. Stand van zaken investeringen</b>	<b>21</b>
<b>Bijlage Meerjarenbegroting 2026-2029</b>	<b>25</b>

Aan de raad

Barneveld, juni 2026

### Aanbieding

#### *Eerste Tussenrapportage 2026*

Wij bieden u de Eerste Tussenrapportage 2026 aan waarin we rapporteren over de eindejaarsprognose van 2026. Gedurende het lopende jaar zetten we ons actief in voor een uitvoering van het beleid en het bereiken van de afgesproken doelen binnen de budgetten zoals vastgesteld in de actuele Programmabegroting 2026. De actuele Programmabegroting 2026 heeft als peildatum 1 april 2026. In deze rapportage rapporteren we over beleidsmatige afwijkingen in de voortgang van de speerpunten. Dit betreffen afwijkingen in de voortgang van de speerpunten, zoals opgenomen in de Programmabegroting 2026. Eventuele beleidsmatige afwijkingen, die geen relatie hebben met een speerpunt, lichten we toe als een overige ontwikkeling van een programma. Daarnaast stellen wij, indien nodig, aanpassingen voor van budgetten. Dit zijn financiële afwijkingen. De ontwikkelingen die daaraan ten grondslag liggen, lichten we toe per beleidsproduct. We lichten zo duidelijk mogelijk toe welke financiële mutaties een effect op het resultaat hebben en welke mutaties budgetneutraal van aard zijn, zoals bijvoorbeeld een verschuiving tussen twee of meerdere beleidsproducten.

De Eerste Tussenrapportage 2026 heeft betrekking op het lopende jaar, de Kaderbrief 2027-2030 op de komende jaren en de Jaarverslaggeving 2025 op het afgelopen jaar. Deze P&C producten zijn in de raad tegelijkertijd geagendeerd in juli 2026 zodat ze in samenhang kunnen worden behandeld. Via de Jaarverslaggeving 2025 kijken we kritisch terug naar 2025. De verschillenanalyse in de jaarverslaggeving kan zo input zijn voor het bijstellen van de begroting via deze tussenrapportage.

Vooralsnog zitten we voor (het grootste gedeelte van) onze speerpunten goed op koers en zijn er geen beleidsmatige afwijkingen. Het uitgangspunt is dat we doelen, plannen en/of budgetten alleen bijstellen als er omstandigheden zijn die we niet in de hand hebben of krijgen. In 2026 behouden we een focus op realistisch begroten en het verminderen van planningsoptimisme. Daaraan zijn verbonden: realistische doelen en actuele uitvoeringsplannen. Gedurende het jaar monitoren we de voortgang en sturen we actief en adequaat bij waar nodig. We hebben daarbij de komende tijd in het bijzonder extra aandacht voor de investeringen. We geven via de Eerste Tussenrapportage 2026 inzicht in het onderhanden werk van de investeringen in het hoofdstuk [stand van zaken investeringen](#). We merken daarnaast op dat in 2026 naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen een wissel van raad en bestuur plaats vindt. Een nieuw coaliteakkoord en collegeprogramma wordt opgesteld en nieuwe prioriteiten zullen worden verwerkt via de Programmabegroting 2027.

Daarnaast zijn in de Programmabegroting 2026 taakstellingen opgenomen voor: grip op arbeidskosten, verlengen afschrijvingstermijnen, kostendekkendheid leges en contractmanagement. Ook werd vanuit het Aanvullend pakket een taakstelling opgenomen voor het ombuigen van gemeentelijke uitgaven, het verhogen van de gemeentelijke inkomsten en de Hervormingsagenda Jeugd. Over de voortgang rapporteren we in het hoofdstuk [voortgang in de taakstellingen](#).

#### *Bijgesteld verwacht resultaat*

In de primitieve begroting (Programmabegroting 2026) werd voor 2026 een resultaat verwacht van € 798.000 euro nadelig. In de actuele begroting (met peildatum 1 april 2026) hebben we dit eerder bijgesteld naar een resultaat van € 94.000 euro voordelig. Het verwachte resultaat voor 2026 wordt door de huidige mutaties (€ 373.000 euro nadelig) in de Eerste Tussenrapportage 2026 nu bijgesteld naar: **€ 279.000 euro nadelig**. Dit beeld zien we terugkomen sinds een aantal jaar. Redenen hiervoor zijn dat er in de Eerste Tussenrapportage meer nadelen dan voordelen worden genoemd vanuit voorzichtigheid en dat regelmatig via de circulaire hogere rijksinkomsten bekend worden later in het jaar. Effect is dat de Eerste Tussenrapportage meestal een negatiever jaarresultaat laat zien dan de Tweede Tussenrapportage.

### Vaststelling

Wij bieden u de Eerste Tussenrapportage 2026 aan en stellen voor om:

1. de aangepaste budgetten voor 2026 tot en met 2029 per programma te autoriseren, zoals vermeld in de Eerste Tussenrapportage 2026.
2. de mutaties in de stortingen en onttrekkingen in 2026 in reserves te autoriseren, zoals vermeld in de Eerste Tussenrapportage 2026.
3. de investeringskredieten die als onderhanden werk zijn opgenomen per saldo bij te stellen met een bedrag van € 702.000 (aanvullend) zoals opgenomen in de [stand van zaken investeringen](#).

Burgemeester en wethouders van Barneveld,

W. Wieringa

J. van der Tak

## Uitgangspunten

De uitgangspunten voor de Eerste Tussenrapportage 2026 zijn:

### Peildatum:

- We rapporteren over verwachte afwijkingen in 2026 ten opzichte van de actuele Programmabegroting 2026. De actuele Programmabegroting 2026 heeft als peildatum 1 april 2026. Dat betekent dat alle raadsbesluiten tot en met 1 april 2026 in de actuele begroting zijn verwerkt.

### Beleidsmatige afwijkingen:

- In de tussenrapportage worden geen (nieuwe) beleidsdoelstellingen voorgesteld.
- We rapporteren over beleidsmatige afwijkingen door per programma te kijken naar de voortgang van de speerpunten zoals opgenomen in de Programmabegroting 2026.
- Afwijkingen in de voortgang van een speerpunt op het gebied van inhoud, financiën, planning of risico's zijn toegelicht. Als er geen afwijking is in de voortgang van een speerpunt (volledig "groene" speerpunten) is er geen toelichting.
- We gebruiken een "stoplichtenmodel" met de volgende kleuren:

**Geen afwijking** in de voortgang van het speerpunt op de inhoud, financiën, planning of risico's.

**Mogelijk een afwijking** in de voortgang van het speerpunt op de inhoud, financiën, planning of risico's. Er is een nieuwe ontwikkeling waarvan de gevolgen nog niet (volledig) duidelijk zijn.

Er is een **negatieve afwijking** in de voortgang van het speerpunt op de inhoud, financiën, planning of risico's. Mogelijk is er heroverweging van college of raad nodig.

Er is een **positieve afwijking** in de voortgang van het speerpunt op de inhoud, financiën, planning of risico's.

- Als er significante beleidsmatige afwijkingen zijn voor een programma, die geen relatie hebben met een speerpunt, worden deze toegelicht in het onderdeel "overige ontwikkelingen".

### Financiële bijstellingen:

- Conform de financiële verordening ligt de autorisatie voor het aanpassen van budgetten op het niveau van het programma voor de raad.
- We rapporteren over financiële afwijkingen in 2026 op het niveau van het beleidsproduct. Afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan lasten of baten én meer dan 2% van het budget op het beleidsproduct in de primitieve begroting worden toegelicht. Op deze manier geven we invulling aan het aangenomen amendement 12 bij de Programmabegroting 2024.
- De afwijkingen met een financieel resultaat (voordeel of nadeel) worden per beleidsproduct als eerste toegelicht. Daarna volgen de budgetneutrale mutaties. Dit betreft het verhogen van baten én lasten, het verlagen van baten én lasten en/of een budgetneutrale verschuiving tussen programma's of beleidsproducten. Ook worden mutaties in reserves en voorzieningen toegelicht.
- De bedragen in de financiële tabellen zijn x €1.000 euro.
- De "S" staat voor structureel en de "I" staat voor incidenteel.
- In de Eerste Tussenrapportage 2026 worden aanpassingen van budgetten alleen in 2026 tot en met 2029 verwerkt.
- De "V" staat voor voordeel en de "N" staat voor nadeel.

### Opbouw financiële tabellen

- **Begroting 2026 primitief:** de Programmabegroting 2026 zoals vastgesteld in de raad in november 2025. Dit wordt ook wel de primaire begroting genoemd.
- **Begroting 2026 actueel:** de primitieve begroting 2026 inclusief alle aanpassingen tot en met 1 april 2026.
- **Mutaties 1e tussenrapportage:** de aanpassingen in de begroting die in deze rapportage worden voorgesteld voor 2026 op basis van de eindejaarsprognose van 2026.
- **Begroting 2026 t/m 1e tussenrapportage:** de begroting 2026 actueel inclusief de aanpassingen (mutaties) uit de Eerste Tussenrapportage 2026.

## Leeswijzer

De opzet van de Eerste Tussenrapportage 2026 is als volgt:

**Algemeen beeld:** een korte analyse van de belangrijkste ontwikkelingen. Een rode draad in de beleidsmatige en financiële afwijkingen op de programma's.

**Rapportage per programma** bestaat uit:

1. Voortgang speerpunten in lopende jaar (beleidsmatige afwijkingen)
2. Financiële afwijkingen per beleidsproduct
3. Overige ontwikkelingen

**Voortgang taakstellingen:** rapportage over de realisatie en de prognose van de taakstellingen zoals opgenomen in de Programmabegroting 2026.

**Stand van zaken investeringen:** inzicht in de besteding van alle openstaande kredieten, ook wel het onderhanden werk.

**Bijlage Meerjarenbegroting 2026-2029:** overzicht van de saldo's per programma van de mutaties en de aangepaste Meerjarenbegroting 2026-2029.

## Algemeen beeld in hoofdlijnen

In onderstaande infographic zijn de inkomsten en de uitgaven (inclusief reservemutaties) van de gemeente Barneveld voor 2026 (het lopende jaar) weergegeven. De actuele begroting is de raming inclusief alle raadsbesluiten tot en met 1 april 2026. De mutaties zijn de wijzigingen die worden voorgesteld in deze Eerste Tussenrapportage 2026.



## Financiële hoofdlijnen

Gedurende het jaar monitoren we de voortgang en sturen we actief en adequaat bij waar nodig. Het uitgangspunt is dat we plannen en/of budgetten alleen bijstellen als er omstandigheden zijn die we niet in de hand hebben of krijgen. Een actuele begroting en actuele uitvoeringsplannen zijn gedurende het lopende jaar zo onze basis. We hebben daarbij in het bijzonder ook aandacht voor het melden van voordelen en niet alleen nadelen. Daarnaast keken we via de Jaarverslaggeving 2025 ook kritisch terug naar 2025. De verschillenanalyse in de jaarverslaggeving geeft op die manier input voor het bijstellen van de begroting via deze tussenrapportage.

In 2026 behouden we een focus op realistisch begroten en het verminderen van planningsoptimisme. Daaraan zijn verbonden realistische doelen en actuele uitvoeringsplannen. Dit is in het bijzonder aan de orde bij de investeringen. De komende tijd zetten we opgebouwde inzichten in om meer grip te krijgen en (waar aanwezig) het planningsoptimisme rondom de investeringen te verminderen als de realisatie achter blijft op begroot. Een kritische blik op onze planning is ook nodig om de financierbaarheid en uitvoerbaarheid van de investeringen te blijven waarborgen.

## Resultaat

In de primitieve begroting 2026 (Programmabegroting 2026) werd voor 2026 een resultaat verwacht van € 798.000 euro nadelig. In de actuele begroting (met peildatum 1 april 2026) is dit bijgesteld naar een resultaat van € 94.000 euro voordelig. Het verwachte resultaat voor 2026 wordt door de huidige mutaties (€ 373.000 euro nadelig) in de Eerste Tussenrapportage 2026 nu bijgesteld naar: **€ 279.000 euro nadelig**. In de Eerste Tussenrapportage 2026 verwerken we ook meerjarige mutaties met een effect op 2027 t/m 2029. We verwerken in de tussenrapportage veel mutaties die geen effect hebben op het resultaat. Dit zijn (per saldo) budgetneutrale mutaties, die we verwerken om de begroting actueel te houden. Dit zijn vaak verschuivingen van budgetten tussen verschillende beleidsproducten. Of het tegelijkertijd verhogen (of verlagen) van baten en lasten wat per saldo een budgetneutrale mutatie is die geen effect heeft op het resultaat. Dit is bijvoorbeeld aan de orde bij de verwerking van een (nieuwe) specifieke uitkering vanuit het Rijk, waarbij we invulling geven aan een (extra) taak met bijbehorende inkomsten.

