



gemeente Baarn

Begroting 2027





Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Voorwoord	5
Bestuurlijke inleiding	6
Samenstelling bestuur en portefeuilleverdeling	8
Economisch en financieel beeld op hoofdlijnen	10
Leeswijzer	15
Programma 1: Dienstverlening	16
10 Bestuur	17
11 Dienstverlening	19
Programma 2: Vitale gemeenschap	21
20 Kunst en Cultuur	24
21 Sport	26
22 Onderwijs	28
23 Welzijn	34
24 Volksgezondheid	36
Programma 3: Woonomgeving	39
30 RO en Wonen	42
31 Mobiliteit	46
32 Beheer openbare ruimte	48
Programma 4: Veiligheid	51
40 Openbare orde en Veiligheid	53
41 Crisisbeheersing en Brandweerzorg	56
Programma 5: Zorg voor elkaar	58
50 Integraal team Baarn	61
51 Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)	63
52 Jeugdzorg	65
Programma 6: Meedoen	70
60 Inkomensregeling	72
61 Re-integratie en Inburgering	76
Programma 7: Economie en Toerisme	78
70 Economie en Toerisme	80
Programma 8: Duurzaamheid	83
80 Energietransitie en klimaatadaptatie	85
81 Afval en circulaire economie	88
Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	90
90 Overhead	92
91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	96
Paragrafen	102
Lokale heffingen	103
Weerstandsvormogen en Risicobeheersing	114
Onderhoud kapitaalgoederen	123
Financiering	129
Bedrijfsvoering	135
Verbonden partijen	139
Grondbeleid	157
Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf	158
Financiële begroting 2027 - 2030	159
Grondslagen voor de begroting 2027-2030	160
Overzicht van baten en lasten	162

Toelichting van baten en lasten	167
Uiteenzetting financiële positie	178
Bijlagen.....	188
Begrotingspostsubsidies 2027	189
Staat van subsidies	190
Staat van baten en lasten taakvelden.....	191
Overzicht baten en lasten cf BBV.....	194
Ombuigingen	196
Lijst van afkortingen	198

Voorwoord

Inleiding

Geachte raadsleden en steunfractieleden,

Voor u ligt de eerste begroting van een nieuw college van B&W in de nieuwe bestuursperiode 2026-2030. We bouwen met nieuwe accenten en prioritering voor een belangrijk deel voort op wat er eerder in gang is gezet en waar nodig sturen we bij. Er liggen al veel plannen en wij leggen deze bestuursperiode de nadruk op het uitvoeren daarvan.

Zoals in het Hoofdlijnenakkoord 'Van ambitie naar uitvoering' staat, gaan we ons vooral richten op zorgen voor voldoende woningen, investeren in veiligheid, concrete stappen op duurzaamheid, gezonde financiën, preventie in het sociaal domein en vernieuwbouw van de Speeldoos. De financiële uitwerking van deze ambities is nog niet in deze begroting opgenomen. Daarvoor was de tijd te kort. Voor activiteiten/plannen die in 2027 worden uitgevoerd, wordt aan de raad (per onderwerp) een raadsvoorstel voorgelegd. De vanaf 2028 uit te voeren plannen worden opgenomen in de Perspectiefnota 2028 (juli 2027).

Baarn is een gemeente om trots op te zijn met veel actieve inwoners, ondernemers en organisaties. Dat geeft vertrouwen want de maatschappelijke uitdagingen die er zijn kan het college niet alleen het hoofd bieden. Dat geldt zeker voor veiligheid in brede zin. Deze tijd vraagt om meer inzet van iedereen om oude en nieuwe uitdagingen het hoofd te kunnen bieden. Het college vindt het dan ook noodzakelijk om daar vanaf komend jaar extra middelen voor in te zetten.

We gaan aan de slag en hopen op een goede en vruchtbare samenwerking met u allen.

Met vriendelijke groet,

Het college van burgemeester en wethouders

Bestuurlijke inleiding

Bestuurlijke inleiding

Een nieuwe bestuursperiode betekent altijd een uitdaging als het gaat om het maken van de eerste meerjarenbegroting die nu voor u ligt. De tijd om een nieuw coalitieakkoord daarin te verwerken kan heel krap zijn. Dat was ook het geval en daar gaan we pragmatisch mee om. Als er naast de investeringen in deze begroting extra middelen nodig zijn, dan leggen we die met aparte raadsvoorstellen voor aan de gemeenteraad. Op die manier kunnen we ook in 2027 al uitvoering geven aan de ambities uit het Hoofdlijnenakkoord.

Het Hoofdlijnenakkoord 2026-2030 'Van ambitie naar uitvoering' wordt vertaald in voorstellen in deze en komende begrotingen. Voor 2027 gaat het om de moties die zijn aangenomen bij de behandeling van de Perspectiefnota. Bij de verdere uitwerking van het Hoofdlijnenakkoord moet ook integraal worden gekeken naar dekkingsmogelijkheden voor de financiële gevolgen. Daarbij is de verwachting dat het niet is uit te sluiten dat pijnlijke keuzes en bezuinigingen nodig zijn. Het college zal de uitvoering van haar ambities zorgvuldig en integraal plannen over de jaren van deze bestuursperiode. Niet alles kan tegelijk en middelen en menskracht zijn niet onbeperkt. De voortgang wordt gerapporteerd via de P&C cyclus.

Openbare orde, veiligheid en handhaving vergen meer inzet dan op dit moment geboden kan worden. In de begroting 2027 is de noodzakelijke investering in formatie op het gebied van veiligheid als eerste speerpunt verwerkt. Daarnaast verwacht de landelijke overheid dat gemeenten hun inwoners bewust maken van de noodzaak om voorbereid te zijn op noodsituaties zoals langdurige stroomuitval.

Net als in de meeste andere gemeenten is de jeugdzorg een grote zorg voor de gemeente. Het is ongekend dat zoveel kinderen en jongeren ernstige problemen ondervinden waarvoor professionele hulp wordt ingeschakeld. Niet alleen betekent dat een financiële uitdaging voor de gemeente, het heeft ook impact voor de jeugdige zelf. Een traject in de jeugdzorg is soms nodig, maar ook een behoorlijke belasting. Het college wil daarom vooral focussen op preventie in lijn met de Hervormingsagenda van het Rijk en de te verwachten aanbevelingen van de commissie Van Ark.

Baarn is een kleine gemeente maar heeft diverse plannen voor grote en kleinere projecten die op uitvoering wachten. Prioritering en spreiding is de komende periode het belangrijkste instrument om tot resultaat te kunnen komen. Het college gaat daarbij uit van de prioritering die in het Hoofdlijnenakkoord is aangebracht en legt de nadruk op uitvoeren van plannen die er al zijn. In 2027 worden bijvoorbeeld diverse straten die onderdeel zijn van de snelfietsroute integraal aangepakt. Verder staan wonen in het algemeen en de woningbouwprojecten zoals de Baarnsche Zoom in het bijzonder uiteraard nog steeds bovenaan de lijst.

Het meerjaren investeringsplan (MIP) wordt betrokken bij de integrale uitwerking van het Hoofdlijnenakkoord. Voor nu nemen we het huidige plan over. Dat betekent dat we de bedragen die bij de behandeling van begroting 2026 zijn opgenomen voor de vernieuwbouw van de Speeldoos en de aanpassing van Hoofdstraat 1 nog niet aanpassen. De vernieuwbouw van de Speeldoos is een project dat het college zo snel mogelijk tot een goede uitkomst wil brengen. Daarbij moet wel worden aangetekend dat het vanwege de complexiteit realistisch is om het krediet voor de vernieuwbouw pas vanaf 2030 te activeren. Daarmee voorkomen we dat de kapitaallasten eerder dan nodig op de begroting drukken.

De blijvende onzekerheid over de herverdeling van het gemeentefonds en over de financiële bijdrage van het Rijk aan de Jeugdzorg zorgt voor grote problemen bij veel gemeenten. Het beïnvloedt in grote mate de mogelijkheden voor gemeenten om hun voorzieningen op peil te houden en nieuwe investeringen te doen, bijvoorbeeld in de beeldkwaliteit van de openbare ruimte. Ook Baarn heeft hiermee te maken.

Het college volgt het advies van de VNG om de tekorten zichtbaar te maken die ontstaan doordat het Rijk onvoldoende middelen voor de jeugdzorg uitkeert.

Onlangs de omvangrijke bezuinigingsoperatie van de afgelopen jaren blijft er structureel te weinig geld om alle nodige en gewenste lokale investeringen te kunnen doen en bestaande plannen uit te voeren. Daarom is er bij de behandeling van de Perspectiefnota door de gemeenteraad, met de nodige tegenzin, een motie aangenomen om de onroerendzaakbelasting (OZB) te verhogen. Met deze maatregelen komen er meer structurele middelen beschikbaar om de gemeentelijke financiën in evenwicht te houden. Dit betekent niet dat Baarn financieel 'uit de wind' is. Zoals hierboven al aangegeven zullen er voor de komende jaren nog belangrijke keuzes gemaakt moeten worden.

Voor alle andere onderwerpen en ontwikkelingen verwijzen we graag naar de teksten in de begroting.

Samenstelling bestuur en portefeuillevverdeling

Burgemeester Mark Röell



Openbare orde en veiligheid; Bestuurlijke en juridische zaken; Toezicht en handhaving; Vergunningverlening: *Horeca, Wet Bibob, Evenementen, APV en Bijzondere wetten*; Regionale samenwerking; Kabinetszaken; Communicatie en Public relations (PR); Burgerzaken.

Wethouder Anne Sterenberg



Financiën en belastingen; Economische zaken; Levendig centrum en de Brink; Zorg en welzijn: *Integrale toegang sociaal domein, Welzijn, Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)*; Jeugd en gezondheid: *Jeugd(zorg), Jeugd- en jongerenbeleid, Volksgezondheid*; Werk en inkomen; Vluchtelingen; Grondzaken; Lage Vuursche; Eerste locoburgemeester.

Wethouder Simon Bremmer



Ruimtelijke ordening; Gebiedsontwikkeling (excl. Baarn Noord): *Meander, Santvoorde en Paleis Soestdijk, Omgevingsvisie*; Wonen; Openbare ruimte en biodiversiteit: *Water en riolering, Speelruimte*; Mobiliteit; Welstand en monumenten; Begraafplaatsen; Dierenwelzijn; Evenementenbeleid; Vrijwilligers; Tweede locoburgemeester.

Wethouder Hugo Prakke



Klimaatneutraal en circulair: *Duurzaamheid en energietransitie, Netcongestie, Afval, Milieu en milieuhandhaving*; Natuur: *Landelijk gebied en natuur*; Recreatie en toerisme; Kunst en cultuur; Sport en bewegen; Inburgering; Lokale inclusieagenda; Gebiedsontwikkeling Baarn Noord: *Baarnsche Zoom, De Geerenweg, Sportvoorzieningen De Geerenweg*; Voorzieningen en vastgoed; Onderwijs, incl. onderwijshuisvesting, Digitalisering en dienstverlening: *Dienstverlening, Informatie en digitalisering, incl. archief, Participatiebeleid*; Moderne organisatie: *Personeel en organisatie, Inkoop*; Derde locoburgemeester.

Gemeentesecretaris Esther van Haarlem



Gemeentesecretaris (eerste adviseur van het College B&W) / algemeen directeur staat de leden van het college van B&W terzijde bij de uitoefening van hun taken.

Economisch en financieel beeld op hoofdlijnen

Uitgangspunten Programmabegroting 2027-2030

Uitgangspunt voor deze Programmabegroting is de Perspectiefnota 2027-2030 die de gemeenteraad op 8 juli 2026 heeft vastgesteld. De kaders zijn opgenomen in het onderdeel "Grondslagen voor de begroting 2027-2030".

Vanwege de gemeenteraadsverkiezingen en de daaruit voortvloeiende onderhandelingen voor een nieuwe coalitie en vanwege de vele financiële onzekerheden is de Perspectiefnota 2027-2030 beleidsarm. Naast de financiële ruimte en de autonome ontwikkelingen zijn daarin de financiële kaders en uitgangspunten hebben opgenomen.

In deze begroting zijn de bij de vaststelling van de Perspectiefnota genomen besluiten verwerkt. Uitwerking van het coalitieakkoord vindt later in 2026 plaats.

Ten opzichte van het in de Perspectiefnota geschetste financieel perspectief brengt de meicirculaire 2026 enige verlichting met een positief effect op het begrotingssaldo. In de raadsinformatiebrief over de meicirculaire 2026 is dit toegelicht. Ook de effecten van de meicirculaire zijn in deze begroting verwerkt.

Financieel beeld

Het begrotingssaldo loopt af van € 0,6 miljoen positief in 2027 naar € 0,072 miljoen negatief in 2030. Ten opzichte van de perspectiefnota is er vooral een verbetering te zien in de jaren 2029 en 2030.

In de voorliggende begroting zijn niet gerealiseerde bezuinigingen uitgesteld tot een structureel bedrag van € 0,5 miljoen in 2027 en € 0,4 miljoen vanaf 2028. In de begroting is dit verwerkt door de ingeboekte bezuinigingsopgave met deze bedragen te verlagen. Dit betreft de verlaging van de taakstelling PIT Baarn met € 200.000 (besloten door de raad bij de begrotingsbehandeling 2026), de verlaging van de beeldkwaliteit openbare ruimte (€ 100.000) en de verlaging van bewonersparticipatie (€ 100.000). Daarnaast zal het ingeboekte voordeel door de samenwerking met Soest op het gebied van belastingsamenwerking en gegevensbeheer gebouwen (€ 100.000) nog niet in 2027 worden behaald maar vanaf 2028. Bij de uitwerking van het Hoofdlijnenakkoord zal opnieuw met een grotere blik worden gekeken naar de noodzakelijke bezuinigingen. Daarbij wordt de omvang van de nu uitgestelde ombuigingen ook betrokken. Deze raken hierdoor niet uit beeld, maar worden ingevuld vanuit een breder perspectief.

De overige bezuinigingen (€ 2,2 miljoen in 2027, oplopend naar € 2,4 miljoen in 2029 zijn volledig en concreet ingevuld). Zie hiervoor ook de aparte bijlage als onderdeel van de begroting 2026-2029. Uitzondering is de bezuiniging op hertenkamp/volière. Deze bezuiniging is naar aanleiding van de in de raadsvergadering van 8 juli 2026 aangenomen motie teruggebracht van € 60.000 naar € 30.000. Deze mutatie is onderdeel van het in onderstaande tabel gepresenteerde begrotingssaldo.

Bij het gepresenteerde begrotingssaldo merken wij het volgende op:

- In 2027 is, overeenkomstig de perspectiefnota, een onttrekking van € 375.000 uit de algemene reserve als baat geraamd. Dit betreft het gebruik maken van de zgn. "surplus regeling". Deze baat is dus onderdeel van het batige saldo van € 0,6 miljoen.
- Vanaf 2028 hebben we de "stelpost deskundigencommissie jeugdzorg" geraamd, overeenkomstig het begrotingsadvies van de VNG. Dit is een baat van € 650.000 per jaar waar geen besluit van het Rijk onder ligt.

- Vanaf 2029 houden we in de begroting rekening met de negatieve effecten van de herverdeling van het gemeentefonds. Dit is in 2029 € 375.000 en in 2030 € 750.000. Deze verwachte korting wordt jaarlijks € 375.000 hoger tot het totaal van € 2,8 miljoen is bereikt.
- Hoewel wij voortvarend aan de vernieuwbouw van theater de Speeldoos gaan werken, achten wij realisatie daarvan voor 2030 niet realistisch. In de begroting 2026-2029 was de realisatie geraamd in 2028. Door verschuiving in de tijd is er in 2029 en 2030 sprake van aanzienlijk lagere kapitaallasten wat het begrotingssaldo in die jaren gunstig heeft beïnvloed.
- Vanaf 2031 is sprake van een begrotingstekort van € 1,3 miljoen. In combinatie met het vinden van ruimte voor de uitvoering van het Hoofdlijnenakkoord blijft de noodzaak tot het vinden van structurele financiële ruimte onveranderd.
- Effecten van uitbreiding van de woningvoorraad (met name door Baarnsche Zoom), bijvoorbeeld een hogere opbrengst onroerende zaakbelasting door toename van het aantal woningen en toename van de algemene uitkering door toename woningen en inwoneraantal, zijn niet in deze begroting meegenomen.

Begrotingssaldo na bestemming 2027-200 (x € 1.000,-)	S/I	2027	2028	2029	2030
---	-----	------	------	------	------

Begrotingssaldo 2027-2030 na vaststellen Perspectiefnota 2027	S	291 N	182 N	1.655 N	1.697 N
---	---	-------	-------	---------	---------

Financieel effect aangenomen moties 8 juli 2026:

Motie 9B.1 verhogen OZB	S	-518 V	-518 V	-518 V	-518 V
Motie 9B.6 Behoud Hertenkamp	S	30 N	30 N	30 N	30 N
Motie 9B.10 Motie behoud Baarn Buurt Mee	S	25 N	25 N	25 N	25 N
Motie 9B.13 Motie herstel Wilhelminavijver	S	0 N	54 N	54 N	54 N

Begrotingssaldo 2027-2030 na vaststellen Perspectiefnota 2027 en moties		-172 V	-227 V	1.246 N	1.288 N
---	--	--------	--------	---------	---------

Meicirculaire 2026	S	-584 V	-584 V	-414 V	-456 V
--------------------	---	--------	--------	--------	--------

Begrotingssaldo 2027-2030 na verwerking meicirculaire 2026		-756 V	-811 V	833 N	833 N
--	--	--------	--------	-------	-------

Mutaties na Perspectiefnota/meicirculaire: autonome ontwikkelingen

Actualisatie afschrijvingslasten (MIP, langere afschrijvingstermijn gebouwen)	S	-297 V	-357 V	-968 V	-937 V
Invullen ombuiging onderwijs (tegenover lagere afschrijvingslasten)	I	0	180 N	180 N	0
Verlengen periode tijdelijke huisvesting Baarnsch Lyceum (in plaats van nieuwbouw)	S	0	65 N	65 N	65 N
Actualisatie budgetten raad, college, rekenkamer en griffie	S	96 N	91 N	91 N	91 N
Actualisatie rente langlopende geldleningen	S	4 N	107 N	-618 V	-216 V
Uitstellen invullen deel van de ombuigingsopgave	S	500 N	400 N	400 N	400 N
Aframen restant stelpost indexering	S	-125 V	-125 V	-125 V	-125 V
Verder verlagen post onvoorzien	S	-49 V	-49 V	-49 V	-49 V
Budget uitvoeren cultuurvisie	I	80 N			
Budget veerkracht en weerbaarheid	I	50 N	50 N		
Budget uitvoeren cultuurvisie en veerkracht en weerbaarheid t.l.v. algemene reserve	I	-130 V	-50 V		
Diverse kleine correcties	S	52 N	9 N	9 N	10 N

Totaal mutaties tussen Perspectiefnota/meicirculaire en opstellen begroting		181 V	321 N	-1.014 V	-760 N
---	--	-------	-------	----------	--------

Begrotingssaldo 2027-2030		-575 V	-490 V	-182 V	72 N
---------------------------	--	--------	--------	--------	------

Saldo incidenteel		0	0	0	0
-------------------	--	---	---	---	---

Structureel begrotingssaldo 2027-2030	S	-575 V	-490 V	-182 V	72 N
---------------------------------------	---	--------	--------	--------	------

Toelichting op wijzigingen sinds de vaststelling van de Perspectiefnota 2027

In de begroting zijn de financiële mutaties (zowel lastenverhoging als de voorgestelde (financieel-technische) dekking) verwerkt. Daarnaast het effect van de in de raadsvergadering van 8 juli 2026 aangenomen moties en het effect van de meicirculaire 2026.

Mutaties na Perspectiefnota/meicirculaire: autonome ontwikkelingen

De begroting is op een aantal onderdelen actueel gemaakt. Dit betreft:

Actualisatie afschrijvingslasten

Het investeringsplan (MIP) is geactualiseerd aan de hand van de actuele voortgang en planningen. De ramingen voor het IHP (onderwijshuisvesting) in het meerjareninvesteringsplan 2027-2030 zijn al zoveel mogelijk overeenkomstig het IHP geraamd. Omdat bij het opstellen van deze begroting het IHP nog in bewerking was kunnen het definitieve IHP en de planning in de tijd van de verbouwing en nieuwbouw van een enkele school nog wel afwijken van het in deze begroting opgenomen meerjareninvesteringsplan. Daarbij is ook uitgegaan van langere afschrijvingstermijnen van ver(nieuw)bouw en nieuwbouw. Het hanteren van langere afschrijvingstermijnen voor verbouw en nieuwbouw vanaf 2026 zal worden voorgesteld in het nog in 2026 aan de raad voor te leggen gewijzigde activabeleid. Doordat er duurzamer wordt gebouwd kunnen langere afschrijvingstermijnen worden gehanteerd. Dit is ook met de accountant besproken. Voor renovatie van gebouwen wordt de afschrijvingstermijn 35 jaar (was 25 jaar) en voor nieuwbouw 50 jaar (was 40 jaar). Hiermee is tevens de ombuigingstaakstelling op onderwijshuisvesting (in 2028 en 2029) ingevuld.

In de jaren 2029 en 2030 doet zich het grootste voordeel voor op de afschrijvingslasten, doordat wij vanuit het oogpunt van realistisch ramen de uitvoering van de vernieuwbouw van het theater de Speeldoos en eventueel de bibliotheek in 2030 plannen. In de begroting 2026-2029 waren de investeringsbedragen hiervoor opgenomen in de jaarschijf 2028. Dit betekent dat de (kapitaal)lasten in de vorm van rente en afschrijving zich gaan voordoen vanaf 2031 in plaats van vanaf 2029. Dit heeft voor de voorliggende begroting een aanzienlijk, maar tijdelijk, voordelig effect in de jaren 2029 en 2030. Bij de uitwerking van het Hoofdlijnenakkoord en het vinden van structurele financiële ruimte voor de dekking daarvan houden we nadrukkelijk ook rekening met het feit dat het begrotingssaldo vanaf 2031 hierdoor nadeliger (nu geraamd op € 1,3 miljoen nadelig) zal worden.

Verlengen periode tijdelijke huisvesting Baarnsch Lyceum

In het IHP wordt ervan uitgegaan dat de investering voor het Baarnsch Lyceum wordt uitgesteld. Om die reden is er geen investeringsbedrag voor dat doel in de jaren 2027 tot en met 2030 in het MIP opgenomen. Daartegenover zijn de lasten voor huur tijdelijke huisvesting (€ 65.000) vanaf 2028 wel structureel in de begroting geraamd.

Actualisatie budgetten raad, college, rekenkamer en griffie

De ramingen zijn geactualiseerd op basis van rechtspositieregeling (vergoedingen).

Actualisatie rente langlopende geldleningen

De prognose van de aan te trekken langlopende geldleningen is geactualiseerd. Daarbij is vooral het meerjaren investeringsoverzicht met de daarin opgenomen investeringen leidend. Overeenkomstig de in de Perspectiefnota 2027 opgenomen uitgangspunten is in de begroting vanaf 2027 rekening gehouden met een te betalen rente van 3,5%. Wij verwachten in 2026 ook een langlopende geldlening te moeten aantrekken. Gelet op de actuele renteontwikkeling in 2026 hebben we in de begroting 2027 voor die lening gerekend met een rentepercentage van 3,82.

Ook de ontwikkeling van de rentelasten wordt positief beïnvloed doordat het aantrekken van langlopende geldleningen voor de vernieuwbouw van het theater nog niet in 2028 maar in 2030 wordt voorzien. Op basis van de financiële positie op dat moment kan worden bepaald hoeveel de gemeente daadwerkelijk moet lenen.

Uitstellen invullen deel van de ombuigingsopgave

De toezichthouder heeft bij de begroting 2026-2029 de naar zijn oordeel niet concreet ingevulde bezuinigingen negatief op de begrotingssaldi van de gemeente gecorrigeerd en heeft aangegeven dit bij de begroting 2027-2030 weer te zullen doen, tenzij de gemeente erin slaagt voor deze bezuinigingen alsnog concrete alternatieve invulling te kunnen realiseren. Dit zal dan wel per 1 januari 2027 volledig en concreet moeten zijn ingevuld. Dit betreft de verlaging van de taakstelling PIT Baarn met € 200.000 (besloten door de raad bij de begrotingsbehandeling 2026), de verlaging van de beeldkwaliteit openbare ruimte (€ 100.000) en bewonersparticipatie (€ 100.000). Daarnaast zal het ingeboekte voordeel door de samenwerking met Soest op het gebied van belastingsamenwerking en gegevensbeheer gebouwen (€ 100.000) nog niet in 2027 worden behaald maar vanaf 2028. In de begroting is dit verwerkt door de ingeboekte bezuinigingsopgave te verlagen. In 2027 betreft dit een bedrag van € 500.000 en vanaf 2028 € 400.000.

Bij de uitwerking van het Hoofdpijnenakkoord zal opnieuw met een grotere blik worden gekeken naar de noodzakelijke bezuinigingen. Daarbij wordt de omvang van de uitgestelde invulling van de ombuigingsopgave ook betrokken. De noodzakelijke bezuinigingen raken hierdoor niet uit beeld maar worden ingevuld vanuit een breder perspectief.

