

Bestuursrapportage 2026



INHOUDSOPGAVE

Bestuursrapportage 2026	1
Inhoudsopgave	3
Inleiding	4
Leeswijzer	5
Onze aantrekkelijke leefomgeving.....	6
Passend wonen	9
Vitaal platteland	13
Nieuwe Energie	15
Een toekomstbestendig sociaal domein	17
Sport en cultuur bewegen je!	23
Werken en leren	26
Veiligheid	29
Algemeen bestuur en bedrijfsvoering	31
Overzicht van algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	34
Bijlagen	37
Bijlage 1: Reserves en voorzieningen.....	38
Bijlage 2: Overzicht kredieten	39
Bijlage 3: Subsidies.....	41

INLEIDING

De bestuursrapportage is het tussentijdse rapportagemoment voor het begrotingsjaar. Net als vorig jaar geven wij in de bestuursrapportage een stand van zaken op basis van de ons bekende gegevens per 1 juli. De bestuursrapportage richt zich ook alleen op het begrotingsjaar, niet op de daaropvolgende jaren. De afwijkingen met een structureel karakter die in deze bestuursrapportage staan, zijn al opgenomen in de Perspectiefnota 2027 en op die manier al verwerkt in het meerjarenperspectief.

Zoals ieder jaar wijzigen we in deze bestuursrapportage ook de budgetten voor indexatie. Op de programma's zijn daarom drie soorten wijzigingen te vinden:

1. Wijziging van de lasten of baten die invloed hebben op het resultaat. Bijvoorbeeld extra lasten waarvoor geen dekking is of extra inkomsten die niet begroot waren.
2. Wijzigingen die budgettair neutraal zijn. Bijvoorbeeld een stijging van de lasten waar ook een inkomst tegenover staat, of een stijging van de lasten waartegenover een onttrekking uit de reserve staat. Dit laatste is vooral het geval bij overheveling van budgetten voor projecten. Een andere wijziging die budgettair neutraal is, is een verschuiving van loonkosten tussen programma's. Dit is bijvoorbeeld bij Een toekomstbestendig Sociaal domein en bij Veiligheid het geval.
3. Wijzigingen die op een programma zorgen voor een stijging van de lasten, maar over de hele begroting neutraal zijn. Dit zijn stijgingen die gedekt worden uit de stelpost loon/prijscompensatie die in het programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien is opgenomen.

Overzicht per programma

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
010 Onze aantrekkelijke leefomgeving	-10.887	-8.988	-572	-239	-9.799
020 Passend wonen	-2.812	-3.194	0	543	-2.650
030 Vitaal platteland	-494	-825	0	-8	-834
040 Nieuwe energie	-60	-416	0	31	-386
050 Een toekomstbestendig sociaal domein	-40.719	-41.233	28	-923	-42.128
060 Sport en Cultuur	-6.053	-5.525	-34	-18	-5.577
070 Werken en leren	-17.338	-19.294	284	210	-18.800
080 Veiligheid	-6.225	-6.229	0	-614	-6.844
090 Algemeen bestuur en bedrijfsvoering	-25.337	-23.429	0	-807	-24.236
100 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	118.405	110.958	22	3.187	114.167
Gerealiseerd resultaat	8.479	1.825	-272	1.361	2.914

LEESWIJZER

Opzet bestuursrapportage

De opzet van de bestuursrapportage 2026 volgt de opzet van de begroting 2026 in negen programma's en is daarmee gelijk aan de opzet van voorgaande jaren. Elk programma is vervolgens uitgewerkt in speerpunten en elk speerpunt vervolgens in activiteiten. In de bestuursrapportage zijn alleen die activiteiten opgenomen waarop een afwijking ten opzichte van de begroting 2026 te melden is.

Bij elk programma is in een tabel aangegeven wat er financieel wijzigt ten opzichte van de begroting 2026. In de kolom raadsbesluiten zijn de raadsbesluiten opgenomen die sinds het vaststellen van de begroting 2026 zijn genomen. In de kolom bestuursrapportage zijn de wijzigingen opgenomen die in deze bestuursrapportage zijn verwerkt. In de kolom 2026 (na bestuursrapportage) vindt u de aangepaste begroting voor 2026.

Bij de activiteiten is een toelichting opgenomen hoe het tot 1 juli met deze activiteiten is gegaan. Hierbij maken we gebruik van twee indicatoren. Kwaliteit en Geld. We presenteren in deze bestuursrapportage alleen die activiteiten waarbij minimaal een van de indicatoren niet groen is. Om snel te zien hoe het met de indicator kwaliteit is gesteld maken we gebruik van drie kleuren, hierna geven we per kleur aan wat dit betekent:

De indicator kwaliteit geeft aan hoe het gaat met de activiteit. Afwijkingen in de planning worden ook bij dit onderdeel benoemd.

G Geen bijzonderheden ten opzichte van de begroting. In de meeste gevallen zal er ook geen verdere toelichting staan.

O Kleine aanpassing.

R Wijziging met impact.

De indicator geld geeft aan hoe het met de uitputting van de budgetten staat. Ook hier gebruiken we de drie kleuren. Voor geld hebben we de volgende criteria gehanteerd.

G Afwijkingen van minder dan € 50.000.

O Afwijkingen tussen € 50.000 en € 100.000.

R Een afwijking groter dan €100.000.

ONZE AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING

Een aantrekkelijke, klimaatbestendige en biodiverse leefomgeving

Wat gaan we daarvoor doen?

We beheren en onderhouden het openbaar groen en de gemeentelijke begraafplaatsen. (010.030.010)

Kwaliteit (indicator)



Er is sprake van achterstand in het bomenonderhoud. Er is extra onderhoud nodig om de veiligheid te kunnen waarborgen.

Geld (indicator)



Er is op verschillende onderdelen van deze activiteit extra budget (€ 486.000) nodig. Dit komt o.a. door hogere brandstofprijzen (€ 6.000) en de noodzaak voor extra onderhoud aan bomen (€ 180.000).

Daarnaast zijn de in 2025 niet bestede bedragen voor projecten onder deze activiteit overgeheveld naar 2026. Een is nog een bedrag van € 300.000 voor bodemverontreiniging de Kronenkamp beschikbaar.

We onderhouden onze infrastructuur (wegen en paden). (010.040.010)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



Er zijn niet vermijdbare tekorten op de posten:

- Openbare verlichting € 100.000; door gestegen exploitatiekosten (w.o. energie en onderhoud) is het budget niet meer toereikend; zie Besluit beleidsplan openbare verlichting 2025-2034 d.d. 8 juli 2025)
- Gladheidsbestrijding € 53.000; er zijn afgelopen winter door meer uitrukken meer kosten gemaakt dan in een gemiddelde winter.

Daarnaast is in 2025 het niet bestede bedrag voor het project Publieke Mobiliteit (Regiodeal) van € 79.000 overgeheveld naar 2026.

We voeren het watertakenplan uit. (010.030.030)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



Voor het uitvoeren van de rioolreiniging en -inspectie in de kern Eibergen is € 350.000 nodig. De laatste volledige ronde vond plaats in 2014, terwijl de reguliere cyclus 8 tot 10 jaar bedraagt. Om dit bij te trekken en de continuïteit van afvalwatertransport en de kwaliteit van ons rioolstelsel te waarborgen, voeren we in 2026 de benodigde werkzaamheden uit. Daarnaast is een verdiepingsonderzoek van € 30.000 in het systeemoverzicht stedelijk water nodig. Het gaat hierbij totaal om een incidenteel bedrag van € 380.000 dat gedekt kan worden uit de voorziening riolering.

Daarnaast is er aan de lastenkant een toevoeging aan de voorziening riolering van ongeveer € 106.000. Deze wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere rente op rioleringsinvesteringen. Zie ook activiteit 010.700.010).

Wat mag het kosten?

010.020.010 Ontwikkeling wijken, buurten en kernen

De in 2025 niet bestede bedragen voor projecten onder deze activiteit zijn overgeheveld naar 2026. Bij het Naaberfonds is vanaf 2026 nog een bedrag beschikbaar van € 94.250 en voor het project Gebiedsgericht werken is nog € 172.000 beschikbaar (samen € 266.250).

Rente en afschrijving:

De extra lasten die geraamd zijn voor 2026 worden veroorzaakt door het (in één keer) afboeken van de voorbereidingskosten van Neede Noord Oost. Tegenover deze lasten van € 895.000 staat een even hoge onttrekking aan de reserve. Per saldo verloopt deze mutatie dus budgettair neutraal.

Door voordelen op de rente worden de investeringen van dit programma voor ongeveer € 200.000 lager belast.

Daarnaast is er een eenmalige besparing van € 55.000 door vrijval van afschrijvingslasten doordat investeringen later gereed zijn gekomen dan gepland.

Toelichting verschillen groter dan € 250.000 tussen realisatie 2025 en 2026 (primitief)

Activiteit 010.030.010 Lasten: In 2025 hadden we meer onderhoud aan onze voertuigen en aan het onderhoud van bomen dan verwacht. Bij het opstellen van de begroting 2026 was er geen reden om aan te nemen dat de stijging van de lasten een structureel karakter had.

Activiteit 010.030.030: In de begroting 2026 is rekening gehouden met minder onderzoekskosten dan in 2025 gemaakt zijn. Daarnaast zijn in 2025 lasten gemaakt voor inhuur. Deze lasten zijn in 2026 niet begroot. Aan de batenkant is sprake van aanpassing van het rioolrecht volgens de gemaakte afspraken in het watertakenplan (indexatie + 2%)

Activiteit 010.040.010: In 2025 is het project openhouden niet actief beveiligde overgang Looorsteeg afterond. Dit project komt daarom niet meer terug in de primitieve begroting 2026. Dit werkt zowel door aan de lastenkant, als aan de batenkant waar de bijbehorende subsidie niet meer is geraamd.

Activiteit 010.050.010: In 2025 heeft de afrekening van het oud papier met de verenigingen plaatsgevonden. Dit leidt tot eenmalige hogere lasten in 2025. Aan de batenkant is sprake van de aanpassing van de afvalstoffenheffing volgens de afspraak (Inflatie en extra verhoging in verband met kostendekkendheid).

Activiteit 010.500.010: Bij de begroting 2026 is de doorverdeling van de loonkosten geactualiseerd. Dit leidt bij dit programma tot lagere loonkosten.

Activiteit 010.700.010: De lasten nemen toe door nieuwe investeringen in wegen en riolering.