De belangrijkste mutaties in 2026 met een effect op het resultaat zijn:

- Een structureel nadeel van € 987.000 door hogere lasten voor voorzieningen voor inwoners met een beperking. Dit komt met name door hogere lasten voor huishoudelijke ondersteuning (€ 350.000), hogere lasten voor Wmo materiële voorzieningen (trapliften, hulpmiddelen en vervoersvergoedingen) (€ 305.000) en hogere kosten voor woningaanpassingen gehandicapten (€ 220.000, waarvan € 80.000 structureel van aard is). Daarnaast een nadeel van € 112.000 door hogere kosten voor maatschappelijke opvang.
- Overige structurele nadelen die we verwerken zijn bijvoorbeeld het gevolg van indexatie en omvangsgroei van de raadsvergoedingen (€ 90.000) en hogere lasten als uitkomst van de aanbesteding voor de nieuwe accountant (€ 60.000). Daarnaast ontvangen we volgens de Decemercirculaire 2025 minder verwacht van het Rijk (€ 99.000).
- We verwerken daarnaast enkele incidentele nadelen, bijvoorbeeld doordat brandstofprijzen zijn gestegen door de oorlog in het Midden-Oosten (€ 187.000), gladheidsbestrijding (€ 120.000) en door onderhoud aan het dak de Hofstee (€ 50.000).
- Door het actualiseren van de kapitaallasten verwerken we in 2026 per saldo een voordeel van € 1,56 miljoen. Een gedeelte van deze mutatie is het effect van het verlengen van afschrijvingstermijnen (circa € 600.000), daarmee geven we invulling aan de taakstelling. Het resterende gedeelte van de mutatie is het effect van het later afronden van investeringen dan gepland en het bijstellen van de kredieten. Daarnaast verwerken we een technische wijziging door het vervallen van de werkwijze om alle te maken uren voor investeringen toe te schrijven aan beleidsproduct 231 Verkeer. Inmiddels zijn kredieten die beschikbaar zijn voor het maken van uren voor investeringen gekoppeld aan het relevante beleidsproduct.
- Lagere rentelasten door een lagere financieringsbehoefte (voordeel € 1 miljoen).

## Voortgang Taakstellingen

Voor de taakstellingen die gekoppeld zijn aan het verlengen van de afschrijvingstermijnen en het verhogen van de gemeentelijke belastingen zitten we op koers voor 2026. Voor het overige gedeelte van de taakstellingen zijn verdere stappen benodigd om deze te realiseren in 2026. We sturen daarop bij en rapporteren weer over het effect hiervan en voortgang in de Tweede Tussenrapportage 2026. In het hoofdstuk [Voortgang taakstellingen](#) wordt de voortgang op dit moment per taakstelling toegelicht.

## Stand van zaken investeringen

- In de afgelopen tijd is gebouwd aan meer inzicht in de stand van zaken van investeringen. De komende tijd zetten we deze inzichten in om meer grip te krijgen en (waar aanwezig) het planningsoptimisme rondom de investeringen te verminderen. Een kritische blik op onze planning is ook nodig om de financierbaarheid en uitvoerbaarheid van de investeringen te blijven waarborgen.
- Door het verlengen van de afschrijvingstermijnen (waarmee we invulling geven aan de taakstelling) worden de jaarlijkse kapitaallasten lager. Daarnaast zijn reguliere wijzigingen in de kapitaallasten meegenomen in de actualisatie, dit zijn de effecten van investeringen die later worden afgerond dan gepland of investeringen die met een over- of onderschrijding zijn afgerond. Voor 2026 verwerken we per saldo een voordeel van € 1,56 miljoen.
- Daarnaast verwerken we een technische wijziging van administratieve aard. De oude werkwijze (tot en met 2022) waarbij we kredieten gerelateerd aan het maken van uren voor investeringen volledig aan beleidsproduct 231 Verkeer koppelen is komen te vervallen. Kredieten en afschrijvingen zijn inmiddels gekoppeld aan het relevante beleidsproduct. Dat betekent dat we als opschoonactie eenmalig de afschrijvingstermijnen verkorten van deze "oude" kredieten waardoor de lasten voor afschrijvingen eerder vallen. We verwerken daarom een nadeel op de kapitaallasten op beleidsproduct 231 Verkeer. Een meer uitgebreide toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- We stellen voor om de lopende kredieten per saldo bij te stellen met € 702.000 euro aanvullend.

In het hoofdstuk [Stand van zaken investeringen](#) gaan we hier nader op in.

## Financieel meerjarenperspectief v.a. 2027

De structurele doorwerking van bovenstaande ontwikkelingen en mutaties worden betrokken in het financieel meerjarenperspectief dat wordt gepresenteerd in de Kaderbrief 2027-2030. Meerjarige effecten van autonome ontwikkelingen die starten in 2027 worden gepresenteerd in de Kaderbrief 2027-2030.

Programma	Huidige begroting		Voorstel begroting		Begroting 2026 t/m 1e tussenrapportage
	Begroting 2026 Primitief	Begroting 2026 Actueel	Mutaties 1e tussenrapportage		
			Incidenteel	Structureel	
<b>Programma's</b>	<b>- 143.278</b>	<b>- 148.546</b>	<b>- 1.099 N</b>	<b>- 513 N</b>	<b>- 150.158</b>
1. Participatie en ondersteuning	- 60.619	- 60.948	- 202 N	- 754 N	- 61.904
2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid	- 4.470	- 4.489	- 87 N	- 1.728 N	- 6.304
3. Woon- en leefomgeving	- 45.857	- 49.160	- 755 N	2.064 V	- 47.851
4. Samenwerken, dienstverleners en besturen	- 32.331	- 33.949	- 56 N	- 95 N	- 34.100
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>141.997</b>	<b>145.731</b>	<b>901 V</b>	<b>136 V</b>	<b>146.768</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>- 1.280</b>	<b>- 2.815</b>	<b>- 198 N</b>	<b>- 377 N</b>	<b>- 3.390</b>
<b>Mutatie reserves</b>	<b>482</b>	<b>2.908</b>	<b>203 V</b>	<b>-</b>	<b>3.111</b>
<b>Resultaat</b>	<b>- 798</b>	<b>94</b>	<b>4 V</b>	<b>- 377 N</b>	<b>- 279</b>
Waarvan incidenteel	- 2.789	- 2.909	4 V		- 2.905
<b>Structureel resultaat</b>	<b>1.991</b>	<b>3.003</b>		<b>- 377 N</b>	<b>2.625</b>

### Mutaties Eerste Tussenrapportage 2026

De belangrijkste aanpassingen van de begroting per programma zijn:

- Programma 1 Participatie en ondersteuning (€ 956.000 N)**  
 Een structureel nadeel van € 987.000 door hogere lasten voor voorzieningen voor inwoners met een beperking. Dit komt met name door hogere lasten voor huishoudelijke ondersteuning (€ 350.000), hogere lasten voor Wmo materiële voorzieningen (trapliften, hulpmiddelen en vervoersvergoedingen) (€ 305.000) en hogere kosten voor woningaanpassingen gehandicapten (€ 220.000, waarvan € 80.000 structureel van aard is). Daarnaast een nadeel van € 112.000 door hogere kosten voor maatschappelijke opvang.
- Programma 2 Bedrijvigheid en bereikbaarheid (€ 1.815.000 N)**  
 Door een eenmalige opschoonactie (technische wijziging) verwerken we per saldo voor programma 2 een structureel nadeel van € 1,47 miljoen door het actualiseren van de kapitaallasten. Dit als gevolg van het verkorten van afschrijvingstermijnen van "oude" kredieten gekoppeld aan beleidsproduct 231 Verkeer. Een meer uitgebreide toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Programma 3 Woon- en leefomgeving (€ 1.309.000 V)**  
 Per saldo voor programma 3 een structureel voordeel van € 2,9 miljoen door het actualiseren van de kapitaallasten. Daarnaast per saldo een incidenteel nadeel van € 187.000 verspreid over diverse beleidsproducten door de hogere brandstofprijzen in verband met de oorlog in het Midden-Oosten en een incidenteel nadeel van € 120.000 door gladheidsbestrijding.
- Programma 4 Samenwerken, dienstverleners en besturen - exclusief Algemene dekkingsmiddelen (€ 151.000 N)**  
 Per saldo voor programma 4 een structureel voordeel van € 635.000 door het actualiseren van de kapitaallasten. Daarnaast verwerken we enkele nadelen, bijvoorbeeld als gevolg van indexatie en omvangsgroei van de raadsvergoedingen (€ 90.000) en hogere lasten als uitkomst van de aanbesteding voor de nieuwe accountant (€ 60.000).
- Algemene dekkingsmiddelen (€ 1.037.000 V)**  
 Een incidenteel voordeel van € 1.000.000 door lagere rentelasten doordat we minder leningen opnemen dan begroot. Daarnaast ontvangen we volgens de Decembercirculaire 2025 minder verwacht van het Rijk (€ 99.000).

### Mutaties reserves

- Onttrekking reserve sociaal domein (€ 203.000)**  
 Conform [collegebesluit](#) (ingekomen stukken 26-61) wordt € 150.000 onttrokken voor de doorontwikkeling uitvoering sociaal domein. Daarnaast wordt conform [collegebesluit](#) € 53.000 onttrokken om de kosten voor de provinciale verhuiscoach te dekken. Deze reserve wordt (zoals eerder besloten) per 31 december 2026 opgeheven.

### Mutaties voorzieningen

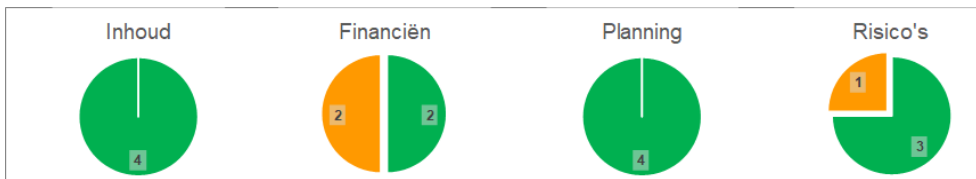
- Minder storting voorziening pensioenen wethouders (€ 100.000)**  
 Door aanpassing van regelgeving is de begrootte jaarlijkse storting vanaf 2026 in deze voorziening niet meer nodig.
- Storting egalisatievoorziening afvalverwerking (€ 45.000)**  
 Een structureel voordeel van € 147.000 door het actualiseren van de kapitaallasten en een incidenteel nadeel van € 95.000 door hogere brandstofprijzen. Het saldo á € 45.000 wordt gestort in de egalisatievoorziening afval.
- Storting egalisatie riolering (€ 664.000)**  
 Een structureel voordeel van € 732.000 door het actualiseren van de kapitaallasten. Hogere kosten voor het reinigen van watergangen € 50.000 en een klein incidenteel nadeel van € 9.000. Het geheel resulteert per saldo in een storting in de egalisatievoorziening van € 664.000.

### Belangrijke ontwikkelingen

Er zijn geen overige belangrijke ontwikkelingen.

## Programma's

### Overzicht speerpunten Programma 1



Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>1. Participatie &amp; Ondersteuning</b>				
1.1 Zelfredzame inwoners				
Speerpunt Iedereen kan meedoen				

Door diverse ontwikkelingen op het gebied van re-integratie is sprake van structureel hogere kosten. Een deel hiervan wordt indirect gedekt doordat we extra middelen ontvangen via het gemeentefonds. Het gaat om de volgende twee ontwikkelingen:

- Subsidieregeling interne jobcoaching en werkbegeleiding  
Er is een regeling vastgesteld waarmee de subsidiekaders voor interne jobcoaching en werkbegeleiding (artikelen 14 en 15 van de Participatieverordening) nader uitgewerkt zijn. Subsidiering van deze activiteiten ondersteunt de ontwikkeling van plekken waar inwoners met een ondersteuningsvraag kunnen toewerken naar zelfstandige participatie op de arbeidsmarkt. Op basis van de tot nu toe ontvangen aanvragen wordt het benodigde bedrag voor uitvoering van deze subsidieregeling geraamd op circa € 40.000 per jaar. Deze inzet is in lijn met de Rijksbijdrage sociale infrastructuur en kan hier volledig uit gedekt worden.

- Indexatie van re-integratie-instrumenten  
De tarieven voor jobcoaching, werkervaringsplaatsen en taalstages zijn geïndexeerd. Dit leidt tot een structurele meeruitgave van circa € 25.000 per jaar.

#### *Inburgering en integratie*

Er zijn op dit moment geen beleidsmatige afwijkingen die vragen om een toelichting in de tussenrapportage.

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>1. Participatie &amp; Ondersteuning</b>				
1.2 Sociale en vitale samenleving				
Speerpunt Cultuur- en sportstimulering				

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>1. Participatie &amp; Ondersteuning</b>				
1.2 Sociale en vitale samenleving				
Speerpunt Veilig en gezond opgroeien en samenleven				

#### *Geïndiceerde jeugdhulp*

Binnen de proeftuin Kind- en Gezinsbescherming werd gewerkt met een Regionaal Veiligheidsteam. Deze organisatorische samenwerking is vorig jaar vanwege verschillende redenen beëindigd. In het tweede kwartaal van 2026 wordt opnieuw gestart met een Regionaal Veiligheidsteam. Deze herstart brengt echter onzekerheden met zich mee, onder andere door aanhoudende personeelstekorten binnen de jeugdbescherming. Daarnaast vraagt de opzet van het Regionaal Veiligheidsteam in eerste instantie om een investering van de betrokken partijen. De verwachting is dat deze samenwerking op termijn leidt tot een effectievere en efficiëntere aanpak. Ook bij deze doorontwikkeling blijven de gespreksvoerders jeugd, de jeugdbeschermingsorganisaties, Veilig Thuis en de Raad voor de Kinderbescherming betrokken.