Aframen restant stelpost "indexering"

Van de structurele stelpost indexering van € 250.000 is € 125.000 structureel ingezet ter invulling van de bezuinigingstaakstelling op inkoop. Voorgesteld wordt om het restant vanaf 2027 af te ramen. In 2026 is deze stelpost incidenteel ingezet om knelpunten op te lossen. Vanaf 2027 moeten knelpunten binnen het programma zelf worden opgelost. Het aframen van deze stelpost leidt tot een structureel voordeel van € 125.000.

Verlagen post onvoorzien

De post onvoorzien is een verplichte post maar de hoogte is vrij, dus kan in theorie € 1 zijn. In de begroting is deze post al verlaagd naar € 50.000 (op basis van besluitvorming in de Perspectiefnota). Wij verlagen deze post verder naar € 1.000. In de praktijk wordt er sporadisch een beroep op deze post gedaan vanwege de strenge toetsing (onvoorzien, onuitstelbaar en onvermijdbaar). Bij echt onvoorziene uitgaven kan de algemene reserve worden ingezet.

Budget uitvoeren cultuurvisie

Voor het uitvoeren van de door de raad vastgestelde cultuurvisie is geen structureel budget in de begroting opgenomen. Om de uitvoering voort te kunnen zetten is alleen in 2027 een bedrag van € 80.000 geraamd. Dit bedrag wordt gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve. Omdat deze incidentele dekking al twee jaar is toegepast, kunnen we haar alleen nog in 2027 inzetten. Bij de uitwerking van het Hoofdpijnenakkoord zal de afweging worden gemaakt om dit tijdelijke budget eventueel om te zetten in een structureel budget. Wij willen dit afwegen tegen de overige prioriteiten en wensen.

Budget Veerkracht en Weerbaarheid

Er ligt een plan om de veerkracht en weerbaarheid van de lokale samenleving en de eigen organisatie te versterken. Hiermee bereiden we ons voor op langdurige en grootschalige crisissituaties. Dat doen we door concrete acties en beheersmaatregelen te ontwikkelen. Dit wordt onderdeel van de reguliere werkzaamheden van de gemeente en van het reguliere leven van inwoners. Uitbreiding van capaciteit of structurele inzet is aan de orde na duidelijkheid over rijksmiddelen. Vooralsnog wordt € 50.000 opgenomen in de jaren 2027 en 2028 ten laste van de algemene reserve. De structurele invulling wordt beoordeeld bij de uitwerking van het Hoofdpijnenakkoord.

Diverse kleine correcties

Dit betreft vooral het corrigeren van diverse kleine negatieve lastenramingen.

Leeswijzer

Programma-indeling

De Programmabegroting bestaat uit negen programma's met circa 50 taakvelden:

1. Dienstverlening
2. Vitale gemeenschap
3. Woonomgeving
4. Veiligheid
5. Zorg voor elkaar
6. Meedoen
7. Economie en Toerisme
8. Duurzaamheid
9. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

Daarnaast bevat de begroting de volgende paragrafen over programma-overstijgende onderwerpen:

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering (inclusief rechtmatigheid)
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid
8. Wet open overheid (openbaarheidsparagraaf)

Leeswijzer

Ook in deze Programmabegroting is verder gewerkt aan professionalisering. Nieuwe ontwikkelingen en keuzes zijn nadrukkelijker zichtbaar gemaakt.

Elk programma kent dezelfde opbouw:

- Inleiding en beleidskaders
- Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?
- Wat kost het?
- Wie hebben we daarbij nodig?
- Wat meten we?

Om wijzigingen ten opzichte van eerdere begrotingen herkenbaar te maken, wordt de volgende legenda gebruikt:

I Gewijzigd of geactualiseerd beleid: vastgesteld beleid dat is aangepast vanwege wet- en regelgeving of andere ontwikkelingen.

II Vastgestelde Perspectiefnota 2027.

III Nieuw t.o.v. Perspectiefnota 2027.

De uiteenzetting financiële positie

Dit onderdeel bevat het overzicht van baten en lasten van het programmaplan, het investeringsoverzicht, de specificatie van reserves en voorzieningen en de meerjarige geprognosticeerde balans.

Programma 1: Dienstverlening

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester Mark Röell
Wethouder Hugo Prakke
Wethouder Simon Bremmer

Inleiding

Inwoners, organisaties en ondernemers willen zich gehoord voelen en goed geholpen worden door de gemeente. Duidelijke communicatie en goede dienstverlening zijn daarbij onmisbaar. Inwoners en ondernemers mogen verwachten dat de gemeente bereikbaar, toegankelijk en betrouwbaar is en een positieve grondhouding heeft richting inwoners en ondernemers. Uit de burgerpeiling blijkt dat de dienstverlening van de gemeente Baarn goed wordt gewaardeerd door haar inwoners. De investering in digitale dienstverlening speelt in deze waardering een belangrijke rol. Ten opzichte van zowel 2021 als gemeenten met vergelijkbare omvang, is de waardering gegroeid.

We blijven het aanbod van digitale diensten vergroten. We sluiten hierbij op termijn ook aan op de landelijke ontwikkelingen rond het VNG-project 'MijnServices'. Gericht op samenhangende dienstverlening waarin alle kanalen goed met elkaar samenwerken. Via MijnServices kunnen inwoners en ondernemers hun lopende zaken bij de gemeente zelf regelen en volgen, ongeacht via welk kanaal zij contact opnemen.

Beleidskader

- Visie op burgerparticipatie 2023
- Communicatienota 2023-2026
- Quick scan Lokale democratie 2021
- Visie op dienstverlening 2019
- Informatiebeleid

Wat kost het?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Het overzicht van baten en lasten en de toelichting', onder financiële begroting.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	4.357	3.969	3.824	3.727	3.720	3.720
Baten	-1.138	-1.272	-1.304	-1.229	-1.229	-1.229
SALDO van baten en lasten	3.218	2.697	2.520	2.498	2.491	2.491
RESULTAAT na bestemming	3.218	2.697	2.520	2.498	2.491	2.491

10 Bestuur

Wat willen we bereiken?

Baarn is een gemeente waar we oog hebben voor elkaar, waar we naast elkaar staan en waar inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners en gemeente samenwerken op basis van vertrouwen en wederzijds respect. Wij stellen de inwoner centraal door toegankelijke, begrijpelijke en betrouwbare dienstverlening te bieden. We luisteren, informeren, betrekken en handelen vanuit de leefwereld van inwoners, zodat zij zich gehoord, geholpen en verbonden voelen met hun gemeente.

Wij stellen ons als gemeente dienstbaar, open en transparant op. We bieden ruimte voor initiatieven uit de samenleving en ondersteunen inwoners bij het realiseren van ideeën die bijdragen aan een prettige en leefbare gemeente. Daarbij vinden we het belangrijk dat inwoners zich welkom voelen en dat contact met de gemeente eenvoudig, veilig en laagdrempelig is.

Duidelijke communicatie en goede dienstverlening gaan hand in hand. Daarom zetten we verschillende dienstverleningskanalen in, zowel digitaal als persoonlijk. De mogelijkheden van digitalisering benutten we om onze dienstverlening toegankelijk, snel, efficiënt en veilig te maken, zonder het menselijke contact uit het oog te verliezen. We handelen zorgvuldig, transparant en vanuit het gelijkheidsbeginsel, zoals inwoners van hun gemeente mogen verwachten.

We kijken verder dan de vraag die wordt gesteld en proberen de behoefte erachter te begrijpen. Zo komen we samen tot passende oplossingen en bouwen we aan een gemeente waarin inwoners zich serieus genomen voelen en vertrouwen hebben in de overheid.

1	Inwoners en ondernemers kunnen erop rekenen dat de gemeente zich inspant om hen gehoord, geholpen en serieus genomen te laten voelen.
2	Inwoners en ondernemers ervaren waar mogelijk duidelijke communicatie en toegankelijke, veilige dienstverlening.
3	Inwoners en ondernemers ervaren dat de gemeente naast hen staat, actief helpt, uitnodigt tot samenwerking en maatschappelijke initiatieven ondersteunt.
4	Inwoners en ondernemers merken dat de gemeente zorgvuldig omgaat met middelen en regionaal samenwerkt om maatschappelijke uitdagingen aan te pakken.

Wat gaan we daarvoor doen?

Bestuurlijke inzet en regionale samenwerking

De opgaven voor de Baarnse samenleving blijven groot. De middelen die we ontvangen van de Rijksoverheid staan onder druk, terwijl de vraag naar zorgvuldige uitvoering van onze kerntaken blijft. Binnen de beschikbare financiële ruimte doen we wat nodig is en zetten we onze middelen zo goed mogelijk in voor het algemeen belang. Regionale samenwerking is daarbij onmisbaar. We werken zelfbewust en doelgericht samen met andere gemeenten en partners aan maatschappelijke uitdagingen op het gebied van wonen, sociaal domein, verkeer, veiligheid, klimaat en een gezonde leefomgeving. Zo versterken we onze uitvoeringskracht en blijven we bouwen aan een Baarn waar iedereen zich thuis voelt.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	2.757	2.392	2.392	2.387	2.387	2.387
Baten	-4	0	0	0	0	0
SALDO van baten en lasten	2.752	2.392	2.392	2.387	2.387	2.387
RESULTAAT na bestemming	2.752	2.392	2.392	2.387	2.387	2.387

Wie hebben we daarbij nodig?

Samenwerking	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Verplichting
Regio Amersfoort	Amersfoort	Bestuursconvenant	regioamersfoort.nl	Nee

Regio Amersfoort

Regio Amersfoort is het bestuurlijke samenwerkingsverband tussen de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Leusden, Soest en Woudenberg in de provincie Utrecht. Deze gemeenten werken samen aan oplossingen voor regionale vraagstukken zoals wonen, sociaal domein, bereikbaarheid, energie, ruimte en economie. Op onderdelen participeren de gemeenten Eemnes, Barneveld en Nijkerk. Het Bureau Regio Amersfoort (BRA) faciliteert deze samenwerking. Baarn levert jaarlijks een financiële bijdrage aan deze samenwerking gebaseerd op het inwoneraantal. Voor 2027 is € 134.285.

Jaarlijkse financiële bijdrage	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bijdrage gemeente Baarn	€ 126.060	€ 120.349	€ 134.285

11 Dienstverlening

Wat willen we bereiken?

Baarn is een gemeente waar we oog hebben voor elkaar, waar we naast elkaar staan en waar we als overheid vanuit vertrouwen ons dienstbaar en open opstellen naar de samenleving. Zo voelen inwoners zich geborgen en veilig. Dit doen we door te helpen, uit te nodigen tot samenwerking en maatschappelijke initiatieven te ondersteunen. Duidelijke communicatie, participatie en veilige, laagdrempelige dienstverlening zijn belangrijk. We zetten daarbij verschillende dienstverleningskanalen in: online en fysiek dichtbij inwoners. De steeds verdergaande digitalisering en het slim inzetten van dienstverleningskanalen stellen ons in staat om snel, efficiënt en veilig diensten te leveren en informatie te delen. Dit doen we transparant, gebaseerd op het gelijkheidsbeginsel en open, zoals van een gemeente mag worden verwacht. We willen 'de vraag achter de vraag' begrijpen en daar een oplossing voor bieden, zodat inwoners zich gehoord en geholpen voelen.

5	Inwoners en ondernemers ervaren communicatie en interactie met de gemeente als toegankelijk, wederzijds en open.
6	Inwoners voelen zich actief betrokken bij beleid, zodat de kracht van de samenleving wordt ingezet voor Baarn.
7	Inwoners kunnen de eigen leefomgeving verbeteren met initiatieven die de gemeente ondersteunt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Onze dienstverlening aan de samenleving is heel breed: van het verstrekken van een paspoort tot het ondersteunen van een maatschappelijk initiatief met subsidie of advies. In 2027 blijven we werken aan verdere verbetering van onze dienstverlening. Voorbeelden hiervan zijn:

- We sluiten vanaf 2027 stapsgewijs aan bij de VNG-initiatieven rond de "Mijn Services". Hiermee verbeteren we het persoonlijk contact met de inwoners en ondernemers zowel fysiek aan de balie en de telefoon als online.
- Het beschermen van de persoonsgegevens van de inwoners van Baarn is onze prioriteit. Daarom blijven we onze veiligheidsprocedures zichtbaar en onzichtbaar ontwikkelen en verbeteren. En zorgen we ervoor dat onze medewerkers goed zijn opgeleid. Zo voorkomen we fraude en beschermen we onze inwoners en medewerkers.
- Voor de fysieke veiligheid en de aanpak van ondermijning is een betrouwbare registratie in de BRP een randvoorwaarde. Dit vraagt scherpste en aandacht voor onder andere adresonderzoeken.
- Via de tweejaarlijkse Burgerpeiling meten we hoe we de dienstverlening voor inwoners verder kunnen verbeteren.
- De komende jaren verwachten we bijna jaarlijks de organisatie van een of meerdere verkiezingen. In 2027 is dit de gecombineerde verkiezing voor Provinciale Staten en Waterschap. Achter de schermen werken we simultaan aan de verbetering van de processen en de draagkracht binnen de organisatie.
- Het bestuur en de gemeentelijke organisatie zoekt de dialoog met inwoners om kennis, ervaring en creativiteit van de samenleving in te zetten.

- Via het project 'Baarn buurt mee' stellen we buurtbudgetten beschikbaar via www.baarnbuurtmee.nl. Hiermee geven we inwoners de ruimte om hun buurt leuker, beter en mooier te maken. We willen meer verschillende soorten buurtinitiatieven mogelijk maken, vooral initiatieven die een positieve bijdrage leveren aan de buurt en de mensen die er wonen. Elk initiatief ontvangt maximaal € 250,- om het plan zelf uit te voeren.
- We helpen de kinderburgemeester zo goed mogelijk om zijn of haar ideeën voor Baarn onder de aandacht te brengen en, waar mogelijk, uit te voeren. Daarnaast faciliteren we de verbindende rol van de kinderburgemeester.
- We blijven werken aan de toegankelijkheid van onze gemeentelijke websites en zorgen dat de informatie op deze sites actueel en relevant is.
- We verbeteren de online teksten op Baarn.nl, zodat inwoners een duidelijke en complete melding over de openbare ruimte kunnen doen.
- We sturen op begrijpelijk taalgebruik in onze communicatie met inwoners en organisaties. Medewerkers van de gemeente krijgen daarvoor trainingen, gebruiken de gemeentelijke schrijfwijzer en de module Klinkende Taal in Word.
- We maken gebruik van toegankelijke en aansprekende communicatiemiddelen in tekst en beeld.

Wij blijven onze dienstverlening continu verbeteren. Duidelijkheid, meedenken, respect en vertrouwen staan hierbij centraal. De visie op dienstverlening is in 2026 herijkt en geeft ons leidende principes voor onze dienstverlening. Dit betekent dat we blijven investeren in mensen, ondersteuning en systemen. De visie wordt naar verwachting begin 2027 voorgelegd aan de raad ter besluitvorming.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Omschrijving (toelichting)	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten		1.600	1.577	1.432	1.340	1.333	1.333
Baten		-1.134	-1.272	-1.303	-1.228	-1.228	-1.228
SALDO van baten en lasten		466	305	128	111	104	104
RESULTAAT na bestemming		466	305	128	111	104	104

Programma 2: Vitale gemeenschap

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Hugo Prakke
Wethouder Anne Sterenberg

Inleiding

In 2027 versterken we de positieve gezondheid van onze inwoners, in lijn met de vijf pijlers van Baarn Vitaal: preventie, eigen kracht, samenkracht, nabijheid en integraliteit. Focus ligt op het versterken van eigen regie van inwoners, dat draagt bij aan meer zelfvertrouwen en zelfbewustzijn. Samenkracht, het benutten van netwerken en ondersteuning vanuit de omgeving spelen hierin een belangrijke rol.

Een aantrekkelijk en vitaal Baarn, waarin iedereen kan meedoen, vraagt om aandacht voor (positieve) gezondheid, onderwijs, cultuur en het versterken van eigen regie. De gemeente initieert samen met inwoners projecten en activiteiten, onder meer op gebied van cultuur en sport. Tegelijkertijd blijft er volop ruimte voor initiatieven vanuit de samenleving zelf. We vinden het belangrijk dat iedereen in Baarn mee kan (blijven) doen.

Een belangrijk onderdeel van deze inzet ligt in het voorveld, de sociale basis en het preventieve welzijnswerk. Samen met maatschappelijke (welzijns)organisaties, waaronder Stichting Pit Baarn, werken we aan preventie, vroegsignalering en laagdrempelige ondersteuning, om zwaardere zorg te voorkomen. Met (tijdelijke) rijksmiddelen hebben we de afgelopen jaren geïnvesteerd in het versterken van deze aanpak. Ook hebben we nieuwe werkwijzen ontwikkeld die bijdragen aan de beweging van zwaardere naar lichtere vormen van ondersteuning.

Tegelijkertijd brengt deze ontwikkeling een risico met zich mee. Een deel van deze inzet financieren we met incidentele middelen. Als deze middelen wegvallen, kunnen we opgebouwde capaciteit en positieve effecten niet structureel borgen. Daardoor kan de gewenste beweging richting preventie en lichtere ondersteuning stagneren en de druk op zwaardere en duurdere (jeugd)zorg opnieuw toenemen. Dit staat haaks op de beleidsdoelen van het sociaal domein en kan op termijn leiden tot hogere maatschappelijke en financiële kosten. Gezien de wettelijke verantwoordelijkheden van gemeenten mag worden verwacht dat het Rijk deze ontwikkelingen en de daarmee samenhangende financiële risico's voldoende onderkent en vertaalt in een passende en structurele bekostiging. Hierdoor kunnen gemeenten blijven investeren in preventie, vroegsignalering en passende ondersteuning.

Wat meten we?

Het aantal verzuimmeldingen in het primair en voortgezet onderwijs is in het schooljaar 2024–2025 afgenomen. Deze positieve ontwikkeling gaat samen met een verschuiving naar complexere ondersteuningsvragen, met name binnen het voortgezet onderwijs en het middelbaar beroepsonderwijs. Hierdoor wordt vaker maatwerk ingezet en vindt intensieve samenwerking plaats tussen leerplicht en lokale partners zoals het Integraal Team Baarn, Pit Baarn en MetMaya. Deze samenwerking draagt bij aan een passende ondersteuning van jongeren en hun gezinnen. Voor een nadere toelichting op de ontwikkelingen binnen de jeugdhulp en de daarbij behorende financiële opgaven verwijzen wij naar Programma 5 Zorg voor elkaar.

Ook het aantal thuiszitters laat een dalende trend zien. Van de 11 geregistreerde thuiszitters in het afgelopen jaar zijn 7 casussen opgelost. Baarn blijft daarmee onder het landelijk gemiddelde. Door de relatief kleine omvang van de gemeente kunnen individuele casussen een zichtbaar effect hebben op de totale cijfers.

Voor de indicatoren absoluut en relatief verzuim zijn op dit moment nog geen voldoende betrouwbare cijfers beschikbaar. Dit hangt samen met onvolledige en onjuiste registratie volgens de geldende norm, zoals ook beschreven in het leerplichtverslag 2023–2025. Om de kwaliteit van de gegevens te verbeteren hebben we Eemkracht inmiddels gevraagd de registratie en datakwaliteit rondom verzuim verder te versterken. Hierdoor wordt gewerkt aan een stevigere basis voor toekomstige monitoring en sturing.

Voor het aandeel voortijdig schoolverlaters gaan we voor 2027 uit van 2,4%. Dit sluit aan bij de huidige situatie en houdt rekening met de verwachte effecten van het recent gestarte regionale project *Van school naar duurzaam werk*. Ook voor het relatief verzuim gaan we voorlopig uit van 2,4% in 2027. Met de verbeterde samenwerking en de ingezette projecten werken we aan het verder terugdringen van verzuim en schooluitval.

Met 37,3% niet-sporters onder volwassenen (19 jaar en ouder) ligt Baarn al enkele jaren onder het landelijke gemiddelde van 42,5%. Dit wijst erop dat relatief veel inwoners sporten en bewegen. Het brede en diverse sportaanbod in Baarn, gecombineerd met een groene en uitnodigende leefomgeving om te wandelen, fietsen en recreëren, draagt hier aan bij. Tegelijkertijd blijven we aandacht houden voor de groep inwoners die nog niet actief deelneemt aan sport- en beweegactiviteiten.

Programma 2: Vitale gemeenschap	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Begroting	Landelijk
			2025	2026	2027	
17. Absoluut verzuim	per 1000 leerlingen	2024	3,7	3,7	3,7	6,7
18. Relatief verzuim	per 1000 leerlingen	2025	26,0	26,0	24,0	28,0
19. Vroegtijdig schoolverlaters	vsv-ers zonder startkwalificatie (VO en MBO)	2025	2,4	2,4	2,7	2,3
20. Niet-sporters	% niet-sporters > 19 jaar	2024	37,3	37,3	37,3	42,5

Beleidskader

- Beleidsnota Baarn Vitaal 2025–2029
- Actualisatie Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2022-2041
- Algemene subsidieverordening 2024
- Regionaal beleidsplan Toekomstbestendig mobiliteitsbeleid 2017
- Verordening maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp Baarn 2024

Wat kost het?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Het overzicht van baten en lasten en de toelichting', onder financiële begroting.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	15.477	12.594	11.619	11.449	11.520	11.555
Baten	-4.757	-1.559	-1.388	-1.388	-1.388	-1.388
SALDO van baten en lasten	10.720	11.035	10.231	10.061	10.132	10.167
RESULTAAT na bestemming	10.720	11.035	10.231	10.061	10.132	10.167

20 Kunst en Cultuur

Wat willen we bereiken?

De gemeente Baarn hecht veel waarde aan een rijk, divers en vernieuwend cultureel aanbod voor haar inwoners. Belangrijk is dat zoveel mogelijk mensen kunnen meedoen en dat het aanbod de algemene levendigheid in de gemeente versterkt.

De subsidieregeling Kunst & Cultuur 2026-2030 maakt het mogelijk dat veel activiteiten op het gebied van podiumkunsten, beeldende kunst, literatuur en/of cultureel erfgoed in Baarn kunnen plaatsvinden, zowel structureel als incidenteel. Met de evenementenregeling worden diverse culturele evenementen door het jaar heen georganiseerd.

In 2027 geven we verder uitvoering aan de in 2025 vastgestelde Kunst – en cultuurvisie. Daarbij staat het versterken van een rijk en divers cultureel aanbod, het bevorderen van cultuurparticipatie en het vergroten van de levendigheid in Baarn centraal. We stimuleren samenwerking tussen culturele organisaties, onderwijs, jongerenwerk en het sociaal domein, versterken de zichtbaarheid van het culturele aanbod en ondersteunen initiatieven die bijdragen aan ontmoeting, talentontwikkeling en maatschappelijke betrokkenheid. Daarnaast zetten we de verdere uitwerking van de ambities rondom een toekomstbestendige culturele infrastructuur en een cultuurhuis voort.

1	Inwoners krijgen de kans om hun talenten te ontdekken en te ontwikkelen.
---	--

Wat gaan we daarvoor doen?

Om de bestaande culturele basis te borgen wordt in 2027 het grootste deel van de structurele cultuursubsidies besteed aan Theater De Speeldoos en de Bibliotheek Baarn en cultuureducatie van Kunst Centraal, die samen de culturele basisinfrastructuur in Baarn vormen. Daarnaast ontvangen diverse lokale culturele verenigingen en stichtingen structurele steun, zoals het kinderatelier Langs Jan, muziekverenigingen Crescendo en de Bachschool, de Historische Kring Baarne, toneelvereniging Karakter en jeugdtheaterschool Marmelijn.

Ook worden er twee keer per jaar incidentele subsidies verleend voor eenmalige vernieuwende culturele initiatieven. Deze initiatieven zijn onderscheidend van de vaste terugkerende culturele activiteiten die structureel gesteund worden en kunnen ook door zzp'ers worden aangevraagd.

De Speeldoos

De Speeldoos is een belangrijke culturele instelling in Baarn en maakt onderdeel uit van de culturele basisinfrastructuur. Het theater biedt naast een professioneel theater- en filmaanbod een podium aan Baarnse culturele verenigingen en lokale culturele- en sociaal maatschappelijke initiatieven.

In 2027 werken we verder aan de toekomstbestendigheid van De Speeldoos. In het Hoofdlijnenakkoord 2026-2030 is de investering opgenomen voor de vernieuwing van het theater op de huidige locatie. Het doel is te komen tot een moderne, duurzame en toegankelijke culturele voorziening met twee volwaardige zalen, die beter aansluit bij de behoeften van inwoners en gebruikers. Tegelijkertijd wordt ingezet op een efficiënter gebruik van het gebouw en het vergroten van de eigen inkomsten uit programmering, verhuur en horeca. Met deze investering blijft De Speeldoos ook in de toekomst een belangrijke ontmoetingsplek en culturele voorziening voor de gemeente.

Eind 2026 wordt in een raadsvoorstel de toekomstbestendigheid van De Speeldoos nader uitgewerkt, om tot een besluit te komen over de verdere ontwikkeling van de voorziening. Naast de investering voor de vernieuwbouwing van het theater, is € 140.000 opgenomen voor het hoognodige onderhoud in 2027 dat nodig is om in de tussentijd het theater veilig en operationeel te houden. Dit bedrag is overgenomen uit het huidige meerjaren onderhoudsplan gebouwen (MJOP). Een herijking van het huidige MJOP vindt nog plaats.