Activiteit 010.710.010: De werkelijke onttrekkingen aan reserves zijn afhankelijk van de gerealiseerde lasten. Onttrekkingen aan reserves zijn dekking voor gemaakte lasten. Voor 2025 hebben de onttrekkingen betrekking op werkelijk gerealiseerde lasten, terwijl voor 2026 geldt dat de onttrekkingen zijn gebaseerd op een inschatting van de verwachte lasten.

Bedragen x €1.000

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Lasten					
010.020.010 Ontwikkeling wijken, buurten en kernen	-240	-76	0	-266	-342
010.030.010 We beheren ons openbaar groen, speelvoorzieningen en begraafplaatsen	-1.938	-1.685	-69	-486	-2.240
010.030.030 We beheren onze waterhuishouding	-3.447	-3.178	0	-484	-3.662

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
010.040.010 We onderhouden onze infrastructuur	-6.753	-5.902	-550	-212	-6.664
010.050.010 Afval scheiden	-4.114	-3.639	0	-1	-3.639
010.050.020 Zwerfafval	-15	-41	0	0	-41
010.500.010 Loonkosten	-6.417	-5.477	0	-76	-5.552
010.700.010 Rente en afschrijving	-2.834	-3.763	0	-640	-4.403
Totaal Lasten	-25.757	-23.760	-619	-2.165	-26.545
Baten					
010.020.010 Ontwikkeling wijken, buurten en kernen	118	0	0	0	0
010.030.010 We beheren ons openbaar groen, speelvoorzieningen en begraafplaatsen	443	341	5	0	346
010.030.030 We beheren onze waterhuishouding	7.807	8.088	5	386	8.479
010.040.010 We onderhouden onze infrastructuur	908	343	0	0	343
010.050.010 Afval scheiden	4.384	4.657	0	0	4.657
010.050.020 Zwerfafval	169	150	0	0	150
Totaal Baten	13.829	13.579	10	386	13.975
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-11.929	-10.182	-609	-1.779	-12.570
Onttrekkingen					
010.710.010 Reserves	1.420	1.194	37	1.540	2.771
Totaal Onttrekkingen	1.420	1.194	37	1.540	2.771
Stortingen					
010.710.010 Reserves	-379	0	0	0	0
Totaal Stortingen	-379	0	0	0	0
Mutaties reserves	1.041	1.194	37	1.540	2.771
Gerealiseerd resultaat	-10.887	-8.988	-572	-239	-9.799

Kaders die de raad heeft vastgesteld

- [Van Afval Naar Grondstof 2023-2027](#)
- [Watertakenplan Berkelland 2024-2034](#)
- [Beleidsplan spelen en bewegen 2022-2031](#)
- [Groenbeleidsplan 2024-2033](#)
- [Wegenbeleidsplan 2025-2029](#)
- [Beleidsplan Openbare Verlichting 2025-2034](#)
- [Beheerplan ecologische wegbermen 2025-2034](#)

PASSEND WONEN

Speerpunten

Passend wonen in Berkelland. (020.010)

Wat gaan we daarvoor doen?

We voegen nieuwe woningen toe. (020.020.040)

Kwaliteit (indicator)



- In 2026-2027 verwachten wij circa 700 woningen toe te voegen.

Geld (indicator)



Het verschil wordt veroorzaakt door budgetten die zijn overgeheveld vanuit 2025. Het betreft middelen voor doorlopende woningbouwprojecten van derden. Via kostenverhaal worden de gemaakte kosten voor planbegeleiding in een later stadium voorzover mogelijk verhaald op de initiatiefnemers. Daarmee wordt deze post in zeker mate revolverend.

WBI-projecten (020.010.070)

Kwaliteit (indicator)



Voor het WBI-project is naast de rijks- en provinciale bijdrage € 1,75 miljoen beschikbaar gesteld door de gemeente. Er bestaat een risico dat een van de drie deelprojecten - RWZI Borculo - geen doorgang vindt. Dat heeft effect op de WBI-subsidie (max € 700.000 lagere subsidie). Ook als dit deelproject wel doorgang vindt, staat de financiële haalbaarheid onder druk door extra investeringen in de bodemsanering als gevolg van PFAS verontreiniging. Voor een deel kan dit waarschijnlijk worden opgevangen door meer woningen te realiseren en meer gronden uit te geven.

Daarnaast valt de actuele raming voor realisatie Leusinkbrink Zuid beduidend minder positief uit dan in 2023 verwacht. Voor een deel is dit binnen de reserve grondexploitatie op te vangen, maar mogelijk moet ook een beroep gedaan worden op de Algemene reserve.

Geld (indicator)



Het nog beschikbare budget voor de drie WBI-projecten uit 2025 wordt hier toegevoegd aan de begroting. Dat doen we bij de bestuursrapportage omdat de restantbudgetten nog niet bekend zijn bij het opstellen van de begroting. Die zijn pas bekend bij de jaarrekening. De bestuursrapportage is het eerste P&C document dat we gebruiken voor het aanpassen van de begroting. Tekorten op de projecten worden gedekt door de ontvangen subsidies en gevormde reserve.

We gebruiken onze gemeentelijke grondpositie om adaptief te kunnen programmeren. (020.010.060)

Kwaliteit (indicator)



In de medio 2025 vastgestelde nota grondbeleid is de inzet van actief grondbeleid nader uitgewerkt.

Tot 2025 is de grondexploitatie budgettair neutraal in de begroting opgenomen. Met ingang van 2025 is - op grond van de Perspectiefnota 2025 - een jaarlijkse winstverwachting van € 400.000 in de begroting opgenomen op basis van ervaringscijfers. In 2025 is deze winst inderdaad gerealiseerd, maar gelet op het beperkte aantal actieve grondexploitaties en de eisen aan de betaalbaarheid van het woningbouwprogramma staan de resultaten onder druk. Het structureel inboeken van € 400.000 winstverwachting is daarom onzeker en waarschijnlijk te ambitieus. Daarbij moet ook vermeld worden dat het afkomen van de reserve grondexploitatie tot het ingestelde plafond (ratio 2) betekent dat de buffer om risico's op te vangen verlaagd is.

Geld (indicator)



De investeringen en opbrengsten in het jaar worden gemuteerd via de boekwaarde van de complexen grondexploitatie en beïnvloeden het resultaat van de algemene dienst in principe niet. Voor grondexploitaties beoordelen we de begroting en realisatie over de looptijd van de gebiedsontwikkeling. Jaarlijks actualiseren we de begrotingen per complex en leggen deze via het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties ter vaststelling voor aan de gemeenteraad, parallel aan de verantwoording in de jaarrekening.

Het resultaat over 2026 valt mogelijk lager uit dan begroot. De hoogte van de winst is met name afhankelijk van het realiseren van opbrengsten in de plannen Elbrink Leenkamer Borculo en bedrijventerrein Kieft Eibergen. Het is nog onbekend hoeveel van de 7 verlote kavels in het plan Elbrink in 2026 via de notaris zullen worden overgedragen. De geraamde opbrengst voor Kieft hangt nauw samen met de afwikkeling van de grondtransactie met RWS in het kader van de N18. Daarbij is ook een grondaankoop door de gemeente voorzien. Dit traject verloopt zeer moeizaam. Beide aspecten kunnen ertoe leiden dat de (tussentijdse) winst over 2026 beduidend lager uitvalt dan begroot (€ 400.000). De geraamde winstneming hebben we in deze rapportage nog niet verlaagd.

Speerpunten

We blijven ons inzetten voor een goede dienstverlening rondom wonen. (020.020)

Wat gaan we daarvoor doen?

We blijven ons inzetten voor een goede dienstverlening rondom wonen. (020.020.030)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



Het begroten van de legesinkomsten uit verleende omgevingsvergunningen is elk jaar een inschatting. De te ontvangen leges zijn immers gerelateerd aan het aantal en het soort vergunningaanvragen dat jaarlijks wordt gedaan. Daar heeft de gemeente geen invloed op. Begin dit jaar zijn een aantal grote plannen vergund. De inkomsten over de eerste 5 maanden zijn ongeveer € 365.000 hoger dan over die periode was geraamd. Of er in de loop van het jaar nog veel grote plannen (extra leges) volgen, is lastig aan te geven. Voor nu kunnen de geschatte inkomsten in ieder geval met € 365.000 worden bijgesteld.

Speerpunten

We werken door aan de integrale wijkontwikkeling in Neede Noordoost. (020.030)

Wat gaan we daarvoor doen?

Wijkaanpak Neede Noord Oost

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



Het nog beschikbare budget voor het project Neede Noord Oost uit 2025 wordt hier toegevoegd aan de begroting. Dat doen we bij de bestuursrapportage omdat de restantbudgetten nog niet bekend zijn bij het opstellen van de begroting. Die zijn pas bekend bij de jaarrekening. De bestuursrapportage is het eerste P&C document dat we gebruiken voor het aanpassen van de begroting. Tekorten op de projecten worden gedekt door de ontvangen subsidies en gevormde reserve.

Wat mag het kosten

Rente en afschrijving:

De verkoop van de kavel grond bij het Busplein in Neede is hoger geweest dan waarbij bij de projectopzet van was uitgegaan. Hierdoor ontstaat er een negatieve boekwaarde van € 134.000 en die komt ten goede aan het exploitatieresultaat van 2026. Naast deze extra opbrengst hebben we hier een rentevoordeel op investeringen in de grondexploitaties en verder zijn de afschrijvingslasten op de investering van de tiny houses lager dan geraamd. De lagere investeringskosten voor de tiny houses hebben geleid tot een bijstelling in de huurvergoeding.

Toelichting verschillen groter dan € 250.000 tussen realisatie 2025 en 2026 (primitief)

Activiteit 020.010.060: In de jaarrekening 2025 zijn de werkelijke lasten over 2025 verantwoord. In de begroting is een inschatting gemaakt van de te verwachten lasten in 2026.

Activiteit 020.020.030: In 2025 zijn lasten gemaakt voor het project Geluidsanering. In 2026 worden voor dit project geen lasten verwacht. Daarnaast zijn lasten gemaakt voor inhuur. In 2026 zijn hier geen lasten voor geraamd. Aan de batenkant is de raming voor leges aangepast naar een niveau zoals verwacht werd bij het opstellen van de begroting.