**1. Participatie & Ondersteuning**

## 1.3 Gemeentelijk vangnet

Speerpunt Samen oud worden

*Toelichting ontwikkelingen binnen de Wmo*

Binnen het gemeentelijk vangnet Wmo is sprake van een nadelige financiële afwijking. Deze afwijking wordt vooral veroorzaakt door hogere kosten als gevolg van loon- en prijsstijgingen en een toenemend gebruik van Wmo-voorzieningen. Voor het lopende jaar zijn drie nieuwe raamwerkovereenkomsten afgesloten, waarbij de tarieven zijn aangepast aan het actuele prijsniveau. Deze tariefsaanpassingen zijn noodzakelijk om de continuïteit en kwaliteit van de ondersteuning te borgen, maar leiden wel tot hogere uitgaven.

Daarnaast neemt het beroep op Wmo-ondersteuning structureel toe. Inwoners blijven langer zelfstandig thuis wonen en worden vanuit landelijk beleid, waaronder Langer Actief Thuis, ondersteund om zo lang mogelijk buiten een intramurale setting te blijven. Hierdoor worden zwaardere indicaties vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz) minder snel afgegeven en blijft de ondersteuningsvraag langer binnen het gemeentelijk domein. Dit leidt tot een hogere en langdurigere inzet van Wmo-voorzieningen, waarbij de sterkste kostenstijging zichtbaar is bij woningaanpassingen, huishoudelijke ondersteuning en vervoersvoorzieningen. Deze voorzieningen worden intensiever ingezet om inwoners in staat te stellen veilig thuis te blijven wonen en maatschappelijk te blijven participeren.

Het huidige vaste abonnementstarief verlaagt de financiële drempel voor inwoners en werkt instroombevorderend. De herinvoering van de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage, die een remmend effect zou hebben op het gebruik van Wmo-voorzieningen, is uitgesteld tot ten minste 1 januari 2028. Hierdoor blijft de beoogde demping van de uitgaven voorlopig uit. Daarnaast heeft het kabinet in het coalitieakkoord het voornemen uitgesproken om huishoudelijke ondersteuning als Wmo-maatwerkvoorziening per 1 januari 2029 te schrappen. Het uitgangspunt daarbij is dat inwoners die de ondersteuning zelf kunnen bekostigen deze particulier organiseren, terwijl gemeenten verantwoordelijk blijven voor inwoners die dit niet kunnen. Totdat hierover definitieve besluitvorming heeft plaatsgevonden, blijft huishoudelijke ondersteuning onderdeel van het gemeentelijk vangnet Wmo, met bijbehorende financiële gevolgen voor gemeenten.

**Financieel Overzicht Programma 1**

		Begroting 2026	Begroting 2026	Mutaties 1e	Mutaties 1e	Begroting 2026 t/m
		Primitief	Actueel	tussenrapportage	tussenrapportage	1e
				Incidenteel	Structureel	tussenrapportage
bedragen x € 1.000						
<b>1. Participatie en ondersteuning</b>						
<b>1.1 Zelfredzame inwoners</b>	Baten	2.871	2.871	6.910 V	422 V	10.202
	Lasten	- 11.390	- 11.390	- 6.925 N	- 809 N	- 19.124
	<b>Saldo</b>	<b>- 8.520</b>	<b>- 8.520</b>	<b>- 15 N</b>	<b>- 387 N</b>	<b>- 8.922</b>
	<i>Mutaties bij:</i>					
	111 Lokaal onderwijsbeleid	Saldo - 2.859	- 2.859	-	58 V	- 2.801
	112 Reïntegratie	Saldo - 1.722	- 1.722	-	- 65 N	- 1.787
	113 Maatschappelijke zorg	Saldo - 3.939	- 3.939	- 15 N	- 380 N	- 4.334
<b>1.2 Sociale en vitale samenleving</b>	Baten	781	781	527 V	-	1.309
	Lasten	- 9.741	- 9.741	- 474 N	283 V	- 9.933
	<b>Saldo</b>	<b>- 8.960</b>	<b>- 8.960</b>	<b>53 V</b>	<b>283 V</b>	<b>- 8.624</b>
	<i>Mutaties bij:</i>					
	121 Sportstimulering	Saldo 182	182	- 434 N	5 V	- 246
	122 Sociaal-cultureel werk	Saldo - 1.805	- 1.805	186 V	267 V	- 1.352
	123 Volksgezondheid en preventie	Saldo - 7.337	- 7.337	301 V	10 V	- 7.026
<b>1.3 Gemeentelijk vangnet</b>	Baten	12.849	13.675	-	1.120 V	14.795
	Lasten	- 55.988	- 57.143	- 240 N	- 1.770 N	- 59.153
	<b>Saldo</b>	<b>- 43.139</b>	<b>- 43.468</b>	<b>- 240 N</b>	<b>- 650 N</b>	<b>- 44.358</b>
	<i>Mutaties bij:</i>					
	131 Inkomensvoorziening	Saldo - 3.118	- 3.192	- 100 N	-	- 3.292
	132 Voorzieningen inwoners met beperking	Saldo - 40.021	- 40.276	- 140 N	- 650 N	- 41.066
<b>Totaal baten Programma 1</b>	Baten	16.501	17.327	7.437 V	1.542 V	26.306
<b>Totaal lasten Programma 1</b>	Lasten	- 77.120	- 78.275	- 7.639 N	- 2.296 N	- 88.210
<b>Saldo van baten en lasten Programma 1</b>	<b>Saldo</b>	<b>- 60.619</b>	<b>- 60.948</b>	<b>- 202 N</b>	<b>- 754 N</b>	<b>- 61.904</b>

**Financiële toelichting**

Op basis van de huidige verwachting is er sprake van een nadeel van € 956.000 binnen programma 1. Dit saldo bestaat uit € 8.979.000 aan hogere baten en € 9.935.000 aan hogere lasten ten opzichte van de actuele begroting. De financiële afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan baten of lasten én meer dan 2% van het budget op het beleidsproduct worden hieronder toegelicht.

**111 Lokaal onderwijsbeleid (€ 58.000 V)**

- Een structureel voordeel van € 55.000 komt doordat sprake is van een hogere uitkering voor voortijdig schoolverlaten.
- Er is sprake van hogere baten en lasten m.b.t. de specifieke uitkeringen D8 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) en G10 Wet Inburgering 2021 van respectievelijk € 132.000 en € 294.000. Daarnaast is sprake van lagere baten en lasten van € 59.000 wegens het stoppen van de specifieke uitkering C92 Informatiepunten Digitale Overheid. Dit zijn per saldo budgetneutrale mutaties.
- Een structureel voordeel van € 3.000 komt door diverse kleine mutaties.

#### 112 Re-integratie (€ 65.000 N)

- Een structureel nadeel van € 40.000 heeft betrekking op de subsidieregeling jobcoaching en werkbegeleiding. Hiervoor wordt via de decentralisatie-uitkering Participatie een bijdrage voor de sociale infrastructuur ontvangen. Doordat de dekking komt vanuit het beleidsproduct 433 Algemene uitkering, is per saldo sprake van een budgetneutrale mutatie.
- De tweede ontwikkeling betreft de indexatie van de tarieven voor jobcoaching, werkervaringsplaatsen en taalstages. Dit leidt tot een structureel nadeel van € 25.000.

#### 113 Maatschappelijke zorg (€ 395.000 N)

- Een incidenteel nadeel van € 210.000 komt door de doorontwikkeling uitvoering Sociaal Domein zoals opgenomen in de bestuursopdracht en vastgesteld door [collegebesluit](#) (ingekomen stukken 26-61). Hiervan wordt € 150.000 gedekt uit het de reserve Sociaal Domein (ook wel innovatiebudget sociaal domein).
- Per saldo een incidenteel nadeel van € 55.000 heeft betrekking op de specifieke uitkering Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagaffaire. Dit betreft € 130.000 aan lagere baten en € 75.000 aan minder lasten. Doordat minder ondersteuning nodig is, ontvangen we een lagere vergoeding.
- Per saldo een incidenteel voordeel van € 180.000 komt door opvang Oekraïners. Dit bestaat uit € 6.970.000 aan hogere baten en € 6.790.000 aan hogere lasten. Dit is gebaseerd op het vastgestelde normbedrag van € 44 per dag per beschikbare opvangplek. Dit betreft een specifieke uitkering waarvan vorig jaar nog niet zeker was dat deze in 2026 zou doorlopen.
- Een budgetneutrale verschuiving van lasten van € 63.000 (structureel) vanuit dit beleidsproduct (voordeel) naar beleidsproduct 123 Volksgezondheid en preventie (nadeel) in het kader van de Wet verplichte ggz.
- Een budgetneutrale verschuiving van baten van € 70.000 (incidenteel) naar dit beleidsproduct (voordeel) vanuit beleidsproduct 121 Sportstimulering (nadeel) voor de Brede specifieke uitkering.
- Een structureel nadeel van € 443.000 komt door het grotendeels budgetneutraal verschuiven van lasten naar de beleidsproducten 122 en 123. Afhankelijk van de hulpvragen, kan de verdeling van de subsidie over deze beleidsterreinen net anders uitpakken dan oorspronkelijk begroot.

#### 121 Sportstimulering (€ 429.000 N)

- Een grotendeels budgetneutrale verschuiving van baten van € 434.000 (incidenteel) vanuit dit beleidsproduct (nadeel) naar de beleidsproducten 113 Maatschappelijke zorg, 122 Sociaal-cultureel werk, 123 Volksgezondheid en preventie en 334 Kunst en cultuur voor de Brede specifieke uitkering. Per saldo (over alle beleidsproducten) is er een voordeel van € 220.000 aan hogere baten.
- Hogere baten en lasten van € 100.000 doordat de Brede SPUK en IZA worden ingezet voor dekking van loonkosten voor beleid. Dit is per saldo daarom een budgetneutrale mutatie.
- Een structureel voordeel van € 5.000 door een kleine mutatie.

#### 122 Sociaal-cultureel werk (€ 453.000 V)

- Een incidenteel nadeel van € 274.000 door een hogere subsidie aan St. Connect. De dekking hiervan is grotendeels afkomstig uit de Brede specifieke uitkering.
- Een grotendeels budgetneutrale verschuiving van baten van € 460.000 naar dit beleidsproduct (voordeel) vanuit de Brede specifieke uitkering. Zie ook de toelichting bij beleidsproduct 121 Sportstimulering.
- Een structureel voordeel van € 250.000 komt door het grotendeels budgetneutraal verschuiven van lasten tussen de beleidsproducten 113, 122 en 123. Afhankelijk van de hulpvragen, kan de verdeling van de subsidie over deze beleidsterreinen net anders uitpakken dan oorspronkelijk begroot.
- Een structureel voordeel van € 17.000 komt door diverse kleine afwijkingen.

#### 123 Volksgezondheid en preventie (€ 311.000 V)

- Een structureel nadeel van € 95.000 komt door hogere kosten voor de aanpak huiselijk geweld. Dit komt met name door de gestegen kosten voor Veilig Thuis.
- Een incidenteel voordeel van € 185.000 komt door een hogere ontvangen specifieke uitkering Integraal Zorg Akkoord (IZA), (€ 100.000) wordt ingezet voor dekking van uren van een beleidsmedewerker die werkzaamheden verricht voor de SPUK IZA.
- Een structureel voordeel van € 130.000 komt door het verwerken van de ombuiging m.b.t. de subsidie mantelzorgwaardering.
- Een structureel voordeel van € 63.000 komt door het grotendeels budgetneutraal verschuiven van subsidies naar Beleidsproduct 113 Maatschappelijke Zorg. Afhankelijk van de hulpvragen, kan de verdeling van de subsidie over deze beleidsterreinen net anders uitpakken dan oorspronkelijk begroot.
- Een incidenteel voordeel van € 116.000 komt door de budgetneutrale verschuiving van een deel van de baten van de Brede specifieke uitkering naar dit beleidsproduct. Zie ook Beleidsproduct 121 Sportstimulering.
- Een budgetneutrale verschuiving van lasten van € 63.000 (structureel) naar dit beleidsproduct (nadeel) vanuit beleidsproduct 113 Maatschappelijke zorg (voordeel) in het kader van de Wet verplichte ggz.
- Een structureel nadeel van € 25.000 door een kleine mutatie.

#### 131 Inkomensvoorziening (€ 100.000 N)

- Een incidenteel nadeel van € 70.000 komt door de implementatie van de P-wet in balans.
- Een klein incidenteel nadeel in 2026 en 2027 van € 30.000.