Bibliotheek

De bibliotheek, onderdeel van Bibliotheek Eemland, is net als het theater een belangrijke culturele instelling en maakt onderdeel uit van de Baarnse culturele basisinfrastructuur. De bibliotheek vervult een belangrijke rol op het gebied van lezen, leren, ontmoeten en maatschappelijke ontwikkeling. In lijn met het Hoofdlijnenakkoord wordt gewerkt aan de toekomstige huisvesting van de bibliotheek, waarbij we onderzoeken hoe deze kan worden gecombineerd met andere maatschappelijke en culturele functies in het centrum van Baarn. Hiermee zetten we in op een toekomstbestendige voorziening die toegankelijk en aantrekkelijk blijft voor alle Baarnse inwoners en voldoet aan de wettelijke taken van de gemeente. Tot die tijd is voor 2027 een bedrag van € 167.000 opgenomen voor het onderhoud van de bibliotheek. Ook dit bedrag is overgenomen uit het huidige meerjaren onderhoudsplan gebouwen (MJOP).

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	2.184	1.913	1.740	1.500	1.482	1.479
Baten	-376	-197	-208	-208	-208	-208
SALDO van baten en lasten	1.808	1.716	1.532	1.292	1.274	1.271
RESULTAAT na bestemming	1.808	1.716	1.532	1.292	1.274	1.271

(I) Gewijzigd, (II) PPN en (III) Nieuw

(III) Inzet € 80.000 in 2027 - Uitvoering Kunst- en Cultuurvisie

In 2027 wordt € 80.000 ingezet voor de verdere uitvoering van de Kunst- en Cultuurvisie. Met deze middelen versterken we een aantrekkelijk, toegankelijk en divers cultureel aanbod in Baarn. We stimuleren samenwerking tussen culturele organisaties, onderwijs, jongerenwerk en het sociaal domein, zodat cultuur inwoners van alle leeftijden bereikt en verbindt. Ook zetten we stappen in de verdere uitwerking van een toekomstbestendige culturele infrastructuur.

Wat willen we gaan doen in 2027 - 2030 (€ x 1.000)	2027	2028	2029	2030
Nieuw				
Uitvoering cultuurvisie (ten laste van AR)	80			
Totaal	80			

21 Sport

Wat willen we bereiken?

Sport en bewegen zijn belangrijk voor een gezonde levensstijl en de vitaliteit van onze inwoners. We stimuleren zoveel mogelijk inwoners om actief te zijn. Door samen te bewegen ontmoeten de inwoners van Baarn elkaar op een ongedwongen manier en leren zij elkaar beter kennen. Sportverenigingen spelen hierin een belangrijke rol. Maar we maken de sportvoorzieningen ook voor niet-leden toegankelijk, dus voor alle inwoners. Daarmee zetten we in op breedtesport: sport en bewegen voor iedereen, ongeacht beperking.

Ook in 2027 geven we weer extra aandacht aan inclusief sporten. Het Integraal Team Baarn zal sport en bewegen meer inzetten als middel om inwoners te activeren en te ondersteunen. Daarnaast blijft zwemmen voor kinderen onder de 12 jaar een prioriteit, als essentiële basisvaardigheid. Voor inwoners die het niet kunnen betalen stellen we geld beschikbaar via het Jeugdfonds en Volwassenfonds Sport en Cultuur. Ook verduurzamen we sportaccommodaties verder door energiebesparende maatregelen voort te zetten. Zo werken we aan een duurzame en vitale sportomgeving.

2	Inwoners worden gestimuleerd om gezond en vitaal te leven.
---	--

Wat gaan we daarvoor doen?

We vinden het belangrijk dat de jeugd goed begeleid worden bij sporten en bewegen. Daarom dekt de gemeente de kosten van sportverenigingen die leden opleiden tot gekwalificeerd trainer, via de subsidieregeling "Verhoging kwaliteit jeugdsport". De verenigingen die al gekwalificeerde jeugdtrainers hebben ontvangen via dezelfde regeling een waarderingssubsidie. Daarnaast ondersteunen we reguliere sportprogramma's op basisscholen en subsidiëren we specifieke sportinitiatieven. Ook ondersteunen we beweegprogramma's voor volwassenen en ouderen, bijvoorbeeld de Wandeluitdaging bij de Baarnse Atletiek Vereniging (BAV) en de fitheidstesten en beweegprogramma's bij de Stichting Sport en Bewegen Senioren Baarn (SBSB). De Baarnse zorgverleners dragen daaraan ook bij. Daarmee stimuleren we beweging en een gezonde leefstijl voor alle inwoners van Baarn.

De sportvoorzieningen blijven we mede-financieren. Met subsidie voor de sportstichtingen en de sportverenigingen kan de contributie laag blijven. Voor de niet-verenigingssporters gaan we nieuwe voorzieningen ontwikkelen, als onderdeel van de "Toekomstvisie 2025-2040 Sportvoorzieningen De Geerenweg".

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	2.684	2.589	1.863	1.998	2.065	2.016
Baten	-1.106	-486	-488	-488	-488	-488
SALDO van baten en lasten	1.578	2.104	1.375	1.510	1.576	1.528
RESULTAAT na bestemming	1.578	2.104	1.375	1.510	1.576	1.528

22 Onderwijs

Wat willen we bereiken?

Goed onderwijs vormt de basis voor een gelukkig en gezond leven. In 2027 blijven we investeren in toekomstbestendige huisvesting voor onderwijsorganisaties die aansluit op de eisen van deze tijd. Samen met scholen voeren we het Onderwijskansenbeleid verder uit, in lijn met de motie 'Gelijke kansen voor ieder kind'. We zetten daarbij gericht in op het voorkomen en verminderen van onderwijsachterstanden, zodat alle kinderen gelijke kansen krijgen om zich optimaal te ontwikkelen.

In 2027 gaan we het kwaliteitskader voor voor- en vroegschoolse educatie (VVE) verder implementeren. We versterken de kwaliteit van de gehele VVE-keten met tijdige indicatie en toeleiding van kinderen naar passende voorzieningen, een evenwichtige spreiding van het aanbod in de gemeente en de inzet van deskundige professionals. We stimuleren ouderbetrokkenheid, verbeteren de doorgaande lijn naar het basisonderwijs en voeren gerichte monitoring uit. Zo geven we samen met partners concreet invulling aan een kwalitatief sterk en samenhangend VVE-aanbod, dat bijdraagt aan de ontwikkeling van jonge kinderen in Baarn.

Om te komen tot een eerlijke, transparante en uniforme aanmelding van leerlingen voor het basisonderwijs, is de afgelopen jaren gewerkt aan een gezamenlijk aanmeldbeleid. Aanleiding hiervoor waren vragen van inwoners, ouders en de gemeenteraad over de bestaande werkwijze. In 2024 is een kwartiermaker Onderwijs aangesteld om de situatie in kaart te brengen en te adviseren over een toekomstbestendige aanpak. Op basis hiervan hebben schoolbestuurders en schooldirecteuren op 2 april 2025 overeenstemming bereikt over een gezamenlijke werkwijze. Na een implementatieperiode van een jaar is het nieuwe aanmeldbeleid op 26 juni 2026 vastgesteld en ondertekend.

In 2027 geven we verder uitvoering aan dit beleid. We monitoren de werking van het aanmeld- en lotingssysteem en werken samen met de scholen aan een zorgvuldige doorontwikkeling. Hiermee borgen we een eerlijke en transparante verdeling van leerlingen over de scholen en dragen we bij aan gelijke kansen en passend onderwijs voor ieder kind in Baarn.

3	Inwoners krijgen de kans om hun talenten te ontdekken en te ontwikkelen.
---	--

Wat gaan we daarvoor doen?

Integraal Huisvestingsplan (IHP)

In 2027 voeren we het geactualiseerde Integraal Huisvestingsplan (IHP) uit. We zorgen ervoor dat de onderwijshuisvesting blijft aansluiten op de behoeften van leerlingen en scholen én voldoet aan de duurzaamheidsdoelstellingen. We realiseren en verduurzamen diverse onderwijslocaties, met de nadruk op vernieuwbouw. We zetten de verbouwing van de Koningin Wilhelminaschool (KWS) en de Aloysiusschool voort, zodat deze scholen ook in de toekomst kunnen voorzien in de onderwijsbehoefte. Op basis van de bijgestelde prognoses voor leerlingenaantallen stellen we de uitbreiding van het Baarnsch Lyceum uit. We blijven de ontwikkelingen volgen en heroverwegen de noodzaak tot uitbreiding wanneer daar aanleiding toe is.

Onderwijshuisvesting

Met goede en passende onderwijshuisvesting dragen we bij aan goed onderwijs. In 2026 wordt de verbouwing en renovatie van de KWS afgerond. In 2027 starten we met de verbouwing en renovatie van de Aloysiusschool.

De afgelopen jaren was basisschool Marimba gehuisvest aan de Wildenburglaan. Deze school is gesticht in 2024. De huur voor het huidige pand is per augustus, volgens afspraak, opgezegd. Daarom moeten we zoeken naar een nieuwe locatie waar deze school de komende jaren kan doorgroeien tot een volwaardige school. In de begroting 2027 is nog wel het volledige huurbedrag van € 108.900 opgenomen (met als dekking de algemene reserve). Vanaf 2028 is geen huurbedrag geraamd, omdat een nieuwe locatie en huur nog niet bekend zijn. In de Perspectiefnota 2028 zullen deze lasten een plek moeten krijgen.

In 2027 starten we ook met de scenariostudie voor de renovatie, verbouw of nieuwbouw van de Guido de Bresschool.

Leerplicht en voorkomen schooluitval

De uitvoering van de leerplicht is per 1 januari 2026 ondergebracht bij Eemkracht. Door de stijging van het ongeoorloofd verzuim en de toenemende complexiteit van casuïstiek neemt de vraag naar ondersteuning toe. Daarnaast brengt de invoering van de Wet van school naar duurzaam werk extra werkzaamheden met zich mee. Gemeenten beschikken hierbij nog niet altijd over voldoende inzicht, samenwerking en duidelijke kaders om jongeren effectief naar werk te begeleiden. Om deze hogere belasting op te vangen, is de personele capaciteit per 2026 structureel uitgebreid met 0,5 fte. Daarmee wordt niet alleen de uitvoering van de wettelijke taken geborgd, maar wordt ook toegewerkt naar een lager verzuim en het voorkomen van schooluitval.

Binnen de regio wordt de MAZL-methodiek (Meer Aandacht voor Ziekgemelde Leerlingen) in 2027 voortgezet. Deze aanpak richt zich op het vroegtijdig signaleren van zorgwekkend ziekteverzuim om langdurige uitval en voortijdig schoolverlaten te voorkomen. Scholen hanteren hiervoor een ziekteverzuimprotocol. Op basis van vastgestelde MAZL-criteria voeren zij tijdig gesprekken met leerlingen en ouders en stellen zij waar nodig een plan van aanpak op.

Bij onvoldoende resultaat of complexere problematiek, kan een jeugdarts worden betrokken. De jeugdarts adviseert over de belastbaarheid van de leerling, passende ondersteuning en eventuele aanpassingen in het onderwijsprogramma. Zo versterken we de samenwerking tussen onderwijs, ouders en zorgpartners met als doel duurzame schooldeelname.

Voortijdig schoolverlaters en Alleenstaande minderjarige vreemdelingen

Voor de aanpak van voortijdig schoolverlaten (VSV) blijven we in 2027 structureel samenwerken met onderwijsinstellingen en Eemkracht. Deze periodieke overleggen zorgen ervoor dat betrokken partijen signalen vroegtijdig oppakken, ondersteuning beter op elkaar afstemmen en knelpunten samen oplossen.

Binnen Eemkracht zet het team leerplicht zich specifiek in voor het voorkomen van voortijdig schoolverlaten. Hierbij gaat bijzondere aandacht uit naar leerplichtige alleenstaande minderjarige vreemdelingen (AMV'ers) die verblijven op de COA-locatie Soestdijk. De leerplichtambtenaar Eemkracht werkt nauw samen met Nidos, het COA en de gemeente om deze jongeren passend te begeleiden richting onderwijs en participatie.

Op basis van de opgedane ervaringen en inzichten wordt de bestaande aanpak verder ontwikkeld en geïmplementeerd. Samen met Nidos, het COA, de gemeente en de taalschool wordt gewerkt aan een effectieve begeleiding en aan alternatieve mogelijkheden naast het klassieke taalonderwijs. Dit vergroot de onderwijsdeelname in verschillende vormen, voorkomt schooluitval en draagt bij aan een succesvolle integratie en ontwikkeling van deze jongeren.

Onderwijs-Zorg route

In 2027 maken we een start met de implementatie van de Onderwijs-Zorg route, een digitaal document en platform dat professionals ondersteunt in de samenwerking tussen Onderwijs en Zorg. Op dit platform staat beschreven welke ondersteuning er is binnen Baarn voor vraagstukken omtrent het kind en/of gezin. Dit platform is tot stand gekomen door de klankbordgroep, bestaande uit professionals van de gehele keten onderwijs-zorg.

Het platform maakt duidelijk wie welke taak, rol en verantwoordelijkheid heeft in deze ketensamenwerking, en wat we van elkaar mogen verwachten. Hiermee krijgen we beter inzicht in waar de knelpunten zitten in onze huidige samenwerking, wat de ondersteuning voor het kind nu niet ten goede komt. Alle taken, rollen en te nemen stappen zijn eenduidig beschreven. We werken interprofessioneel samen om de jeugdigen en gezinnen optimaal te begeleiden. We motiveren alle partners om systemisch te kijken en werken ter ondersteuning van de behoefte van het kind.

Gezonde Scholen

Kinderen en jongeren in Baarn moeten gezond en kansrijk kunnen opgroeien. Het programma Gezonde Scholen vormt een belangrijk onderdeel van de preventieve aanpak binnen het sociaal domein. Gezondheid, welzijn en leefstijl in de schoolomgeving staan centraal. Het programma ondersteunt scholen bij het structureel integreren van gezondheidsthema's in hun beleid en dagelijkse praktijk, zoals voeding, bewegen, mentale gezondheid en een veilige, gezonde leefomgeving.

Het programma richt zich niet alleen op leerlingen, maar ook op de bredere omgeving rondom het kind. Door samenwerking met ouders, kinderopvang, welzijnsorganisatie Pit Baarn en de GGD werken we aan een samenhangende aanpak. We sluiten aan bij bestaande programma's zoals B.Slim, gericht op gezonde voeding, voldoende beweging en het voorkomen van overgewicht.

Motie Verantwoord gebruik van smartphones en sociale media

De gemeente Baarn stimuleert een verantwoord gebruik van smartphones en sociale media onder kinderen en jongeren. Onder meer met Digiwijzer op het voortgezet onderwijs en de inzet van mediawijsheidboxen op basisscholen, ontwikkeld op advies van de Kinderraad. Deze activiteiten zijn gericht op bewustwording, mediawijsheid en het versterken van de digitale weerbaarheid van kinderen en jongeren. Eind 2026 en in 2027 werken we verder aan gesprekken met kinderopvangorganisaties en onderwijsinstellingen over smartphonegebruik binnen en buiten school. Ook verkennen we of een gezamenlijk Baarns statement, naar voorbeeld van Arnhem, passend en haalbaar is. Daarbij gaat niet alleen aandacht naar het schermgebruik van kinderen en jongeren, maar ook naar de voorbeeldrol van ouders. Uit de praktijk blijkt dat schermgebruik van ouders invloed kan hebben op de ontwikkeling, emotionele betrokkenheid en het welzijn van kinderen. De effecten van de ingezette interventies monitoren we in gesprekken met scholen, ouders en jongeren en door het ophalen van praktijkervaringen. Deze inzichten benutten we om het aanbod waar nodig verder te ontwikkelen en beter te laten aansluiten bij de behoeften van kinderen, jongeren en opvoeders.

Volwasseneneducatie

We blijven ons inzetten voor volwasseneneducatie en het terugdringen van laaggeletterdheid, in nauwe samenwerking met de regiogemeenten (waaronder Amersfoort) én met lokale, maatschappelijke organisaties. Daarnaast investeren wij in 2-jaarlijkse trainingsmogelijkheden voor alle professionals die met de mogelijke doelgroep werken. Denk aan huisartsen, chauffeurs van de seniorenbus, vrijwilligers van de weggeefwinkel, lokaal O, lokaal team etc.

Zo zorgen we voor een toekomstbestendig, inclusief en kwalitatief hoogwaardig onderwijsaanbod in onze gemeente.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	4.556	3.239	3.341	3.303	3.320	3.406
Baten	-552	-508	-508	-508	-508	-508
SALDO van baten en lasten	4.005	2.732	2.833	2.796	2.812	2.899
RESULTAAT na bestemming	4.005	2.732	2.833	2.796	2.812	2.899

Wie hebben we daarbij nodig?

In de gemeente vallen er scholen onder diverse schoolbesturen. Vanwege de wettelijke verplichting om openbaar onderwijs aan te bieden in de gemeente, wordt hieronder alleen de Stichting Openbaar onderwijs Eemvallei(STEV) benoemd.

Deelneming	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
St. openbaar onderwijs Eemvallei Educatie (STEV)	Amersfoort	Stichting	www.stev.nl	Art 23 lid 4

Openbaar belang

STEV zorgt voor openbaar en dynamisch onderwijs, waardoor de onderwijsprofessional in staat is het leervermogen bij ieder kind aan te spreken. Als stichting overziet STEV het grotere geheel en heeft zij de verantwoording over de aangesloten scholen.

Maatschappelijk doel Baarn

STEV is sinds 2005 een organisatie voor primair openbaar basisonderwijs in de omgeving van Amersfoort. Bij STEV zijn 13 basisscholen aangesloten. Deze openbare basisscholen liggen verspreid over verschillende dorpen en gemeenten: Baarn, Barneveld, Bunschoten, Nijkerk, Scherpenzeel, Soest en Woudenberg.

Wat willen we bereiken?

Kennisdeling en voortdurende ontwikkeling voor onze onderwijsprofessionals, met als doel goed kwalitatief en passend onderwijs aan te bieden.

Wat gaan we ervoor doen?

De Uitkijck is een gecertificeerde Daltonschool waar de leerkrachten oog hebben voor het kind als individu. Zij bieden wat het kind nodig heeft op cognitief, affectief en creatief gebied om een zelfstandig, sociaal en kritisch denkend mens te worden in een multiculturele samenleving.

23 Welzijn

Wat willen we bereiken?

Iedereen in Baarn moet kunnen meedoen in de samenleving. Vanuit Baarn Vitaal, onze koers voor een vitale toekomst, stimuleren we het versterken van eigen kracht en de zelfredzaamheid van onze inwoners. Waar nodig bieden we (tijdelijke) ondersteuning vanuit de gemeente.

Positieve Gezondheid vormt het denkkader en uitgangspunt voor ons beleid, diverse programma's en projecten. We richten ons niet alleen op het beïnvloeden van het individuele gedrag van mensen, maar ook op het creëren van een gezonde en ondersteunende leefomgeving.

4	Inwoners voelen zich ondersteund om eigen regie te voeren in wonen, werken en vrije tijd.
5	Inwoners voelen zich betrokken bij elkaar en zetten zich voor anderen in.

Wat gaan we daarvoor doen?

We geven uitvoering aan de vastgestelde beleidsvisie *Baarn Vitaal 2.0* (2026). De focus ligt op het versterken van de sociale basis en het vergroten van de zelfredzaamheid en participatie van inwoners. Uitgangspunt is dat inwoners zoveel mogelijk zelf regie houden over hun leven, ondersteund door hun netwerk en omgeving, en dat ondersteuning dichtbij en integraal wordt georganiseerd.

Samen met Stichting Pit Baarn en andere maatschappelijke (welzijns)organisaties, vrijwilligersinitiatieven en partners in zorg en onderwijs werken we aan een sterke en toegankelijke sociale basis. Stichting Pit Baarn heeft een centrale rol binnen de Integrale Ingang en als basisteam voor inwoners met vragen op het gebied van welzijn, zorg, werk en inkomen. Pit Baarn biedt hen laagdrempelige ondersteuning, advies en begeleiding.

We zetten in op preventie en vroegsignalering, om problemen tijdig te herkennen en aan te pakken. We stimuleren collectieve voorzieningen, ontmoeting en participatie in buurten en netwerken, zodat inwoners elkaar meer ondersteunen en de samenkracht groeit. Deze aanpak draagt bij aan de beweging van zwaardere naar lichtere vormen van ondersteuning en het voorkomen van (duurdere) zorg.

Daarnaast versterken we de samenwerking tussen de sociale basis, de integrale toegang en specialistische ondersteuning. Door integrale samenwerking tussen partners zorgen we ervoor dat inwoners snel passende ondersteuning krijgen wanneer dat nodig is, terwijl tegelijkertijd wordt gewerkt aan het vergroten van eigen kracht en zelfstandigheid.

Met deze inzet geven we concreet invulling aan de vijf leidende principes van Baarn Vitaal: preventie, eigen kracht, samenkracht, nabijheid en integraliteit, en bouwen we verder aan een vitale en veerkrachtige samenleving.

Vrijwilligers

Vrijwilligers zijn onmisbaar voor een sterke en betrokken samenleving. Daarom brengen we in 2027 samen met vrijwilligersorganisaties en maatschappelijke partners in beeld wat nodig is om vrijwilligerswerk in onze gemeente verder te versterken. Dit sluit aan bij de motie

['Vrijwilligerscampagne jonge senioren en nieuwe inwoners'](#) aangenomen op 23 oktober 2024. Deze verkenning geeft een basis voor hoe we onze vrijwilligers nog beter kunnen ondersteunen.

Lokale Inclusie Agenda

Gemeenten zijn op grond van het VN-Verdrag Handicap verplicht beleid te voeren dat inclusie bevordert en daarvoor een lokale inclusieagenda op te stellen, waarin zij beschrijven hoe zij werken aan een toegankelijke en inclusieve samenleving voor iedereen. Inclusie is een vast uitgangspunt in het beleidskader Baarn Vitaal: in Baarn hoort iedereen erbij en kan iedereen meedoen. Dat betekent actieve uitvoering van het VN-verdrag Handicap (2016) en van het Regenboogstembusakkoord, dat in maart 2026 opnieuw is ondertekend door vijf partijen uit de gemeenteraad. In de praktijk gebeurt er op dit gebied al veel, vaak zonder dat dit als 'inclusiebeleid' wordt herkend. Dat kader krijgt de komende periode vorm, zodat in 2027 de Lokale Inclusie Agenda van Baarn ontwikkeld kan worden. De Lokale Inclusie Agenda gaat over toegankelijkheid en meedoen voor alle inwoners. Inwoners worden actief betrokken bij het opstellen ervan, zodat de agenda aansluit bij wat er speelt in de gemeente. Voor de uitvoering is structureel €20.000 per jaar begroot. Dit bedrag blijft voor nu ongewijzigd. Leidt de Lokale Inclusie Agenda tot een ander financieel beeld, dan wordt dit bij een volgende begroting opnieuw voorgelegd.

Opvang ontheemden

De gemeente Baarn biedt, naast huisvesting aan statushouders, opvang aan asielzoekers en Oekraïense ontheemden. Dit gebeurt op gemeentelijke opvanglocaties en in samenwerking met partners zoals woningcorporatie Omthuis, het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) en de provincie Utrecht. Hiermee geeft de gemeente invulling aan haar wettelijke taken en maatschappelijke verantwoordelijkheid om mensen die zijn gevlucht voor oorlog, geweld of vervolging een veilige en menswaardige opvangplek te bieden. De kosten voor de opvang worden gedragen door de daarvoor verantwoordelijke instanties, zoals het Rijk en het COA.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	4.767	3.608	3.364	3.337	3.342	3.342
Baten	-2.720	-369	-184	-184	-184	-184
SALDO van baten en lasten	2.048	3.239	3.180	3.153	3.158	3.158
RESULTAAT na bestemming	2.048	3.239	3.180	3.153	3.158	3.158

24 Volksgezondheid

Wat willen we bereiken?

Onze ambitie is dat inwoners van Baarn kunnen wonen, leven, naar school gaan en werken in een veilige en gezonde omgeving, met aandacht voor gezondheid én voor elkaar. Een gezond en vitaal Baarn staat centraal: we willen een samenleving waarin iedereen, ook de meest kwetsbaren, een gezond en veilig leven kan leiden.

Positieve gezondheid is het sleutelwoord. De GGD-regio Utrecht (GGDrU) ondersteunt de gemeente met publieke gezondheidsinterventies en -acties die erop gericht zijn om mensen zoveel mogelijk te laten meedoen. Deze inspanningen zijn niet alleen gericht op het individu, maar ook op het versterken van de gezondheid en het welzijn van groepen en de hele gemeenschap. Zo bouwen we samen aan een veerkrachtig en vitaal Baarn, waarin iedereen de kans krijgt om optimaal te participeren.

6	Inwoners worden gestimuleerd om gezond en vitaal te leven.
---	--

Wat gaan we daarvoor doen?

In Baarn zijn de afgelopen jaren veel succesvolle initiatieven gestart rond gezond en actief leven. Voorbeelden zijn de Gezonde Schoolprogramma's op basisscholen, B-Slim (met aandacht voor voeding), danscafé's en de theatervoorstelling 'Mag ik je kussen'. Deze activiteiten komen voort uit de gezamenlijke ambitie een gezonde samenleving en mens te realiseren.

