gemeente
Barneveld

Raadsmemo Onderbouwing begroting project Herplant 333 bomen

Datum:	**6 januari 2026**
Onderwerp:	Onderbouwing begroting project Herplant 333 bomen
Ter attentie van:	De Raad
Afzender:	College van Burgemeester en Wethouders
Portefeuillehouder	M.H.J. Pluimers-Foeken
Mail behandelaar	*D. van Riel* *Telefoonnummer* 0630082987

Samenvatting
De begroting die ten grondslag ligt aan het krediet dat met raadsvoorstel 4384 wordt aangewend, is op een gebruikelijke wijze tot stand gekomen conform geldende afspraken.

Doel
In de raadsvergadering van 4 december 2025 zijn vragen gesteld over de begroting die ten grondslag ligt aan het krediet dat met het raadsvoorstel 4384 wordt aangewend. Middels deze memo wordt inzicht verschaft in de onderbouwing van deze begroting.

Totstandkoming begroting in MIP aanvraag
Het project Herplant 333 bomen is in het Uitvoeringsprogramma 2026 en 2027 opgenomen voor in totaal € 799.000. Deze primaire begroting is opgesteld aan de hand van normbedragen en ervaringen in andere projecten. Dit is een gebruikelijke werkwijze. Veel specifieke zaken in het project waren nog niet bekend, zoals locatie, boomsoort en benodigde groeiplaatsinrichting. Daarom is gekozen om een gemiddelde aanplantprijs per boom aan te houden, in dit geval € 2.400 per boom.
Dit bedrag is inclusief VAT-kosten (Werkzaamheden bestaande uit: Voorbereiding, Advies en Toezicht) en post Onvoorzien en is in lijn met andere recente projecten in de gemeente Barneveld.

Werkwijze MIP
Investeringskredieten in het MIP moeten alle kosten bevatten conform regels BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), dus indien van toepassing ook de VAT-kosten en een post Onvoorzien. We werken bij de primaire begroting van de investeringskredieten vaak met een vast percentage voor deze posten (afhankelijk van het type investering) omdat er op dat moment vaak nog geen exacte raming van deze posten gemaakt kan worden. Als een investeringskrediet later bijgesteld moet worden, worden **niet** automatisch de VAT-kosten en de post Onvoorzien procentueel bijgesteld. Dat geldt voor zowel bijstellingen naar boven als

naar beneden. Een voordeel of nadeel op de kosten van de inhoud van het project betekent namelijk niet automatisch dat er ook meer of minder VAT-kosten (werkzaamheden) nodig zijn. Wel maken we bij een benodigde bijstelling van de inhoud van het project ook een actuele reële raming van de benodigde VAT-kosten en/of post Onvoorzien en nemen daarop een eventueel benodigde wijziging ook mee bij de bijstelling. Dat is dus echter geen automatisme. In dit geval hebben we ervoor gekozen om de posten ongewijzigd te laten omdat de uitwerking nog niet afgerond is.

Projectvoorbereiding vanaf juli 2025
Nadat het Uitvoeringsprogramma 2026 en 2027 is vastgesteld in juli 2025, zijn zoals gebruikelijk de voorbereidingen gestart. De voorbereidings-werkzaamheden die al zijn uitgevoerd voorafgaand aan de krediet-aanvraag, waren nodig om een goed beeld te krijgen van de omvang van het werk. Het is gebruikelijk om in de voorbereiding al wat kosten te maken, zowel vanuit de interne organisatie als door derden.

Op dit moment zijn vanuit de voorbereidingskosten de volgende kosten gemaakt:
- Bestek opstellen voor uitvoering aanplantwerkzaamheden (uitbesteed)
- Locatiebepaling 333 te herplanten bomen
- Soortbepaling en inrichting boven- en ondergrondse groeiplaats 333 bomen
- Bemestingsonderzoek voor groeiplaatsverbetering (uitbesteed)
- voorverkenning op kabels en leidingen
- Communicatiemiddelen in de vorm van bordjes met QR-code (uitbesteed)

Door deze voorbereidingen kan de aannemer, nadat het proces van aanbesteding is afgerond en wat pas kan nadat de raad besloten heeft over het voorstel, direct aan de slag met het graven van de plantgaten en het planten van de bomen. Zodoende is ook het krediet bijgesteld. Want door deze voorbereidings-werkzaamheden werden details duidelijk, waarmee het is gelukt om de kredietaanvraag met 20% bij te stellen.

Bij het maken van concreet inhoudelijke keuzes bleek het namelijk mogelijk om alle bomen in gras of in beplanting te plaatsen, wat goedkoper en duurzamer is dan bomen in verharding. Ook bleek het mogelijk om gebruik te maken van de nieuwe, tijdelijke, grondbank om grond op te waarderen voor de inrichting van de groeiplaatsen en een teveel aan grond af te voeren. En door de omvang van het project was een schaalvoordeel te behalen. Al met al is het gelukt om een aantal inhoudelijke posten van de begroting naar beneden bij te stellen van een primaire begroting van € 799.000 naar € 630.000, een bijstelling van ruim 20%. Hieronder is opgenomen op welke wijze de onderdelen zijn aangepast en met welke mate van zekerheid de bedragen gewogen kunnen worden.

Plantmateriaal
Deze post betreft het leveren van 333 bomen. Aan deze post lag een concrete offerte ten grondslag, dit bedrag kan dus met een hoge mate van zekerheid worden bepaald.