#### 132 Voorzieningen inwoners met beperking (€ 790.000 N)

- Een structureel nadeel van € 350.000 door hogere lasten voor huishoudelijke ondersteuning. Dit komt enerzijds door stijgende uurtarieven en anderzijds door de vergrijzing, waardoor het totale cliëntenbestand stijgt.
- Een structureel nadeel van € 305.000 door hogere lasten voor Wmo materiële voorzieningen. Dit betreft trapliften, hulpmiddelen en vervoersvergoedingen.
- Een nadeel van € 220.000 komt door hogere kosten voor woningaanpassingen gehandicapten. Enkele grote aanpassingen leiden tot een incidenteel nadeel van € 140.000, de overige € 80.000 is structureel van aard.
- Een structureel voordeel van € 130.000 door een hoger bedrag aan te ontvangen eigen bijdragen voor vangnetvoorzieningen.
- Een structureel nadeel van € 112.000 door hogere kosten voor maatschappelijke opvang. Deze kosten worden regionaal door Ede betaald en zij ontvangen hiervoor een decentralisatie-uitkering. De prijscompensatie op deze uitkering komt echter bij de regiogemeenten terecht en door de hogere kosten is het noodzakelijk deze prijscompensatie aan Ede te betalen.
- Een structureel voordeel van € 67.000 door het overzetten van de kosten van de programmamanager Bestaanszekerheid naar het beleidsproduct 422 Ondersteuning organisatie.
- Er is sprake van structureel hogere baten en lasten van € 90.000 door de jaarlijkse bijdrage t.b.v. Sociaal Ontwikkelbedrijf (SOB), dit is per saldo daardoor budgetneutraal.
- Er is sprake van structureel hogere baten en lasten van € 900.000 doordat meer gebruik wordt gemaakt van Beschermd Thuis en Beschermd Wonen. Al deze kosten worden vergoed door de gemeente Ede

omdat zij hier de (regionale) dekking voor ontvangen.

#### Overige ontwikkelingen

##### *Veilig Thuis*

Veilig Thuis ontvangt meer adviesvragen en meldingen. De stijging die zich heeft ingezet vanaf de zomer 2024 heeft zich in heel 2025 voortgezet. Daarnaast worden bijna alle Veilig Thuis diensten (bijvoorbeeld het doen van onderzoek) vaker ingezet. Voor 2026 heeft Veilig Thuis het aantal diensten opgenomen die passend zijn bij dit beeld en deze stijging. Door de stijging is er meer personele inzet noodzakelijk.

Dat er sprake is van een stijging wil niet zonder meer zeggen dat er meer huiselijk geweld/ kindermishandeling voorkomt. Verbanden zijn lastig vast te stellen. Een stijging kan namelijk ook komen door meer aandacht, meer meldingsbereidheid en bijvoorbeeld de samenwerking van het team Medische Expertise van Veilig Thuis met professionals in onder andere het ziekenhuis, huisartsenposten en verloskundigen die hebben geleid tot een toename van meldingen vanuit medici.

Overzicht speerpunten Programma 2



Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>2. Bedrijvigheid &amp; Bereikbaarheid</b>				
2.1 Aantrekkelijk ondernemingsklimaat				
Speerpunt Dorpspromotie (en evenementenstimulering)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>2. Bedrijvigheid &amp; Bereikbaarheid</b>				
2.1 Aantrekkelijk ondernemingsklimaat				
Speerpunt Innovatiebevordering en human capital	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>2. Bedrijvigheid &amp; Bereikbaarheid</b>				
2.1 Aantrekkelijk ondernemingsklimaat				
Speerpunt Recreatie en toerisme	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>2. Bedrijvigheid &amp; Bereikbaarheid</b>				
2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkheden				
Speerpunt Bedrijventerreinen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>2. Bedrijvigheid &amp; Bereikbaarheid</b>				
2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkheden				
Speerpunt Werklocaties	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

**2. Bedrijvigheid & Bereikbaarheid**

## 2.3 Een goede bereikbaarheid

Speerpunt Interne bereikbaarheid



- Het is nog onzeker wanneer er gestart kan worden met het opstellen van een Omgevingsprogramma Bereikbaarheid. Momenteel wordt middels een 'roadmap' in beeld gebracht welke beleidsprogramma's en gebiedsprogramma's (nog meer) opgesteld moeten worden en welke prioriteit welke beleidsprogramma heeft gelet op criteria zoals de mate van wettelijke verplichting, risico voor gezondheid, veiligheid en leefomgeving en de mate van robuustheid van bestaand beleid. Het is wel zeker dat het Omgevingsprogramma Bereikbaarheid niet in 2026 kan worden vastgesteld.
- In februari werd bekend dat er mogelijk een aansluitstop komt in delen van Gelderland wat ook effect kan hebben op de hoeveelheid nieuwe publieke laadpunten dat binnen de gemeente gerealiseerd kan worden. Netcongestie was al als mogelijk risico genoemd, maar dat dit mogelijk ook gevolgen zou hebben voor nieuwe publieke laadpunten, was bij het opstellen van de programmabegroting 2026 nog niet duidelijk.

**2. Bedrijvigheid & Bereikbaarheid**

## 2.3 Een goede bereikbaarheid

Speerpunt Externe bereikbaarheid

**Financieel overzicht Programma 2**

		bedragen x € 1.000				
		Begroting 2026	Begroting 2026	Mutaties 1e	Mutaties 1e	Begroting 2026 t/m
		Primitief	Actueel	tussenrapportage	tussenrapportage	1e
				Incidenteel	Structureel	tussenrapportage
<b>2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid</b>						
<b>2.1 Aantrekkelijk ondernemingsklimaat</b>	Baten	-	-	-	-	-
	Lasten	- 1.516	- 1.460	- 40 N	- 190 N	- 1.690
	<b>Saldo</b>	<b>- 1.516</b>	<b>- 1.460</b>	<b>- 40 N</b>	<b>- 190 N</b>	<b>- 1.690</b>
	<i>Mutaties bij:</i>					
	211 Promotie economie	- 1.516	- 1.460	- 40 N	- 190 N	- 1.690
<b>2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkheden</b>	Baten	60	60	-	-	60
	Lasten	- 109	- 109	- 47 N	1 V	- 155
	<b>Saldo</b>	<b>- 48</b>	<b>- 48</b>	<b>- 47 N</b>	<b>1 V</b>	<b>- 95</b>
	<i>Mutaties bij:</i>					
	221 Economisch structuurbeleid	- 48	- 48	-	1 V	- 48
	222 Grondexploitatie bedrijventerreinen	-	-	- 47 N	-	- 47
<b>2.3 Bereikbaarheid</b>	Baten	1.219	1.219	-	-	1.219
	Lasten	- 4.125	- 4.200	-	- 1.538 N	- 5.738
	<b>Saldo</b>	<b>- 2.906</b>	<b>- 2.981</b>	<b>-</b>	<b>- 1.538 N</b>	<b>- 4.519</b>
	<i>Mutaties bij:</i>					
	231 Verkeer	- 3.623	- 3.698	-	- 1.540 N	- 5.238
	232 Parkeren	717	717	-	2 V	719
<b>Totaal baten Programma 2</b>	Baten	<b>1.279</b>	<b>1.279</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.279</b>
<b>Totaal lasten Programma 2</b>	Lasten	<b>- 5.749</b>	<b>- 5.768</b>	<b>- 87 N</b>	<b>- 1.728 N</b>	<b>- 7.582</b>
<b>Saldo van baten en lasten Programma 2</b>	<b>Saldo</b>	<b>- 4.470</b>	<b>- 4.489</b>	<b>- 87 N</b>	<b>- 1.728 N</b>	<b>- 6.304</b>

**Financiële toelichting**

Op basis van de huidige verwachting is er sprake van een nadeel van € 1.815.000 binnen programma 2. Dit saldo bestaat uit €1.815.000 aan hogere lasten ten opzichte van de actuele begroting. De financiële afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan baten of lasten én meer dan 2% van het budget op het beleidsproduct worden hieronder toegelicht.

**211 Promotie economische bedrijvigheid (€ 230.000 N)**

- Een incidenteel nadeel van € 40.000 voor de doorontwikkeling van hetBMV centrumplan.
- Een structureel voordeel van € 70.000 in 2026 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Een structureel nadeel van € 250.000 door voorschot reclamebelastingHarselaar. De gemeente betaalt een voorschot aan het ondernemersfonds die op het einde van het jaar wordt verrekend door het innen van reclamebelasting. Deze mutatie is dus per saldo budgetneutraal omdat er in beleidsproduct 432 Belastingen ontvangsten tegenover staan.
- Een budgetneutrale verschuiving van € 10.000 vanuit andere beleidsproducten voor het evenementenfonds conform [collegebesluit 26-19](#).

**221 Economisch structuurbeleid (€ 776.000 V)**

- Een structureel voordeel van € 776.000 in 2026 en een nadeel van € 311.000 in 2027 en verder, door het

actualiseren van de kapitaallasten. Een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).

**222 Grondexploitatie bedrijventerreinen (€ 47.000 N)**

- Een incidenteel nadeel van € 47.000 door bijkomende onderzoekskosten voor archeologische opgravingen. De grondexploitatie waar deze onderzoekskosten betrekking op hebben, is inmiddels afgesloten.

**231 Verkeer (€ 1.540.000 N)**

- Een structureel nadeel van € 1.540.000 in 2026, en structurele voordelen van € 681.000 in 2027, € 1.146.000 in 2028 en € 1.117.000 in 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten. Per saldo is het actualiseren van de kapitaallasten een voordeel, maar op dit beleidsproduct verwerken we een nadeel. Dit komt door het verkorten van enkele afschrijvingstermijnen van kredieten die aan beleidsproduct 231 Verkeer zijn gekoppeld. Deze kredieten hebben betrekking op het maken van uren voor investeringen die niet aan dit beleidsproduct zijn gerelateerd. In het verleden (tot en met 2022) werden alle kredieten die beschikbaar zijn voor het maken van uren voor investeringen gekoppeld aan beleidsproduct 231 Verkeer. Deze werkwijze is komen te vervallen. De kosten van uren worden nu direct opgenomen op de investeringen waar deze betrekking op hebben en worden vanaf nu dus aan het betreffende beleidsproduct toegerekend. Door het verkorten van de afschrijvingstermijnen van deze kredieten vallen de lasten voor afschrijvingen eerder. Het betreft een technische wijziging van administratieve aard. Een meer uitgebreide toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).

**Overige ontwikkelingen**

Er zijn geen overige ontwikkelingen voor programma 2.

Overzicht speerpunten Programma 3



Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>3. Woon- en Leefomgeving</b>				
3.1 Woningen (kwantitatief en kwalitatief)				
Speerpunt Visie op en groei van Barneveld	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>3. Woon- en Leefomgeving</b>				
3.2 Aantrekkelijke leefomgeving				
Speerpunt Klimaat en energietransitie	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>3. Woon- en Leefomgeving</b>				
3.2 Aantrekkelijke leefomgeving				
Speerpunt Toekomst van het buitengebied	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>3. Woon- en Leefomgeving</b>				
3.2 Aantrekkelijke leefomgeving				
Speerpunt Erfgoed	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>3. Woon- en Leefomgeving</b>				
3.3 Adequate voorzieningen				
Speerpunt Leefbare dorpen en wijken	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## Financieel overzicht Programma 3

bedragen x € 1.000

		Begroting 2026 Primitief	Begroting 2026 Actueel	Mutaties 1e tussenrapportage	Mutaties 1e tussenrapportage	Begroting 2026 t/m 1e tussenrapportage
				Incidenteel	Structureel	
<b>3. Woon- en leefomgeving</b>						
<b>3.1 Woningen (kwantitatief en kwalitatief)</b>	Baten	20	20	-	-	20
	Lasten	- 2.356	- 2.953	- 297 N	- 9 N	- 3.258
	<b>Saldo</b>	<b>- 2.336</b>	<b>- 2.933</b>	<b>- 297 N</b>	<b>- 9 N</b>	<b>- 3.238</b>
<i>Mutaties bij:</i>						
	311 Volkshuisvesting	- 2.303	- 2.901	- 297 N	- 41 N	- 3.238
	312 Grondexploitatie woningen	- 32	- 32	-	32 V	-
<b>3.2 Aantrekkelijke leefomgeving</b>	Baten	21.554	21.529	46 V	- 347 N	21.227
	Lasten	- 45.468	- 47.396	- 450 N	950 V	- 46.896
	<b>Saldo</b>	<b>- 23.914</b>	<b>- 25.867</b>	<b>- 404 N</b>	<b>603 V</b>	<b>- 25.669</b>
<i>Mutaties bij:</i>						
	321 Veiligheid	- 7.341	- 7.356	- 142 N	12 V	- 7.486
	322 Groen	- 5.755	- 5.755	-	121 V	- 5.634
	323 Begraven	- 273	- 273	- 3 N	135 V	- 142
	324 Afvalinzameling en -verwerking	2.604	2.484	- 95 N	101 V	2.490
	325 Riolering & water	1.802	1.802	- 9 N	18 V	1.811
	326 Milieu & ruimtelijke ordening	- 6.998	- 8.816	-	-	- 8.816
	327 Wegen	- 7.045	- 7.045	- 140 N	216 V	- 6.969
	328 Reiniging en vuilbeheersing	- 908	- 908	- 15 N	- 0 N	- 923
<b>3.3 Adequate voorzieningen</b>	Baten	5.709	5.709	58 V	-	5.767
	Lasten	- 25.317	- 26.069	- 112 N	1.470 V	- 24.710
	<b>Saldo</b>	<b>- 19.607</b>	<b>- 20.360</b>	<b>- 54 N</b>	<b>1.470 V</b>	<b>- 18.944</b>
<i>Mutaties bij:</i>						
	331 Publiekszaken	- 492	- 467	-	1 V	- 466
	332 Huisvesting onderwijs	- 7.936	- 7.936	-	1.012 V	- 6.923
	333 Bibliotheek	- 1.344	- 1.497	-	7 V	- 1.490
	334 Kunst en cultuur	- 3.229	- 3.304	35 V	24 V	- 3.244
	335 Sportaccommodaties	- 5.458	- 6.008	- 39 N	178 V	- 5.869
	336 Overige accommodaties	- 668	- 668	- 50 N	51 V	- 667
	337 Speelvoorzieningen	- 480	- 480	-	197 V	- 284
<b>Totaal baten Programma 3</b>	Baten	<b>27.283</b>	<b>27.258</b>	<b>104 V</b>	<b>- 347 N</b>	<b>27.014</b>
<b>Totaal lasten Programma 3</b>	Lasten	<b>- 73.141</b>	<b>- 76.418</b>	<b>- 858 N</b>	<b>2.412 V</b>	<b>- 74.865</b>
<b>Saldo van baten en lasten Programma 3</b>	<b>Saldo</b>	<b>- 45.857</b>	<b>- 49.160</b>	<b>- 755 N</b>	<b>2.064 V</b>	<b>- 47.851</b>

## Financiële toelichting

Op basis van de huidige verwachting is er sprake van een voordeel van € 1.309.000 binnen programma 3. Dit saldo bestaat uit € 243.000 aan lagere baten en € 1.554.000 aan lagere lasten ten opzichte van de actuele begroting. De financiële afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan baten of lasten én meer dan 2% van het budget op het beleidsproduct worden hieronder toegelicht.