Ook in 2027 blijven we hierin investeren. We nemen de eigen regie en mogelijkheden van inwoners als uitgangspunt, en werken daarbij samen met lokale en regionale partners. Zowel de basisvoorzieningen van de GGD regio Utrecht als de lokale maatwerkvoorzieningen dragen hieraan bij. Deze inzet richt zich op het versterken van zes pijlers binnen de lokale gezondheidsaanpak:

- Vaccinatieprogramma's en infectieziektebestrijding
- Jeugdgezondheidszorg via het consultatiebureau (basis)
- Gezonde schoolprogramma's
- Meld- en adviespunt Bezorgd
- Stevig ouderschap
- Verwijzing naar voor- en vroegschoolse educatie (lokaal maatwerk).

Daarnaast vervult de GGDrU een belangrijke adviesfunctie binnen het fysieke domein, bijvoorbeeld op het gebied van een gezonde leefomgeving, ruimtelijke ontwikkeling en milieu- en gezondheidsvraagstukken.

Positieve Gezondheid vormt het inhoudelijke kader voor ons volksgezondheidsbeleid. Dit vertaalt zich in zes dimensies waarop gezondheid wordt versterkt: lichaamsfuncties, mentaal welbevinden, zingeving, kwaliteit van leven, meedoen en dagelijks functioneren.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	1.285	1.244	1.311	1.311	1.311	1.312
Baten	-3	0	0	0	0	0
SALDO van baten en lasten	1.282	1.244	1.311	1.311	1.311	1.312
RESULTAAT na bestemming	1.282	1.244	1.311	1.311	1.311	1.312

Wie hebben we daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
GGDrU	Utrecht	Gemeenschappelijke regeling	www.gggdru.nl	De GGDRu voert voor de gemeente de taken uit die voortkomen uit de Wet Publieke gezondheid (Wpg).

Openbaar belang

De GGDrU voert voor de gemeente de taken uit die voortkomen uit de Wet publieke gezondheid (Wpg). Hierbij ligt de primaire focus op de collectieve en preventieve aspecten van de gezondheid.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

De gemeente zorgt voor uitvoering van de Wpg (Wet publieke gezondheid) met daarbij passende maatwerkondersteuning.

Wat willen we bereiken?

Inwoners hebben niet altijd invloed op het voorkómen of vermijden van gezondheidsrisico's, zien de risico's niet of hebben niet de middelen en mogelijkheden om gezonde keuzes te maken. GGDrU is er om de gezondheid van inwoners te beschermen of te verbeteren door zelf collectieve maatregelen te nemen en andere partijen te adviseren. Daar is publieke gezondheidszorg voor. GGDrU staat ervoor om het verschil in gezondheid te verkleinen en het vermogen van mensen om mee te kunnen doen aan de samenleving te bevorderen.

Wat gaan we ervoor doen?

GGDrU heeft het bevorderen en beschermen van de gezondheid verdeeld over de pijlers; Gezonde en veilige leefomgeving, Kansrijk opgroeien, Langer en gezond zelfstandig en Wendbare en vitale organisatie. GGDrU voert de wettelijk verplichte taken uit namens alle gemeenten als collectief. Deze collectieve, verplichte wettelijke taakuitvoering wordt de basistaakuitvoering genoemd. Het daarbij horende pakket aan producten is het basispakket. Het gaat over het beschermen tegen gezondheidsrisico's. In de samenwerkingsovereenkomst zijn de aanvullende werkzaamheden vastgelegd die de GGDrU voor en in opdracht van de gemeente Baarn uitvoert, op het domein

Publieke Gezondheid. In 2026, wordt er voor 2027, een verdere oriëntatie gedaan op het takenpakket van de GGDrU, mede gezien de snel stijgende kosten.

Programma 3: Woonomgeving

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Simon Bremmer

Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

We ondernemen activiteiten en taken die nodig zijn voor de kwaliteit van (samen)leven in Baarn. Wij houden de variatie in woon-, werk- en leefomgevingen in stand en behouden de Baarnse identiteit. Dit doen we samen. Inwoners en ondernemers krijgen de ruimte en wij regisseren, ondersteunen en stimuleren. Daarbij hebben wij aandacht voor historische en culturele waarden, kwaliteit, duurzaamheid, uitvoerbaarheid en betaalbaarheid.

Wat meten we?

De demografische druk loopt in de gemeente Baarn verder op. Dit wordt mede veroorzaakt door de toenemende vergrijzing. Dit zorgt voor een reeks uitdagingen. Zo is dit van invloed op de zorgkosten, voorzieningen en woningmarkt en op de sociale samenhang. Om deze uitdagingen het hoofd te blijven bieden, is het belangrijk vooruit te plannen en alvast rekening te houden met mogelijke ontwikkelingen. Met steeds minder geld vanuit de Rijksoverheid richten wij ons op een balans in de behoefte van de verschillende doelgroepen in Baarn, om een leefbare en duurzame samenleving te waarborgen.

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Landelijk
37. Demografische druk	Totale bevolking tov 20 - 65 jaar	2026	86,0%	86,0%	87,4%	71,3%

De verwachte waardeontwikkeling van de gemiddelde WOZ-waarde in Baarn is in lijn met de het verwachte landelijke gemiddelde.

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Landelijk
35. Gemiddelde WOZ waarde	x € 1.000,-	2026	€ 491	€ 550	nbn	nbn
35a. Gemiddelde WOZ waarde prov. Utrecht	x € 1.000,-			€ 534	nbn	
36. Nieuw gebouwde woningen	Per 1000 woningen	2024	1,3	nbn	nbn	nbn

De totale lastendruk in 2027 stijgt naar € 1.391 voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden (dit was in 2026 € 1.339). Voor de bepaling van de lastendruk wordt uitgegaan van de OZB-eigenaar woning en de riool- en afvalstoffenheffing van een 3 of meerpersoonshuishouden. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de lastendruk weergegeven.

In paragraaf Lokale heffingen wordt ingegaan op de gemeentelijke woonlasten.

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Begroting	Landelijk
			2025	2026	2027	
38. Gemeentelijke woonlasten	Eenpersoons huishouden	2026	1.075	1.140	1.182	993
39. Gemeentelijke woonlasten	Meerpersoons huishouden	2026	1.267	1.339	1.391	1.091

Beleidskader

Ruimtelijk Ordeningsbeleid en Ruimtelijke Ontwikkeling

- Nota grondbeleid 2017
- Nota bodembeheer 2013
- Nota ruimtelijke kwaliteit Baarn (vastgesteld in 2014)
- Beleidsregel subsidie gemeentelijke monumenten gemeente Baarn 2006
- Gemeentelijke richtlijn duurzaam bouwen 2012 - 2015
- Toekomst- en structuurvisie Baarn in 2030 (vastgesteld in 2013)
- Beleidsvisie erfgoed (2019)
- Verordening Fysieke Leefomgeving Baarn (vastgesteld in 2021, herzien in 2026)
- Staat van Baarn (2022)
- Convenant duurzame woningbouw (vastgesteld in 2023)

Wonen

- Volkshuisvestingsprogramma 2023-2027 (vastgesteld in 2023)
- Instrumenten uit instrumentenkoffer (december 2023)
- Meerjarige Prestatieafspraken woningcorporatie Omthuis (vastgesteld in 2024)
- Programma Wonen, Zorg en Welzijn (vastgesteld februari 2026)

Mobiliteit

- Mobiliteitsvisie 'Baarn gaat verder' 2020
- Nota Parkeerbeleid 2025
- Nota Parkeernormen 2025

Beheer Openbare ruimte

- Omgevingsvisie Baarn (2026) (Wordt binnenkort voorgelegd)
- Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP) 2019 - 2028
- Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)
- Groenvisie gemeente Baarn 2020
- Bomenbeleidsplan Baarn 2025 – 2035
- Verordening Fysieke Leefomgeving Baarn (vastgesteld in 2021, herzien in 2026)
- Uitvoeringsbeleid bomenverordening gemeente Baarn 2016
- Beleidsplan BOSS (Bewegen, Ontmoeting, Spelen, Sport) 2026 – 2041
- Beleids- en uitvoeringsplan openbare verlichting 2024 t/m 2028

- Meerjaren onderhoudsplan maatschappelijk vastgoed (MJOP)
- Visie op voorziening en vastgoed (2025)

Wat kost het?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Het overzicht van baten en lasten en de toelichting', onder financiële begroting.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	16.536	11.941	12.450	12.717	12.608	12.733
Baten	-10.127	-4.624	-4.968	-4.968	-4.968	-4.968
SALDO van baten en lasten	6.408	7.317	7.482	7.749	7.640	7.766

30 RO en Wonen

Wat willen we bereiken?

We zetten in op het realiseren van betaalbare woningen voor senioren, starters en zogeheten aandachtsgroepen. Dat betreft voornamelijk sociale huur- en middenhuurwoningen en betaalbare koopwoningen. Dit wordt ondersteund met instrumenten zoals zelfbewoningsplicht en het anti-speculatiebeding.

Daarnaast zetten we in op levensloopbestendige woningen en een evenwichtige bevolkingsopbouw, zodat inwoners ook in de toekomst een passende woning kunnen vinden binnen de gemeente. We streven naar buurten met een gevarieerd woningaanbod en een diverse samenstelling van bewoners, passend bij de uitgangspunten van het volkshuisvestelijk beleid.

1	Inwoners kunnen wonen in een passende en betaalbare woning, ongeacht leeftijd, levensfase of achtergrond.
2	Inwoners kunnen rekenen op de inzet van passend instrumentarium.
3	Inwoners ervaren de effecten van effectieve regionale samenwerking.
4	Inwoners profiteren van een woningmarkt waarin doorstroming wordt bevorderd en waarin voldoende aandacht is voor de woonbehoeften van ouderen, gezinnen en starters.

Wat gaan we daarvoor doen?

Doelgroep en programma

Ook in 2027 richten de meerjarige prestatieafspraken met woningcorporaties zich op het realiseren van woningen voor specifieke doelgroepen, zoals starters en senioren. De nadruk ligt op het toevoegen van gelijkvloerse woningen, zodat we beter aansluiten op de behoeften van diverse doelgroepen en tegelijkertijd de doorstroming op de woningmarkt stimuleren.

Door passende woningen voor senioren toe te voegen, stimuleren we de verhuisbewegingen op de woningmarkt en creëren we ruimte voor andere woningzoekenden. Daarnaast houden we aandacht voor geclusterde woonvormen en initiatieven van woningcollectieven wanneer deze bijdragen aan de woonbehoefte in Baarn.

De regionale huisvestingsverordening, die inmiddels is ingevoerd, geeft ons belangrijke handvatten om te sturen op een eerlijke en evenwichtige verdeling van woningen. In de praktijk blijken de beschikbare instrumenten effectief te zijn en dragen ze bij aan een rechtvaardigere toegang tot de woningmarkt.

Instrumenten zoals het vereveningsfonds, de zelfbewoningsplicht en het anti-speculatiebeding blijven onverminderd van belang. De verruiming van de starterslening vergroot het bereik onder starters. Hoewel dit op dit moment nog geen directe financiële impact heeft op de begroting, verwachten we dat meer inwoners hiervan gebruik zullen maken.

Wonen en zorg

In 2026 is het programma Wonen, Zorg en Welzijn met de raad gedeeld. In dit programma zijn de belangrijkste opgaven op het snijvlak van wonen, zorg en welzijn in beeld gebracht. Daarbij is nadrukkelijk gekeken naar de toenemende behoefte aan passende huisvesting voor aandachtsgroepen, waaronder ouderen, mensen met een zorgvraag en andere kwetsbare inwoners. Ook geven we invulling aan de ambitie om voorzieningen voor ouderen beter te spreiden over de verschillende wijken, zodat ondersteuning en passende huisvesting bereikbaar blijven voor alle inwoners.

De opgaven die in het programma zijn benoemd, zijn concreet uitgewerkt en waar mogelijk gekoppeld aan beschikbare en potentiële locaties binnen de gemeente Baarn. Hiermee ontstaat een gerichte aanpak waarbij ontwikkeling, zorg en leefbaarheid in samenhang worden opgepakt.

In 2027 ligt de focus op de verdere uitvoering van deze opgaven. Dit betekent onder meer het stimuleren van passende woonvormen, het versterken van de samenwerking met zorg- en welzijnspartners en het benutten van kansen binnen gebiedsontwikkelingen. Zo werken we aan een inclusieve gemeente waarin inwoners zo lang mogelijk zelfstandig en prettig kunnen blijven wonen, met passende ondersteuning in de nabijheid.

Ontwikkeling Baarnsche Zoom

Op de locatie Baarnsche Zoom zijn plannen voor de bouw van ruim 500 woningen. De helft bestaat uit minimaal 100 sociale huurwoningen, circa 50 middeldure huurwoningen en minimaal 100 betaalbare koopwoningen. De overige woningen zijn vrije sector. De gronden zijn aan een ontwikkelaar gegund. Die maakt een stedenbouwkundig plan waar de gemeenteraad over besluit. Daarna volgt de RO-procedure.

Ontwikkeling De Geerenweg

De voorbereidingen voor woningbouw langs De Geerenweg zijn gestart. Voor de ruimtelijke ontwikkeling langs de De Geerenweg bepaalt de gefaseerde aanpak van de concrete ontwikkelingen in het gebied hoe groot de benodigde voorbereidingsbudgetten zijn en wanneer die nodig zijn. Die budgetten zullen bij de raad worden aangevraagd.

Omgevingswet

Sinds 1 januari 2024 zijn de Omgevingswet en de bijbehorende Wet kwaliteitsborging bouw van kracht. In 2024 zijn we begonnen met het opstellen van het Omgevingsplan, de opvolger van het 'Omgevingsplan-van-rechtswege' (de zogenoemde samenvoeging van de huidige bestemmingsplannen en 'de bruidsschat', de regels over bouwen die van de rijksoverheid zijn overgeheveld naar de gemeenten). Het Omgevingsplan wordt vertaald naar toepasbare regels. Dit zijn regels die worden opgesteld om initiatiefnemers te helpen bij een vergunningaanvraag.

Met het Omgevingsplan streven we naar duidelijke en werkbare regels die bijdragen aan een voorspelbaar en efficiënt proces voor inwoners, ondernemers en ontwikkelaars. Waar mogelijk benutten we de mogelijkheden van de Omgevingswet om woningbouwontwikkelingen zorgvuldig en voortvarend te faciliteren.

De Omgevingsvisie wordt binnenkort vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten voor de inrichting van de fysieke leefomgeving voor de komende jaren samengebracht en vastgelegd. De volgende stap is dat de programma's onder de Omgevingswet worden ingevuld. Enkele daarvan zijn eerder al vastgesteld, zoals het programma Volkshuisvesting, Wonen en Zorg, en Mobiliteit.

Bij de verdere uitwerking van deze programma's houden we nadrukkelijk rekening met de langetermijnontwikkeling van Baarn richting 2050. Daarbij vormen woningbouw, leefbaarheid, voorzieningen en een evenwichtige bevolkingssamenstelling belangrijke uitgangspunten.

Maatschappelijk vastgoed

Wintertuin: In 2026 bleek dat er funderingswerkzaamheden noodzakelijk waren. In 2027 wordt verdere invulling gegeven aan de exploitatie van de Wintertuin. Het streven is in het voorjaar van 2027 activiteiten in de Wintertuin te kunnen starten.

Het dorpshuis De Furs is in 2026 in beheer gegeven aan dorpscoöperatie De Lage Vuursche. In 2027 starten we een onderzoek naar de toekomst van De Furs. Daarbij verkennen we verschillende scenario's, waaronder de ontwikkeling van een nieuw dorpshuis in combinatie met woningbouw op het perceel. Tegelijkertijd willen we De Furs verder ontwikkelen als centrale ontmoetingsplek voor inwoners door hier een Buurtkamer te realiseren. De Buurtkamer biedt een laagdrempelige plek waar inwoners elkaar kunnen ontmoeten, samen activiteiten kunnen ondernemen en elkaar kunnen ondersteunen. De Buurtkamer sluit aan bij het principe van samenkracht, waarbij inwoners, vrijwilligers en lokale organisaties samenwerken aan een sterke en betrokken gemeenschap.

Brandweerkazerne: Het gebouw heeft, vanwege de omvang en het veranderende werk van de brandweer, een renovatie of nieuwbouwlocatie nodig. In gezamenlijk overleg tussen gemeente en de VRU werken we in 2027 verder aan een scenariostudie om tot een duurzame en verantwoorde keuze te komen.

Atelier Langs Jan: In Baarn zoekt de voorziening 'plek voor jongeren' een gebouw. Atelier Langs Jan zou een combinatie van voorzieningen (plek voor jeugd en Atelier Langs Jan) voor jongeren in Baarn kunnen worden. Deze ruimte heeft de potentie multifunctioneel te worden met ruimte voor meer initiatieven en een grotere zichtbaarheid van de gemeente. In 2027 wordt een besluit genomen over de invulling van Atelier Langs Jan. We onderzoeken onder meer de mogelijkheden om activiteiten van PIT Baarn onder te brengen in het atelier. Ook de aanpassing van de gevel aan de zijde van de Pekingtuin krijgt verder vorm.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	2.016	2.252	2.166	2.181	1.955	1.955
Baten	-775	-1	-1	-1	-1	-1
SALDO van baten en lasten	1.242	2.251	2.165	2.180	1.954	1.954
RESULTAAT na bestemming	1.242	2.251	2.165	2.180	1.954	1.954

(I) Gewijzigd beleid, (II) PPN en (III) Nieuw

(I) Ruimtelijke Omgeving en Wonen

Met het programma Wonen, Zorg en Welzijn geven we uitvoering aan de beleidsdoelen via een jaarlijks uitvoeringsprogramma. Wij zijn voor dit uitvoeringsprogramma bezig met onder andere verzilverlening invoeren, waarmee woningeigenaren worden ondersteund bij het levensloopbestendig maken van hun woning.

(I) Ontwikkeling Baarnsche Zoom

Voor deskundigheid en capaciteit is de komende jaren extra budget beschikbaar gesteld om zo goed en zo snel mogelijk tot ontwikkeling van de Baarnsche Zoom te kunnen komen en te kunnen voorzien in de behoefte aan extra woningen.

(I) Netcongestie

Netcongestie beperkt nieuwe aansluitingen op het elektriciteitsnet. Dit vertraagt woningbouw, verduurzaming, maatschappelijke voorzieningen en economische ontwikkelingen. Projecten worden herzien, gefaseerd of aangepast, met extra kosten en capaciteitsdruk. Op dit moment is nog niet aan te geven wat de omvang van de financiële en organisatorische impact is.

Wie hebben we daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Omgevingsdienst Utrecht (ODU)	Utrecht	Gemeenschappelijke regeling; verlengd openbaar bestuur	www.odu.nl	Art 52 lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen

Openbaar belang

De Omgevingsdienst Utrecht is een gemeenschappelijke regeling die onder andere de wettelijke milieutaken uitvoert voor een schone, veilige en duurzame leefomgeving.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

Namens de gemeente uitvoering geven aan onder andere de wettelijke taken op het gebied van milieu en bouwen. Daarbij voert de ODU ook taken uit op het gebied van duurzaamheid en natuurbehoud.

Wat willen we bereiken?

Een schone, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we ervoor doen?

Het uitvoeren van taken uit het uitvoeringsprogramma. Dit programma vindt zijn basis in de begroting en wordt jaarlijks door het college vastgesteld. En verder het voeren van toezicht en handhaving op basis van meldingen en eigen waarnemingen.

31 Mobiliteit

Wat willen we bereiken?

Het programma Mobiliteit is onderdeel van de Mobiliteitsvisie en draagt bij aan een duurzaam, bereikbaar, aantrekkelijk en gastvrij Baarn.

Daarvoor willen we:

- een gezonde leefstijl bevorderen door steviger het STOMP-principe (stappen, trappen, openbaar vervoer, Mobility as a Service, privéauto) toe te passen;
- zorgen voor een prettige en natuurlijke leefomgeving door waar mogelijk meer ruimte te geven aan actieve vervoerwijzen en spelen en ontmoeten;
- de CO2 uitstoot van onze verplaatsingen terugdringen door in te zetten op duurzaam vervoer;
- de (verkeers)veiligheid verbeteren;
- ervoor zorgen dat iedereen zich kan verplaatsen.

Het STOMP-principe betekent dat we focussen op lopen en fietsen, daarna openbaar vervoer en eventueel deelauto's. Daarbij houden we oog voor inwoners en ondernemers die afhankelijk zijn van de auto.

Leefbaarheid en de kwaliteit van (samen)leven staan voorop. We stimuleren een gezonde leefstijl en duurzame mobiliteit door lopen en fietsen te bevorderen. Hierdoor verbetert de verkeersveiligheid, ontstaat er meer ruimte op straat en neemt de kwaliteit van de leefomgeving toe.

4	Inwoners ervaren een openbare ruimte die is ingericht met oog voor leefbaarheid, kwaliteit en (verkeers)veiligheid.
---	---

Wat gaan we daarvoor doen?

Op basis van een nieuw op te stellen programma Mobiliteit zullen uitvoeringsprogramma's opgesteld worden voor mobiliteit, duurzame mobiliteit en verkeersveiligheid. Deze uitvoeringsprogramma's zullen leiden tot het uitvoeren van maatregelen die bijdragen aan de doelstelling om een duurzaam, bereikbaar, aantrekkelijk en gastvrij Baarn te zijn. Ook zetten we steeds meer in op regionale samenwerkingen, wat onder andere heeft geleid tot de realisatie van een regionaal deelfietsensysteem.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	430	419	428	463	463	463
Baten	0	0	0	0	0	0
SALDO van baten en lasten	430	419	428	463	463	463
RESULTAAT na bestemming	430	419	428	463	463	463

(I) Gewijzigd beleid, (II) PPN en (III) Nieuw

(I) Multimodaal Netwerkkader

In 2027 werken we aan een Multimodaal Netwerkkader (MNK). Dit netwerkkader schetst de gewenste netwerkstructuur voor de komende jaren, inclusief de benodigde maatregelen. Het is een integraal mobiliteitsinstrument waarin wordt vastgelegd hoe verschillende modaliteiten, auto, fiets, openbaar vervoer en voetgangers, zich tot elkaar verhouden binnen de Omgevingsvisie of een mobiliteitsplan. We zullen de raad betrekken bij het opstellen van het MNK.

(I) Mobiliteit onder de Omgevingsvisie

Bovengenoemd MNK gaat de basis vormen voor het programma Mobiliteit onder de Omgevingsvisie. Daarna maken we een nadere uitwerking van uitvoeringsprogramma's voor mobiliteit, verkeersveiligheid en duurzame mobiliteit.

(I) Baarnsche Zoom

Voor de gebiedsontwikkeling Baarnsche Zoom hebben we in samenwerking met provincie Utrecht een MobiliteitsProgramma van Eisen (MPvE) opgesteld. In dit MPvE worden maatregelen voorgesteld om de verplaatsingen die met Baarnsche Zoom verband houden zo duurzaam mogelijk te laten zijn. We gaan onderzoeken hoe we de fietsverbindingen met Baarnsche Zoom kunnen verbeteren, zodat de fiets een aantrekkelijk(er) alternatief wordt.

(I) Doorfietsroute Baarn-Soest-Bilthoven-Utrecht Science Park (USP)

De provincie Utrecht heeft een nieuwe doorfietsroute tussen Baarn-Soest-Bilthoven-Utrecht Science Park (USP) voorgesteld. We gaan samen met de provincie en betrokken gemeenten verkennen hoe deze route moet gaan lopen en werken aan een ontwerp.

(I) Fietsroute

In 2019 is subsidie toegekend voor een fietsroute tussen de Koningsweg in Soest en de Hilversumsestraatweg, die langs Paleis Soestdijk zal lopen. In mei 2022 heeft de raad een [motie](#) aangenomen om de aanleg van de fietsroute te pauzeren. Komend jaar kijken we hoe we hiermee verder gaan.

(I) Verkeersoverlast Laanstraat

We werken momenteel de maatregelen uit om verkeersoverlast in de Laanstraat tegen te gaan, conform het raadsbesluit van september 2025. Deze voeren we momenteel uit.

32 Beheer openbare ruimte

Wat willen we bereiken?

We willen met een gezonde en duurzame inrichting van de openbare ruimte bijdragen aan de kwaliteit van (samen)leven in Baarn.

5	Inwoners leven in een steeds groenere leefomgeving waarin biodiversiteit wordt versterkt.
6	Inwoners merken dat de beheerkwaliteit en inrichting van de openbare ruimte in balans is met de beschikbare financiële middelen.

Wat gaan we daarvoor doen?

We zorgen voor een gezonde openbare ruimte die bijdraagt aan een duurzame en prettige leefomgeving en daarmee waarde toevoegt aan het leven van de inwoners van Baarn. We voeren dagelijks beheer en onderhoud uit in de openbare ruimte en realiseren (planmatig) onderhoud en herinrichtingen van wijken. We hebben oog voor verschillende, soms tegenstrijdige, belangen en behoeften, zoals groen, mobiliteit, klimaatverandering en netcongestie. Op plekken waar ruimte te beperkt is voor alle belangen en behoeften moeten we keuzes maken. We volgen de kaders uit de Omgevingsvisie. Waar mogelijk betrekken we inwoners om samen te werken aan de kwaliteit van de leefomgeving in Baarn.?