Activiteit 020.020.040: Bij deze activiteit horen projectbudgetten voor woningbouw. Jaarlijks wordt bij de bestuursrapportage het restantbudget projectbudget van vorig jaar weer toegevoegd aan de begroting. De toevoeging vindt plaats bij de bestuursrapportage omdat dit het eerste document voor aanpassing van de begroting is na vaststelling van de jaarrekening. Op dat moment zijn ook de restantbudgetten bekend.

Activiteit 020.710.010: De onttrekkingen aan de reserves zijn de gedeeltelijke dekking voor projecten in dit programma. De lasten voor de projecten worden pas bij de bestuursrapportage toegevoegd aan de begroting. Hier staat dan ook de onttrekking van de reserve tegenover. Om die reden is er in de primitieve begroting nog geen sprake van een onttrekking aan de reserve.

Bedragen x €1.000

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Lasten					
020.010.010 we zetten voor alle doelgroepen in op goed wonen in duurzame en toekomstbestendige woningvoorraad	-17	-3	0	0	-3
020.010.040 We vernieuwen en optimaliseren themabreed ons beleid en strategie	-24	-50	0	0	-50
020.010.060 We gebruiken onze gemeentelijke grondpositie om adaptief te kunnen programmeren	-502	-107	0	0	-107
020.010.070 WBI-projecten	-151	0	0	-5.149	-5.149
020.020.030 Goede dienstverlening rondom wonen	-469	-105	0	0	-105
020.020.040 We voegen nieuwe woningen toe	-363	0	0	-1.049	-1.049
020.030.010 integrale wijkontwikkeling Neede Noordoost	-188	0	0	-2.426	-2.426
020.500.010 Loonkosten	-4.747	-4.700	0	-2	-4.702

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
020.700.010 Rente en afschrijving	-140	-236	0	337	101
Totaal Lasten	-6.602	-5.202	0	-8.289	-13.491
Baten					
020.010.010 we zetten voor alle doelgroepen in op goed wonen in duurzame en toekomstbestendige woningvoorraad	64	32	0	20	52
020.010.060 We gebruiken onze gemeentelijke grondpositie om adaptief te kunnen programmeren	1.260	652	0	-170	482
020.010.070 WBI-projecten	88	0	0	3.462	3.462
020.020.030 Goede dienstverlening rondom wonen	1.902	1.323	0	365	1.688
020.020.040 We voegen nieuwe woningen toe	826	0	0	521	521
020.030.010 integrale wijkontwikkeling Neede Noordoost	135	0	0	1.551	1.551
Totaal Baten	4.275	2.008	0	5.749	7.757
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-2.327	-3.194	0	-2.540	-5.734
Onttrekkingen					
020.710.010 Reserves	491	0	0	3.090	3.090
Totaal Onttrekkingen	491	0	0	3.090	3.090
Storting					
020.710.010 Reserves	-976	0	0	-7	-7
Totaal Storting	-976	0	0	-7	-7
Mutaties reserves	-485	0	0	3.083	3.083
Gerealiseerd resultaat	-2.812	-3.194	0	543	-2.650

Kaders die de raad heeft vastgesteld

- [Regionale Woonagenda 2023 - 2030](#)
- [Omgevingsvisie Berkelland](#)

VITAAL PLATTELAND

Wat mag het kosten

Dit programma kent hoofdzakelijk projectbudgetten. Dekking geschiedt met name door reserves. Middelen die in 2025 niet zijn uitgegeven, worden in 2026 bij de bestuursrapportage, vanwege begrotingsrechtmatigheid, opnieuw geraamd.

Toelichting verschillen groter dan € 250.000 tussen realisatie 2025 en 2026 (primitief)

Activiteit 030.030.010: Bij deze activiteit horen projectbudgetten voor recreatie en toerisme.

Jaarlijks wordt bij de bestuursrapportage het restantbudget projectbudget van vorig jaar weer toegevoegd aan de begroting. De toevoeging vindt plaats bij de bestuursrapportage omdat dit het eerste document voor aanpassing van de begroting is na vaststelling van de jaarrekening. Op dat moment zijn ook de restantbudgetten bekend. In dit geval wordt voor een aantal projecten geen uitgaven verwacht in 2026.

Activiteit 030.500.010: Bij de begroting 2026 is de doorverdeling van de loonkosten geactualiseerd. Dit leidt bij dit programma tot lagere loonkosten.

Activiteit 030.710.010: De werkelijke onttrekkingen aan reserves zijn afhankelijk van de gerealiseerde lasten. Onttrekkingen aan reserves zijn dekking voor gemaakte lasten. Voor 2025 hebben de onttrekkingen betrekking op werkelijk gerealiseerde lasten, terwijl voor 2026 geldt dat de onttrekkingen zijn gebaseerd op een inschatting van de verwachte lasten.

Bedragen x €1.000

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Lasten					
030.010.020 We onderzoeken mogelijkheden voor stimulering van meer verbinding tussen agrariërs en inwoners	-66	-41	0	-17	-57
030.010.030 We doorlopen een kavelruilproces om een betere landbouwstructuur te organiseren	-6	0	0	0	0
030.020.010 stimuleren aanleg nieuwe natuur en landschap	-182	-41	0	-162	-203
030.020.020 We ondersteunen projecten en initiatieven in het kader van Leader	-8	0	0	-427	-427
030.020.030 Biodiversiteitsplan uitvoeren	-73	0	0	-536	-536
030.030.010 de uitvoeringsagenda "beleef het in Berkelland" uitvoeren	-638	-262	0	-28	-290
030.040.020 We voeren het plan voor de stimulering van de sanering van asbestdaken uit	-50	0	0	-650	-650

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
030.500.010 Loonkosten	-176	-479	0	0	-479
030.700.010 Rente en afschrijving	-3	-4	0	0	-3
Totaal Lasten	-1.201	-826	0	-1.818	-2.645
Baten					
030.010.010 We zetten het project korte ketens door	0	0	0	0	0
030.010.020 We onderzoeken mogelijkheden voor stimulering van meer verbinding tussen agrariërs en inwoners	24	0	0	0	0
030.010.030 We doorlopen een kavelruilproces om een betere landbouwstructuur te organiseren	35	0	0	0	0
030.020.010 stimuleren aanleg nieuwe natuur en landschap	6	0	0	0	0
030.020.030 Biodiversiteitsplan uitvoeren	15	0	0	149	149
030.030.010 de uitvoeringsagenda "beleef het in Berkelland" uitvoeren	408	1	0	0	1
030.040.010 We voeren het plan van aanpak voor de aanpak van vrijkomende agrarische bebouwing uit	146	0	0	0	0
Totaal Baten	634	1	0	149	150
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-567	-825	0	-1.669	-2.495
Onttrekkingen					
030.710.010 Reserves	375	0	0	1.661	1.661
Totaal Onttrekkingen	375	0	0	1.661	1.661
Stortingen					
030.710.010 Reserves	-302	0	0	0	0
Totaal Stortingen	-302	0	0	0	0
Mutaties reserves	73	0	0	1.661	1.661
Gerealiseerd resultaat	-494	-825	0	-8	-834

NIEUWE ENERGIE

Wat mag het kosten?

Dit programma kent hoofdzakelijk projectbudgetten. Dekking geschiedt met name door reserves. Middelen die in 2025 niet zijn uitgegeven, worden in 2026 bij de bestuursrapportage, vanwege begrotingsrechtmatigheid, opnieuw geraamd. Er resteert een voordelig saldo van € 31.000 doordat de gevormde reserve voor het project Achterhoek bespaart vrijvalt. Deze regeling is beëindigd.

Toelichting verschillen groter dan € 250.000 tussen realisatie 2025 en 2026 (primitief)

Activiteit 040.010.050: Bij deze activiteit is in de begroting rekening gehouden met het hele bedrag dat beschikbaar is vanuit de uitkering CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie).

Bedragen x €1.000

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Lasten					
040.010.050 A. Extra uitvoeringsmiddelen ETD	-412	-1.500	0	0	-1.500
040.040.040 D. Subsiidiëren maatschappelijke initiatieven	-86	0	0	0	0
040.050.010 F. Regionale samenwerking Achterhoek	0	0	0	0	0
040.060.020 B. Informeren Wonen	30	0	0	0	0
040.060.030 B. Adviseren Wonen (KVH)	-19	-105	0	0	-105
040.060.040 B. Subsiidiëren Wonen	-906	-1.000	0	-207	-1.207
040.070.010 E. vaststellen RODE	-1	0	0	-455	-455
040.500.010 Loonkosten	-235	-404	0	0	-404
040.700.010 Rente en afschrijving	-7	-7	0	0	-7
Totaal Lasten	-1.636	-3.016	0	-662	-3.678
Baten					
040.010.050 A. Extra uitvoeringsmiddelen ETD	407	1.500	0	0	1.500
040.020.022 C. Controleren bedrijven	13	0	0	0	0
040.060.030 B. Adviseren Wonen (KVH)	139	100	0	0	100
040.060.040 B. Subsiidiëren Wonen	905	1.000	0	0	1.000
Totaal Baten	1.463	2.600	0	0	2.600
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-172	-416	0	-662	-1.078
Onttrekkingen					
040.060.030 B. Adviseren Wonen (KVH)	0	0	0	0	0

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
040.710.010 Reserves	112	0	0	693	693
Totaal Onttrekkingen	112	0	0	693	693
Storting					
040.710.010 Reserves	0	0	0	0	0
Totaal Storting	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	112	0	0	693	693
Gerealiseerd resultaat	-60	-416	0	31	-386

EEN TOEKOMSTBESTENDIG SOCIAAL DOMEIN

Speerpunt

Gelijke kansen en toegankelijkheid. (050.010)

Wat gaan we daarvoor doen?

Er is een integraal programma dat richting geeft aan de koers voor inburgering. (050.010.020)

Kwaliteit (indicator)



De kwaliteit is nog niet in alle gevallen voldoende. Wij zien dat er verbeterpunten zijn in de afstemming en samenwerking met onze externe partners. Zo kunnen we afspraken concreter maken, zodat we nog beter kunnen monitoren en tijdig bijsturen (waaronder op uitgaven). Hier gaan we mee aan de slag.

Voor de AMV in Rekken is incidenteel budget beschikbaar. Daarom kunnen we daar wel eenmalig extra inzetten op activiteiten.