### 311 Volkshuisvesting (€ 338.000 N)

- In de Decemercirculaire 2025 is voor de Wet versterking regie Volkshuisvesting € 186.000 toegevoegd aan de algemene uitkering. Door middel van deze mutatie wordt dit bedrag toegevoegd aan het budget van Volkshuisvesting in 2026.
- Ten behoeve van het opstellen van de gebiedsprogramma in Stroe en De Glind is € 58.000 benodigd conform [collegebesluit 26-68](#) en [collegebesluit 26-69](#).
- Voor de kosten van de Provinciale Verhuiscoach is € 52.500 aanvullend budget benodigd conform [collegebesluit](#). Deze kosten worden gedekt vanuit de Reserve sociaal domein (ook wel innovatiebudget sociaal domein).
- Een structureel nadeel van € 41.000 zodat het bestaande programma Vitale Vakantie Parken kan worden doorgezet.

### 312 Grondexploitatie woningen (€ 32.000 V)

- Een structureel voordeel van € 32.000 in 2026 en € 30.000 in 2027 en verder door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).

### 321 Veiligheid (€ 130.000 N)

- Een incidenteel nadeel van € 90.000 voor kosten van blusvoorzieningen. Hiervoor is in 2025 budget ontvangen van het rijk, maar toen was het nog niet mogelijk om de blusvoorzieningen te realiseren.
- Een incidenteel nadeel van € 40.000 wegens de nieuwe invulling van de jaarwisseling conform [collegebesluit](#) (ingekomen stukken 26-129) in aansluiting op de Wet Veilige Jaarwisseling.
- Een structureel voordeel van € 28.000 in 2026 en € 34.000 in 2027 en € 37.000 voor 2028 en 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Een structureel nadeel van € 16.000 en incidenteel nadeel van € 12.000 door kleine mutaties.

### 322 Groen (€ 121.000 V)

- Een structureel voordeel van € 121.000 in 2026, € 92.000 in 2027, € 266.000 in 2028 en € 368.000 in 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).

### 323 Begraven (€ 131.000 V)

- Een structureel voordeel van € 135.000 in 2026, € 85.000 in 2027, € 61.000 in 2028 en € 59.000 in 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Een incidenteel nadeel van € 3.000 door een kleine mutatie.

### 324 Afvalinzameling en verwerking (€ 95.000 N)

- Een structureel voordeel van € 147.000 in 2026, € 146.000 in 2027, € 113.000 in 2028 en € 73.000 in 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder

de [stand van zaken investeringen](#).

- Een incidenteel nadeel van € 95.000 op dit beleidsproduct. Door oorlog in het Midden-Oosten en daardoor hogere brandstofprijzen zijn de brandstofbudgetten aangepast. In totaal gaat het om een nadeel van € 187.000 verspreid over diverse beleidsproducten met brandstofbudgetten.
- Het saldo á € 45.000 wordt gestort in de egalisatievoorziening afval.

#### **325 Riolering en water (€ 59.000 N)**

- Een structureel voordeel van € 732.000 in 2026, € 777.000 in 2027, € 715.000 in 2028 en € 700.000 in 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Het reinigen van watergangen, conform bestek, is qua kosten bij het opstellen van de begroting te laag ingeschat, daardoor is nu een mutatie nodig van € 50.000.
- Een incidenteel nadeel van € 9.000 door een kleine mutatie.
- Het geheel resulteert per saldo in een storting in de egalisatievoorziening van € 664.000.

#### **326 Milieu & ruimtelijke ordening (€ 0)**

- Hogere baten en lasten van € 46.000 (incidenteel) op dit beleidsproduct door verwerking van de Decemercirculaire 2025. Dit is per saldo daarom een budgetneutrale wijziging.

#### **327 Wegen (€ 76.000 V)**

- Een structureel voordeel van € 216.000 in 2026, € 11.000 in 2027, € 9.000 in 2028 en € 14.000 in 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Incidenteel nadeel door intensieve gladheidbestrijding en de daarbij behorende kosten voor de aanschaf van strooizout á €120.000.

#### **332 Huisvesting onderwijs (€ 1.012.000 V)**

- Een structureel voordeel van € 1.012.000 in 2026, € 1.006.000 in 2027, € 1.357.000 in 2028 en € 1.212.000 in 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).

#### **334 Kunst en cultuur (€ 59.000 V)**

- Een structureel voordeel van € 42.000 in 2026 en € 43.000 voor 2027 en verder door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Een incidenteel voordeel van € 50.000 door de doorbelasting van kosten voor archeologie aan buurgemeenten.
- Een structureel voordeel van € 18.000 en incidenteel nadeel van € 15.000 door kleinere mutaties.

#### **335 Sportaccommodaties (€ 139.000 V)**

- Een structureel voordeel van € 178.000 in 2026, € 457.000 in 2027, € 349.000 in 2028 en € 315.000 in 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Een incidenteel nadeel van € 39.000 door een kleine mutatie.

#### **336 Overige accommodaties (€ 1.000 V)**

- Een structureel voordeel van € 51.000 in 2026 en € 28.000 in 2027 en verder in 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Incidenteel nadeel van € 50.000 voor onderhoud dak de Hofstee.

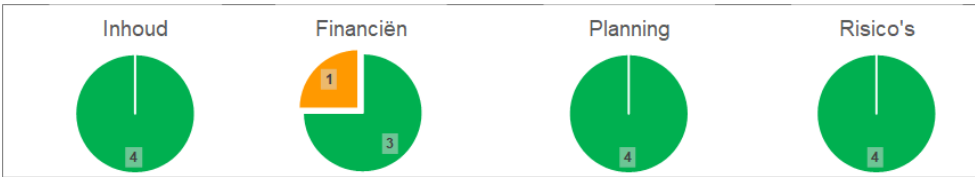
#### **337 Speelvoorzieningen (€ 197.000 V)**

- Een structureel voordeel van € 197.000 in 2026, € 178.000 in 2027 en € 182.000 in 2028 en verder door het actualiseren van kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).

#### **Overige ontwikkelingen**

Er zijn geen overige ontwikkelingen voor programma 3.

Overzicht speerpunten Programma 4



Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>4. Samenwerken, dienstverleners en besturen</b>				
4.1 Bestuur				
Speerpunt Samenwerken in netwerken				

*Participatie*

Ten aanzien van participatie het volgende: voor spoor 3 initiatieven blijkt dat er naar aanleiding van de 'pilot inwonersinitiatieven' meer geld nodig is voor menskracht en het financieren van kleinschalige initiatieven. We gaan ervan uit dat we hiervoor voor dit jaar een subsidie van de provincie kunnen krijgen. Dat is incidenteel, voor volgend jaar is dit nader te bezien.

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>4. Samenwerken, dienstverleners en besturen</b>				
4.1 Bestuur				
Speerpunt Versterken positie gemeente Barneveld binnen en buiten de de regio				

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>4. Samenwerken, dienstverleners en besturen</b>				
4.1 Bestuur				
Speerpunt Dienstverlening en communicatie				

Omschrijving	Inhoud	Financiën	Planning	Risico's
<b>4. Samenwerken, dienstverleners en besturen</b>				
4.2 Interne dienstverlening				
Speerpunt Blijven(d) bouwen aan een toekomstgerichte organisatie				

## Financieel overzicht Programma 4

bedragen x € 1.000

		Begroting 2026 Primitief	Begroting 2026 Actueel	Mutaties 1e tussenrapportage	Mutaties 1e tussenrapportage	Begroting 2026 t/m 1e tussenrapportage
				Incidenteel	Structureel	
<b>4. Samenwerken, dienstverleners en besturen</b>						
<b>4.1 Bestuur</b>	Baten	282	282	-	-	282
	Lasten	- 3.923	- 3.923	-	87 V	- 3.836
	<b>Saldo</b>	<b>- 3.641</b>	<b>- 3.641</b>	<b>-</b>	<b>87 V</b>	<b>- 3.554</b>
<i>Mutaties bij:</i>						
411 Raad	Saldo	- 1.676	- 1.676	-	- 170 N	- 1.846
412 B&W	Saldo	- 1.249	- 1.249	-	257 V	- 992
413 Bestuurlijke samenwerking	Saldo	- 716	- 716	-	-	- 716
<b>4.2 Interne dienstverlening</b>	Baten	1.368	1.368	-	- 23 N	1.345
	Lasten	- 30.058	- 31.675	- 56 N	- 160 N	- 31.891
	<b>Saldo</b>	<b>- 28.690</b>	<b>- 30.307</b>	<b>- 56 N</b>	<b>- 182 N</b>	<b>- 30.546</b>
<i>Mutaties bij:</i>						
421 Beheer overige eigen gebouwen en gronden	Saldo	- 557	- 607	- 50 N	92 V	- 565
422 Ondersteuning organisatie	Saldo	- 28.133	- 29.701	- 6 N	- 274 N	- 29.981
<b>4.3 Algemene dekkingsmiddelen</b>	Baten	145.317	148.289	- 99 N	150 V	148.340
	Lasten	- 3.319	- 2.558	1.000 V	- 14 N	- 1.572
	<b>Saldo</b>	<b>141.997</b>	<b>145.731</b>	<b>901 V</b>	<b>136 V</b>	<b>146.768</b>
<i>Mutaties bij:</i>						
431 Treasury	Saldo	269	269	1.000 V	- 606 N	662
432 Belastingen	Saldo	20.884	20.884	-	215 V	21.099
433 Algemene uitkering	Saldo	119.214	122.186	- 99 N	40 V	122.127
434 Overige baten en lasten	Saldo	814	1.575	-	488 V	2.063
436 Werken voor derden	Saldo	817	817	-	-	817
<b>Totaal baten Programma 4</b>	Baten	<b>146.966</b>	<b>149.938</b>	<b>- 99 N</b>	<b>128 V</b>	<b>149.967</b>
<b>Totaal lasten Programma 4</b>	Lasten	<b>- 37.300</b>	<b>- 38.156</b>	<b>944 V</b>	<b>- 87 N</b>	<b>- 37.299</b>
<b>Saldo van baten en lasten Programma 4</b>	<b>Saldo</b>	<b>109.666</b>	<b>111.782</b>	<b>845 V</b>	<b>41 V</b>	<b>112.668</b>

## Financiële toelichting

Op basis van de huidige verwachting is er sprake van een voordeel van € 886.000 binnen programma 4. Dit saldo ontstaat door € 29.000 aan hogere baten en € 857.000 aan lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting. De financiële afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan lasten of baten én meer dan 2% van het budget op het beleidsproduct worden hieronder toegelicht.

### 411 Bestuur (€ 170.000 N)

- Een structureel nadeel van € 20.000 heeft betrekking op indexatie en omvanggroei van de presentiegelden.
- Een structureel nadeel van € 90.000 heeft betrekking op indexatie en omvanggroei van de raadsvergoedingen.
- Een structureel nadeel van € 60.000 heeft betrekking op de uitkomsten van de aanbesteding voor de nieuwe accountant.

### 412 B&W (€ 257.000 V)

- Een structureel voordeel van € 257.000 heeft betrekking op de voorziening wethouders pensioenen die in 2025 door aanpassing van regelgeving extra gevormd moest worden. Hierdoor is de begroote jaarlijkse vanaf 2026 toevoeging niet meer nodig.