Herijking beheerplan wegen

Jarenlang is structureel te weinig budget beschikbaar voor klein (herstel)onderhoud van wegen. Daardoor zijn onderhoudsachterstanden verder opgelopen. Het onderhoud van de wegen en het bijbehorende onderhoudsbudget kan doelgericht worden ingezet. Hiervoor gaan we het beheerplan wegen herijken. We gaan na in hoeverre de wegen en stoepen voldoen aan de afgesproken CROW-beeldkwaliteit en we gaan de onderhoudsopgave actualiseren. Naar verwachting hebben we in de eerste helft van 2027 de herijking van het beheerplan afgerond. In 2027 verhogen we het dagelijks onderhoudsbudget met €100.000 om beter in te kunnen spelen op acute voor onveilige problemen in de openbare ruimte, zoals stoepen. Deze verhoging wordt gedekt vanuit een verschuiving van het huidige budget groot onderhoud. Het blijft een uitdaging om enerzijds met noodoplossingen bezig te zijn en gelijktijdig de uitvoering van de nodige structurele aanpassingen zoals opgenomen in het MUOR uit te voeren.

Beeldkwaliteit

Door bezuinigingen is er minder budget voor onderhoud van de openbare ruimte en is het beeldkwaliteitsniveau in een aantal gebieden naar beneden bijgesteld. Tegelijk zijn door de geopolitieke ontwikkelingen de prijzen van arbeid en materieel enorm gestegen. Met contractbeheer en monitoring sturen we erop dat het afgesproken beeldkwaliteit met onze contractpartners wordt behaald. In 2027 stellen we ons maaibeeld bij, waarbij we meer inzetten kruidenrijke bermen en daarmee de biodiversiteit vergroten. Dit geeft een ander beeld dan inwoners gewend zijn en heeft een paar jaar nodig om zicht te ontwikkelen tot het gewenste eindbeeld.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	14.089	9.270	9.855	10.072	10.189	10.315
Baten	-9.353	-4.623	-4.967	-4.967	-4.967	-4.967
SALDO van baten en lasten	4.737	4.647	4.889	5.105	5.222	5.349
RESULTAAT na bestemming	4.737	4.647	4.889	5.105	5.222	5.349

(I) Gewijzigd beleid, (II) PPN en (III) Nieuw

(I) Water- en rioleringsprogramma

De gemeente voert onder de Omgevingswet gemeentelijke watertaken uit. Deze watertaken bestaan uit het afvoeren van afvalwater naar de rioolwaterzuivering, het verwerken van hemelwater en het uitvoeren van de grondwaterzorgplicht. Het beleid over de gemeentelijke watertaken is eind 2026 opgenomen in de Omgevingsvisie. De uitvoering van het beleid wordt opgenomen in het Water- en rioleringsprogramma (Wrp). Momenteel wordt het Wrp geactualiseerd. Het Wrp is naar verwachting eind 2027 gereed.

(II) Japanse duizendknoop (€ 30.000, dekking binnen activiteiten fysiek domein)

De Japanse duizendknoop (JDK) is een invasieve exoot (plant) die de inheemse biodiversiteit aantast. De JDK is moeilijk uit te roeien. Voorkomen moet worden dat de plant zich verder verspreid. Volledig afgraven kan, maar is zeer kostbaar en alleen inzetbaar waar echt nodig. Daarom richten we ons op beheersing om verspreiding beperken. Dit vraagt om een extra structureel budget van € 30.000. De dekking hiervan wordt getracht op te lossen binnen dit programma. De incidentele kosten voor het verwijderen (en meerjarig bestrijden) zijn op dit moment niet te bepalen. Dat kan pas bij/na de voorbereiding van deze projecten. Per project moet aanvullend budget beschikbaar worden gesteld. Dit gaan we doen via de P&C-cyclus of aparte raadsvoorstellen.

(II) Motie Behoud Hertenkamp (€ 30.000)

Naar aanleiding van een motie van de gemeenteraad om het hertenkamp voor de toekomst te behouden, is de gemeente bereid jaarlijks € 30.000 subsidie beschikbaar te stellen. Voorwaarde is dat de Stichting tot Behoud van Hertenkamp Maarschalksbos een goed onderbouwd plan indient voor de volledige overname van het beheer en de exploitatie van het hertenkamp. Met deze subsidie wil de gemeente het hertenkamp duurzaam behouden voor de toekomst.

(II) Motie Herstel Wilhelminavijver (54.000)

In het Hoofdlijnenakkoord 2026-2030 staat dat de Wilhelminavijver op een betaalbaar niveau gerepareerd wordt. De gemeenteraad heeft via de [motie Herstel Wilhelminavijver](#) opdracht gegeven om met een herstelplan voor de Wilhelminavijver te komen. Ter uitvoering van deze motie is een bedrag van € 400.000 in de begroting opgenomen. Dit bedrag staat als investering in het meerjaren investeringsoverzicht met als uitvoeringsjaar 2027. Daarbij is uitgegaan van een afschrijvingstermijn van 10 jaar met een bedrag aan jaarlijkse kapitaallasten van € 52.000 (€ 40.000 afschrijving en € 14.000 rente). We onderzoeken nog of activeren gelet op de aard van de werkzaamheden (onderhoud) toegestaan is. Alternatief is het in één keer dekken van het totaalbedrag uit de algemene reserve.

Wat willen we gaan doen in 2027 - 2030 (€ x 1.000)	2027	2028	2029	2030
Perspectiefnota 2027				
Bestrijden Japanse Duizendknoop	30	30	30	30
Dekken lasten Japanse Duizendknoop binnen budget fysiek domein	-30	-30	-30	-30
Motie Behoud Hertenkamp	30	30	30	30
Motie Herstel Wilhelminavijver	0	54	54	54
Totaal	30	84	84	84

Programma 4: Veiligheid

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester Mark Röell
Wethouder Anne Sterenberg

Inleiding

Veiligheid is een kerntaak van de overheid. We werken voortdurend aan een veilige en leefbare omgeving voor inwoners, ondernemers en bezoekers. Criminaliteit pakken we aan en proberen we te voorkomen. Dit doen we in samenwerking met ketenpartners en waar mogelijk met inwoners en ondernemers. (Gemeentelijk) Toezicht en handhaving ziet toe op de naleving van regels.

Wat meten we?

Om op een goede manier in gesprek te blijven met bijvoorbeeld het Halt-team Midden-Nederland en/of de politie, monitoren wij de ontwikkeling van de cijfers. De aanpak op jeugd is de afgelopen jaren steeds meer onder de aandacht gekomen en versterkt. Jongeren komen sneller in beeld en worden daarom meer doorverwezen naar Halt. In Baarn is er overlast door jongeren in combinatie met vernielingen. Helaas zien we meer vernielingen in de openbare ruimte.

Er is een landelijke trend te zien waarbij we een verschuiving zien van traditionele criminaliteit, zoals winkeldiefstallen en woninginbraken, naar meer digitale criminaliteit en (zorg)fraude. De traditionele criminaliteitscijfers dalen en cijfers over fraude of online oplichting nemen toe.

Programma 4: Veiligheid	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Begroting	Landelijk
			2025	2026	2027	
6. Verwijzingen Halt	Totaal	2025	13,0	9	13	10
8. Winkeldiefstallen	per 1000 inwoners	2025	1,0	1	1,0	2,1
9. Gewelddismisdrijven	per 1000 inwoners	2025	2,8	3,4	2,8	4,6
10. Diefstallen uit woning	per 1000 inwoners	2025	1,1	2	1,2	1,2
11. Vernielingen openbare ruimte	per 1000 inwoners	2025	3,9	4,4	6,2	5,7

Beleidskader

- Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2027-2030
- Uitvoeringsstrategie Toezicht en Handhaving 2023 e.v. inclusief Addendum

Wat kost het?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Het overzicht van baten en lasten en de toelichting', onder financiële begroting.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	3.203	3.243	3.877	3.928	3.878	3.878
Baten	-76	-32	-33	-33	-33	-33
SALDO van baten en lasten	3.127	3.210	3.845	3.896	3.846	3.846
RESULTAAT na bestemming	3.127	3.210	3.845	3.896	3.846	3.846

40 Openbare orde en Veiligheid

Wat willen we bereiken?

We vinden het belangrijk dat Baarn een prettige omgeving is voor inwoners, organisaties, ondernemers en bezoekers. We willen wijken en buurten veilig houden en overlast verminderen.

1	Inwoners ervaren een veilige leefomgeving, dankzij samenwerking tussen gemeente, bewoners, ondernemers en partners.
---	---

Wat gaan we daarvoor doen?

De taken die de gemeente uitvoert voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) zijn divers. Er zijn verschillende partners betrokken bij de uitvoering. De taken zijn vastgelegd in de volgende (beleids)plannen:

- Integraal Veiligheidsbeleid;
- Uitvoering- en handavingsstrategie (U&H strategie) voor Omgevingsrecht-taken die de gemeente zelf uitvoert;
- Regionale uniforme uitvoering- en handavingsstrategie voor taken die de Omgevingsdienst Utrecht uitvoert en beleid voor de taken die de Veiligheidsregio Utrecht voor Baarn uitvoert.

Ondermijnende criminaliteit ontwikkelt zich steeds sneller en raakt de fundamenten van onze samenleving. Het Dreigingsbeeld Ondermijning Nederland (DON, 2026) beschrijft ondermijning als *betonrot*: een voortdurende aantasting van legale structuren. Hoewel onze brede aanpak wordt gezien als een robuust fundament, blijft georganiseerde criminaliteit een dynamisch speelveld waarin nieuwe fenomenen zich snel aandienen.

De opgave voor de komende jaren is daarom om in hetzelfde tempo mee te bewegen. Dat vraagt om duidelijke afspraken, soepele informatiedeling, het tijdig herkennen van nieuwe signalen en het effectief opwerpen van barrières. Een blijvend naar buiten gerichte blik is daarbij essentieel.

Voor Baarn betekent dit dat we onze bestaande inzet verdiepen en ons richten op de thema's die lokaal én regionaal urgent zijn, zoals jonge aanwas en ondermijning in de zorg. We versterken onze bestuurlijke weerbaarheid, samenwerking en signaleringskracht en brengen dit in het nieuwe IVP samen in vier pijlers:

- Awareness en weerbaarheid vergroten binnen organisatie en bestuur, onder andere via trainingen en sessies in Loods 17.
- Bibob-samenwerking versterken via BET BES, met aandacht voor kwetsbare sectoren zoals de zorg.
- Platform Veilig Ondernemen uitrollen en benutten, onder meer door Knock & Talk-gesprekken bij lokale bedrijven.
- Fenomenen zoals nepagenten en explosies gezamenlijk volgen en vertalen naar beleid.

Het Lokaal Ondermijningsoverleg (LOO) blijft daarbij een belangrijk instrument voor duiding, afstemming en gerichte interventies. Met deze inzet bouwen we in 2027 verder aan een veilige, integere en veerkrachtige gemeente.

Veiligheid in de buurt

We werken aan bewustwording en ondersteuning van inwoners op het gebied van veiligheid in de buurt. Dit gaat bijvoorbeeld over het voorkomen van woninginbraken, maar ook over digitale veiligheid en het tegengaan van ondermijning. Waar mogelijk en nodig passen we de Wet aanpak woonoverlast toe. Ook blijft de gemeente inzetten op de Persoonsgebonden aanpak (PGA). De Boa's hanteren een wijkgerichte aanpak, waarbij zichtbare en merkbare aanwezigheid in de wijken en direct contact met de inwoners centraal staan.

Digitale veiligheid

We werken regionaal samen aan voorlichting over de digitale weerbaarheid van jongeren, senioren, laaggeletterden en ondernemers en de risico's van digitale criminaliteit. Onder meer met acties als Hackshield op scholen en het Mobile Medialab.

Uitvoeringstrategie, VTH-taken die de gemeente zelf uitvoert

De Uitvoeringsstrategie 2023 e.v., inclusief het addendum voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) geeft richting aan de uitvoering van deze taken door de gemeente Baarn. In de strategie zijn doelen, prioriteiten en werkwijze vastgelegd, zodat de uitvoering planmatig, risicogericht en consistent plaatsvindt.

De beoordeling door het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) van de provincie Utrecht laat zien dat versterking van de beleids- en uitvoeringscyclus nodig is. Het gaat daarbij onder meer om het verbeteren van het strategisch kader, beter inzicht in de naleving van de kwaliteitscriteria en een betere relatie tussen taken en beschikbare capaciteit. In 2027 werken we toe naar een integrale herijking van de uitvoeringsstrategie en een toets aan de kwaliteitscriteria voor VTH. Daarnaast wordt onderzocht in hoeverre wordt voldaan aan de kwaliteitscriteria voor VTH.

De omvang en complexiteit van de handhavingstaken neemt toe. Met de inwerkingtreding van de Wet goed verhuurderschap zijn aanvullende toezicht- en handhavingstaken bij de gemeente belegd. Deze taken vragen om specifieke expertise en komen boven op het bestaande takenpakket binnen VTH.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	1.154	985	1.459	1.459	1.409	1.409
Baten	-76	-32	-33	-33	-33	-33
SALDO van baten en lasten	1.078	953	1.427	1.427	1.377	1.377
RESULTAAT na bestemming	1.078	953	1.427	1.427	1.377	1.377

(I) Gewijzigd, (II) PPN en (III) Nieuw

(II) Uitvoeren veiligheidsbeleid (€ 400.000)

Op verzoek van de Raad is er in 2025 gestart met een analyse van de benodigde capaciteit in de domeinen van openbare orde en veiligheid, en toezicht en handhaving. Het rapport is in 2026 opgeleverd en de resultaten zijn gepresenteerd aan de gemeenteraad. Hieruit blijkt dat uitbreiding van de capaciteit nodig is om goed te kunnen sturen op de veiligheidsvraagstukken, het uitvoeren

van het huidige beleid en om zichtbaar aanwezig te kunnen zijn in de samenleving. Daarbij is het belangrijk om niet alleen één onderdeel te verstevigen, maar de gehele veiligheidsketen. Het gaat om een uitbreiding van de boa's, juridische handhavingsexpertise en uitvoeringscapaciteit op het gebied van o.a. ondermijning. Deze uitbreiding maakt ook onderdeel uit van het Hoofdpijnenakkoord.

Wat willen we gaan doen in 2027 - 2030 (€ x 1.000)	2027	2028	2029	2030
Perspectiefnota 2027				
Uitvoeren veiligheidsbeleid	400	400	400	400
Totaal	400	400	400	400

41 Crisisbeheersing en Brandweezorg

Wat willen we bereiken?

We zetten ons in voor een veilige en gezonde leefomgeving. Samen met andere partijen zoeken we naar de kwetsbaarheden, risico's en kansen in onze regio om incidenten zoveel mogelijk te voorkomen en om snel en effectief te kunnen optreden wanneer er toch iets gebeurt.

2	Inwoners kunnen erop vertrouwen dat de gemeente, samen met de Veiligheidsregio Utrecht, zich inzet voor een veilige en gezonde leefomgeving.
3	Inwoners kunnen rekenen op professionele inzet bij (dreigende) crises.

Wat gaan we daarvoor doen?

De Veiligheidsregio Utrecht (VRU) organiseert voor de gemeente de brandweezorg, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening en draagt bij aan een veilige en gezonde leefomgeving. Samen met de VRU informeren wij mensen over wat zij zelf kunnen doen om risico's in hun omgeving te verkleinen, gevolgen van incidenten te beperken en (collectieve) zelfredzaamheid te vergroten.

De zorg voor de bevolking tijdens en na een crisis (bevolkingszorg en crisiscommunicatie) wordt door de gemeente georganiseerd. Hiervoor worden medewerkers opgeleid, getraind en vinden er oefeningen plaats. Steeds vaker krijgen we te maken met nieuwe soorten van bedreigingen of ontwrichtingen (bijvoorbeeld langdurige uitval van primaire infrastructuur, zoals gas, water, elektra of dataverkeer) die langer duren en waarmee we minder bekend zijn. Denk aan de coronapandemie en de opvang van inwoners uit de Oekraïne. Hiervoor werken VRU en gemeente nauw samen. Een prioriteit is nu het in kaart brengen en nemen van maatregelen voor de gevolgen van klimaatverandering, zoals natuurbranden en wateroverlast. Daarnaast werken we samen met maatschappelijke organisaties aan het programma Veerkracht en Weerbaarheid om inwoners beter voor te bereiden op onverwachte situaties.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	2.049	2.257	2.418	2.469	2.469	2.469
RESULTAAT na bestemming	2.049	2.257	2.418	2.469	2.469	2.469

(I) Gewijzigd, (II) PPN en (III) Nieuw

(I) Geopolitieke spanningen

Geopolitieke spanningen dragen bij aan toenemende druk in de samenleving. De AIVD spreekt over een zeer hoog dreigingsbeeld. Dit heeft effecten op de veiligheid én op de veiligheidsbeleving van inwoners. Daarnaast spelen er onzekerheden, zoals klimaatveranderingen (o.a. meer kans op bosbranden, waterschaarste) of elektriciteitsuitval.

(II) Natuurbrandbeheersing

Het risico op onbeheersbare natuurbranden neemt toe. De VRU heeft, onder meer aan de voorzitters van raadsfracties op 18 maart 2026, een gezamenlijke kernboodschap over de natuurbrandbeheersing verspreid met daarin de zorg voor het uitbreken van natuurbranden. Dit heeft geleid tot een jaarlijkse bijdrage van gemeenten van 2 euro per inwoner om bosbranden te voorkomen en beter te beheersen. Voor de gemeente Baarn betekent dit een jaarlijkse bijdrage van € 50.000. De verwachting is dat ook het Rijk geld beschikbaar gaat stellen via het gemeentefonds.

(III) Veerkracht en Weerbaarheid

Er ligt een plan om de veerkracht en weerbaarheid van de lokale samenleving en de eigen organisatie te versterken. Hiermee bereiden we ons voor op langdurige en grootschalige crisissituaties. Dat doen we door concrete acties en beheersmaatregelen te ontwikkelen. Dit wordt onderdeel van de reguliere werkzaamheden van de gemeente en van het reguliere leven van inwoners. Uitbreiding van capaciteit of structurele inzet is aan de orde na duidelijkheid over rijksmiddelen. In 2027 en 2028 is voor dit doel € 50.000 geraamd.

Wat willen we gaan doen in 2027 - 2030 (€ x 1.000)	2027	2028	2029	2030
Perspectiefnota 2027				
Natuurbrandbeheersing	50	50	50	50
Nieuw				
Veerkracht en weerbaarheid (ten laste van AR)	50	50		
Totaal	100	100	50	50

Wie hebben we daarbij nodig?

De Veiligheidsregio Utrecht is een samenwerking van verschillende interne en externe partijen. Taken liggen zowel in het voorkomen van crisissituaties (preventie), als in het afhandelen ervan (repressie). De VRU is hierin één van de belangrijkste partners en een netwerkverbinder.

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Veiligheidsregio Utrecht	Utrecht	Gemeenschappelijke regeling	www.vru.nl	Ja, volgens de Wet veiligheidsregio's

Openbaar belang

Nederland is verdeeld in 25 veiligheidsregio's. Iedere veiligheidsregio zet zich in voor de veiligheid van de inwoners en bezoekers van dat gebied. Een veiligheidsregio zorgt hierbij voor een goede samenwerking tussen hulpverleningsdiensten, overheden, bedrijven en inwoners.

Wat willen we bereiken?

Een crisis tijdig te voorzien, waar mogelijk te voorkomen, eventuele effecten van crises minimaliseren en daarmee de weerbaarheid van de samenleving vergroten.

Programma 5: Zorg voor elkaar

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Anne Sterenberg

Inleiding

Binnen programma 5 *Zorg voor elkaar* werken we aan passende en samenhangende ondersteuning voor inwoners met onder andere als uitgangspunt de visie uit Baarn Vitaal: een samenleving waarin inwoners zoveel mogelijk zelfstandig kunnen meedoen, regie voeren over hun eigen leven en naar elkaar omzien.

De vraag naar zorg en ondersteuning neemt toe, terwijl tegelijkertijd de beschikbare middelen en personele capaciteit onder druk staan. Dit vraagt om een andere manier van organiseren, waarbij we sterker inzetten op preventie, vroegsignalering en het benutten van de eigen kracht en het netwerk van inwoners. Waar nodig bieden we professionele ondersteuning: zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig.

Een belangrijke ontwikkeling binnen dit programma is de verdere doorontwikkeling van de toegang tot zorg en ondersteuning. Naast de fysieke integrale ingang waar inwoners terecht kunnen voor hulpvragen, werken we aan een toegankelijke en samenhangende online ingang. Dit doen we in samenwerking met Pit Baarn, de gemeenten Soest en Bunschoten en uitvoeringsorganisatie Eemkracht. Informatie, advies en ondersteuning maken we beter vindbaar en laagdrempeliger beschikbaar, en we versterken de verbinding tussen formele ondersteuning en de sociale basis. Tegelijkertijd zetten we in op een integrale werkwijze binnen het sociaal domein. Het Integrale Team Baarn, Eemkracht (zoals Wmo en jeugd) werken steeds meer samen vanuit één plan rondom de inwoner, in nauwe afstemming met partners in de wijk en regio. Zo sluit de ondersteuning beter aan bij de leefwereld van inwoners en voorkomen we dat zij tussen verschillende voorzieningen moeten schakelen.

In 2027 werken we verder aan de ontwikkeling en implementatie van data- en monitoringinformatie vanuit Eemkracht binnen het sociaal domein. We ontwikkelen een integraal dataplatform en dashboard, waarmee gemeenten en uitvoeringsorganisatie Eemkracht beter kunnen sturen op de uitvoering en de behaalde resultaten. Het dashboard biedt betrouwbare, actuele en eenduidige sturingsinformatie op zowel programmaniveau als integraal niveau en ondersteunt bij het inzichtelijk maken van trends, prestaties en doelbereik. Daarnaast leggen we duidelijke afspraken vast over dataverzameling, definities en verantwoordelijkheden, zodat we de kwaliteit en vergelijkbaarheid van de data borgen. De beoogde resultaten zijn een verbeterde sturing op basis van feiten, minder ad-hoc datavragen en een efficiënter gebruik van informatie in beleidsvorming, uitvoering en verantwoording.

Met dit programma bouwen we verder aan een sterke sociale basis waarin informele ondersteuning, preventie en professionele zorg elkaar versterken, en waarin iedere inwoner kan rekenen op passende ondersteuning dichtbij huis.

Na de evaluatie in 2026 wordt begin 2027 de geactualiseerde Verordening maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp Baarn ter vaststelling aangeboden. Bij de actualisatie wordt de verordening niet alleen inhoudelijk herzien, maar ook toegankelijker gemaakt voor inwoners, beter afgestemd op de uitvoeringspraktijk en verder integraal vormgegeven. Hiermee sluit de verordening

in 2027 beter aan bij de behoefte van inwoners en de wijze waarop ondersteuning in de praktijk wordt georganiseerd.

Wat meten we?

De druk op de Wmo en jeugdzorg blijft toenemen in de gemeente Baarn, onder andere door de groeiende vraag naar ondersteuning bij kwetsbare inwoners, (dubbele) vergrijzing en complexere gezinssituaties. Dit heeft directe gevolgen voor de kosten en capaciteit van onze zorgvoorzieningen.

De indicatoren betreft jongeren laten een overwegend stabiel beeld zien. Het aandeel jongeren dat met een delict voor de rechter komt (1%) en het aandeel jongeren in de jeugdreclassering (0,3%) zijn gelijk aan het landelijke gemiddelde. Het aandeel jongeren dat gebruikmaakt van jeugdhulp ligt met 13,9% nagenoeg op hetzelfde niveau als landelijk (13,7%). Het aandeel jongeren dat te maken heeft met jeugdbescherming ligt met 0,8% iets lager dan het landelijke gemiddelde van 1,0%. Over het geheel genomen wijken de cijfers in Baarn beperkt af van het landelijke beeld. Tegelijkertijd blijft het belangrijk om de ontwikkeling van de ondersteuningsvraag te blijven monitoren, zodat passende hulp tijdig beschikbaar blijft voor jongeren die dit nodig hebben.

Om de kwaliteit en toegankelijkheid van zorg te waarborgen, sturen we nadrukkelijker aan de voorkant. Door beter gebruik te maken van data en monitoring krijgen we meer inzicht in ontwikkelingen, effectiviteit en wachttijden, zodat we tijdig kunnen bijsturen waar nodig. Tegelijkertijd blijven we de effectiviteit van ondersteuning en klanttevredenheid volgen om de zorg passend, toegankelijk en toekomstbestendig te houden.

Programma 5: Zorg voor elkaar	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Begroting	Landelijk
			2025	2026	2027	
22. Jongeren met delict voor rechter	% van jongeren tussen 12 en 21 jaar	2025	0,8	1	1	1
29. Jongeren met Jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2025	10,0	13,9	12,2	13,7
30. Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2025	0,9	0,8	0,7	1
31. Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren 12 - 23 jaar	2025	0,3	0,3	0,3	0,4
32. Cliënten met een maatwerkarr. Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	2025	820,0	830,0	770,0	720

Beleidskader

- Beleidsvisie Baarn Vitaal 2025-2029
- Beleidskader Opvang en bescherming 2018
- Jeugd op de agenda
- Regionaal beleidsplan Toekomstbestendig mobiliteitsbeleid 2017
- Regiovisie Samen werken aan de specialistische jeugdhulp
- Regiovisie Ondersteuning met noodzakelijk verblijf Regio Amersfoort 2021-2026
- Regiovisie Huiselijk geweld en kindermishandeling: voor een Veilig Thuis.
- Verordening maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp Baarn 2024

Wat kost het?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Het overzicht van baten en lasten en de toelichting', onder financiële begroting.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	18.834	16.626	18.301	17.142	15.520	15.606
Baten	-279	-199	-203	-446	-448	-448
SALDO van baten en lasten	18.555	16.427	18.098	16.696	15.072	15.158
RESULTAAT na bestemming	18.555	16.427	18.098	16.696	15.072	15.158

50 Integraal team Baarn

Wat willen we bereiken?