Geld (indicator)



Na de wijzigingen van deze Bestuursrapportage zijn de uitgaven voor Inburgering € 250.000 hoger dan de specifieke uitkering die we ter dekking ontvangen. Het saldo op Inburgering was in de primitieve begroting nadelig voor een bedrag van € 90.000. Door de bovenstaande wijzigingen stijgt het nadeel met € 157.000.

We zetten extra in op de opvang van de alleenstaande minderjarige vreemdelingen in Rekken en Eibergen (€ 50.000). We hebben hiervoor deels dekking gevonden in een decentrale uitkering (€ 25.000), het restant wordt gedekt uit de reserve bestuurlijke claims (€ 25.000).

Fijnder heeft in haar Bestuursrapportage een verlaging van € 35.000 opgenomen voor Inburgering.

Voor de HAR+ (regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit de asielopvang) ontvangen we € 240.000. We zetten deze middelen in voor extra begeleiding die deze woonvorm vraagt en aanvullende trainingen. Het betreft een eenmalige uitkering van het Rijk.

We ondersteunen nieuwkomers binnen een brede sociale basis. (050.010.010)

Kwaliteit (indicator)



Met betrekking tot de kwaliteit constateren we dat er mogelijkheden zijn om de borging binnen de huidige processen verder te versterken. De specifieke kenmerken van de doelgroep nieuwkomers maken daarbij een meer op maat gerichte aanpak wenselijk.

Geld (indicator)



Vanuit de stelpost Inburgering binnen de Algemene Baten en Lasten wordt een bedrag van € 234.800 en vanuit de reserve Bestuurlijke Claims een bedrag van € 5.000 overgeheveld naar de Vrijwillige Pijler. Deze middelen zorgen voor het borgen van de zwemlessen, taalondersteuning, inzet van vluchtelingenwerk en het leveren van maatwerk bij de inburgering.

We dragen zorg voor vluchtelingen uit de regio.

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



We zijn in afwachting van een nieuwe bekostigingsregeling van de rijksoverheid. De verwachting is dat we over 2026 een aanvullende declaratie bij het Rijk moeten indienen. Voor kosten die daar niet onder vallen, hevelen we € 681.500 over vanuit de reserve Oekraïne. Het grootste deel van dit bedrag is bestemd voor re-integratiekosten Oekraïense ontheemden en een verbouwbudget voor het eventueel gebruiksklaar maken van nieuwe, tijdelijke gemeentelijke opvanglocaties ontheemden.

Dit jaar willen we gebruik maken van een deel van de decentralisatie-uitkering meerkosten Oekraïne Sociaal domein tot een bedrag van € 40.000.

Speerpunt

Een sterke sociale basis gericht op preventie en gezondheid. (050.020)

Wat gaan we daarvoor doen?

We zetten in op het welzijn en de gezondheid van onze inwoners. (050.020.030)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



Voor de dekking van de kosten van de dorpskamers wordt er structureel € 145.000 van de WMO overgeheveld naar dit speerpunt. Daarnaast zijn de kosten van GALA geraamd voor € 510.000. Tegenover de GALA-kosten staat aan de batekant een specifieke uitkering voor hetzelfde bedrag.

Speerpunt

Uitvoering van de WMO. (050.030)

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij bieden onze inwoners maatschappelijke ondersteuning indien zij niet op eigen kracht en/of met hulp van hun omgeving voldoende zelfredzaam zijn of kunnen participeren in de samenleving. (050.030.010)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



De contractuele indexering van de Wmo huishoudelijke verzorging leidt tot een stijging van de lasten met € 85.000.

Tegenover deze last staat een voordeel van € 58.000 op de besteding van het PGB Huishoudelijke verzorging en PGB Begeleiding en een structurele verlaging van het budget dagbesteding en begeleiding met € 145.000. Deze laatste post dient als dekking voor de hogere kosten dorpskamers. (Zie 050.020.030).

Per saldo noteren we een voordeel van € 118.000 op dit speerpunt.

We ontwikkelen met ZOOV een nieuw concept voor vraagafhankelijk vervoer. (050.030.020)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



De begroting 2026 van ZOOV leidt op het onderdeel vraagafhankelijk vervoer WMO tot een toename van de lasten met € 184.000. Er wordt een toename van het aantal ritten, reizigers en gereserveerde kilometers verwacht. De totale begroting van ZOOV 2026 inclusief leerlingenvervoer en dergelijke laat een beperkte stijging zien (zie ook Jeugd leerlingenvervoer).

Speerpunt

Uitvoering van de Jeugdwet. (050.040)

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij bieden onze jonge inwoners en hun ouders/verzorgers jeugdhulp. (050.040.010)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



Op basis van een prognose van de Sociale Verzekeringsbank worden de bestedingen van het PGB verhoogd met € 33.000.

Als gevolg van toegenomen zorgvraag en als gevolg van indexering wordt de raming voor Dyslexie verhoogd met € 42.000.

Leerlingenvervoer en vraagafhankelijk jeugdvervoer zijn beschikbaar binnen onze gemeente. (050.040.030)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



De begroting 2026 van ZOOV leidt op het onderdeel leerlingenvervoer en vraagafhankelijk vervoer Jeugd tot een afname van de lasten met 165.000. De totale begroting van ZOOV 2026 inclusief vraagafhankelijk vervoer WMO en dergelijke laat een beperkte stijging zien (zie ook vraagafhankelijke vervoer WMO hier boven).

Wat mag het kosten?

Toelichting verschillen groter dan € 250.000 tussen realisatie 2025 en 2026 (primitief)

Activiteit 050.010.050: De opvang vluchtelingen Oekraïne behandelen we administratief als een project. Jaarlijks wordt bij de bestuursrapportage het restantbudget projectbudget van vorig jaar weer toegevoegd aan de begroting. Het restantbudget bestaat hier uit de bijdrage van Rijk die pas in het begrotingsjaar beschikt wordt.

Activiteit 050.030.010: Op basis van het VNG voorspelmodel is een inschatting gemaakt van de lasten voor 2026. De lasten vallen daardoor in 2026 lager uit dan in 2025.

Activiteit 050.040.010: Op basis van het VNG voorspelmodel is een inschatting gemaakt van de lasten voor 2026. De lasten vallen daardoor in 2026 lager uit dan in 2025.

Activiteit 010.500.010: Bij de begroting 2026 is de doorverdeling van de loonkosten geactualiseerd. Dit leidt bij dit programma tot lagere loonkosten.

Activiteit 010.700.010: De lasten nemen toe door nieuwe investeringen in wegen en riolering.

Bedragen x €1.000

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Lasten					
050.010.010 Flankerend beleid nieuwkomers	-60	-149	20	-310	-439
050.010.020 Er is een integraal programma dat richting geeft aan de koers voor inburgering	-1.574	-976	8	-517	-1.485
050.010.030 Toegankelijkheid, kansengelijkheid en inclusie	-552	-490	0	-128	-618

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
050.010.050 Opvang vluchtelingen Oekraïne	-5.391	-18	0	-5.499	-5.517
050.020.010 We ondersteunen mantelzorgers en vrijwilligers	-49	-134	0	0	-134
050.020.020 We zetten in op het welzijn en de gezondheid van onze jeugd	-2.095	-2.201	0	-69	-2.270
050.020.030 We zetten in op het welzijn en de gezondheid van onze inwoners	-1.656	-1.132	-6	-660	-1.798
050.030.010 We bieden onze inwoners maatschappelijke ondersteuning	-13.391	-13.142	0	118	-13.024
050.030.020 We ontwikkelen met ZOOV een nieuw concept voor vraagafhankelijk vervoer	-882	-982	0	-194	-1.177
050.030.030 We verbinden waar nodig zorg en veiligheid voor passende ondersteuning van inwoners	-43	-43	0	0	-43
050.040.010 We bieden onze jonge inwoners en hun ouders/verzorgers jeugdhulp	-16.258	-15.747	0	-75	-15.822
050.040.020 We verbeteren de samenwerking tussen ouders, school, politie en hulpverleners	-62	-64	0	-1	-66
050.040.030 Leerlingenvervoer en vraagafhankelijk jeugdvervoer zijn beschikbaar binnen onze gemeente	-958	-1.147	0	165	-982
050.500.010 Loonkosten	-6.290	-6.196	0	-302	-6.498
050.500.020 We versterken onze region. samenwerking en zoeken verbanden wanneer dit onze effectiviteit verbetert	-657	-415	0	-164	-579
050.500.030 We hebben oog voor de tevredenheid van onze inwoners	-13	-15	0	0	-15
Totaal Lasten	-49.931	-42.851	22	-7.637	-50.466

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Baten					
050.010.010 Flankerend beleid nieuwkomers	0	0	0	70	70
050.010.020 Er is een integraal programma dat richting geeft aan de koers voor inburgering	961	601	0	345	946
050.010.030 Toegankelijkheid, kansengelijkheid en inclusie	488	333	0	107	440
050.010.050 Opvang vluchtelingen Oekraïne	4.816	68	0	4.778	4.846
050.020.020 We zetten in op het welzijn en de gezondheid van onze jeugd	114	0	0	0	0
050.020.030 We zetten in op het welzijn en de gezondheid van onze inwoners	771	0	0	510	510
050.030.010 We bieden onze inwoners maatschappelijke ondersteuning	1.064	500	0	0	500
050.030.020 We ontwikkelen met ZOOV een nieuw concept voor vraagafhankelijk vervoer	81	74	0	10	84
050.500.020 We versterken onze region. samenwerking en zoeken verbanden wanneer dit onze effectiviteit verbetert	-37	0	0	0	0
Totaal Baten	8.257	1.575	0	5.820	7.395
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-41.674	-41.276	22	-1.817	-43.071
Onttrekkingen					
050.710.010 Reserves	980	43	6	894	943
Totaal Onttrekkingen	980	43	6	894	943
Storting					
050.710.010 Reserves	-25	0	0	0	0
Totaal Storting	-25	0	0	0	0
Mutaties reserves	955	43	6	894	943
Gerealiseerd resultaat	-40.719	-41.233	28	-923	-42.128

Kaders die de raad heeft vastgesteld

- Visienota 'Meedoen naar vermogen'
- Beleidskader Participatiewet
- Koersdocument Doorontwikkeling Voormekaar
- Beleidskader volksgezondheid 2017-2020 'Positieve gezondheid en preventie'
- Regiovisie Opvang en Bescherming in de Achterhoek
- Beleidskader Samen Denken Samen Doen
- Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein 2018-2020
- Beleidskader preventie 2021-2025
- Lokale inclusie agenda 2020-2022

SPORT EN CULTUUR BEWEGEN JE!