### 421 Beheer overige eigen gebouwen en gronden (€ 42.000 V)

- Een structureel nadeel van € 50.000 door noodzakelijke uitbreiding van de werklocatie 'villa Bloemendaal'. Door de uitbreiding van het team zijn aanpassingen op deze locatie vereist om te blijven voldoen aan de geldende ARBO-voorwaarden.
- Een structureel voordeel van € 142.000 in 2026, € 154.000 in 2027 en € 200.000 in 2028 en 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Een incidenteel nadeel van € 50.000, in de eerste tussenrapportage van 2025 is €50.000 onderzoeksbudget aangevraagd om de volledigheid van de vastgoedobjecten te onderzoeken. Dit naar aanleiding van bevindingen van de VIC (verbijzonderde interne controle). Dit budget is echter niet besteed in 2025, en per abuis niet overgeheveld naar 2026, waardoor dit budget opnieuw wordt aangevraagd.

### 422 Ondersteuning organisatie (€ 280.000 N)

- Een structureel nadeel van € 90.000 doordat we eigen risicodragers Wet Gedeeltelijke Arbeidsgeschikten zijn.
- Een structureel nadeel van € 22.500 doordat we een lagere vergoeding krijgen om de administratie te doen voor GBO.
- Een structureel nadeel van € 50.000 doordat er voor beveiliging en porti afgelopen jaren niet is geïndexeerd.
- Een budgetneutrale verschuiving van lasten van € 67.000 (structureel) vanuit beleidsproduct 132 Voorzieningen inwoners (voordeel) met beperking naar beleidsproduct 422 ondersteuning organisatie (nadeel). Dit betreft het overzetten van de kosten van de programmamanager Bestaanszekerheid.
- Een structureel voordeel van € 493.000 in 2026, € 662.000 in 2027 en € 427.000 in 2028 en 2029 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Een budgetneutrale verschuiving van lasten van € 537.500 (structureel) vanuit beleidsproduct 422 Ondersteuning organisatie (nadeel) naar beleidsproduct 434 Overige baten en lasten (voordeel). Dit betreft het invulling geven aan de taakstelling grip op arbeidskosten.
- Een klein incidenteel nadeel van 6.000 euro.

### 431 Treasury (€ 394.000 V)

- Een structureel nadeel van € 100.000 doordat Alliander gebruik maakt van het omzetten van een lening in aandelen en daarnaast een dividendplafond heeft ingesteld.

- Een structureel nadeel van € 506.000 in 2026 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Een incidenteel voordeel van € 1.000.000 door lagere rentelasten doordat we minder leningen opnemen dan begroot.

#### **432 Belastingen (€ 215.000 V)**

- Een structureel voordeel van € 250.000 door het ophalen van reclamebelasting Harselaar. In het beleidsproduct 211 Promotie Economie staan de kosten hiervoor opgenomen, per saldo is dit een budgetneutrale mutatie.
- Een structureel nadeel van € 35.000 door print en afhandelingskosten, dit komt met name door indexatie en volumegroei.

#### **433 Algemene uitkering (€ 59.000 N)**

- We ontvangen via de [Decembercirculaire 2025](#) minder dan verwacht (€ 99.000 euro). Het effect op 2027 en verder wordt toegelicht via de Kaderbrief 2027-2030.
- Via de decentralisatie-uitkering Participatie wordt een bijdrage voor de sociale infrastructuur ontvangen. Dit budget wordt nu overgeheveld naar het beleidsproduct 112 Re-integratie voor een subsidieregeling jobcoaching en werkbegeleiding.

#### **434 Overige baten en lasten (€ 488.000 V)**

- Een structureel nadeel van € 50.000 door het actualiseren van de kapitaallasten, een toelichting op deze mutatie is opgenomen onder de [stand van zaken investeringen](#).
- Een budgetneutrale verschuiving van lasten van € 537.500 (structureel) vanuit beleidsproduct 422 Ondersteuning organisatie (nadeel) naar beleidsproduct 434 Overige baten en lasten (voordeel). Dit betreft het invulling geven aan de taakstelling grip op arbeidskosten.

#### **Overige ontwikkelingen**

Er zijn geen overige ontwikkelingen voor programma 4.

## Voortgang Taakstellingen

In de Kadernota 2025-2028 werden drie maatregelenpakketten aangekondigd: Basispakket, Basispakket plus - laaghangend fruit en Aanvullend pakket. Het eerste maatregelenpakket (Basispakket) werd reeds ingevuld in de Programmabegroting 2025. Voor het Basispakket plus - laaghangend fruit zijn in de Programmabegroting 2026 taakstellingen opgenomen voor: grip op arbeidskosten, verlengen afschrijvingstermijnen, kostendekkendheid leges en contractmanagement. Daarnaast werd vanuit het Aanvullend pakket een taakstelling opgenomen voor het ombuigen van gemeentelijke uitgaven, het verhogen van de gemeentelijke inkomsten en de Hervormingsagenda Jeugd. In dit hoofdstuk rapporteren we over de voortgang die tot nu toe is gemaakt op deze taakstellingen.

### Op koers voor realisatie in 2026

- Afschrijvingstermijnen verlengen
- Verhogen gemeentelijke belastingen

### Realisatie in 2026 onzeker; er moeten aanvullende stappen worden gezet voor realisatie in 2026

- Grip op arbeidskosten
- Kostendekkendheid leges
- Contractmanagement
- Ombuigingen
- Hervormingsagenda Jeugd

## Basispakket Plus

### A. Grip op arbeidskosten

<i>Realisatie en prognose 2026</i>	<p>Voor 2026 en verder is een structurele taakstelling van € 1.000.000 opgenomen voor Grip op arbeidskosten. In de jaarverslaggeving 2025 is aangegeven dat de invulling van deze taakstelling nog onvoldoende concreet was uitgewerkt en dat maatregelen nog niet het gewenste effect hadden om de arbeidskosten te verlagen. Daarbij is ook benoemd dat de ruimte hiervoor beperkt is, gezien de krapte op de arbeidsmarkt en de toenemende complexiteit van de opgaven.</p> <p>Inmiddels zien we mogelijkheden om de taakstelling gedeeltelijk te realiseren. Binnen de verschillende aandachtsgebieden worden de inhuur- en organisatiebudgetten verlaagd, wat gezamenlijk leidt tot een invulling van zo'n € 540.000. Daarnaast wordt gerichter bekeken waar gestuurd kan worden op bestaande formatie. De komende tijd blijven we daarmee actief aansturen op het realiseren van het openstaande gedeelte van de taakstelling. In de volgende tussenrapportage rapporteren we over de voortgang hierin.</p>
<i>Structurele doorwerking</i>	Een verdere structurele invulling van de taakstelling kan echter niet zonder een nadere discussie over taken en ambities. Hierop komen we terug met een voorstel bij de Programmabegroting 2027.
<i>Overige informatie</i>	Er is geen overige informatie beschikbaar.

### B. Afschrijvingstermijnen verlengen

<i>Realisatie en prognose 2026</i>	<p>De structurele kapitaallasten van een investering zijn afhankelijk van de afschrijvingstermijn (hoe langer een investering mee gaat, hoe lager de afschrijvingslast per jaar) en de rente. Door de afschrijvingstermijnen (daar waar verantwoord) te verlengen, verlaag je de lasten per jaar. Dit resulteert in structurele financiële ruimte. Met de Kadernota 2026 is de taakstelling bijgesteld naar aanleiding van het daarin voorgestelde MIP 2026-2029, oplopend van € 100.000 in 2027 naar € 450.000 vanaf 2029.</p> <p>In 2026 en ook in de jaren daarna wordt de taakstelling ruimschoots behaald. In 2026 worden de afschrijvingslasten in totaal structureel circa € 600.000 verlaagd, bij een taakstelling van € 50.000.</p>
<i>Structurele doorwerking</i>	2027: verlaging afschrijvingslasten ongeveer € 4,1 miljoen bij een taakstelling van € 100.000 2028: verlaging afschrijvingslasten ongeveer € 4,6 miljoen bij een taakstelling van € 350.000 2029: verlaging afschrijvingslasten ongeveer € 4,6 miljoen bij een taakstelling van € 450.000
<i>Overige informatie</i>	Er is geen overige informatie beschikbaar.

### C. Kostendekkendheid leges

<i>Realisatie en prognose 2026</i>	<p>In de Kadernota 2025-2028 werd een bandbreedte opgenomen van minimaal € 850.000 en maximaal € 1.500.000.</p> <p>De actuele stand einde 2025 wijst uit dat met het toepassen van een overheadpercentage van 60% (voorheen 50%) het eerste gedeelte, de in de Programmabegroting 2025 genoemde € 450.000, van de taakstelling is gehaald. In 2026 wordt er een voorstel gedaan omtrent de kostendekkendheid per legescategorie.</p>
<i>Structurele doorwerking</i>	Het toepassen van 60% overhead is een structurele component. In het volgende voorstel is aangegeven welke structurele doorwerking de tarieven hebben.
<i>Overige informatie</i>	Er is geen overige informatie beschikbaar.

### D. Contractmanagement

<i>Realisatie en prognose 2026</i>	<p>Er is een p.m. post opgenomen voor deze taakstelling. Zoals ook in de Jaarverslaggeving 2025 is aangegeven leidt de doorontwikkeling van contractbeheer en -management tot meer grip op contracten, zowel wat betreft tijdsduurverlenging als betere afspraken met leveranciers. Het meer centraal en onder regie structureel werken aan beheer en management van contracten draagt bij aan het meer 'in control' zijn op het gebied van kosten en rechtmatigheid. Deze ontwikkeling is in 2025 opgepakt en wordt in 2026 en de jaren daarna doorgezet. Het is op dit moment lastig om concrete financiële uitspraken te doen over de uiteindelijke opbrengsten van deze ontwikkeling.</p>
<i>Structurele doorwerking</i>	Het is op dit moment lastig om concrete financiële uitspraken te doen over de uiteindelijke opbrengsten van deze ontwikkeling.
<i>Overige informatie</i>	Er is geen overige informatie beschikbaar.

**Aanvullend pakket - ombuigingen**

<i>Realisatie en prognose 2026</i>	In de Programmabegroting 2026 is voor 2026 € 1,1 miljoen aan taakstellingen opgenomen. Hiervan is € 451.000 gerealiseerd en is € 338.000 onderhanden. Van € 311.000 is onzeker of dat wordt gerealiseerd.
<i>Structurele doorwerking</i>	
<i>Overige informatie</i>	Er is geen overige informatie beschikbaar.

**Aanvullend pakket - verhogen gemeentelijke belastingen**

<i>Realisatie en prognose 2026</i>	De (extra) verhoging van de gemeentelijke inkomsten is ongewijzigd in de Programmabegroting 2026 opgenomen. We zitten op koers voor realisatie in 2026.
<i>Structurele doorwerking</i>	Tijdens de behandeling van de Kadernota 2026 op 9 juli 2025 heeft de raad een amendement aangenomen om de 2.5% extra verhoging te heroverwegen bij de Kadernota 2027.
<i>Overige informatie</i>	Er is geen overige informatie beschikbaar.

**Hervormingsagenda Jeugd**

<i>Realisatie en prognose 2026</i>	<p>Om de jeugdkosten betaalbaar en houdbaar te houden is op landelijk niveau de hervormingsagenda Jeugd vastgesteld. Deze richt zich op het verbeteren van de kwaliteit, toegankelijkheid en betaalbaarheid van de jeugdzorg in Nederland. Hiertoe zijn afspraken tussen rijk, partners en gemeenten gemaakt. Deze agenda bestaat uit landelijke, regionale en lokale maatregelen. Het uitwerken van deze maatregelen vindt plaats op al deze niveaus. Aan deze hervormingsagenda Jeugd hangt ook een financiële taakstelling, waarbij een structurele besparing van landelijk 1 miljard euro vanaf 2027 is vastgesteld. De gemeente heeft in 2025 een lokaal plan van aanpak ontwikkeld om de kostenstijging verder te beteugelen: Lokaal Plan Hervormingsagenda Jeugd 2025-2028. Onderdeel van dit plan betreft een besparing op de kosten voor jeugdzorg van uiteindelijk 1,6 mln in 2027. Het proces zal strak gemonitord worden, om duidelijk te krijgen in hoeverre de ingeboekte besparing daadwerkelijk realistisch is. Hierbij worden ook de landelijke ontwikkelingen nauwlettend in de gaten gehouden en trekken we regionaal op binnen de jeugdregio Foodvalley.</p> <p>Het is nog te vroeg om iets concreets te kunnen zeggen over het wel of niet behalen van de taakstelling in 2026.</p>
<i>Structurele doorwerking</i>	Voor de toekomstige jaren wordt de uitdaging om de taakstelling te halen steeds groter, doordat de hogere kosten van vorig jaar ook voor een groot deel doorwerken in de toekomstige jaren (indexatie op indexatie). Dit is een landelijk probleem. Vooralsnog blijft de taakstelling voor 2026 en verder ongewijzigd in de begroting.
<i>Overige informatie</i>	De raad is in maart via een Raadsmemo verder geïnformeerd over de voortgang van de Hervormingsagenda.