Werkzaamheden door aannemer
Het aanplanten van de bomen wordt uitbesteed via een meervoudig onderhandse aanbesteding. De aanbesteding liep ten tijde van de raadsvergadering d.d. 4-12-26 nog en dat is ook zoals het hoort. Pas na een raadsbesluit kan een dergelijke aanbesteding worden vervolgd. Er kon daarom nog geen definitief bedrag worden opgegeven voor dit onderdeel. Vanwege het uitstel van behandeling door de raad, is de aanbesteding geannuleerd, deze wordt na een positief raadsbesluit weer opgestart.

Het bedrag voor dit onderdeel is daarom opgenomen op basis van een 'directieraming' en is een berekening op basis van normbedragen en ervaringen vanuit andere projecten en heeft een redelijke mate van zekerheid.

Groeiplaatsverbetering
Voor de levering van goede grond voor de groeiplaats van de bomen hadden we een concrete offerte. Dit bedrag in de begroting was dus met een hoge mate van zekerheid opgenomen.

Nazorg 3 jaar extern
Deze post is voorzien voor het eventueel opnieuw aanplanten van bomen die dood zouden kunnen gaan in de eerste 3 jaar (ook wel: inboet), plus eventuele ondersteuning van de eigen dienst bij water geven op piekmomenten. De opgenomen post is uitgevoerd op basis van een directieraming, dus heeft een redelijke mate van zekerheid.

Nazorg 3 jaar intern
Om inboet en daarmee kapitaalvernietiging, zoveel mogelijk te voorkomen, voeren wij nazorg uit. Onze eigen dienst voert deze nazorg uit, dus het water geven, bemesten en snoeien van de bomen in de eerste 3 jaar na aanplant. Hiervoor is een raming gemaakt van de interne kosten (uren, materieel, materiaal) en heeft daarmee een redelijke mate van zekerheid.

VAT-kosten
De kosten voor Voorbereiding, Advies en Toezicht worden in MIP-projecten op 20% van het subtotaal gesteld. Dit is een standaard afspraak binnen de gemeente. Het is geen automatisme om de VAT-kosten bij te stellen als de begroting van een project gedurende de voorbereiding naar beneden of naar boven wordt bijgesteld. Het werk binnen de VAT kosten neemt tenslotte niet af als de inhoud van het werk goedkoper wordt. De kosten voor het schrijven van een bestek, advieswerk, het houden van toezicht, etc. blijven hier gelijk. Dat maakt dat we geen noodzaak zagen om het bedrag vanuit de primaire begroting aan te passen en te verlagen. Deze post heeft een redelijke mate van zekerheid.

Onvoorzien
Voor de post Onvoorzien geldt net als voor de VAT-kosten dat deze niet automatisch wordt bijgesteld als ramingen gedurende de voorbereidingsfase veranderen.Vanwege de onzekerheidsmarge bij een aantal posten, hebben we besloten om de post Onvoorzien vanuit de primaire begroting nog niet aan te passen. Deze post heeft een lage mate van zekerheid. Het biedt hiermee wel zekerheid dat tegenvallers binnen het aan te wenden krediet kunnen worden opgevangen, waar deze post ook voor bedoeld is.

Bijlage
In bijlage 1 is een overzicht gemaakt van de begroting die ten grondslag ligt aan de kredietaanvraag in het raadsvoorstel, inclusief duiding van de oorsprong van de bedragen.

Tenslotte
Wij hebben er begrip voor dat de hoogte van de kosten vragen oproept. Dat zit met name in de posten onvoorzien en VAT. De werkwijze voor de berekening van deze typen kosten zullen wij in de toekomst evalueren. Dit hoort ook bij het leertraject rondom de doorontwikkeling van het MIP. Zodra de gemeenteraad besluit het krediet beschikbaar te stellen, wordt het project verder tot uitvoering gebracht conform het raadsvoorstel

gemeente
Barneveld

Bijlage 1. Begroting project Herplant 333 bomen
Project: 4384
Datum: November 2025

POST	ONDERDEEL	BEGROTING	TOELICHTING	MATE VAN ZEKERHEID
1	Plantmateriaal 333 bomen	€ 61.770	Op basis van offerte	Hoge mate van zekerheid
2	Werkzaamheden door aannemer	€ 162.826	Op basis van directieraming	Redelijke mate van zekerheid
3	Groeiplaatsverbetering 333 bomen	€ 83.355	Op basis van offerte	Hoge mate van zekerheid
4	Nazorg extern 3 jaar	€ 58.250	Op basis van directieraming	Redelijke mate van zekerheid
5	Nazorg intern 3 jaar	€ 30.000	Op basis van directieraming	Redelijke mate van zekerheid
6	Onvoorzien	€ 100.000	15% van originele raming MIP	Lage mate van zekerheid
7	VAT	€ 134.000	20% van originele raming MIP	Redelijke mate van zekerheid
	Totaal	**€ 630.201**		

Hieronder is duiding gegeven over de kosten die vallen onder de verschillende bovengenoemde posten.

Post	**Omvat kosten voor**
1	Leveren 333 laanbomen, deels in maat 16/18 en deels in maat 18/20
2	Grond ontgraven, grond verbeteren incl. transport, boomgat maken, boom aanplanten, afwerken groeiplaats, aanbrengen boompalen en gietrand
3	Grond opwaarderen op basis van 1.500m3 bodemverbeteraar
4	Sensoren plaatsen, water geven, eventuele inboet van dode bomen
5	Water geven op piekmomenten, bemesten, snoeien, monitoren
6	15% van kredietaanvraag in MIP Standaard afspraak in gemeente bij investeringen omdat het werk nog niet is aanbesteed.
7	20% van kredietaanvraag in MIP Standaard afspraak in gemeente bij investeringen. Onder deze post wordt verstaan: Intern: projectleider, gegevensbeheerder, boomadvies, landschapsontwerper, communicatie, coördinator grondstromen, directievoerder, toezichthouder, werkvoorbereider Extern: besteksschrijver