Speerpunt

Sport en Cultuur dragen bij aan een sterke sociale basis. (060.010)

Wat gaan we daarvoor doen?

060.010.060 Transformatiefonds cultuur

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



Bij het transformatiefonds cultuur kregen subsidiegerechtigden een deel van het bedrag bij de eerste subsidie beschikking. Daarna een deel bij een mijlpaal en een deel (vaak 10%) achteraf bij het aanvragen van de vaststelling. Als gevolg moeten we dus wachten tot een project helemaal is afgerond en de complete verantwoording is ingediend voordat we de laatste bedragen kunnen uitbetalen. De € 83.000 stond in de reserve en moet nog uitgekeerd worden. Deze activiteit is een projectnummer. Dat betekent dat het bedrag wordt meegenomen naar volgend jaar als het dit jaar (nog) niet (allemaal) wordt uitgekeerd.

Speerpunt

Toekomstbestendige accommodaties. (060.020)

Wat gaan we daarvoor doen?

Sportaccommodaties. (060.020.020)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



In 2025 is niet al het groot onderhoud uitgevoerd aan onze sporthallen en gymzalen. In 2026 zijn deze werkzaamheden wel uitgevoerd, met een overschrijding van € 74.000 tot gevolg. De afwijking wordt gedekt uit de reserve bestuurlijke claims. Hierin is een reservering opgenomen voor niet uitgevoerd onderhoud in huisvesting.-

Wat mag het kosten?

Rente en afschrijving:

De extra lasten die geraamd zijn voor 2026 worden veroorzaakt door het afboeken van de voorbereidingskosten van de bouw van het 4e en 5e zaaldeel van 't Timpke. Tegenover deze lasten van € 180.000 staat een even hoge onttrekking aan de reserve. Per saldo verloopt deze mutatie budgettair neutraal. Door voordelen op de rente worden de investeringen van dit programma voor ongeveer € 26.000 lager belast.

Toelichting verschillen groter dan € 250.000 tussen realisatie 2025 en 2026 (primitief)

Activiteit 060.010.050: In 2025 is extra subsidie verleend aan de bibliotheek voor de verplaatsing. Deze lasten verwachten we in 2026 niet meer. Aan de batenkant verwachten we in 2026 minder inkomsten van het Rijk.

Activiteit 060.020.020: In 2026 verwachten we minder geld aan onderhoud van accommodaties te besteden dan in 2025. Het onderhoud aan de kunststof atletiekbaan zorgde in 2025 voor hogere lasten dan gebruikelijk.

Activiteit 060.710.010: De werkelijke onttrekkingen aan reserves zijn afhankelijk van de gerealiseerde lasten. Onttrekkingen aan reserves zijn dekking voor gemaakte lasten. Voor 2025 hebben de onttrekkingen betrekking op werkelijk gerealiseerde lasten, terwijl voor 2026 geldt dat de onttrekkingen zijn gebaseerd op een inschatting van de verwachte lasten.

Bedragen x €1.000

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Lasten					
060.010.010 Strategie, beleid en innovatie	-88	-59	0	10	-49
060.010.020 Heel Berkelland beweegt	-259	-243	-289	-2	-534
060.010.030 Educatie en -participatie	-375	-420	0	0	-420
060.010.040 Cultureel erfgoed	-483	-458	0	0	-458
060.010.050 Taal en Media	-1.504	-980	0	0	-980
060.010.060 Transformatiefonds cultuur	-18	0	0	-83	-83
060.010.070 Transformatiefonds sport	0	0	0	-38	-38
060.010.090 Evenementen	-173	-133	0	0	-133
060.010.100 We zetten combinatiefunctionarissen in	-416	-434	0	-1	-435
060.020.010 Culturele accommodaties	-358	-286	0	-14	-300
060.020.020 Sportaccommodaties	-936	-657	0	-74	-731
060.020.030 Zwembaden	-1.680	-1.495	0	-25	-1.520
060.500.010 Loonkosten	-675	-523	0	0	-523
060.700.010 Rente en afschrijving	-321	-328	0	-154	-482
Totaal Lasten	-7.286	-6.013	-289	-381	-6.684
Baten					
060.010.020 Heel Berkelland beweegt	34	0	0	0	0
060.010.040 Cultureel erfgoed	26	0	0	0	0
060.010.050 Taal en Media	291	6	0	0	6
060.010.100 We zetten combinatiefunctionarissen in	215	260	0	0	260

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
060.020.010 Culturele accommodaties	66	21	0	0	21
060.020.020 Sportaccommodaties	252	191	0	0	191
060.020.030 Zwembaden	0	0	0	0	0
Totaal Baten	882	478	0	0	478
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-6.403	-5.535	-289	-381	-6.206
Onttrekkingen					
060.710.010 Reserves	593	30	255	363	648
Totaal Onttrekkingen	593	30	255	363	648
Stortingen					
060.710.010 Reserves	-243	-19	0	0	-19
Totaal Stortingen	-243	-19	0	0	-19
Mutaties reserves	350	11	255	363	629
Gerealiseerd resultaat	-6.053	-5.525	-34	-18	-5.577

Beleidskaders die de raad heeft vastgesteld

- [Sport- en Bewegvisie Berkelland 2033](#)
- [Uitvoeringsagenda Sportvastgoed 2033](#)
- [Cultuur- & Erfgoedvisie 'Cultuur & Erfgoed: de smeerolie van Berkelland](#)
- [Uitvoeringsprogramma Verder met Cultuur en Erfgoed 2023-2026](#)
- [Museumvisie Berkelland](#)
- [Visie op religieus erfgoed Berkelland](#)
- [Startnotitie Scenario-onderzoek toekomstbestendig binnenzwemlandschap](#)
- [Startnotitie herijking subsidies](#)

WERKEN EN LEREN

Een warm welkom voor werk

Speerpunt

Goede onderwijshuisvesting en onderwijs dat aansluit op de lokale en regionale arbeidsmarkt. (070.010)

Wat gaan we daarvoor doen?

We investeren in passende toekomstbestendige huisvesting van scholen en houden rekening met onder andere demografische ontwikkelingen. (070.010.020)

Kwaliteit (indicator)



De nieuwe onderwijsvoorziening in Neede Oost en de renovatie van de St. Jozefschool in Rietmolen zijn in voorbereiding, maar nog niet gerealiseerd (conform planning IHP Onderwijs). De renovatie van de St. Jozef zal in 2026 plaatsvinden en de nieuwe onderwijsvoorziening in Neede Oost zal vermoedelijk in 2027 starten. Voor wat betreft de realisatie van de 3-in-1 school voor openbaar onderwijs aan de Beukenlaan in Borculo is goede voortgang geboekt. Sloop wordt in de zomer van 2027 en oplevering in de zomer van 2028 voorzien.

Geld (indicator)



Speerpunt

Actieve deelname aan de arbeidsmarkt voor iedereen die dat kan. (070.020)

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij ondersteunen inwoners in re-integratie en toeleiding naar (betaald) werk. (070.020.010)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



Op basis van de eerste bestuursrapportage 2026 van Fijnder passen we onze begroting aan. De bestuursrapportage van Fijnder laat een voordeel zien, maar doordat wij als grootste gemeente een bijdrage ontvangen via de algemene uitkering voor de twee andere deelnemende gemeenten hebben we toch te maken met extra uitgaven. Deze extra uitgaven worden gedekt door een hogere algemene uitkering.

Wat mag het kosten?

De extra lasten die geraamd zijn voor 2026 worden veroorzaakt door het afboeken van de boekwaarden van de schoolgebouwen Wheemenstraat 15A in Neede. De panden zijn gesloopt en moeten daarom uit de boeken. Tegenover deze lasten van € 748.000 staat een even hoge onttrekking aan de reserve Onderwijshuisvesting. Per saldo verloopt deze mutatie budgettair neutraal. (Door de vrijval van de boekwaarden ontstaat er wel structurele investeringsruimte voor nieuwe onderwijshuisvestingsinvesteringen). Door voordelen op de rente worden de investeringen van dit programma voor ongeveer € 73.000 lager belast.

Toelichting verschillen groter dan € 250.000 tussen realisatie 2025 en 2026 (primitief)

Activiteit 070.020.010: De afwijking op deze activiteit moet in samenhang worden gezien met de afwijking op activiteit 070.060.010. Uit de verantwoording 2025 van Fijnder was de uitsplitsing zoals wij deze in onze begroting hebben staan niet volledig te herleiden. Hierdoor ontstaat er een verschil tussen de jaarrekening 2025 en de begroting 2026.

Activiteit 070.030.030: De hogere lasten in 2025 houden verband met de afname van de boekwaarde van bedrijventerreinen door verkoop van grond. Voor 2026 verwachten we minder verkopen. Dit leidt zowel tot lagere lasten (minder afname boekwaarde) als tot lagere baten (minder inkomsten uit verkoop).

Activiteit 070.060.010: De afwijking op deze activiteit moet in samenhang worden gezien met de afwijking op activiteit 070.020.010. Uit de verantwoording 2025 van Fijnder was de uitsplitsing zoals wij deze in onze begroting hebben staan niet volledig te herleiden. Hierdoor ontstaat er een verschil tussen de jaarrekening 2025 en de begroting 2026.

Activiteit 070.710.010: De lagere boekwaarde voor terreinen leidt tot lagere lasten.

Activiteit 010.710.010: De werkelijke onttrekkingen aan reserves zijn afhankelijk van de gerealiseerde lasten. Onttrekkingen aan reserves zijn dekking voor gemaakte lasten. Voor 2025 hebben de onttrekkingen betrekking op werkelijk gerealiseerde lasten, terwijl voor 2026 geldt dat de onttrekkingen zijn gebaseerd op een inschatting van de verwachte lasten.