## Stand van zaken investeringen

### Stand van zaken investeringen

#### Inleiding

De gemeente Barneveld groeit. Deze groei vraagt om gerichte investeringen in de leefomgeving, infrastructuur en gemeentelijke voorzieningen. Jaarlijks investeert de gemeente daarom in het behoud, onderhoud en de verbetering van deze voorzieningen. De gemeenteraad stelt hiervoor investeringskredieten beschikbaar, onder andere via het Meerjaren Investeringsplan (MIP), dat jaarlijks onderdeel vormt van de Kadernota. Na vaststelling door de raad worden de kredieten beschikbaar gesteld voor uitvoering. Vanaf dat moment is sprake van zogenoemd onderhanden werk: investeringskredieten die door de raad zijn vastgesteld, maar waarvan de uitvoering en/of financiële afwikkeling nog niet volledig is afgerond. Zodra een project is gerealiseerd en financieel is afgerond, wordt het investeringskrediet afgesloten. De investering wordt vervolgens geactiveerd en vanaf het daaropvolgende jaar afgeschreven. Door de groei van de gemeente en de daarmee samenhangende investeringen neemt ook de omvang van het onderhanden werk toe. Dit vraagt om meer inzicht en sturing op de voortgang van projecten, zowel financieel als in planning en uitvoering. Met deze bijlage wordt daarom structureel inzicht gegeven in de stand van zaken van de lopende investeringen.

#### Positie onderhanden werk – peildatum 1 april 2026

De bedragen in deze rapportage zijn gebaseerd op de stand van zaken per 1 april 2026. Dit betreft een momentopname van de investeringskredieten die op deze datum de status onderhanden werk hebben. In het MIP 2026 zijn voor het eerst twee jaarschijven gelijktijdig vastgesteld. Hiermee wordt de ambtelijke organisatie in staat gesteld tijdig te starten met voorbereidende werkzaamheden, wat bijdraagt aan een betere uitvoerbaarheid van de projectplanning. In het eerstvolgende MIP wordt de tweede jaarschijf geactualiseerd op basis van nieuwe inzichten en wordt een nieuwe jaarschijf aan het MIP toegevoegd.

De invoering van twee gelijktijdig vastgestelde jaarschijven heeft er mede toe geleid dat de omvang van het onderhanden werk is toegenomen. Investerings worden hierdoor eerder in voorbereiding genomen en maken daarmee eerder onderdeel uit van het saldo aan onderhanden werk.

Om hier beter inzicht en sturing op te houden, wordt het onderhanden werk in deze rapportage geanalyseerd per jaarschijf. Op basis van de projectplanning die vanuit de ambtelijke organisatie aan de investeringen is gekoppeld, wordt inzichtelijk gemaakt welke projecten in het betreffende jaar nadrukkelijk in uitvoering zijn en welke verwachte uitgaven (cashflow) daarmee samenhangen. Daarbij ligt de nadruk op het lopende jaar 2026. Hierdoor ontstaat beter zicht op de ontwikkeling van het onderhanden werk en kan de voortgang van investeringsprojecten gerichter worden gemonitord.

#### Stand onderhanden werk op peildatum 1 april:

In deze bijlage wordt uitsluitend gerapporteerd over investeringen die op 1 april 2026 nog de status onderhanden werk hebben. Investerings die eerder in 2026 zijn afgerond en financieel zijn afgesloten, zijn daarom niet in dit overzicht opgenomen.

#### Kerncijfers:

- Op de peildatum zijn er 323 openstaande investeringen, met een totaal door de raad vastgesteld kredietvolume van € 270 miljoen.
- Het resterende krediet (restantkrediet) bedraagt € 247 miljoen. Dit verschil wordt verklaard doordat in voorgaande jaren reeds € 24 miljoen aan uitgaven ten laste van deze investeringen is gerealiseerd.
- In het eerste kwartaal van 2026 is voor € 9,5 miljoen aan uitgaven geboekt op de investeringen en is € 0,9 miljoen aan inkomsten gerealiseerd. Per saldo betreft dit een uitgave van € 8,6 miljoen.
- Op basis van de huidige inzichten bedraagt de geprognostiseerde kasstroom (cashflow) voor het jaar 2026 circa € 78,5 miljoen.

In onderstaande tabel worden deze kerncijfers visueel weergegeven.

Cluster	bedragen x 1.000					
	Geaccordeerd krediet saldo	Restantkrediet per 1 januari	Inkomsten in Q1	Uitgaven in Q1	Prognose Cashflow 2026	Restantkrediet per 31 maart
I.A: Riolering	€ 33.441	€ 31.975	€ 212	€ 742	€ 8.908	€ 31.445
I.B: Afvalinzameling	€ 2.907	€ 2.840	€ 0	€ 10	€ 1.187	€ 2.830
I.C: Begraven	€ 3.483	€ 4.085	€ 0	€ 46	€ 3.796	€ 3.387
II.A: Integraal Fysiek domein	€ 66.071	€ 51.494	€ 0	€ 1.508	€ 18.856	€ 50.591
II.B: Bedrijfsmiddelen	€ 4.237	€ 4.056	€ 0	€ 239	€ 2.666	€ 3.884
II.C: Onderwijshuisvesting	€ 51.881	€ 47.404	€ 0	€ 2.715	€ 13.669	€ 44.689
II.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	€ 17.085	€ 15.596	€ 711	€ 30	€ 2.184	€ 16.278
II.E: Overig Vastgoed	€ 9.002	€ 7.759	€ 1	€ 342	€ 5.129	€ 7.418
III.C Onderwijshuisvesting	€ 66.608	€ 66.595	€ 0	€ 3.628	€ 15.139	€ 62.967
III.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	€ 4.687	€ 4.685	€ 0	€ 0	€ 150	€ 4.685
III.E: Overig Vastgoed	€ 11.085	€ 10.987	€ 0	€ 258	€ 6.795	€ 10.728
<b>Totaal</b>	<b>€ 270.487</b>	<b>€ 247.477</b>	<b>€ 924</b>	<b>€ 9.519</b>	<b>€ 78.479</b>	<b>€ 238.902</b>

#### Toelichting:

Het restantkrediet is per 1 januari in de tijd gefaseerd. Op basis hiervan is een prognose opgesteld voor de verwachte kasstroom in 2026, die uitkomt op circa € 78,5 miljoen. Ter referentie: in 2025 bedroegen de werkelijke uitgaven € 24 miljoen, terwijl vooraf een kasstroom van € 47,8 miljoen was geprognostiseerd. Dit verschil laat zien dat het ramen van de kasstroom in de praktijk complex is en afhankelijk is van meerdere factoren. Een belangrijke verklaring hiervoor is de beperkte uitvoeringscapaciteit. Zowel intern als extern is sprake van schaarste aan personeel en vakmensen. Daarnaast kunnen afhankelijkheid van externe partijen,

participatie- en aanbestedingstrajecten meer tijd kosten dan verwacht. Ook scopewijzigingen door nieuwe inzichten of beleidskeuzes kunnen tot vertraging leiden.

Dit heeft effect op de toerekening van interne uren aan investeringsprojecten. Per functie wordt vooraf bepaald in welke mate inzet kan worden toegerekend aan projecten. In de praktijk zien we terug dat de gerealiseerde inzet achterblijft op de ramingen.

Projecten worden bij voorkeur integraal opgepakt. Zo kan bijvoorbeeld het vervangen van riolering worden gecombineerd met de aanleg van een weg, trottoirs en groenvoorzieningen. In dergelijke gevallen kan vertraging op één onderdeel doorwerken in de planning van andere onderdelen en daarmee effect hebben op de voortgang van het totale project. Er wordt gewerkt aan het verder verbeteren van de kwaliteit en realiteitswaarde van de prognoses, zodat beter gestuurd kan worden op de uitvoering en fasering van investeringen.

Bovenstaande leidt er ook toe dat investeringen met een geplande afronding in 2025 doorschuiven naar latere jaren. Dit heeft effect op de kasstroomprognoses van de daaropvolgende jaarschijven, doordat niet-gerealiseerde uitgaven in de tijd verschuiven. Daarnaast leidt dit tot een latere activering van investeringen en daarmee tot een vertraging in de geraamde kapitaallasten. De lijst met vertraagde investeringen is bijgevoegd op het eind.

Bovenstaande leidt er ook toe dat investeringen met een geplande afronding in 2025 doorschuiven naar latere jaren. Dit heeft effect op de kasstroomprognoses van de daaropvolgende jaarschijven, doordat niet-gerealiseerde uitgaven in de tijd verschuiven. Daarnaast leidt dit tot een latere activering van investeringen en daarmee tot een vertraging in de geraamde kapitaallasten. De lijst met vertraagde investeringen is bijgevoegd op het eind.

<i>bedragen x 1.000</i>							
Cluster	Resterend Saldo 1-1-26	Prognose Cashflow 2026	Prognose Cashflow 2027	Prognose Cashflow 2028	Prognose Cashflow 2029	Prognose Cashflow 2030+	Cashflow totaal
I.A: Riolering	€ 31.975	€ 8.908	€ 14.122	€ 6.320	€ 2.625	€ 0	€ 31.975
I.B: Afvalinzameling	€ 2.840	€ 1.187	€ 1.652	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.840
I.C: Begraven	€ 4.085	€ 3.796	€ 290	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.085
II.A: Integraal Fysiek domein	€ 51.494	€ 18.856	€ 24.928	€ 7.213	€ 497	€ 0	€ 51.494
II.B: Bedrijfsmiddelen	€ 4.056	€ 2.666	€ 1.390	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.056
II.C: Onderwijshuisvesting	€ 47.404	€ 13.669	€ 15.107	€ 18.178	€ 450	€ 0	€ 47.040
II.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	€ 15.596	€ 2.184	€ 10.316	€ 3.097	€ 0	€ 0	€ 15.596
II.E: Overig Vastgoed	€ 7.759	€ 5.129	€ 2.630	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.129
III.C Onderwijshuisvesting	€ 66.595	€ 15.139	€ 23.096	€ 28.359	€ 0	€ 0	€ 66.595
III.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	€ 4.685	€ 150	€ 4.479	€ 56	€ 0	€ 0	€ 4.685
III.E: Overig Vastgoed	€ 10.987	€ 6.795	€ 4.192	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.987
<b>Totaal</b>	<b>€ 247.477</b>	<b>€ 78.479</b>	<b>€ 102.204</b>	<b>€ 63.322</b>	<b>€ 3.572</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 247.477</b>

#### Financiën en bijstellingen

De uitvoering van projecten is zichtbaar op gang gekomen en vertaalt zich in een aantoonbare verbetering van de kwaliteit van de openbare ruimte (rapportage wegenbeheer), terwijl tegelijkertijd de grip op de gerealiseerde uitgaven verder toeneemt.

Intern zijn stappen gezet om de financiële beheersing te versterken. Processen zijn aangescherpt en met behulp van dashboarding wordt de interne organisatie beter ondersteund in het monitoren van uitgaven en restantkredieten. Dit stelt de organisatie in staat om eerder te signaleren en bij te sturen op financiële knelpunten en veranderingen in de planning, waardoor investeringskredieten vaker tijdig en rechtmatig kunnen worden afgesloten. De volgende stap is om deze instrumenten nadrukkelijker te benutten voor het verbeteren van de projectplanning en fasering.

#### Lijst met investeringen die zijn vertraagd:

Cluster	Omschrijving	Planning
I.A: Riolering	Calamiteit Nijkerkerweg ontvangstvoorziening	2026
I.A: Riolering	GRP23KL Uitbr. en aanp. HWA Lange Voren Barneveld	2026
I.A: Riolering	Div calamiteitenlocaties Klimaatmaatregelen GRP	2026
I.A: Riolering	Aanleg waterberging Harselaar W-W	2026
I.A: Riolering	GRP22 - Vervanging vrij verval riolering	2026
I.A: Riolering	GRP22KL - Waterberging Esvelderbeekzone	2026
I.A: Riolering	MIP24 Vervangen en renovatie (hoofd) gemalen 2024	2026
I.A: Riolering	MIP25 Rooseveltstraat integrale aanpak	2026
I.A: Riolering	MIP25 Vervangen en renovatie (hoofd)gemalen	2026
I.A: Riolering	MIP25 Wolweg integrale aanpak wateroverlast	2026
I.A: Riolering	GRP23KL Aanleg HWA voorziening Terschuur	2026
I.A: Riolering	MIP25 Vervangen peilbuizen met diver	2026
I.A: Riolering	MIP25 Vervangen vrijvervalriolering	2026
I.A: Riolering	Vervanging Kolkenzuiger 3041	2027