Hulp wordt in Baarn zoveel mogelijk vroegtijdig en dichtbij georganiseerd, in directe verbinding met de inwoner. In lijn met de uitgangspunten van *Baarn Vitaal* zetten we in op preventie, het versterken van de eigen kracht van inwoners en het benutten van hun sociale netwerk. We stemmen ondersteuning beter op elkaar af en werken integraal, zodat voorzieningen vanuit het Integraal Team Baarn, Wmo en jeugdzorg samenhangend en efficiënt worden ingezet.

We maken optimaal gebruik van de bestaande sociale basis, algemene voorzieningen en informele netwerken in de buurt, vanuit het principe van samenkracht. Het Integraal Team Baarn biedt waar mogelijk zelf begeleiding en schakelt alleen specialistische hulp in wanneer dat nodig is. Zo werken we toe naar ondersteuning die licht is waar het kan en intensief waar het moet.

Het uitgangspunt blijft om langdurige en intensieve zorg te voorkomen door vraagstukken vroeg te signaleren en snel, passend en dichtbij op te lossen, zodat inwoners zo lang mogelijk zelfstandig kunnen meedoen in de samenleving.

1	Inwoners die zorgondersteuning nodig hebben worden geholpen door gemeente Baarn. Inwoners die langere of kortere tijd kwetsbaar zijn kunnen rekenen op een passend vangnet.
---	--

Wat gaan we daarvoor doen?

Begin 2025 zijn we gestart met één herkenbare en toegankelijke ingang voor ondersteuning en zorg: een fysiek loket in het gemeentehuis waar inwoners terechtkunnen met hun hulpvragen. Doel is snellere ondersteuning en betere afstemming tussen alle betrokkenen. In deze Integrale Ingang werken verschillende organisaties samen onder één dak, namelijk Pit Baarn, Eemkracht, Integraal Team Baarn, VluchtelingenWerk, Kredietbank Nederland en Stadsring. Samen helpen zij inwoners met vragen over zorg, jeugd, welzijn en geldzaken.

De integrale ingang blijven we de komende jaren doorontwikkelen, in afstemming met de gemeenten Bunschoten en Soest. Tegelijkertijd beweegt Pit Baarn mee in deze ontwikkeling en versterkt zij haar rol in het voorveld. Dit is in lijn met de uitgangspunten van *Baarn Vitaal*, waarbij eigen kracht, samenkracht en ondersteuning dichtbij centraal staan.

Naast de fysieke toegang werken we aan een toegankelijke en samenhangende online ingang. Deze wordt naar verwachting begin 2027 afgerond. Dan beschikt Pit Baarn over een gebruiksvriendelijke website waar inwoners eenvoudig informatie en advies kunnen vinden, inzicht krijgen in het collectief aanbod en waar zij zich – waar passend – direct kunnen aanmelden. Hiermee verbetert de toegang tot ondersteuning verder en sluit deze beter aan bij de leefwereld en behoeften van inwoners.

De gemeenteraad heeft via de Perspectiefnota en begroting 2026 besloten om jaarlijks € 400.000 beschikbaar te stellen voor de tijdelijke uitbreiding van het lokaal team binnen het sociaal domein (2026-2028). Deze investering sluit aan bij de keuze van Baarn voor een integrale benadering van het sociaal domein, waarin jeugd en Wmo niet afzonderlijk worden benaderd, maar als samenhangende onderdelen van één beleidsveld. Hiermee sluiten we beter aan bij de leefwereld van inwoners en kunnen middelen en capaciteit effectiever worden ingezet.

De werkwijze wordt versterkt met onder andere capaciteit voor een gedragswetenschapper en aanvullende generieke functies. Deze inzet richt zich op vroegsignalering, het versterken van de verbinding tussen onderwijs, zorg en veiligheid en het voorkomen van onveilige thuissituaties. Daarnaast ondersteunt deze uitbreiding de uitvoering van de taakstelling binnen het sociaal domein.

Met deze extra capaciteit kunnen we casussen effectiever en integraler oppakken, met gerichte inzet op onder meer de duurste jeugdzorgcasussen en langlopende ondersteuningsvragen. Hiermee verbetert niet alleen de kwaliteit van ondersteuning, maar sturen we ook op beheersing van zorgkosten. Het Integraal Team Baarn biedt meer eigen begeleiding en schakelt specialistische hulp alleen in wanneer dat nodig is. Het uitgangspunt blijft om langdurige en intensieve zorg te voorkomen door vraagstukken vroeg te signaleren en snel, passend en dichtbij op te lossen. Zo versterken we de eigen kracht van inwoners en bieden we ondersteuning vanuit één integraal team, ongeacht of de hulpvraag betrekking heeft op jeugd, Wmo of een combinatie daarvan.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	2.635	2.827	2.494	2.427	2.427	2.427
Baten	-27	-24	-24	-24	-24	-24
SALDO van baten en lasten	2.607	2.804	2.469	2.403	2.403	2.403
RESULTAAT na bestemming	2.607	2.804	2.469	2.403	2.403	2.403

51 Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)

Wat willen we bereiken?

De gemeente wil inwoners blijven ondersteunen in het vergroten van de zelfredzaamheid en ondersteunen waar het kan. Wij streven naar een vitale gemeente met een effectieve maatwerkondersteuning. De gemeente Baarn voert haar wettelijke taken uit. Daarnaast gaan we aan de slag met de nieuwe wet- en regelgeving die eraan komt.

2	Inwoners voelen zich passend en efficiënt geholpen in hun ondersteuningsbehoefte.
3	Inwoners nemen zo veel mogelijk zelfstandig de regie over hun eigen leven (her), ondersteund door versterking van hun zelfredzaamheid en passende ondersteuning waar nodig.

Wat gaan we daarvoor doen?

Binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) kijken we naar wat inwoners nodig hebben om zelfstandig te leven en mee te doen in de samenleving. We bieden ondersteuning op maat, zoals hulpmiddelen, woningaanpassingen, begeleiding, huishoudelijke hulp, opvang en beschermd wonen.

We werken toe naar een verschuiving van zwaardere zorg naar ondersteuning in het sociaal domein, met meer nadruk op preventie, de sociale basis en ondersteuning dichtbij huis.

Voor begeleiding en beschermd wonen treedt per 1 januari 2027 een nieuw contract in werking, gebaseerd op de regiovisie Samen in de Wijk, regionale beleidskaders en het Regioplan Samen Sterker Eemland 2024–2026. Uitgangspunt is herstelgerichte en activerende ondersteuning, gericht op zelfredzaamheid, participatie en positieve gezondheid.

Ondersteuning wordt zoveel mogelijk in de wijk en thuis georganiseerd, met een grotere rol voor lokale teams. Specialistische ondersteuning blijft beschikbaar waar nodig. Tegelijkertijd versterken we de samenwerking met zorgpartners en woningcorporaties, onder andere om de doorstroom van beschermd wonen naar beschermd thuis te verbeteren en de spreiding van woonplekken in de regio te bevorderen.

Per 1 januari 2027 treedt daarnaast een nieuw contract voor hulp bij het huishouden in werking. Hierin staat het versterken van eigen kracht centraal, onder meer door het toepassen van re-ablement (het bevorderen van zelfredzaamheid) en het stimuleren van informele netwerken, zoals buurtcirkels, zodat inwoners zo zelfstandig mogelijk kunnen blijven functioneren.

Vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA) zetten we daarnaast in op het voorkomen van zwaardere zorg, door tijdige en passende ondersteuning in het sociaal domein.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	5.899	5.601	6.292	6.089	4.940	5.016
Baten	-251	-175	-178	-178	-178	-178
SALDO van baten en lasten	5.648	5.426	6.114	5.911	4.762	4.838
RESULTAAT na bestemming	5.648	5.426	6.114	5.911	4.762	4.838

52 Jeugdzorg

Wat willen we bereiken?

Baarn is een vitale gemeente waar jeugdigen en gezinnen met een ondersteuningsbehoefte moeten kunnen rekenen op effectieve en toegankelijke hulp. Bij voorkeur is geen jeugdhulp nodig, omdat dit betekent dat het goed gaat met de jeugdige. Als ondersteuning of hulp wel nodig is, zetten we in op vroegtijdige signalering, passende begeleiding en integrale ondersteuning, zodat problemen tijdig worden aangepakt en zwaardere zorg zoveel mogelijk wordt voorkomen. Daarbij bouwen we verder aan de beweging van zwaardere naar lichtere vormen van ondersteuning. Inwoners worden daarbij zoveel mogelijk geholpen in hun eigen leefomgeving en vanuit de sociale basis.

De inzet van jeugdhulp is een wettelijke taak van gemeenten en betreft een open-einde-regeling. Dat betekent dat gemeenten verplicht zijn noodzakelijke jeugdhulp te bieden, ongeacht de omvang van de hulpvraag. Tegelijkertijd staat de gemeente Baarn zoals andere gemeenten voor de uitdaging om deze taak uit te voeren binnen een steeds krasser financieel kader. De kosten voor jeugdzorg blijven stijgen, terwijl de financiële middelen vanuit het Rijk onvoldoende meegroeien met de verantwoordelijkheden die gemeenten hebben gekregen. Baarn onderschrijft daarom de oproep van de VNG aan het Rijk om te zorgen voor een structureel en realistisch financieel kader dat aansluit bij de wettelijke zorgplicht van gemeenten.

Deze financiële uitdaging speelt in heel Nederland en vormt onderwerp van landelijk onderzoek en overleg tussen gemeenten, het Rijk en de VNG. Hoewel aanvullende middelen vanuit het Rijk noodzakelijk zijn, blijft het tegelijkertijd belangrijk om lokaal scherp te sturen op doelmatigheid, preventie en passende ondersteuning. In de afgelopen jaren zijn de jeugdzorgkosten aanzienlijk hoger uitgevallen dan begroot en ook hoger dan geraamd in de tussenrapportages. Daarom stuurt de gemeente nadrukkelijk op het beheersen van de uitgaven en zijn verschillende kostenbesparende maatregelen ingezet en geëvalueerd, met behoud van de kwaliteit en toegankelijkheid van de zorg.

4	Jeugdigen en gezinnen voelen zich passend en efficiënt ondersteund in hun ondersteuningsbehoefte.
---	---

Wat gaan we daarvoor doen?

Vrij toegankelijke jeugdhulp

De vrij toegankelijke jeugdzorg richt zich op het bieden van passende ondersteuning aan jeugdigen en hun gezinnen door Pit of het Integraal Team Baarn. Deze ondersteuning kan bestaan uit individuele (gezins)begeleiding, behandeling door de praktijkondersteuner van de huisarts (PoH), of collectief aanbod. De geboden hulp sluit zoveel mogelijk aan bij de individuele behoeften van jeugdigen en hun directe omgeving, en wordt waar mogelijk collectief aangeboden.

Wachttijsten blijven een belangrijk aandachtspunt binnen de jeugdzorg, zowel bij het Integraal Team Baarn als bij MetMaya. Een belangrijk speerpunt hierbij is de integrale en efficiënte inzet van het Integraal Team Baarn, in goede samenwerking met onderwijs, gezin en specialistische jeugdzorg. We onderhouden het jeugdzorg netwerk overleg Baarn, waarbij het voorveld, GGD, huisartsen, Integraal Team Baarn en MetMaya structureel bespreken wat er verbeterd kan worden. We werken toe naar procesregisseurs binnen het Integraal Team Baarn die overzicht houden op de gegeven ondersteuning en behandeling, de doorlooptijd bespreken met partners en toezien op wat er nodig is om af te schalen. Dit zorgt ook voor duidelijkheid en één aanspreekpunt voor het gezin. De scholen zullen net als in 2026 een brugfunctionaris in kunnen zetten, die mee kan denken over de ondersteuningsbehoefte, korte begeleiding kan geven en de schakel is naar het Integraal Team Baarn.

Specialistische jeugdzorg / MetMaya

Sinds 1 januari 2024 is MetMaya verantwoordelijk voor vrijwel alle specialistische jeugdzorg voor jongeren tot 18 jaar in de regio, waaronder Baarn. Deze zorg is niet vrij toegankelijk en wordt uitsluitend ingezet via een verwijzing van het Integrale Team Baarn, de huisarts, GGD of gecertificeerde instelling. Daarmee blijft regie op instroom en passend gebruik van zorg geborgd. In de jaren 2024 en 2025 stonden implementatie en overgang centraal. MetMaya heeft de specialistische zorg grotendeels overgenomen van eerdere aanbieders en waar nodig via onderaannemerschap voortgezet. In 2026 lag de nadruk op het terugdringen van wachttijsten.

In 2027 verschuift de focus nadrukkelijk naar verdere optimalisatie en sturing op effectiviteit en kostenbeheersing:

- Versterking van de samenwerking van MetMaya, het Integrale Team Baarn en de huisartsen, om eerder passende ondersteuning in te zetten en onnodige doorverwijzingen te voorkomen.
- Doorontwikkeling van gebiedsteam MetMaya, zodat specialistische zorg dichterbij inwoners en beter geïntegreerd met het lokale veld wordt aangeboden.
- Verkorting van doorlooptijden, met als doel sneller passende hulp en beperking van zorgduur.
- Geen diagnostiek onder 12, tenzij... (als noodzakelijk onderdeel van behandeling of meervoudige problematiek).

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	10.300	8.197	9.515	8.625	8.152	8.163
Baten	0	0	0	-243	-245	-245
SALDO van baten en lasten	10.300	8.197	9.515	8.382	7.907	7.918
RESULTAAT na bestemming	10.300	8.197	9.515	8.382	7.907	7.918

(I) Gewijzigd, (II) PPN en (III) Nieuw

(II) Specialistische jeugdzorg (€ 1.100.000)

De inzet van jeugdhulp is van groot maatschappelijk belang, een wettelijke verplichting voor gemeenten en een open-einde-regeling. Tijdige en passende ondersteuning aan jeugdigen en gezinnen draagt bij aan veiligheid, gezondheid en ontwikkelingskansen van kinderen en voorkomt dat problemen verergeren of langdurig worden. Tegelijkertijd moet de gemeente Baarn deze wettelijke taak binnen een steeds krasser financieel kader uitvoeren. Het vraagt om een realistische en stabiele financiering én om scherpe keuzes om de continuïteit en kwaliteit van zorg te kunnen blijven waarborgen.

In de afgelopen jaren waren er aanzienlijke overschrijdingen van de jeugdzorgkosten ten opzichte van zowel de oorspronkelijke begrotingen als de tussenrapportages. De gemeente stuurt daarom nadrukkelijk op het beheersen van de uitgaven en heeft diverse kostenbesparende maatregelen ingezet.

Daarnaast hebben we te maken met een structurele landelijke taakstelling binnen het sociaal domein, die vanaf 2027 onverkort geldt. Deze taakstelling vormt een harde financiële randvoorwaarde en betekent dat de gemeente, ondanks stijgende zorgvraag en kosten, structureel minder middelen beschikbaar heeft. De Hervormingsagenda Jeugd versterkt deze opgave verder.

De inhoudelijke maatregelen die we hebben ingezet en in de komende jaren doorontwikkelen en aanvullen, zijn noodzakelijk om op termijn financieel effect te realiseren en invulling te geven aan de taakstelling, ook binnen de jeugdzorg. Tegelijkertijd blijkt uit landelijke benchmarks en vergelijkingen met andere gemeenten dat Baarn de jeugdzorg in het verleden structureel te laag heeft begroot. Voor 2026 is € 8,3 miljoen begroot, terwijl op basis van deze vergelijking een theoretisch benodigd niveau van minimaal 8,8 miljoen volgt. De realisatiecijfers over 2025 laten zien dat de jeugdzorgkosten zijn uitgekomen op € 9,4 miljoen. Dit bedrag weerspiegelt het huidige, reële niveau van de zorgvraag in de gemeente Baarn.

De provincie toetst of de gemeentelijke begroting reëel en structureel sluitend is. Gegeven de herhaalde overschrijdingen op jeugdzorg is het niet reëel om het oorspronkelijk begrote bedrag voor 2026 ongewijzigd te handhaven. Dit zou uitsluitend verdedigbaar zijn indien sprake is van voldoende concreet onderbouwde en doorgerekende besparingsmaatregelen, die bovendien binnen korte termijn tot effect leiden. Die onderbouwing is op dit moment niet te maken. De provincie betreft bij haar beoordeling nadrukkelijk de realisatiecijfers van eerdere jaren. Uitgaande van de uitgaven in 2025 ligt het voor de hand om het begrotingsniveau hierop te baseren. Daarmee geven we invulling aan een realistische begroting en wordt het risico op verscherpt provinciaal toezicht beperkt.

Er is onderzocht in hoeverre op korte en middellange termijn besparingen mogelijk zijn. Op basis van een uitgewerkte businesscase en een externe toets door BMC kan circa € 0,1 miljoen aan besparing als realistisch en onderbouwd worden aangemerkt. Voor overige maatregelen, zoals het verkorten van doorlooptijden en het afschalen van langdurige en complexe casuïstiek, geldt dat deze sterk afhankelijk zijn van individuele situaties en daarmee nog niet financieel hard zijn te kwantificeren. Tegelijkertijd zetten we in op verdere kostenbeheersing, onder meer door het verminderen van diagnostiek waar mogelijk, het verkorten van doorlooptijden en het versterken van het voorveld en het lokaal team. Deze transformatie vraagt echter ook om extra inzet en investeringen, conform de aanbevelingen uit het BMC-rapport. Het financiële rendement hiervan is pas op termijn zichtbaar vanwege huidige doorlooptijden en wachtlijsten.

Tegenover dit beperkte en deels onzekere besparingspotentieel staan ontwikkelingen die de druk op de kosten verder vergroten. Er is sprake van structurele druk door meer complexere en langdurige casuïstiek en door de verschuiving van landelijke en bovenregionale zorg naar regionaal georganiseerde zorg. Deze landelijke ontwikkelingen zijn ook in Baarn zichtbaar. Daarnaast wordt regionaal gewerkt aan een herijking van tarieven, waarbij aansluiting wordt gezocht bij landelijke benchmarks. De verwachting is dat dit leidt tot hogere tarieven en daarmee tot een verdere stijging van de kosten, naast reguliere indexering.

Gelet op de onverminderde werking van de taakstelling, het beperkte aantoonbare besparingspotentieel, de aanhoudende kostenstijging en de rol van de provincie bij het toezicht op de begroting, is het noodzakelijk om de begroting realistischer en hoger vast te stellen. Daarbij houden we rekening met het feit dat inhoudelijke maatregelen tijd vragen en dat de financiële effecten daarvan pas met vertraging optreden, onder meer door doorlooptijden, bestaande trajecten en wachtlijsten.

Voor 2027 gaan we daarom uit van een begrotingsniveau gebaseerd op de realisatie van € 9,4 miljoen in 2025. We houden rekening met ingezet kostenbeperkend beleid én de verwachte kostenstijgingen als gevolg van prijsontwikkelingen, met toenemende zorgzwaarte, met beperkte beïnvloedbaarheid van de instroom en met de verdere verschuiving van landelijk naar regionaal georganiseerde jeugdzorg.

Zonder deze structurele bijstelling blijft sprake van een begroting die aantoonbaar niet aansluit op de feitelijke uitgaven en de structurele kostenontwikkeling. Dit vergroot het risico op aanhoudende overschrijdingen en beperkt de feitelijke sturingsmogelijkheden, terwijl het risico op verscherpt provinciaal toezicht toeneemt. De structurele ophoging vormt daarmee een noodzakelijke correctie van de uitgangspositie en laat de taakstelling nadrukkelijk onverlet.

Ondanks deze noodzakelijke ophoging blijft de financiële uitgangspositie kwetsbaar. De komende jaren blijven in het teken staan van forse financiële opgaven en een harde taakstelling binnen het sociaal domein. De structurele bijstelling is geen verruiming van ambities of beleid, maar een noodzakelijke stap om te komen tot een realistische uitgangspositie. Van daaruit kunnen we verdere besparingen en hervormingen binnen de jeugdzorg verantwoord en beheerst realiseren.

(II) Jeugd op de Agenda (€ 100.000)

In 2025 zijn we met *Jeugd op de Agenda* gestart om jeugdparticipatie te versterken en het activiteitenaanbod voor jongeren te verbreden. De eerste evaluatie laat zien dat deze aanpak werkt: jongeren worden beter bereikt, het netwerk is versterkt en het aantal en de diversiteit van activiteiten zijn toegenomen. De jeugdcoördinator heeft een belangrijke verbindende sleutelrol tussen jongeren, uitvoering en beleid.

Preventie (het voorkómen dat problemen bij jongeren, zoals opvoed-, ontwikkel- of gedragsproblemen, ontstaan of verergeren, zodat zware, specialistische jeugdhulp minder nodig is), participatie en jeugdzorg zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Alleen investeren in specialistische jeugdhulp verlaagt de druk op de jeugdzorg niet structureel. Onderzoek van onder andere het NJi en de Rekenkamer laat zien dat effectieve preventie vraagt om een sterke pedagogische basis, vroegsignalering én structurele betrokkenheid van jongeren. Zonder participatie sluit beleid minder goed aan op hun leefwereld en is het minder effectief.

Daarnaast neemt Baarn sinds november 2025 deel aan het UNICEF Child Friendly Cities Initiative (CFCI). Structurele jeugdparticipatie is een kernvoorwaarde binnen deze aanpak en vraagt om duurzame borging.

De afgelopen periode hebben we met tijdelijke middelen een werkende structuur opgebouwd. De eerste evaluatie laat zien dat deze inzet resultaat oplevert, maar dat het ontbreken van structurele financiering het moeilijk maakt om preventief en samenhangend te blijven werken aan mentale gezondheid.

Voorstel vanaf 2027

Om *Jeugd op de Agenda* duurzaam te verankeren is structurele inzet nodig van een jeugdcoördinator. Dit biedt continuïteit, borgt opgebouwde kennis en netwerken en maakt het mogelijk om preventief en effectief te blijven werken. De investering levert maatschappelijke meerwaarde voor jongeren én draagt bij aan beter beleid, preventie van problematiek en een stevige verbinding tussen gemeentelijke (inhoudelijke en financiële) ambities en de leefwereld van jongeren.

Voor het uitvoeringsbudget wordt aansluiting gezocht bij het bestaande programma, aangevuld met inzet van beschikbare subsidies.

Wat willen we gaan doen in 2027 - 2030 (€ x 1.000)	2027	2028	2029	2030
Perspectiefnota 2027				
Specialistisch Jeugdzorg	1.100	1.100	1.100	1.100
Jeugd op de agenda	100	100	100	100
Totaal	1.200	1.200	1.200	1.200

Programma 6: Meedoen

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Anne Sterenberg
Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

Inwoners van Baarn worden ondersteund om volwaardig mee te doen in de samenleving. Iedereen moet de kans krijgen om mee te doen: op school, op het werk, in de buurt of bij sport en cultuur. Tegelijk zien we dat geldzorgen en bestaansonzekerheid deelname niet altijd vanzelfsprekend maken. Geldzorgen ontstaan vaak door een stapeling van omstandigheden en kunnen grote gevolgen hebben voor gezondheid, welzijn en kansen op ontwikkeling.

Vanuit het beleidsplan Geldzorg 2026-2030 zetten we daarom in op het voorkomen en verminderen van geldzorgen, als belangrijke voorwaarde om mee te kunnen doen. We doen dit door te investeren in preventie en vroegsignalering, passende ondersteuning voor inwoners met een laag inkomen en effectieve hulp bij schulden. Daarnaast werken we aan duidelijke, toegankelijke regelingen en een netwerk van partners dat inwoners tijdig en dichtbij ondersteunt.

We helpen inwoners die dat nodig hebben, bijvoorbeeld bij het vinden van werk, het omgaan met geld of het organiseren van passende ondersteuning. Daarbij werken we vanuit vertrouwen, met aandacht voor maatwerk en het versterken van financiële zelfredzaamheid.

Zo zorgen we samen voor een Baarn waarin iedereen erbij hoort en mee kan doen, en waarin we bestaansonzekerheid verkleinen zodat inwoners de ruimte hebben om hun leven zelfstandig en met perspectief vorm te geven.

Wat meten we?

In de gemeente Baarn ontvangen relatief weinig huishoudens een bijstandsuitkering. Dit percentage fluctueert maar is sinds 2000 niet hoger geweest dan 4%. Hierdoor groeit een kleiner aandeel kinderen op in gezinnen met een bijstandsuitkering dan landelijk gemiddeld.