Bedragen x €1.000

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Lasten					
070.010.020 Huisvesting	-1.058	-962	0	-11	-973
070.020.010 Wij ondersteunen inwoners in re-integratie en toeleiding naar (betaald) werk.	-18.320	-21.787	-586	-5	-22.378
070.020.020 Wij stimuleren inwoners om maximaal te participeren in de samenleving.	-128	-139	0	23	-116
070.030.030 Stimuleren ontwikkelingen bedrijven	-637	-194	0	0	-194
070.040.010 Faciliteren van ondernemersfonds	-229	-218	0	0	-218
070.040.020 Aan de slag met de revitalisering van de centra	-52	-35	0	0	-35
070.060.010 We bieden aanvullende inkomensondersteunende regelingen voor inwoners	-2.525	-585	-51	13	-622
070.060.030 We investeren in de lokale aanpak schuldhelpverlening	-24	-85	75	0	-10
070.500.010 Loonkosten	-7.035	-7.022	0	35	-6.987
070.700.010 Rente en afschrijving	-1.598	-1.273	0	-672	-1.945
Totaal Lasten	-31.604	-32.300	-562	-616	-33.478
Baten					
070.010.020 Huisvesting	20	16	0	-7	9

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
070.020.010 Wij ondersteunen inwoners in re-integratie en toeleiding naar (betaald) werk.	12.646	12.477	787	0	13.264
070.020.020 Wij stimuleren inwoners om maximaal te participeren in de samenleving.	2	8	0	0	8
070.030.030 Stimuleren ontwikkelingen bedrijven	629	255	0	0	255
070.040.010 Faciliteren van ondernemersfonds	219	203	0	0	203
070.040.020 Aan de slag met de revitalisering van de centra	58	59	0	0	59
070.060.010 We bieden aanvullende inkomensondersteunende regelingen voor inwoners	66	80	0	0	80
070.500.010 Loonkosten	101	0	0	85	85
Totaal Baten	13.742	13.097	787	78	13.962
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-17.863	-19.203	224	-538	-19.516
Onttrekkingen					
070.710.010 Reserves	710	0	59	748	808
Totaal Onttrekkingen	710	0	59	748	808
Stortingen					
070.710.010 Reserves	-185	-91	0	0	-91
Totaal Stortingen	-185	-91	0	0	-91
Mutaties reserves	525	-91	59	748	717
Gerealiseerd resultaat	-17.338	-19.294	284	210	-18.800

VEILIGHEID

Veilig zijn in Berkelland? Daar zorgen we samen voor!

Wat mag het kosten?

De begrotingswijziging 2026 van de ODA is bij het vaststellen van de begroting van de ODA, goedgekeurd door de gemeenteraad. De wijziging, een verhoging van € 485.000 wordt in de Berap doorgevoerd.

Verder zijn middelen die in 2025 niet zijn uitgegeven (w.o. aanpak onbegrepen gedrag, activiteit 080.030.020), in 2026 bij de bestuursrapportage, vanwege begrotingsrechtmatigheid, opnieuw geraamd.

Toelichting verschillen groter dan € 250.000 tussen realisatie 2025 en 2026 (primitief)

Activiteit 080.010.020: Voor de begroting 2026 moeten we uitgaan van de begroting van de Omgevingsdienst 2026. Na het vaststellen van de begroting van de Omgevingsdienst bleken er voor Berkelland nog extra lasten te zijn in 2025 (zie hiervoor ook de jaarstukken 2025).

Activiteit 080.500.010: Bij de begroting 2026 is de doorverdeling van de loonkosten geactualiseerd. Dit leidt bij dit programma tot hogere loonkosten.

Bedragen x €1.000

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Lasten					
080.010.010 Gemeentelijke handhaving	-14	-27	0	0	-27
080.010.020 Omgevingsdienst Achterhoek	-2.141	-1.824	0	-485	-2.309
080.020.010 Integrale veiligheid	-474	-354	0	-87	-441
080.020.020 Veiligheidsregio Noord Oost Gelderland	-2.912	-3.046	0	9	-3.037
080.030.010 Informatieveiligheid	0	-15	0	15	0
080.030.020 Aanpak onbegrepen gedrag	-153	0	0	-303	-303
080.500.010 Loonkosten	-819	-1.226	0	-154	-1.380
080.700.010 Rente en afschrijving	-50	-50	0	3	-47
Totaal Lasten	-6.564	-6.542	0	-1.002	-7.543
Baten					
080.010.010 Gemeentelijke handhaving	5	18	0	0	18
080.010.020 Omgevingsdienst Achterhoek	11	150	0	0	150
080.020.010 Integrale veiligheid	170	130	0	0	130
080.020.020 Veiligheidsregio Noord Oost Gelderland	0	15	0	0	15
080.030.020 Aanpak onbegrepen gedrag	153	0	0	303	303
Totaal Baten	339	312	0	303	615
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-6.225	-6.229	0	-699	-6.928

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Onttrekkingen					
080.710.010 Reserves	0	0	0	85	85
Totaal Onttrekkingen	0	0	0	85	85
Mutaties reserves	0	0	0	85	85
Gerealiseerd resultaat	-6.225	-6.229	0	-614	-6.844

ALGEMEEN BESTUUR EN BEDRIJFSVOERING

Speerpunt

Algemeen bestuur en bedrijfsvoering.

Wat gaan we daarvoor doen?

Bestuur. (090.010.010)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



De lasten op dit onderdeel nemen toe door de raming voor wachtgeldverplichtingen van de voormalig wethouders. Het gaat om een bedrag van € 723.000 waarmee de totale wachtgeldverplichting voor de voormalig wethouders is gedekt.

Speerpunt

Klantgerichte dienstverlening.

Wat gaan we daarvoor doen?

Dienstverlening. (090.020.010) en 090.020.030)

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



We werken verder aan het verbeteren van de dienstverlening aan inwoners en ondernemers. We richten ons daarbij op: inclusieve dienstverlening, sturen op kwaliteit en voorspelbaarheid, dienstverlening als gezamenlijke verantwoordelijkheid. Hiervoor hebben we in 2026 incidentele lasten van € 130.000 voor de verdere verbetering van de dienstverlening, monitoring en dashboarding en de benodigde projectbegeleiding hiervan.

Speerpunt

Moderne bedrijfsvoering.

Wat gaan we daarvoor doen?

090.030.030 Huisvesting

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



Op het budget huisvesting is een incidentele overschrijding van €64.700 in huidig boekjaar: Door verplaatsing huisvesting VMK Eibergen naar gemeentehuis Borculo is een bedrag van €33.000 benodigd.

De invoering van de multifunctionele medewerkersspas is hoger uitgevallen met €25.000.

Door tegenvaller in aanbesteding toegangscontrole gemeentewerven is een bedrag benodigd van €6.700.

Ten slotte stijgen de lasten voor schoonmaak door uitbreiding van het aantal schoon te maken locaties en loonontwikkeling in de schoonmaaksector. De stijging gaat om € 75.000. Deze stijging wordt gedekt uit de stelpost prijscompensatie.

090.030.050 ICT

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



Vanuit de activiteit algemeen is € 192.000 overgeheveld naar deze activiteit voor activiteiten op het gebied van databasebeheer. Daarnaast is € 177.000 overgeheveld van de activiteit personeel naar deze activiteit in verband met het onderhoud, beheer en gebruik van het personeelsadministratiesysteem. Dit doen we omdat we alle contractbeheer van applicaties bij ICT onderbrengen.

Wat mag het kosten?

De activiteiten Algemeen en Personeel hangen gedeeltelijk met elkaar samen. De stijging op de activiteit Algemeen heeft te maken van het verschuiven inhuur budget van de activiteit personeel naar de activiteit algemeen. Hier worden de werkelijke inhuurlasten geboekt. Dat de verschillen op beide activiteiten niet tegen elkaar wegvallen heeft te maken met het toevoegen van nog niet bestede projectbudgetten uit 2025. Hierdoor nemen op beide activiteiten de lasten toe. Deze projectbudgetten worden gedekt uit de reserve

Activiteit 090.500.010 Loonkosten: Het grootste gedeelte van de stijging van de loonkosten heeft te maken met het verdelen van nog niet verdeeld personeelsbudget. Een gedeelte heeft te maken met de hogere loonkosten door uitbreiding van het aantal wethouders en de uitbreiding van de ondersteuning van de wethouders.

Toelichting verschillen groter dan € 250.000 tussen realisatie 2025 en 2026 (primitief)

Activiteit 090.010.010: Bij de jaarrekening is een extra toevoeging aan de voorziening pensioenen wethouders gedaan voor 2026 is deze extra toevoeging niet voorzien.

Activiteit 090.020.010: De verwachting voor 2026 was dat er minder reisdocumenten zouden moeten worden verstrekt dan in 2025. Hierdoor zijn zowel de lasten als de baten lager dan de realisatie in 2025.

Activiteit 090.020.020: De verschillende dienstverleningsovereenkomsten zijn volgens de afspraken in de DVO's geïndexeerd. Daarnaast zijn met Fijnder nieuwe afspraken gemaakt over de dienstverlening en de daarbij behorende vergoeding.

Activiteiten 090.030.010 en 090.030.020: In de begroting worden lasten voor inhuur begroot op de post personeel. De werkelijke lasten worden verantwoord op de post algemeen. Hierdoor ontstaat de situatie dat de werkelijke lasten op de post algemeen hoger zijn dan de begrote lasten en de werkelijke lasten op personeel lager zijn dan de begrote lasten.

Activiteit 090.500.010: Bij de begroting 2026 is de doorverdeling van de loonkosten geactualiseerd. Dit leidt bij dit programma tot hogere loonkosten.

Activiteit 090.700.010: In 2025 is een aantal investeringen in ICT gedaan die onder de afschrijvingsgrens van € 20.000 blijven. Deze investeringen worden in een keer afgeschreven wat tot hogere afschrijvingslasten leidt in 2025. Voor 2026 verwachtten we minder van dit soort investeringen.

Activiteit 090.710.010: De werkelijke onttrekkingen aan reserves zijn afhankelijk van de gerealiseerde lasten. Onttrekkingen aan reserves zijn dekking voor gemaakte lasten. Voor 2025 hebben de onttrekkingen betrekking op werkelijk gerealiseerde lasten, terwijl voor 2026 geldt dat de onttrekkingen zijn gebaseerd op een inschatting van de verwachte lasten.