I.A: Riolering	MIP25 Harselaar Oost waterb./meandering Esvelderb.	2027
I.A: Riolering	MIP25 Harselaar West maatregelen wateroverlast	2027
I.A: Riolering	MIP26 Nijkerkerweg transportleiding	2027
I.A: Riolering	MIP26 Bovengronds Kleine Barneveldse Beek	2028
I.A: Riolering	MIP26 Saneren gemaal Bloemendallaan	2028
I.B: Afvalinzameling	MIP24 Plaatsen OG's voor GFT+e pilot inzameling	2026
I.B: Afvalinzameling	MIP26 Veegmachine 1031	2027
I.B: Afvalinzameling	MIP25 Uitbreiding kraan-trechter huisvuilwagen	2026
I.B: Afvalinzameling	MIP26 Vuilniswagen 7011	2027
I.C: Begraven	MIP24 Uitbreiding begraafplaats Kootwijk	2026
I.C: Begraven	MIP25 Veenhuis ahw voor begraafplaats 5152	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	VK Aanpak Wateroverlast Harselaar WW	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	Tolnegenweg-Wolweg + ontruimingsinstallatie spoor	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	Oostelijke Rondweg Barneveld	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	VK Harselaar Oost	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	VK Infrastructuur Barneveld Noord	2027
II.A: Integraal Fysiek Domein	MIP26 Wijk De Wheem vervangen voetpaden	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	MIP25 Barnseweg vervangen skatebaan	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	MIP23 Fietspad Apeldoornsestraat	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	Aanleg terrein Flying bikes	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	MIP25 Centrum Garderen verb. oversteekbaarheid	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	Monument voor te vroeg geboren kinderen begraafpl.	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	MIP24 Vervangen Apeldoornsestraat	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	MIP24 VK Centrumvisie Voorthuizen	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	MIP24 Wethouder Rebellaan-Mr Troelstralaan	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	Herinrichting Pastorie- en Sparrenbos	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	MIP25 Vervangen speeltoestellen/speelondergronden	2026
II.A: Integraal Fysiek Domein	Hoewelakenseweg herinrichting rijbaan	2026
II.B: Bedrijfsmiddelen	MIP24 Vervangen Mercedes Sprinter 3061	2026
II.B: Bedrijfsmiddelen	MIP25 Vervanging vast camerasysteem	2026
II.B: Bedrijfsmiddelen	MIP25 Veenhuis kipper 4151	2026
II.B: Bedrijfsmiddelen	Vervangen CCTV installatie gemeentewerf	2026
II.B: Bedrijfsmiddelen	MIP25 Meubilair/vernieuwen keuken WelzijnBarneveld	2026
II.C: Onderwijshuisvesting	locatie bloemendal kinderopv te dekken uit huur	2026
II.C: Onderwijshuisvesting	MIP25 Voorber.krediet De Bron Stroe nieuwbouw	2026
II.C: Onderwijshuisvesting	MIP26 1e inrichting Ruitenbeekschool	2026
II.C: Onderwijshuisvesting	Grond Dislocatie Bloemendal (De Spreng)	2027
II.C: Onderwijshuisvesting	MIP25 Dislocatie Bloemendal 1e inrichting	2026
II.C: Onderwijshuisvesting	MIP25 1e inrichting diverse scholen 2025	2026
II.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	Uitbreiding Sportpark Norschoten	2026
II.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	Bouw /boulodome/hal en aanleg speelvelden	2027
II.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	Groen en spelen Bronveld- Hulp aan Elkaar	2026
II.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	MIP24 Herinrichting terrein Manege De Veluweruiter	2026
II.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	MIP26 Renovatie kunstgrasveld (veld 1) - VV Stroe	2027
II.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	Skeeler/ijsbaan 't Grieze Veen	2027
II.D: Sport, Biodiversiteit & Vergroening	MIP25 Veluwe Boys netcongestie, parkeer capaciteit	2028
II.E: Overig Vastgoed	MIP25 Oude raadhuis vervangen enkel glas	2026
II.E: Overig Vastgoed	Uitvaartcentrum - orgel	2026
II.E: Overig Vastgoed	Verduurzaming24 Gemeentehuis	2026
II.E: Overig Vastgoed	Verduurzaming23 Gemeentewerf	2026
II.E: Overig Vastgoed	MIP24 Fase 2 verduurzaming gemeentelijk vastgoed	2026
II.E: Overig Vastgoed	MIP24 Fase 2 verduurzaming gemeentelijk vastgoed	2026
II.E: Overig Vastgoed	Voorber.krediet voormalige stortlocatie Hessenweg	2026
III.C. Onderwijshuisvesting	IHP26 f1 IKC Juliana naar wissellocatie	2026
III.C. Onderwijshuisvesting	IHP26 f1 De Fontein 1e inrichting	2027
III.C. Onderwijshuisvesting	IHP26 f1 School De Burgt III grondkosten	2028
III.C. Onderwijshuisvesting	IHP26 f1 School De Burgt III nieuwbouw	2028

#### Toelichting actualisatie kapitaallasten

De raad heeft het college de opdracht gegeven om de gehanteerde afschrijvingstermijnen opnieuw tegen het licht te houden via taakstelling basispakket plus. Deze termijnen waren geruime tijd niet geactualiseerd en sloten in de praktijk niet altijd meer aan bij de werkelijkheid. Bij veel investeringen blijkt de afschrijving al te zijn afgerond, terwijl de activa nog volop in gebruik zijn en economisch langer meegaan.

Met ingang van 1 januari 2026 is een nieuwe nota Waarderen en Activeren in werking getreden, waarbij de afschrijvingstermijnen zijn geactualiseerd. Als resultaat hiervan worden ook de kapitaallasten bijgewerkt in deze tussenrapportage.

Door het verlengen van de afschrijvingstermijnen worden de jaarlijkse kapitaallasten lager, omdat de investering over een langere periode wordt uitgespreid. Het effect hiervan kan aanzienlijk zijn. Zo leidt een verlenging van de afschrijvingstermijn voor gebouwen van 40 naar 45 jaar bij nieuwe investeringen tot een beperkte jaarlijkse daling van lasten. Voor bestaande investeringen, met name die dicht tegen het einde van de afschrijving zitten, is het effect echter groter. Een gebouw met nog 2 resterende afschrijvingsjaren krijgt er in dit voorbeeld 5 jaar bij, waardoor de resterende boekwaarde niet over 2 maar over 7 jaar wordt verdeeld. Hierdoor dalen de jaarlijkse lasten relatief sterk bij dergelijke investeringen. Daarbij is het van belang te benadrukken dat de totale lasten over de gehele looptijd niet afnemen, maar juist toenemen, doordat over een langere periode rente wordt berekend (maar dan wel verdeeld over meer jaren waardoor het gemiddeld per jaar wel lager is) Bij investeringen waarvan de laatste afschrijvingstermijn nu uiterlijk in 2028 plaatsvindt, leidt tot een toename van kapitaallasten in latere jaren van de bestaande meerjarenbegroting.

Daarnaast zijn enkele afschrijvingstermijnen verkort, waardoor de lasten voor afschrijvingen eerder vallen. Dit gaat om een technische aanpassing en betreft kredieten die aan beleidsproduct 231 Verkeer zijn gekoppeld en betrekking hebben op het maken van uren voor investeringen. In het verleden (tot en met 2022) werden alle kredieten die beschikbaar zijn voor het maken van uren allemaal gekoppeld aan beleidsproduct 231 Verkeer. Deze werkwijze is komen te vervallen. De kosten van uren worden nu direct opgenomen op de investeringen waar deze betrekking op hebben en worden dus aan het betreffende beleidsproduct toegerekend.

In deze tussenrapportage zijn de kapitaallasten herrekend. Hierin zijn naast het effect van het verlengen van de afschrijvingstermijnen ook de reguliere wijzigingen in de kapitaallasten meegenomen. Dit zijn de effecten van investeringen die later worden afgerond dan gepland of investeringen die met een over- of onderschijding zijn afgerond. In onderstaande tabel zijn de effecten van het herrekenen van de kapitaallasten weergegeven.

	bedragen x 1.000 euro			
	2026	2027	2028	2029
Mutatie kapitaallasten op beleidsproducten	2.068	4.424	4.969	4.633
Mutatie doorbelasting rentelasten op beleidsproduct Treasury	-506	-	-	-
<b>Effect kapitaallasten 1e tussenrapportage</b>	<b>1.561</b>	<b>4.424</b>	<b>4.969</b>	<b>4.633</b>
Taakstelling verlengen afschrijvingstermijnen	-50	-100	-350	-450
Mutatie egalisatievoorziening riool en afval	-878	-958	-828	-774
<b>Effect kapitaallasten 1e tussenrapportage</b>	<b>633</b>	<b>3.366</b>	<b>3.791</b>	<b>3.410</b>
Mutatie kapitaallasten 1e tussenrapportage	1.561	4.424	4.969	4.633
Waarvan reguliere aanpassing afschrijvingen	965	344	349	-29
<b>Effect verlengen afschrijvingstermijnen</b>	<b>597</b>	<b>4.080</b>	<b>4.620</b>	<b>4.663</b>

#### Bijstellingen investeringskredieten

		bedragen x € 1.000							
Bijstelling	Onderhanden werk	Jaar gereed	Toegekend Krediet	Uitgaven tot 1 april 2026	Restant krediet	Bijstelling krediet	Nieuw krediet	Nieuw restant krediet	Toelichting afwijking
1	725363 - Verduurzaming23 Bibliotheek	2026	7	145	- 138	138	145	-	Voor de verduurzaming van de bibliotheek is een subsidie ontvangen. Het project is stopgezet, waardoor het krediet is afgeraamd tot het saldo van de gemaakte kosten waarbij er geen rekening was gehouden dat de subsidie terugbetaald moet worden.
2	723121 - MIP24 Wethouder Rebellaan-Mr Troelstralaan	2026	618	694	- 76	77	695	1	De overschijding is ontstaan door kosten voor niet geraamde interne uren en de inzet van extra verkeersregelaars in verband met het negeren van de afzettingen. Hierdoor konden de werkzaamheden niet goed worden uitgevoerd.
3	711063 - MIP24 VK Centrumvisie Voorthuizen	2026	435	511	- 76	150	585	74	Dit betreft een voorbereidingskrediet vanuit het MIP 2024. Recentelijk is de centrumvisie Voorthuizen in de raad behandeld. De bijstelling van € 150.000 betreft het extra benodigde krediet om te komen tot een uitvoerbaar projectplan.
4	711043 - Voorber.kr. Loc. Trefpunt & Oranjevr. Voorthuizen	2028	258	316	- 58	62	320	4	De verhuizing van de Oranjevereniging en de skeelerbaan zijn intensiever dan verwacht waardoor er een overschijding is op de interne uren.
5	723276 - MIP26 Rioolverbinding Lunterseweg	2026	50	4	46	100	150	146	Het hogere budget is het gevolg van optimalisaties in het ontwerp, in verband met knelpunten rondom kabels en leidingen en de aanwezigheid van bestaande bomen.
6	733423 - MIP25 Prins Bernhardschool aanleg PP	2026	46	-	46	175	221	221	Deze bijstelling heeft betrekking op het integrale project rondom de Prins Bernhardschool in Garderen. De aanvulling omvat het aanleggen van een parkeer- en speelterrein voor het halen en brengen van kinderen van IKC Prins Bernhardschool. Daarnaast wordt een voet- en fietsverbinding gerealiseerd tussen de H.C. Bosstraat en de Wardborg. Ook wordt voorzien in een afscheiding met de burens, conform de afspraken die tijdens het participatietraject zijn gemaakt. Tot slot zijn in deze bijstelling de kosten opgenomen die voortvloeien uit de tweede grondruil, inclusief de aanleg van een speelstrook.
<b>Totaal bijstelling onderhanden werk</b>			<b>1.413</b>	<b>1.669</b>	<b>- 256</b>	<b>702</b>	<b>2.115</b>	<b>446</b>	

Bijlage Meerjarenbegroting 2026-2029

Mutaties

bedragen x € 1.000

Programma	Mutaties meerjarenraming			
	Mutaties 2026	Mutaties 2027	Mutaties 2028	Mutaties 2029
<b>Programma's</b>	<b>- 1.613 N</b>	<b>1.463 V</b>	<b>2.223 V</b>	<b>1.942 V</b>
1. Participatie en ondersteuning	- 956 N	- 784 N	- 754 N	- 754 N
2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid	- 1.815 N	424 V	888 V	856 V
3. Woon- en leefomgeving	1.309 V	1.817 V	2.273 V	2.188 V
4. Samenwerken, dienstverleners en besturen	- 151 N	6 V	- 183 N	- 348 N
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>1.037 V</b>	<b>593 V</b>	<b>343 V</b>	<b>243 V</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>- 576 N</b>	<b>2.055 V</b>	<b>2.566 V</b>	<b>2.184 V</b>
Mutatie reserves	203 V	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>- 373 N</b>	<b>2.055 V</b>	<b>2.566 V</b>	<b>2.184 V</b>

Gewijzigde meerjarenbegroting 2026-2029

bedragen x € 1.000

Programma	Voorstel meerjarenraming			
	Begroting 2026 Actueel	Begroting 2027 Actueel	Begroting 2028 Actueel	Begroting 2029 Actueel
<b>Programma's</b>	<b>- 150.158</b>	<b>- 141.325</b>	<b>- 141.079</b>	<b>- 143.066</b>
1. Participatie en ondersteuning	- 61.904	- 61.230	- 60.781	- 60.720
2. Bedrijvigheid en bereikbaarheid	- 6.304	- 3.721	- 3.262	- 2.990
3. Woon- en leefomgeving	- 47.851	- 43.851	- 45.323	- 47.796
4. Samenwerken, dienstverleners en besturen	- 34.100	- 32.523	- 31.712	- 31.559
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>146.768</b>	<b>145.350</b>	<b>145.055</b>	<b>143.944</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>- 3.390</b>	<b>4.025</b>	<b>3.976</b>	<b>878</b>
Mutatie reserves	3.111	- 830	- 1.486	- 1.751
<b>Resultaat</b>	<b>- 279</b>	<b>3.195</b>	<b>2.489</b>	<b>- 873</b>