Vanaf 2019 daalt het aantal lopende re-integratievoorzieningen. We signaleren vanaf 2025 een kentering; het aantal lopende re-integratievoorzieningen loopt juist op. Dit houdt verband met de landelijke trend van een verhoogde instroom in de bijstand. Met name onder de groep jongeren is de instroom hoog. Een combinatie van kwetsbare arbeidspositie, mentale gezondheidsproblemen en een complexe overgang van school naar werk, is hier de oorzaak van. Om deze problemen het hoofd te bieden is de Participatiewet op een aantal zaken aangepast. Zo is voor kwetsbare jongeren de 4-weeken zoekperiode afgeschaft, zijn de regels voor bijverdienen versoepeld en wordt er voor iedere jongere een op het individu afgestemd plan van aanpak opgesteld. Ook werken we nauw samen met scholen en zijn er regionale doorstroompunten opgezet om begeleiding te bieden bij de overgang van school naar werk.

De duur van re-integratietrajecten neemt ook toe. Dit is het gevolg van onze inspanningen op duurzame plaatsing en de complexiteit van de problematiek waarmee inwoners instromen. We verwachten dat deze ontwikkelingen zich ook in 2027 voortzetten. Deze ontwikkelingen zijn helaas nog niet verwerkt door het CBS en laten zich in onderstaand overzicht daarom niet terugzien.

Programma 6: Meedoen	Norm	Peildatum	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Landelijk
21. Banen	Per 1.000 inwoners 15-64 jaar	2025	848,1	852,5	832,1	858,8
23. Kinderen in een uitkeringsgezin	% van kinderen tot 18 jaar	2024	4,0	4	4,0	6,0
24. Netto arbeidsparticipatie	% vd werkzame beroepsbevolking tov beroepsbevolking	2025	73,8	73,6	73,8	73,2
26. Werkloze jongeren	% van 16 t/m 22 jarigen	2024	1,0	nb	1,0	2,0
27. Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners van 18 tot AOW	2025	186,6	231,3	186,6	281,2
28. Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	2025	148,6	148,6	148,1	217,8

Beleidskader

- Beleidsnota Baarn Vitaal 2025–2029
- Beleidsplan Geldzorgen 2026-2030
- Beleidsplan Toezicht en Handhaving Sociaal Domein 2021-2024
- Beleidsregels Bijzondere Bijstand 2026 gemeente Baarn
- Beleidsregels Brede Ondersteuning Wet hersteloperatie toeslagen gemeente Baarn 2026
- Verordening Werk en Participatie 2024 gemeente Baarn
- Beleidsregels Participatiewet in Balans– Giften, Krediethypotheek en Bijzondere Bijstand

Wat kost het?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Het overzicht van baten en lasten en de toelichting', onder financiële begroting.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	13.511	11.778	11.706	11.567	11.566	11.506
Baten	-7.477	-5.905	-5.905	-5.905	-5.905	-5.905
SALDO van baten en lasten	6.034	5.873	5.801	5.662	5.662	5.601
RESULTAAT na bestemming	6.034	5.873	5.801	5.662	5.662	5.601

60 Inkomensregeling

Wat willen we bereiken?

We vinden het belangrijk dat iedere inwoner volwaardig kan meedoen in de Baarnse samenleving. Zinvol werk speelt daarbij een sleutelrol, omdat het zorgt voor inkomen om in je levensonderhoud te voorzien en positief bijdraagt aan structuur en sociale contacten. Tegelijkertijd zien we dat bestaansonzekerheid, armoede, geldzorgen en schulden deelname niet vanzelfsprekend maken en vaak het gevolg zijn van een stapeling van omstandigheden.

Daarom zetten we in op het voorkomen en verminderen van geldzorgen, onder andere door vroegsignalering, toegankelijke ondersteuning en passende inkomensondersteunende maatregelen voor inwoners die dat nodig hebben. We richten ons daarbij niet alleen op inwoners in armoede, maar ook op inwoners die financieel kwetsbaar zijn.

We ondersteunen inwoners bij het vinden van werk, het omgaan met geld en het oplossen van schulden, en werken daarbij nauw samen met partners in de gemeente. We doen dit vanuit vertrouwen, met oog voor maatwerk en het versterken van financiële zelfredzaamheid. Dat maakt écht het verschil en zorgt ervoor dat meer inwoners duurzaam mee kunnen doen.

1	Inwoners van Baarn voelen zich ondersteund om volwaardig mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving.
---	---

Wat gaan we daarvoor doen?

Participatiewet in Balans

Per 1 januari 2026 is de Participatiewet in balans in werking getreden. Deze wet biedt gemeenten beleidsruimte om regels vast te stellen voor vrijlating van giften, verstrekking van bijstand onder verband van krediethypotheek en bijzondere bijstand. Het is noodzakelijk om deze beleidsregels te actualiseren en in lijn te brengen met de nieuwe wetgeving en lokale uitgangspunten.

De Participatiewet wordt de komende jaren op meerdere onderdelen gewijzigd, zoals de Verordening Werk en Participatie. De Wet van school naar duurzaam werk wordt verder geïmplementeerd. Deze wet biedt gemeenten meer mogelijkheden om jongeren tot 27 jaar preventief en passend te ondersteunen bij de overgang naar onderwijs, werk of een combinatie daarvan. Daarnaast moeten we vastleggen welke vormen van ondersteuning en voorzieningen wij bieden in het kader van maatschappelijke participatie en het beleid rond ontheffingen en sancties heroverwegen.

Beleidsplan Geldzorgen 2026-2030

We voeren het beleidsplan voor armoedebestrijding en schuldhulpverlening uit. Met dit plan helpen we inwoners uit de schulden en voorkomen we dat ze opnieuw in financiële problemen komen. De uitvoering vindt plaats binnen het bestaande budget. We zetten in op integrale ondersteuning, waarbij verschillende regelingen en voorzieningen beter op elkaar aansluiten.

Inkomensregelingen

Bij onze regelingen voor inwoners met een laag inkomen hanteren we een inkomensgrens van 130% van het sociaal minimum. Zo is onze hulp ook toegankelijk voor de financieel kwetsbaren die anders net buiten de boot vallen. We blijven binnen de bestaande financiële kaders en richten ons op het optimaliseren van regelingen, om zowel de maatschappelijke effecten als de gebruiksvriendelijkheid te vergroten.

Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf (RWA/Amfors)

In 2027 wordt verder uitvoering gegeven aan de *Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf*. RWA/Amfors ontwikkelt zich door naar een breed sociaal ontwikkelbedrijf, waarin werk, leren en ontwikkeling samenkomen. Het doel is om meer inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt passende kansen te bieden en hun participatie te versterken.

De focus ligt op het uitbreiden van leerwerkplekken en ontwikkeltrajecten voor nieuwe doelgroepen, zoals inwoners binnen de Participatiewet (Beschut werk en Banenafpraak). Tegelijkertijd wordt de sociale infrastructuur versterkt door samenwerking met gemeenten, werkgevers en maatschappelijke partners in de regio.

Deze ontwikkeling vraagt in 2027 om verdere investering in begeleiding, personele capaciteit en organisatieontwikkeling. De inzet van impulsmiddelen ondersteunt deze transitie, met als doel een toekomstbestendige voorziening die bijdraagt aan duurzame participatie én beheersing van uitkeringslasten.

Baarn Steun en communicatiecampagne

Het Baarn Steun Netwerk is er voor inwoners met geldproblemen. We blijven onze communicatie-inspanningen richten op bewustwording en bekendheid. Zo zorgen we dat inwoners sneller ondersteuning krijgen en niet verder in de problemen raken. Deze inzet valt binnen de bestaande middelen. We streven naar meer samenhang tussen regelingen, zodat inwoners minder vaak losse aanvragen hoeven te doen.

Beleidsregels brede ondersteuning gedupeerde kinderopvangtoeslagaffaire

De toeslagenaffaire heeft een grote groep ouders en kinderen langdurig en diepgaand geraakt. Sinds 2020 spelen gemeenten een centrale rol in het bieden van brede ondersteuning aan gedupeerden,

om hen te helpen bij herstel op alle leefgebieden. In de praktijk blijkt echter dat het aantal hulpvragen is toegenomen en dat deze vragen vaak complex en langdurig zijn. Daarnaast kent het herstelproces bij de Belastingdienst veel vertraging, waardoor ouders nog steeds te maken hebben met onzekerheid en stapelende problematiek. Hierdoor zullen we in 2027 nog brede ondersteuning bieden aan gedupeerden van de kinderopvang toeslagenaffaire.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	12.168	10.705	10.586	10.515	10.514	10.454
Baten	-7.184	-5.751	-5.751	-5.751	-5.751	-5.751
SALDO van baten en lasten	4.984	4.954	4.835	4.764	4.763	4.703
RESULTAAT na bestemming	4.984	4.954	4.835	4.764	4.763	4.703

Wie hebben we daarbij nodig?

Uitvoeringsorganisatie Eemkracht

Eemkracht staat voor een integrale en toekomstbestendige uitvoering van het sociaal domein voor de gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest. De organisatie bundelt de uitvoering van taken op het gebied van werk, inkomen, Wmo, jeugd, leerplicht en leerlingenvervoer, met als doel om inwoners dichtbij, samenhangend en toegankelijk te ondersteunen.

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Uitvoeringsorganisatie Eemkracht	Soest	Gemeenschappelijke regeling	Eemkracht BBSUO	Nee

Openbaar belang

Eemkracht draagt bij aan het efficiënt en effectief organiseren van ondersteuning voor inwoners. Door samenwerking over domeinen heen wordt versnippering voorkomen en wordt de dienstverlening beter afgestemd op de leefwereld van inwoners.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

Voor de gemeente Baarn is het doel dat inwoners laagdrempelig toegang hebben tot passende ondersteuning, zodat zij zoveel mogelijk zelfstandig kunnen functioneren en deelnemen aan de samenleving. Eemkracht speelt hierin een centrale rol door integrale dienstverlening te bieden.

Wat willen we bereiken

De gemeenten streven met Eemkracht naar een samenhangende en effectieve uitvoering van het sociaal domein. Daarbij staat één integrale aanpak per inwoner centraal, met aandacht voor zelfredzaamheid, participatie en bestaanszekerheid.

Waar richt Eemkracht zich op in 2027

In 2027 ligt de focus op het verder versterken en doorontwikkelen van de organisatie. Speerpunten zijn het verbeteren van de integrale ingang, het versterken van samenwerking in de keten, het harmoniseren van processen en het professionaliseren van de bedrijfsvoering, onder andere op het gebied van ICT en informatievoorziening. Daarnaast zetten we in op een doelmatige en financieel duurzame organisatie, met aandacht voor kostenbeheersing, verzuim, duurzame inzetbaarheid en leiderschap.

61 Re-integratie en Inburgering

Wat willen we bereiken?

Het aantal statushouders dat aan Baarn gekoppeld wordt is in de afgelopen jaren licht afgenomen als gevolg van internationale ontwikkelingen (het einde van de oorlog in Syrië bijvoorbeeld). Als gemeente zijn wij verantwoordelijk voor de uitvoering van beleid rondom huisvesting en inburgering. Dat heeft gevolgen voor verschillende terreinen, zoals volkshuisvesting, onderwijs (bijvoorbeeld taalklassen) en zorg. Wij gaan ervan uit dat iedere inwoner graag volwaardig wil deelnemen aan de Baarnse samenleving. Zinvol werk en maatschappelijke participatie zijn essentieel. Zo creëren we bestaanszekerheid en verbondenheid. We organiseren dit zo goed mogelijk, zodat iedereen kan meedoen naar eigen vermogen.

2	Inwoners voelen zich ondersteund om volwaardig mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving.
---	---

Wat gaan we daarvoor doen?

De gemeente is verantwoordelijk voor het inburgeringsprogramma van in Baarn gehuisveste asiel-statushouders. Wij zorgen voor inburgeringsprogramma's op maat met:

- maatschappelijke begeleiding bij 'het landen in Baarn';
- taalles op niveau van de inburgeraar;
- praktijkplekken voor (vrijwilligers-)werkervaring;
- financiële ontzorging en coaching.

We zorgen zo voor een zo snel en succesvol mogelijke inburgering van nieuwkomers. Vanwege het schaalvoordeel om taalklassen te kunnen 'vullen' trekken we daarin samen op met de gemeenten Bunschoten en Soest.

De begrote kosten voor het programma 'Inburgering' in 2027 blijven nagenoeg gelijk aan de geraamde kosten in 2026. Wij gaan ervan uit dat de richtlijnen en financiële kaders vanuit het kabinet met betrekking tot asiel en inburgering voor 2027 nagenoeg gelijk blijven. Het is moeilijk te voorspellen hoeveel personen asiel gaan aanvragen in Nederland. Ook is moeilijk in te schatten hoe de strengere Europese regels voor asiel van invloed gaan zijn op het aantal asiel-statushouders in 2027. Hierdoor is het op dit moment niet mogelijk om de mogelijke gevolgen voor Baarn, Bunschoten en Soest goed in te schatten. In deze begroting voor 2027 gaan we daarom uit van de bestaande afspraken en beschikbare middelen vanuit het Rijk zoals die in 2026 van kracht zijn. Voor de jaren na 2027 gaan we voorlopig uit van gelijkblijvende uitgaven, tenzij nieuwe beleidsrichtlijnen en financiële middelen vanuit het Rijk aanleiding geven tot aanpassing.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	1.342	1.073	1.120	1.052	1.052	1.052
Baten	-293	-154	-154	-154	-154	-154
SALDO van baten en lasten	1.050	920	966	898	898	898
RESULTAAT na bestemming	1.050	920	966	898	898	898

Wie hebben we daarbij nodig?

Werkvoorzieningsschap	Gevestigd	Deelneming	Webadres	Wettelijke verplichting
RWA/Amfors	Amersfoort	Uitvoeringsorganisatie	www.amfors.nl	Nee

RWA/Amfors 2027

RWA/Amfors staat voor een toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf in de arbeidsmarktregio Amersfoort, waarin werk, leren en ontwikkeling samenkomen. De organisatie richt zich op het bieden van passende werk- en ontwikkeltrajecten voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt, met als doel duurzame participatie en doorstroom naar regulier werk te bevorderen.

Openbaar belang

RWA/Amfors vervult een belangrijke publieke taak door inwoners te ondersteunen richting werk en participatie. Daarmee draagt de organisatie bij aan sociale inclusie en het beperken van uitkeringsafhankelijkheid, en helpt zij gemeenten hun wettelijke taken binnen de Participatiewet te realiseren.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

Voor de gemeente Baarn ligt het doel in het bieden van ontwikkelkansen aan inwoners die niet zelfstandig de stap naar de arbeidsmarkt kunnen maken. RWA/Amfors ondersteunt deze inwoners met passende werkplekken en ontwikkelpaden, waardoor zij zich kunnen ontwikkelen en zo mogelijk kunnen doorstromen naar (meer) zelfstandig werk.

Wat willen we bereiken

Gemeenten streven met RWA/Amfors naar duurzame participatie van inwoners en een toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf. Werk wordt daarbij ingezet als middel om vaardigheden, zelfvertrouwen en maatschappelijke deelname te versterken.

Waar richt RWA/Amfors zich op in 2027

In 2027 ligt de focus op de verdere doorontwikkeling naar een breed sociaal ontwikkelbedrijf. Belangrijk hierbij is de instroom van nieuwe doelgroepen vanuit de Participatiewet, zoals Beschut werk en Banenafpraak, en het uitbreiden van leerwerkplekken en ontwikkeltrajecten. Daarnaast wordt ingezet op versterking van begeleiding, uitbreiding van samenwerking met gemeenten en regionale partners en het bouwen aan een stabiele en toekomstbestendige organisatie.

Programma 7: Economie en Toerisme

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Anne Sterenberg

Wethouder Hugo Prakke

Wethouder Simon Bremmer

Inleiding

Een levendig centrum vol kunst, cultuur en bedrijvigheid: dát is waar we voor staan in Vorstelijk Baarn. We blijven werken aan een sterk economisch klimaat voor zowel bestaande als nieuwe ondernemers. Evenementen, toeristische trekpleisters en bijzondere plekken (van het centrum tot aan de groene buitengebieden) zorgen voor beweging, ontmoetingen en werkgelegenheid.

Ons evenementenbeleid richt zich op een breed aanbod dat past bij de identiteit van Vorstelijk Baarn. We sluiten aan bij het gedachtegoed van Escher: onverwacht, verrassend en van hoge kwaliteit. Denk aan culturele festivals, markten, of de Avond van de Baarnse Ondernemer: ontmoetingsmomenten waar ideeën samenkomen en ondernemers worden versterkt.

Ook buiten de bebouwde kom blijft Baarn aantrekkelijk. Samen met het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug, terreinbeheerders, provincie en omliggende gemeenten zetten we ons in voor het behoud en de ontwikkeling van dit unieke natuurgebied. Een plek waar rust, inspiratie en natuur elkaar ontmoeten in balans met recreatie en behoud.

Wat meten we?

Func tiemenging geeft inzicht in de mate waarin verschillende functies – zoals wonen, werken en voorzieningen – binnen een gebied gecombineerd voorkomen. Een hoge func tiemenging betekent dat inwoners, bedrijven en voorzieningen dicht bij elkaar zijn georganiseerd. Dit draagt bij aan levendigheid, bereikbaarheid en sociaal-economische samenhang. In vergelijking met het landelijk gemiddelde laat Baarn kenmerken zien van een relatief gemengde structuur. De aanwezigheid van veel kleinschalige bedrijvigheid wijst op een verweving van functies. Dit komt onder andere tot uiting in de aanwezigheid van zzp'ers en kleine bedrijven en een relatief korte afstand tussen wonen, werken en dagelijkse voorzieningen. Eveneens door de centrale ligging in het land, de uitstekende bereikbaarheid - zowel via spoor als de snelwegen A1 en A27 - en het aantrekkelijke woon-werkmilieu is in Baarn een flink aantal kantoren gevestigd.

Baarn heeft, vergeleken met Nederland als geheel, een bovengemiddelde bedrijvendichtheid per inwoner in de beroepsbevolking. Dit wijst op een ondernemende bevolking en een aantrekkelijk vestigingsklimaat. Baarn kent veel midden- en kleinbedrijf en een bovengemiddeld aantal zzp'ers.

Deze structuur hangt nauw samen met de mate van func tiemenging. Juist in een gemeente waar functies gemengd zijn, ontstaat ruimte voor kleinschalige bedrijvigheid, lokale dienstverlening en flexibele werkvormen, zoals zelfstandig ondernemerschap. Vooral zakelijke dienstverleners, handelsbedrijven en perifere detailhandel zijn op de bedrijventerreinen, invalswegen en in het stationsgebied gevestigd. Zij hebben een bovenlokale uitstraling en klantenbestand.

De combinatie van een relatief hoge func tiemenging en een bovengemiddelde bedrijvendichtheid laat zien dat Baarn een compacte, lokaal verweven economie kent. Wonen, werken en voorzieningen zijn in sterke mate met elkaar verbonden.

Programma 7: Economie en Toerisme	Norm	Peildatum	Rekening 2025	begroting 2026	begroting 2027	Landelijk
14. Functiemenging	% verhouding banen woningen	2025	51,7	51,7	50,8	54,6
16. Vestiging bedrijven	per 1.000 inw. 15 t/m 64 jaar	2025	177,0	247,7	263,2	196,1

Beleidskader

- Economische Uitvoeringsagenda 2022-2025
- Toekomstvisie werklocaties Baarn
- Nota Toerisme & Recreatie
- Actieprogramma Levendig Centrum
- Subsidieregeling Evenementen

Wat kost het?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Het overzicht van baten en lasten en de toelichting', onder financiële begroting.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	618	678	712	712	612	612
Baten	-88	-62	-64	-64	-64	-64
SALDO van baten en lasten	531	616	648	648	548	548
RESULTAAT na bestemming	531	616	648	648	548	548

70 Economie en Toerisme

Wat willen we bereiken?

We willen een sterke en toekomstbestendige economie in Baarn. Daarom zetten we in op duurzame ontwikkelingen.

Een goed vestigingsklimaat is belangrijk. Ondernemers zorgen voor banen, levendigheid, een actief centrum en voor culturele activiteiten. We steunen zowel bestaande als nieuwe ondernemers.

Toerisme brengt leven in het centrum en helpt lokale winkels en voorzieningen om te blijven bestaan. Ook het recreatieve aanbod is belangrijk: het trekt bezoekers én maakt Baarn fijner om in te wonen.

1	Inwoners merken dat een sterk ondernemersklimaat zorgt voor banen, levendigheid en voorzieningen.
2	Inwoners ervaren een levendig centrum dat past bij de identiteit van Vorstelijk Baarn.
3	Inwoners genieten van toerisme dat natuur, biodiversiteit en cultureel erfgoed versterkt en waarvan de lokale bevolking meeprofiteert.
4	Inwoners en bezoekers ervaren Escher-dorp als een unieke, onderscheidende culturele parel binnen Vorstelijk Baarn, die – naast Lage Vuursche, Kasteel Groeneveld en Paleis Soestdijk – bijdraagt aan het profiel van Baarn als aantrekkelijke bestemming.
5	Het ondernemersklimaat in Baarn stimuleert ondernemerschap, investeringen en innovatie, en versterkt daarmee de economische vitaliteit en werkgelegenheid.

Wat gaan we daarvoor doen?

Economie

Op economisch gebied blijven we ons inzetten voor een goed ondernemersklimaat. Belangrijke onderwerpen zijn: samenwerken, goede bereikbaarheid, veiligheid, duurzaamheid en innovatie. De Economische Uitvoeringsagenda 2022-2025 wordt op dit moment samen met het POB en de ondernemersverenigingen geactualiseerd.

De gemeente vindt de samenwerking met ondernemers belangrijk. Daarom blijven we goed bereikbaar voor vragen en opmerkingen van ondernemers en werken we nauw samen met het Platform Ondernemend Baarn (POB). Ook organiseren we bijeenkomsten met informatie voor ondernemers en geven we tips over verduurzamen en andere voor ondernemers relevante thema's. Op de bedrijventerreinen continueren de samenwerking met ondernemers, brandweer en politie op basis van het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO-b) zodat de Noordschil en Drie Eiken schoon, heel en veilig blijven. Als gemeente zoeken we ondernemers actief op om naar hun ervaringen en behoeften te luisteren.

Uitvoeringsagenda Toerisme & Recreatie 2027-2030

In 2027 blijven we werken aan een aantrekkelijk Baarn voor inwoners, bezoekers en ondernemers. We geven uitvoering aan de Uitvoeringsagenda Toerisme & Recreatie 2027-2030. Daarin is, behalve voor de Economie ook aandacht voor het belang van recreatie voor welzijn en gezondheid. Daarmee brengen we het beleid voor toerisme en recreatie in de praktijk. Ook blijven we VVV/Stichting Toerisme Baarn steunen.

Programma M.C. Escher

Met het bij de begroting 2026 aangenomen amendement heeft de gemeenteraad het college verzocht te komen tot een uitgewerkt programmatisch plan voor de verdere ontwikkeling van M.C. Escher in Baarn. Hieraan is invulling gegeven met de Raadsinformatiebrief en het bijbehorende Programmaplan M.C. Escher in Baarn [Zaak 1468887: Raadsinformatiebrief](#).

In lijn met dit vastgestelde kader wordt in 2027 en 2028 de verdere uitwerking en uitvoering van het programma ter hand genomen. Daarbij staan vier samenhangende pijlers centraal: Ankerplaats, Buitenmuseum, Educatie en Activiteiten. Komend jaar ligt de nadruk op het opstellen van een programma van eisen voor een definitieve Ankerplaats en op de verdere ontwikkeling van een samenhangend Buitenmuseum, waarin bestaande en nieuwe Escher-locaties in de openbare ruimte met elkaar worden verbonden. Daarnaast werken we aan de verdere ontwikkeling en professionalisering van de organisatie die verantwoordelijk is voor de uitvoering van het programma M.C. Escher in Baarn.

Deze aanpak geeft invulling aan de ambitie om Vorstelijk Baarn zichtbaar te positioneren als stad waar M.C. Escher bijna dertig jaar woonde, werkte en inspiratie vond. Tegelijkertijd wordt gewerkt aan het versterken van het culturele profiel van de gemeente, het vergroten van de beleefbaarheid en toegankelijkheid van het Escher-erfgoed en het creëren van meer samenhang tussen de verschillende initiatieven en activiteiten.

Uitbreiding Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug

In mei 2026 heeft minister Jaimi van Essen (Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur) officieel ingestemd met een herbegrenzing van het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug. Met dit besluit groeit het park van 11.324 naar 21.323 hectare. Daarmee omvat het nu ook natuurgebieden in Amersfoort, Soest, De Bilt en Baarn. Hiermee is ook het aspirant lidmaatschap van Baarn (sinds 2018) omgezet in een volwaardig lidmaatschap van het Nationaal Park.

De uitbreiding zorgt ervoor dat de Utrechtse Heuvelrug beter als één natuurlijk en ecologisch systeem kan worden beheerd. Ruim 83 procent van het uitgebreide gebied maakt deel uit van het Natuurnetwerk Nederland en ook alle ecoducten op de Heuvelrug vallen voortaan binnen het Nationaal Park.

De uitbreiding brengt geen extra wettelijke beperkingen mee voor bewoners, recreanten of grondeigenaren. Het doel is vooral om natuurbeheer, landschapontwikkeling en samenwerking tussen overheden, terreinbeheerders en grondeigenaren te versterken. De aanvraag voor de herbegrenzing werd in 2023 ingediend door de provincie Utrecht en kreeg brede steun van gemeenten, terreinbeheerders zoals Staatsbosbeheer, Natuurmonumenten en Utrechts Landschap, en verschillende landgoederen.