Bedragen x €1.000

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Lasten					
090.010.010 Bestuur	-971	-403	0	-723	-1.126
090.010.020 Ondersteuning	-390	-426	0	0	-426
090.020.010 Burgerzaken	-521	-246	0	-211	-457

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
090.020.030 Visie op dienstverlening	-26	0	0	0	0
090.030.010 Algemeen	-3.760	-1.978	0	-2.035	-4.013
090.030.020 Personeel	-2.600	-3.219	0	147	-3.072
090.030.030 Huisvesting	-820	-650	0	-301	-951
090.030.040 Facilitair	-467	-419	0	0	-419
090.030.050 ICT	-3.470	-3.673	0	-369	-4.042
090.500.010 Loonkosten	-13.955	-14.344	0	-809	-15.152
090.700.010 Rente en afschrijving	-1.287	-903	0	19	-884
Totaal Lasten	-28.266	-26.260	0	-4.282	-30.543
Baten					
090.010.010 Bestuur	28	0	0	0	0
090.020.010 Burgerzaken	1.006	557	0	146	703
090.020.020 DVO's	637	889	0	0	889
090.030.010 Algemeen	1.190	657	0	0	657
090.030.020 Personeel	142	0	0	0	0
090.030.040 Facilitair	6	4	0	0	4
090.030.050 ICT	637	410	0	0	410
Totaal Baten	3.646	2.517	0	146	2.663
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-24.619	-23.744	0	-4.136	-27.880
Onttrekkingen					
090.710.010 Reserves	918	315	0	3.329	3.644
Totaal Onttrekkingen	918	315	0	3.329	3.644
Storting					
090.710.010 Reserves	-1.636	0	0	0	0
Totaal Storting	-1.636	0	0	0	0
Mutaties reserves	-717	315	0	3.329	3.644
Gerealiseerd resultaat	-25.337	-23.429	0	-807	-24.236

OVERZICHT VAN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN

Treasury. (100.010)

Maatregelen

We zorgen voor voldoende liquiditeit.

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



In de begroting is rekening gehouden met een stevige investeringsbehoefte. Echter lopen een aantal grote projecten achter op de geplande uitvoering. Hierdoor hoeven we minder geld aan te trekken. Daarnaast zijn we als gemeente zelf nog steeds behoorlijk liquide en ontvangen we een mooie vergoeding op onze middelen die we bij de BNG en de schatkist hebben gestald. Deze bouwstenen bij elkaar leveren voor 2026 een voordeel op van € 880.000 euro. Doordat we minder kunnen doorbelasten naar m.n. de kostendeekkende producten riolering en grondexploitatie, is het voordeel voor de algemene dienst per saldo € 600.000. € 322.000 wordt binnen dit programma verantwoord. De overige 278.000 levert een voordeel op bij de overige programma's (m.n. waar wegen, onderwijs en sportaccommodaties worden verantwoord).

We beheren onze financiële middelen.

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



De te ontvangen dividenden staan onder druk. Vitens keert al een aantal jaren geen dividend uit en ook bij Alliander is de dividenduitkering gemaximeerd. Dit komt omdat beide bedrijven voor grote investeringen in hun netwerken staan waarvoor zij veel geld nodig hebben. Het op peil houden van het eigen vermogen is voor deze bedrijven noodzakelijk om relatief voordelig te kunnen blijven lenen. Dit gaat wel ten koste van de dividenduitkering aan de aandeelhouders. Twence keert nagenoeg hetzelfde bedrag uit als vorig jaar. De BNG keert echter veel minder dividend uit dan afgelopen jaren. Door marktomstandigheden, het bieden van lagere tarieven aan de klanten en het afstoten van niet-strategische onderdelen is de winst van BNG € 122 miljoen (±40%) lager. Het totaal dividend voor 2026 valt € 68.000 lager uit dan begroot.

Dekkingsmiddelen. (100.020)

Maatregelen

We ontvangen algemene uitkering.

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



De meicirculaire 2026 laat voor 2026 een klein voordeel zien ten opzichte van de septembercirculaire 2025. In de septembercirculaire was al bekend dat we voor 2026 € 2.036.000 extra kregen. Hiervan wordt € 1.400.000 veroorzaakt door de toevoeging van de specifieke uitkering Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie (CDOKE). Om uitvoering aan het lopende programma nieuwe energie te kunnen blijven geven, gaan we voorstellen om € 1.000.000 van deze inkomst voor dit doeleinde te reserveren. De overige wijzigingen hebben vooral te maken met wijzigingen in aantallen en de aanpassing van bedragen die we per eenheid krijgen.

We innen belastingen.

Kwaliteit (indicator)



Geld (indicator)



We verwachten dat de in 2025 geconstateerde lagere lasten voor proceskostenvergoeding ook in 2026 doorzetten.

Wat mag het kosten?

Activiteit 100.030.010 Onvoorzien: De daling van de lasten heeft te maken met de herverdeling van prijscompensatie naar andere programma(onderdelen) en de verdeling van nog niet verdeeld onderhoudsbudget naar andere programma's.

Toelichting verschillen groter dan € 250.000 tussen realisatie 2025 en 2026 (primitief)

Activiteit 100.010.010: In de begroting 2026 is rekening gehouden met een extra financieringsbehoefte op basis van onze investeringsambities. Hierdoor stijgen de rentelasten in 2026 ten opzichte van de werkelijke lasten in 2025.

Activiteit 100.010.020: Het verschil tussen de werkelijke lasten 2025 en de begrote lasten 2026 wordt veroorzaakt doordat de lasten voor beheer en onderhoud van leegstaande gebouwen in 2025 hoger uitvielen dan verwacht.

Activiteit 100.020.020: In 2025 hebben we extra middelen ontvangen als compensatie voor in eerder jaar gedane uitgaven in de jeugdzorg. Dit was een incidentele extra bijdrage. Hierdoor zijn de werkelijke inkomsten in 2025 hoger dan de verwachte inkomsten in 2026. De inkomsten voor 2026 zijn geraamd op basis van de meicirculaire 2025.

Activiteit 100.030.010: Op deze activiteiten worden uitgaven geraamd die nog verdeeld moeten worden over de verschillende programma's. Zoals bijvoorbeeld loon- en prijscompensatie. Bij de begroting zijn er hoge lasten, in werkelijkheid worden hier slechts bij uitzondering lasten verantwoord.

Bedragen x €1.000

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
Lasten					
100.010.010 We zorgen voor voldoende liquiditeit	-1.258	-1.045	0	-200	-1.245
100.010.020 We beheren onze financiële middelen	-257	-135	0	0	-135
100.020.010 We innen belastingen	-554	-672	0	100	-572
100.020.020 We ontvangen algemene uitkering	-200	0	0	0	0
100.020.030 We betalen vennootschapsbelasting	82	-25	0	0	-25
100.030.010 Onvoorzien	-11	-3.085	0	573	-2.512
100.500.010 Loonkosten	-88	-122	0	0	-122
100.700.010 Rente en afschrijving	0	-42	0	42	0
Totaal Lasten	-2.287	-5.126	0	515	-4.611
Baten					
100.010.010 We zorgen voor voldoende liquiditeit	1.510	776	0	522	1.298
100.010.020 We beheren onze financiële middelen	1.866	1.392	0	-68	1.324
100.020.010 We innen belastingen	12.630	12.508	0	0	12.508

Overzicht van baten en lasten per activiteit	Realisatie 2025	2026 (primitief)	Raadsbesluiten	Bestuursrapportage	2026 (na bestuursrapportage)
100.020.020 We ontvangen algemene uitkering	104.672	101.319	22	2.218	103.559
100.030.010 Onvoorzien	14	88	0	0	88
Totaal Baten	120.692	116.084	22	2.672	118.778
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	118.405	110.958	22	3.187	114.167
Gerealiseerd resultaat	118.405	110.958	22	3.187	114.167

Kaders die de raad heeft vastgesteld

- [Financiële verordening](#)
- [Treasurystatuut](#)

BIJLAGEN

Bijlage 1: Reserves en voorzieningen

Wat speelt er?

Bij de nota reserves en voorzieningen zijn de reserves herschikt. Daarbij zijn nog 7 reserves in stand gebleven, waarvan 6 bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn ingesteld om toekomstige lasten te kunnen dekken. De reserves zijn een spaarpot voor uitgaven die we verwachten. Dit betekent niet dat er concrete plannen zijn. Als er een concreet plan is hevelen we het benodigde bedrag over van de betreffende bestemmingsreserve naar de bestemmingsreserve bestuurlijke claims. De werkelijke kosten worden vervolgens gedekt uit de reserve bestuurlijke claims. Hierna is per reserve de situatie weergegeven van 2026 inclusief de mutaties van deze rapportage.

Na de reserves is ook een overzicht opgenomen van voorzieningen.

Overzicht reserves

Bedragen x € 1.000	Stand 1-1-2026	Bestemming resultaat	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vermindering door afschrijving	Stand 31-12-2026
Algemene reserve	28.938	589				29.527
Bestuurlijke claims	34.448	785	7	12.946		22.293
Egalisatiereserve investeringen	11.318		385	0	266	11.437
Algemene reserve bouwgrond-exploitatie	1.890	-589				1.301
Onderhoud wegen	1.583			1.194		389
Onderwijshuisvesting	19.274	3.848	91		748	22.464
Sportvastgoed	7.349	3.848	19			11.216
Totaal	104.801	8.480	502	14.140	1.014	98.628

Voorzieningen

	Saldo 1-1-2026	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2026
Voorziening pensioenen wethouders	5.083				5.083
Wachtgeld wethouders	49		723	210	562
Voorziening RVU	236				236
Voorziening RVU SW	109				109
Voorziening spaarverlof	703				703
Voorziening riolering	6.883		281		7.164
Voorziening afval	300			300	0
Totaal	13.363		1.004	510	13.857

Bijlage 2: Overzicht kredieten

Omschrijving (toelichting)

In de bestuursrapportage volgen we ook de voortgang van de investeringen. Projecten die in de pas lopen met de raming, vermelden we niet. Hieronder treft u alleen de kredieten aan waarin een bijstelling van de raming gewenst is of nieuwe kredieten waarvan de kapitaallasten zijn gedekt, maar waarvoor nog geen krediet beschikbaar is gesteld. Onder het schema wordt een toelichting op de kredietmutaties en -aanvragen gegeven.

Omschrijving	(Extra)Krediet	Mutatie exploitatie
Busplein Neede	-/- 134.000	Eenmalig voordeel
Gronden nabij gemeentewerf	-/- 27.500	N.v.t.
Borculoseweg	75.000	Dekking rioolfonds
Lochemseweg	100.000	Dekking rioolfonds
Relinen riolering	4.000	Dekking rioolfonds
Materieel buitendienst	65.000	Nadeel

010 Wegen (of openbare ruimte)

Busplein Neede

De werkzaamheden aan dit project zijn afgerond. Voor 2026 staat er alleen nog een onderhoudsronde gepland en daarna kan het krediet definitief worden afgesloten. Het project pakt € 134.000 voordeliger uit dan was geraamd. Dit komt doordat een hogere verkoopopbrengst is gerealiseerd dan waar bij de raming van was uitgegaan. Dit eenmalige voordeel maakt onderdeel uit van deze Bestuursrapportage (programma passend wonen).

Gronden nabij gemeentewerf Borculo

In 2025 hebben we een stuk grond aangekocht aan de Korenbree in Borculo voor opslag van materialen en materieel. Deze aankoop was net iets goedkoper dan geraamd. Daarnaast verkopen wij van dit perceel in 2026 een stukje grond. Deze 2 factoren bij elkaar leveren een voordeel op van ongeveer € 27.500.

020 Gecombineerde projecten: riolering en openbare ruimte

Borculoseweg

Bij de herinrichting van deze weg worden tevens enkele verkeersmaatregelen getroffen. Deze aanpassingen kosten € 390.570. De maatregelen waren niet geraamd bij de kredietaanvraag. Het rijk draagt voor 50% bij in de kosten, met een maximum van € 195.285. Onze bijdrage voor de maatregelen kan binnen het krediet worden opgevangen. Hierdoor verloopt deze bijstelling budgettair neutraal.

Wel vragen wij € 75.000 extra voor de renovatie van de riolering in de Willem Sluyterstraat. Bij inspectie is gebleken dat de riolering in deze straat veel schadepunten kent. Aangezien deze straat grenst aan het projectgebied is het handig c.q. efficiënt om de uitvoering van deze werkzaamheden bij het project Borculoseweg te betrekken. De extra jaarlijkse lasten worden gedekt uit het rioolfonds.

Lochemseweg

Aan het noordelijke deel van de Spoorstraat wordt veel wateroverlast ervaren. Met het aanbrengen van een hemelwaterriool ter waarde van € 100.000 kunnen we dit verhelpen. Aangezien de Spoorstraat grenst aan het projectgebied van de herinrichting Lochemseweg is het handig c.q. efficiënt om de uitvoering van deze werkzaamheden bij dit project te betrekken. De extra jaarlijkse lasten worden gedekt uit het rioolfonds.

030 Riolering en afval

Relinen riolering

De werkzaamheden zijn begin dit jaar met een klein overschrijding afgerond.

090 Bedrijfsvoering

Materieel buitendienst

Op 9 september 2025 heeft de gemeenteraad het beheerplan ecologische wegbermen 2025-2034 vastgesteld. Eén van de doelen uit dit beleidsplan is de inkoop en in gebruik nemen van nieuwe maaimachines waarmee we de bermen maaien en het maaisel afzuigen. Hiervoor zijn een drietal planscenario's voorgelegd waarbij is gekozen voor planscenario 2 waarbij een extra investering van € 140.000 is toegekend. Dit naast de investering voor de vervanging van een tractor en een zuigwagen ter waarde van € 180.000. De aanbesteding van het materieel valt hoger uit dan ingeschat. Dit vraagt om een ophoging van het krediet met € 65.000.

Bijlage 3: Subsidies

Excel-tabel

Onze aantrekkelijke leefomgeving	Grootboeknr	Omschrijving	kostensoort	Omschrijving	ontvanger	bedrag
	62100000	Aanleg en onderhoud infrastructuur	42550	Bijdrage commissie BTB	Stichting Gehandicapten Platform Berkelland	€ 250

Een toekomstbestendig sociaal domein	Grootboeknr	Omschrijving	kostensoort	Omschrijving	ontvanger	bedrag
	60610057	Preventieplatform Jeugd	42550	GGD Nu niet Zwanger	GGD NOG	€ 19.400
	60610070	Dorpskamers	42550	Openstelling dorpskamer Eibergen en Neede	Stichting Stadskamer	€ 190.000
	60672100	Yunio: Voorzorg en Thuisbegeleiding	42550	Thuisbegeleiding	Yunio Jeugdgezondheidszorg	€ 69.000
	60672200	Verbinding Zorg en Onderwijs	42550	Trajectbegeleiding, SRW en School-ex	ROC Graafschapcollege	€ 25.000
			42550	Trajectbegeleiding en schoolmaatschappelijk werk	Zone college Borculo	€ 6.000
	66700600	Jeugd- en Jongerenwerk: preventief jeugdbeleid	42550	Begeleide omgangsregeling	Humanitas District Oost	€ 24.000
			42250	Preventie	GGNet	€ 13.000
	67140008	Gidsgelden	42550	Verslavingszorg	Tactus	€ 76.000
	66715000	Jeugdgezondh.zorg 0-4jr + preventie jeugd en gezin	42550	0-4 Jaar, rijksvaccinatieprogramma, home start, prenatale	Yunio Jeugdgezondheidszorg	€ 910.000
			42550	Integrale voorlichting aan zwangeren	Verloskundig Samenwerkingsverband	€ 4.000
			42550	Coördinatie integrale vroeghulp	Stichting MEE Samen	41.000
	60140000	Bureau Halt	42550	Bureau Halt	Bureau Halt	€ 26.000
	66200420	Algemene voorzieningen en preventief beleid	42550	Eenzaamheid	Humanitas	€ 37.000
			42550	Terminale zorg aan huis	Hospice de Lelie	€ 3.000
			42550	Gespreksmaatjes	Ruimte voor anders zijn	€ 11.000
			42550	Meldpunt Beltrum 2018	Meldpunt Beltrum	€ 1.000
			42550	Netwerk ouderen Ouderen	NOVA - Markenheem	5.000
	66700001	Algemeen maatschappelijke werk	42550	Slachtofferhulp	Stichting Slachtofferhulp Nederland	€ 16.000
	60682000	Bijdrage Veilig Thuis Noord Oost Gelderland	42300	Bijdrage VTNOG	Stichting Veilig Thuis Noord Oost Gelderland	€ 360.000

Werken en leren	Grootboeknr	Omschrijving	kostensoort	Omschrijving	ontvanger	bedrag
	64800600	Overige baten en lasten bijzonder onderwijs	42550	Inkomensoverdrachten aan overheid(niet - Rijk)ASV Begroting	Stichting Bevordering Techniekonderwijs	€ 7.500
	60630005	Subsidie armoedebestrijding	42550	Bijdrage voedselbank	Voedselbank Oost Achterhoek	€ 13.050
			42550	Bijdrage formulierenbrigade /Thuisadministratie	Humanitas District Oost	€ 29.394
			42550	Maatschappelijk werk	Sensire	€ 87.047
			42550	Bijdrage financiële thuisadministratie	Schuld Op Maat	€ 10.354
			42550	Maatschappelijk werk	Stg. Leergeld	€ 10.000
	60340000	Faciliteren ondernemersfonds	42560	Doorbetaling reclamebelasting	Stichting Ondernemersfonds Berkelland	€ 205.000

Onze aantrekkelijke leefomgeving	Grootboeknr	Omschrijving	kostensoort	Omschrijving	ontvanger	bedrag
----------------------------------	-------------	--------------	-------------	--------------	-----------	--------

Sport en cultuur bewegen je	Grootboeknr	Omschrijving	kostensoort	Omschrijving	ontvanger	bedrag
	66700550	Combinatiefuncties(K)	42550	Combinatiefunctionaris brede sport impuls	Beweeg Wijs Detachering B.V.	€ 40.000
				Combinatiefunctionaris brede sport impuls	Stichting Sport Federatie Berkelland	€ 240.000
				Combinatiefunctionaris brede sport impuls	Stichting Culturije	€ 161.000
				Combinatiefunctionaris brede sport impuls	Stichting Sportaccommodatie 't Timpke	€ 10.500
	65300410	Sport: ondersteuning en stimulering(K)	42550	Exploitatiesubsidie Stichting Achterhoek in beweging	Stichting Achterhoek in beweging	81.900
			42550	Sport en bewegen	Stichting Sport Federatie Berkelland	€ 102.000
	65300210	Zwembaden: subsidies(K)	42550	Exploitatiebijdrage zwembaden	Stichting Zwembad Ruurlo	€ 286.000
					Stichting Sportaccommodatie 't Timpke	€ 615.000
	60510000	Natuurbad Rekken(K)	42550	Exploitatiebijdrage natuurbad Rekken	Zwembad Rekken	€ 20.000
	65100000	Openbare bibliotheek	42550	Exploitatiebijdrage	Bibliotheek Oost Achterhoek	€ 830.000
	65110000	Kunstzinnige vorming	42550	Exploitatiebijdrage	Stichting Culturije	€ 276.000
	65410010	Kunstzinnige vorming	42550	Exploitatiebijdrage	Stichting Museum de Scheper	€ 89.000
			42550	Exploitatiebijdrage	Museum de Lebbenbrugge	€ 5.000
			42550	Subsidie Brandweer en Stormrampmuseum	Brandweer- en Stormrampmuseum	€ 5.000
			42550	Exploitatiebijdrage	Stichting Eibergse Molens	€ 7.000
	65800200	Gemeentelijk en regionaal mediabeleid	42550	Bekostiging ogv Mediawet	RMC Oost Nederland	30.500
	65800200	Gemeentelijk en regionaal mediabeleid	42550	Bekostiging ogv Mediawet	Stichting Berkelland Lokaal	€ 32.000
	66700510	Wijkcentra en dorpshuizen, subsidies	42550	Subsidie maatwerk dorpshuizen	Stichting Kulturhus 't Stieltjen	€ 18.000
			42550	Subsidie maatwerk dorpshuizen	Dorpshuis De Zunnekamp	€ 14.750
			42550	Subsidie maatwerk dorpshuizen	Stichting Dorpsshoes Gelster	2.500
			42550	Subsidie maatwerk dorpshuizen	Stichting Kulturhus Beltrum	€ 12.600
			42550	Subsidie maatwerk dorpshuizen	Stichting 't Haarhoes Noordijk	€ 17.600
			42550	Subsidie maatwerk dorpshuizen	Stichting Dorpsaccommodatie Rietmolen	€ 40.000
	65410100	Monumenten (in eigendom)	42550	Monumentensubsidie (Hollandse Mölle)	Overman	€ 2.000
			42550	Monumentensubsidie (Molen De Ster)	Mensink	€ 2.000

Vitaal Platteland	Grootboeknr	Omschrijving	kostensoort	Omschrijving	ontvanger	bedrag
	65600200	toerisme en recreatie regionaal	42550	Inkomensoverdrachten aan overheid (niet-Rijk)	Stichting Achterhoek Toerisme	€ 103.000