Met deze uitbreiding is de Utrechtse Heuvelrug uitgegroeid tot het op één na grootste aaneengesloten bos- en heidegebied van Nederland, na de Veluwe, met een unieke combinatie van natuur, landgoederen en cultuurhistorisch erfgoed.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	618	678	712	712	612	612
Baten	-88	-62	-64	-64	-64	-64
SALDO van baten en lasten	531	616	648	648	548	548
RESULTAAT na bestemming	531	616	648	648	548	548

Programma 8: Duurzaamheid

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

Klimaatverandering heeft grote gevolgen voor onze omgeving. Denk aan hittestress, wateroverlast en afnemende biodiversiteit. Nederland heeft daarom in [de Klimaatwet](#) vastgelegd dat zij uiterlijk in 2050 geen broeikasgassen meer wil uitstoten en vanaf 2050 zelfs meer broeikasgassen uit de lucht wil halen dan dat door ons worden uitgestoten. We moeten onze elektriciteit daarom op duurzame manieren opwekken, onze huizen en gebouwen aardgasvrij verwarmen en ons op een schone manier van A naar B bewegen.

Als gemeente dragen we bij aan de landelijke doelstelling: in 2030 willen we zoveel mogelijk klimaatneutraal zijn. Aan de ene kant omdat in [het Klimaatplan 2025-2030](#) vastgelegd is dat gemeenten een regierol hebben in de warmtetransitie, aan de andere kant omdat we verantwoordelijkheid nemen voor onze bijdrage aan klimaatverandering. De energietransitie blijft daarbij een speerpunt van ons klimaatbeleid. Ook op het vlak van mobiliteit en binnen de gemeentelijke organisatie zetten we verdere stappen.

Wat meten we?

Afval

De gemeente streeft ernaar de landelijke doelstelling te behalen dat in 2030 het huishoudelijk restafval per inwoner maximaal 100 kilo bedraagt en dat 75% van het afval wordt gescheiden en gerecycled.

Energietransitie

In 2030 willen we als gemeente zoveel mogelijk klimaatneutraal zijn. Daarvoor verbeteren we de energielabels van gebouwen en stimuleren we de overstap naar aardgasvrij wonen. Eind 2030 willen we tenminste 6.000 woningen met een schillabel B of beter realiseren, minstens 1.500 aardgasvrije woningen hebben en meer duurzame elektriciteit opwekken via grote zonnedaken.

Programma 8: Duurzaamheid	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Begroting	Landelijk
			2025	2026	2027	
33. Huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2024	130	143	130	148
34. Hernieuwbare elektriciteit	%	2024	6,9%	7,0%	20,5%	42,8%
- woningen met zonnepanelen		2024	33,0%	24,0%	33,0%	36,0%
- woningen met energielabel B		2024	16,5%	17,0%	17,0%	16,2%
- kantoren met groen energielabel		2025	60,0%	60,0%	61,0%	70,0%

Beleidskader

- Transitievisie Warmte (2020)
- Uitnodigingskader zonne- en windenergie (2021)
- Aanvullende warmtekaders (2022)

- Regionale Energie Strategie 2.0 (deel A, deel B en infographic) (2023)
- Leidraad wijkaanpakken aardgasvrij (2024)
- Wijkwarmteplan Eemdal-Noord (2026)
- Lokale Energie Strategie (LES) 2.0 (2026)

Wat kost het?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Het overzicht van baten en lasten en de toelichting', onder financiële begroting.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	5.974	6.793	6.215	5.295	5.295	5.295
Baten	-5.750	-6.222	-5.499	-5.517	-5.517	-5.517
SALDO van baten en lasten	224	571	716	-222	-222	-222
RESULTAAT na bestemming	224	571	716	-222	-222	-222

80 Energietransitie en klimaatadaptatie

Wat willen we bereiken?

De energietransitie wordt meer en meer in de praktijk gebracht. Samen met onze lokale en regionale partners helpen we inwoners om minder energie te gebruiken en maken we plannen om woningen aardgasvrij te verwarmen en meer duurzame elektriciteit op te wekken. De herijkte Lokale Energie Strategie (LES) is hiervoor ons uitvoeringskader.

1	Voor 2030 hebben minimaal 6.000 woningen een schillabel B of beter.
2	Voor 2030 wordt de uitvoeringsagenda duurzame mobiliteit in de praktijk gebracht.
3	Voor 2030 zijn er minimaal 1.500 aardgasvrije panden.
4	Voor 2030 zijn er op 3.500 gebouwen kleine zonnepaneelinstallaties geïnstalleerd.
5	Voor 2030 is 4,5 hectare grootschalig zon-op-dak/-overkapping gerealiseerd.
6	Voor 2030 zijn er twee innovatieve, grootschalige duurzame elektriciteitsprojecten gerealiseerd.
7	Voor 2030 wordt de ecologische voetafdruk van de gemeentelijke organisatie verkleind.

Wat gaan we daarvoor doen?

Uit de resultaten van 2025 blijkt dat de versnelling is ingezet: het ziet er naar uit dat we alle doelen hebben behaald. Eind 2025 telde de gemeente Baarn zeker 5.250 woningen met een energielabel B of beter, bijna 500 aardgasvrije woningen en naar verwachting meer dan 4.000 woningen met zonnepanelen. We kunnen ons dan ook vol vertrouwen richten op de ambities voor 2030.

We blijven uitvoering geven aan de drie pijlers van de energietransitie: energiebesparing (isoleren), duurzame warmte (aardgasvrij) en duurzame elektriciteitsopwekking. Daarnaast blijven we werken aan een duurzamer mobiliteitssysteem en geven we als gemeente het goede voorbeeld door de ecologische voetafdruk van de gemeentelijke organisatie verder te verkleinen.

Energiebesparing

De inzet op energiebesparing vergroten we nog verder. Eigenaarsbewoners van een koopwoning ondersteunen we al sinds 2024 en vanaf 2027 richten we ons ook op VvE's en woningen met een beschermde status. We geven o.a. advies over verduurzaming en de financiering daarvan, verstrekken isolatievouchers en bieden ondersteuning bij de uitvoering. Inwoners met een kleine portemonnee kunnen aanspraak maken op de regeling rond nieuw energiezuinig witgoed.

Duurzame warmte

De afgelopen jaren zijn grote stappen gezet in de warmtetransitie, waardoor we nu steeds dichterbij de uitvoering komen. Op appartement- en huisniveau brengen we de verduurzamingsmogelijkheden concreet in beeld. In Eemdal-Noord zijn we hier het dichtst bij en werken we het wijkuitvoeringsplan verder uit. Voor Eemdal-Zuid starten we met de uitwerking daarvan, nadat we ook het wijkwarmteplan in 2027 hebben afgerond, samen met de wijkbewoners. De mogelijkheden voor warmtewinning uit de rioolwaterzuiveringsinstallatie in Soest brengen we ook steeds scherper in beeld. Daarmee lijkt een groot gedeelte van het vastgoed van Omthuis aardgasvrij te kunnen worden. Met een intentieovereenkomst begin 2027 leggen we de basis voor een samenwerkingsovereenkomst. Belangrijke beleidsmatige acties zijn het warmteprogramma (onderdeel van omgevingsprogramma energie) en bodemenergiebeleid.

Duurzame elektriciteitsopwekking

We blijven op zoek naar mogelijkheden om meer duurzame elektriciteit op te wekken. Uiterlijk in 2030 willen we 2 grote, innovatieve projecten gerealiseerd hebben. Daarnaast vergroten we de inzet op het realiseren van grootschalige zonnedaken, want zelfs met netcongestie is er nog veel mogelijk. We werken hiervoor nauw samen met de bedrijven van de Noordschil en De Drie Eiken.

Duurzame mobiliteit

Ondernemers op bedrijventerreinen De Drie Eiken en Noordschil hebben een mobiliteitsscan gedaan. Hieruit is gebleken dat er vooral behoefte is aan structurele maatregelen, zoals betere wandel-, fiets- en busverbindingen en meer deelbare modaliteiten. Samen met bedrijvenvereniging de Noordeik zoeken we mogelijkheden om de mobiliteit op de bedrijventerreinen te verduurzamen. Andere verduurzamingskansen worden integraal opgepakt, bijvoorbeeld voor het implementeren van het STOMP-principe en stimuleren van deelmobiliteit.

Duurzame organisatie

Het gemeentehuis en het sportcentrum De Trits worden nagenoeg aardgasvrij. Bovendien krijgt het gemeentehuis een nieuw ventilatiesysteem, zodat het aan de wettelijke vereisten voldoet en de ambtenaren en huurders een goede werkomgeving hebben. Aan de hand van een uitvoeringsprogramma verduurzaming gemeentelijk vastgoed wordt de verduurzaming van de volgende panden voorbereid. Verder verduurzamen we inkoopprocessen.

Klimaat en energiebeleid

Het programma is sterk afhankelijk van financiering via de [‘Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid’](#). Tot 2026 werd het geld uitgekeerd in de vorm van een specifieke uitkering (SPUK). In 2026 en 2027 ontvangen wij de CDOKE-gelden als decentralisatie uitkering. Jaarlijks wordt het bedrag via de algemene uitkering toegekend.

Voor de periode 2026 tot 2030 heeft het Rijk aangegeven dat gemeenten in ieder geval kunnen rekenen op het bedrag dat zij ook in 2025 in de basisfinanciering hebben ontvangen. Eerder is afgesproken met de financiële toezichthouders dat gemeenten de middelen als structureel mogen beschouwen in de begroting. In het coalitieakkoord van kabinet-Jetten zijn ook middelen opgenomen voor gemeenten om deze uitvoering na 2030 voort te zetten. Voor de periode 2031 tot 2040 is € 800 miljoen per jaar beschikbaar gesteld voor de continuering van de uitvoering klimaatbeleid door medeoverheden. Dit betekent concreet dat gemeenten ook na 2030 op het basisbedrag van 2025 moeten kunnen rekenen.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	800	1.262	1.121	201	201	201
Baten	-543	-155	0	0	0	0
SALDO van baten en lasten	258	1.107	1.121	201	201	201
RESULTAAT na bestemming	258	1.107	1.121	201	201	201

81 Afval en circulaire economie

Wat willen we bereiken?

Baarn werkt toe naar een afvalvrije gemeente in 2050. We verminderen de hoeveelheid restafval per inwoner en zorgen dat ingezamelde grondstoffen hoogwaardig worden hergebruikt. Inwoners scheiden hun afval beter en dragen zo bij aan een schone leefomgeving en lagere verwerkingskosten.

8	Inwoners produceren minder restafval en leveren meer grondstoffen aan, op weg naar een afvalvrije gemeente in 2050.
---	---

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2027 zetten we twee instrumenten in om de afvalscheiding te verbeteren, de kwaliteit van ingezamelde grondstoffen te verhogen en bijplaatsingen en zwerfafval terug te dringen. Een betere afvalscheiding heeft ook een positief effect op de kosten: goed gescheiden grondstoffen kunnen beter worden hergebruikt en leveren meer op, terwijl minder restafval hoeft te worden verbrand.

Ten eerste breiden we de inzet van recyclecoaches uit. Zij helpen inwoners persoonlijk bij het goed scheiden en aanbieden van afval en controleren de kwaliteit van het aangeboden afval.

Daarnaast zetten we gerichte communicatie in om inwoners bewust te maken van het belang van afvalscheiding en hen te stimuleren hier actief aan bij te dragen. Deze communicatie gebruiken we ook om bijplaatsingen naast containers en het dumpen van afval in de openbare ruimte tegen te gaan. Beide instrumenten vullen elkaar aan: recyclecoaches bieden persoonlijke ondersteuning, terwijl communicatie een grotere groep inwoners bereikt.

Daarnaast wijzigt de inzameling zelf. De inzameling van PMD (plastic, metaal en drankkartons) gaat in 2027 naar één keer per vier weken. Deze frequentie is teruggebracht om te besparen op de inzaamkosten. Ook neemt RMN de papierinzameling over van de huidige aannemer. We monitoren of deze wijzigingen effect hebben op de scheidingsresultaten en sturen zo nodig bij.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	5.173	5.531	5.094	5.094	5.094	5.094
Baten	-5.207	-6.067	-5.499	-5.517	-5.517	-5.517
SALDO van baten en lasten	-34	-536	-405	-424	-424	-424
RESULTAAT na bestemming	-34	-536	-405	-424	-424	-424

Wie hebben we daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
RMN & AVU	Soest	Gemeenschappelijke regeling	www.rmn.nl	Nee

Openbaar belang

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) verzorgt de afvalinzameling en straatreiniging voor de gemeente Baarn. Vanaf 1 januari 2027 treedt de gemeente Houten toe tot RMN. De gemeenschappelijke regeling bestaat dan uit zeven gemeenten: Baarn, Bunnik, Houten, IJsselstein, Nieuwegein, Soest en Zeist.

Afvalverwijdering Utrecht (AVU) sluit contracten met verwerkers voor het transport en de verwerking van afvalstromen. De deelnemende partijen zijn 25 Utrechtse gemeenten. De financiën lopen via de bijdrage aan RMN.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

Baarn streeft naar een gezonde, schone en veilige leefomgeving met zo min mogelijk restafval en maximaal hergebruik van grondstoffen.

Wat willen we bereiken?

Baarn wil in 2050 een afvalvrije gemeente zijn. Afval dat overblijft gebruiken we als grondstof voor nieuwe producten.

Wat gaan we ervoor doen?

Samen met RMN zetten we recycle-coaches in om inwoners persoonlijk te helpen afval beter te scheiden. Via het bestuur van RMN en zienswijzen op de begroting sturen we op de maatschappelijke doelen en houden we de kosten beheersbaar.

Financiën verbonden partij

De geraamde bijdrage van Baarn aan RMN daalt in 2027 ten opzichte van 2026. Ten opzichte van begrotingswijziging 2026.1 (€ 4.797.000) daalt de bijdrage met € 306.000 (-6,4%) naar een geraamd bedrag van circa € 4.491.000. Deze daling is grotendeels het gevolg van de keuze van de raad (ombuigingsmaatregel) door de inzameling pmd van één keer per twee weken aan te passen naar één keer per vier weken. De kosten worden gedekt uit de afvalstoffenheffing.

De bijdrage van Baarn aan de AVU bedraagt in 2027 € 932.012. Deze kosten zijn opgenomen in de RMN-bijdrage en worden eveneens gedekt via de afvalstoffenheffing.

Tot en met 30 juni 2026 maakte de gemeente Eemnes gebruik van het recyclingstation in Baarn. Eemnes betaalde daarvoor een bijdrage naar rato van het aantal inwoners. Vanaf 1 juli 2026 stopt dit gebruik en vervalt de bijdrage van Eemnes. In de begroting 2027 is geen bijdrage van Eemnes meer opgenomen. Hier staat een beperkte daling van de kosten voor transport en verwerking tegenover, omdat inwoners van Eemnes geen afval en grondstoffen meer aanbieden.

Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Anne Sterenberg
Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

Het programma Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead gaat niet over beleid, maar over hoe we als gemeente het werk organiseren en betalen.

Overhead (ondersteuning van het werk)

In dit programma staat ten eerste wat we in de bedrijfsvoering doen om de uitvoering van alle programma's te ondersteunen (de zogenoemde overhead). Dit gaat bijvoorbeeld over hoe we zorgen voor goed opgeleid personeel, hoe we omgaan met leveranciers en hoe we zorgen voor goede digitale systemen voor inwoners en medewerkers. In de wet (het Besluit Begroting en Verantwoording) staat precies welke kosten hieronder vallen, namelijk leidinggeven, ondersteunen en organiseren.

Algemene dekkingsmiddelen (inkomsten zonder vaste bestemming)

We laten ook zien welke inkomsten de gemeente krijgt die we vrij kunnen besteden. Voorbeelden zijn:

- de algemene uitkering uit het gemeentefonds;
- de onroerendezaakbelasting (OZB).

Deze inkomsten noemen we algemene dekkingsmiddelen. Ze zijn niet bedoeld voor één specifiek doel.

Daarnaast zijn er ook inkomsten met een vaste bestemming, zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en leges voor vergunningen. Deze inkomsten gebruiken we voor een duidelijk omschreven taak en die staan bij de bijbehorende programma's in de begroting.

Wat meten we?

Begin 2026 is er formatie overgegaan naar Eemkracht, waardoor de formatie van de gemeente-organisatie is afgenomen. Daar staat tegenover dat de bezetting (momentopname juli 2026) is toegenomen door invulling van de openstaande vacatures. De overheadskosten (apparaatskosten) zijn gestegen, voornamelijk door de Digitale infrastructuur die in de Perspectiefnota 2027 is vastgesteld. Ook de externe inhuur is gestegen. Dit komt door het besluit in de raad van 8 juli 2026 omtrent de inhuur ten behoeve van de voorbereidingskosten van de Baarnsche Zoom (1348774).

Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen	Norm	Rekening	Begroting	Begroting
		2025	2026	2027
1. Formatie	FTE (per 1.000 inwoner)	6,8	6,9	6,7
2. Bezetting	FTE (per 1.000 inwoner)	6,2	6,0	6,3
3. Apparaatskosten	kosten per inwoner	€ 451	€ 472	€ 504
4. Externe inhuur	% van (totale loonsom + kosten inhuur)	19,6%	3,6%	5,1%
5. Overhead	% van totale lasten	12,8%	15,0%	15,3%

Beleidskader

- Organisatieplan Het Beste voor Baarn 2026
- Organisatiebesluit 2026
- Informatiebeleidsplan 2023-2026
- Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet 2025
- Nota Reserves en Voorzieningen 2024
- Nota investeren, activeren en afschrijven 2024
- Treasury statuut 2023
- Budgethoudersregeling 2026
- Mandaatstatuut 2024

Wat kost het?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Het overzicht van baten en lasten en de toelichting', onder financiële begroting.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	14.123	15.575	15.859	15.621	15.665	16.008
Baten	-61.098	-60.448	-63.974	-62.131	-60.811	-61.127
SALDO van baten en lasten	-46.976	-44.873	-48.115	-46.510	-45.145	-45.118
Stortingen	1.126	304	1.343	0	0	0
Onttrekkingen	-4.009	-3.876	-3.143	-967	-205	-165
Saldo mutaties reserves	-2.883	-3.572	-1.800	-967	-205	-165
RESULTAAT na bestemming	-49.859	-48.445	-49.915	-47.477	-45.350	-45.283

90 Overhead

Wat willen we bereiken?

De gemeentelijke organisatie moet in staat zijn om de ambities van de gemeente Baarn effectief en zorgvuldig uit te voeren. Daarvoor is een goed georganiseerde overhead essentieel. Denk hierbij aan personeelszaken, informatievoorziening, financiën en facilitaire ondersteuning. Medewerkers moeten kunnen rekenen op de juiste kennis, middelen en begeleiding om hun werk goed te kunnen doen. Daarom investeren we doelgericht in vakbekwaam personeel, moderne systemen en goede samenwerking binnen en buiten de organisatie. Zo zorgen we ervoor dat de gemeente Baarn wendbaar en professioneel blijft, en tijdig en adequaat kan inspelen op veranderende wet- en regelgeving, maatschappelijke opgaven en de verwachtingen van onze inwoners.

Wij willen dat inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties in Baarn veilig en prettig kunnen wonen, werken en recreëren, tegen maatschappelijk verantwoorde en bewust afgewogen kosten. Dat doen we door onze uitvoeringskracht af te stemmen op de ambities van het college en de gemeenteraad. We zorgen ervoor dat we nieuwe wet- en regelgeving toepassen op een manier die bijdraagt aan transparantie en eenvoud. Zo helpt de Wet open overheid ons om inwoners en partners meer inzicht te geven in onze besluitvorming, en maakt de Omgevingswet het aanvragen van vergunningen duidelijker en eenvoudiger voor iedereen die bouwt of ontwikkelt in Baarn.

Een belangrijk uitgangspunt is digitale inclusie: iedereen moet toegang hebben tot onze dienstverlening en informatie. We zorgen daarom voor een toegankelijke en gebruiksvriendelijke gemeentelijke website, zodat alle inwoners – ongeacht hun digitale vaardigheden – met ons in contact kunnen staan.

1	Onze uitvoeringskracht is afgestemd op de opgaven en ambities van Baarn
2	De organisatie werkt kostenbewust, resultaatgericht en transparant voor inwoners
3	Inwoners kunnen rekenen op een wendbare en professionele organisatie die hun belangen zorgvuldig behartigt (het Beste Voor Baarn).

Wat gaan we daarvoor doen?

Professionele ondersteuning vormt de ruggengraat van een goed functionerende gemeente en is onmisbaar bij het realiseren van onze ambities. Daarom investeren we doelgericht in de kracht en wendbaarheid van onze organisatie met:

- voldoende en goed opgeleid personeel met ruimte voor groei en ontwikkeling;
- moderne en veilige digitale systemen die het werk van medewerkers én de dienstverlening aan inwoners versterken;
- efficiënte processen en samenwerking, zodat de organisatie snel kan inspelen op veranderingen;
- sterk werkgeverschap, waarmee we talent aantrekken, behouden en een gezonde organisatiecultuur stimuleren.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	12.275	12.713	13.213	12.975	12.760	12.722
Baten	-282	-164	-222	-222	-222	-222
SALDO van baten en lasten	11.993	12.549	12.991	12.753	12.538	12.500
RESULTAAT na bestemming	11.993	12.549	12.991	12.753	12.538	12.500

(I) Gewijzigd, (II) PPN en (III) Nieuw

(II) Structureel budget vervanging bij ziekte en zwangerschap (€ 169.000)

De afgelopen jaren is een, aflopend, incidenteel budget beschikbaar gesteld voor vervanging bij middellang en langdurig verzuim om de continuïteit van de dienstverlening aan inwoners en het realiseren van (bestuurlijke) ambities te waarborgen. Dit incidentele budget is omgezet naar een structureel budget.

(II) Digitale infrastructuur (structurele lasten) (€ 225.000)

Nieuwe wetten (zoals de Wet open overheid, archiefwet, Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer, cyberveiligheidswet, AI-verordening en digitale overheid) en wettelijk verplichte aanbestedingen vragen om doorlopende aanpassingen en investeringen. Ook investeren we blijvend in informatiebeveiliging om de data van onze inwoners te beschermen en te voldoen aan landelijke en Europese wetgeving (de Baseline Informatiebeveiliging (BIO) en de Network and Information Security Directive (NIS2)). Tot nu toe werden deze kosten voor een belangrijk deel gedekt uit incidenteel budget via het regionale IV-programma (circa 150.000 per jaar), terwijl het om structurele uitgaven gaat. Ook investeringen in de digitale infrastructuur vanuit het informatiebeleidsplan van de gemeente zijn de laatste jaren met incidenteel budget gedekt (circa 75.000 per jaar). In 2026 wordt het informatiebeleidsplan vernieuwd in de vorm van een i-Visie met een roadmap. Voor deze onderdelen is een structureel budget van € 225.000 nodig.

(II) Digitale infrastructuur (eenmalige lasten) (€ 300.000 in 2027 en € 200.000 in 2028)

Naast het structurele budget zijn er incidentele uitgaven € 300.000 in 2027 en € 200.000 in 2028 voor een toekomstbestendige digitale werkruimte (multi-tenant) binnen de RID en onderzoek naar Europese cloud-alternatieven. Dit mede naar aanleiding van een motie hierover die de gemeenteraad in februari 2026 heeft aangenomen.

(II) Motie Doorgaan met Baarn Buurt Mee (€ 25.000)

Via het project 'Baarn buurt mee' stellen we buurtbudgetten beschikbaar. Inwoners kunnen hun initiatief voor een leukere, betere en mooiere buurt indienen via www.baarnbuurtmee.nl. Elk initiatief ontvangt maximaal € 250,- om het plan zelf uit te voeren.

Wat willen we gaan doen in 2027 - 2030 (€ x 1.000)	2027	2028	2029	2030
Perspectiefnota 2027				
Structureel budget vervanging bij ziekte en zwangerschap	169	169	169	169
Digitale infrastructuur (structurele lasten)	225	225	225	225
Digitale infrastructuur (eenmalige lasten)	300	200	0	0
Motie Doorgaan met Baarn Buurt Mee	25	25	25	25
Totaal	719	619	419	419

Wie hebben we daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting	Risicoprofiel
Regionale Informatiedienst Utrecht	Doorn	Gemeenschappelijke Regeling	www.rid-utrecht.nl	Nee	Pluspakket

Openbaar belang

De RID Utrecht is de ICT-dienstverlener die de ICT-infrastructuur beheert voor de deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. In het dagelijks gebruik van deze infrastructuur en diensten worden de gebruikers ondersteund.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

Een goed werkende digitale werkomgeving van de medewerkers van de gemeente zorgt ervoor dat zij hun werk zo goed mogelijk kunnen doen voor de inwoners. Door de ICT-diensten af te nemen samen met andere gemeenten zorgen we voor robuustheid, kwaliteit en lagere maatschappelijke kosten.

Wat willen we bereiken?

De RID Utrecht zorgt voor veilige digitale dienstverlening, een flexibele werkomgeving, tevreden gebruikers en minder meerkosten voor de deelnemende gemeenten.

Wat gaan we ervoor doen?

De RID werkt aan verbetering van haar dienstverlening op vijf sporen: bundeling van opdrachtgeverschap, informatieveiligheid, digitale werkruimte van de toekomst, vergroten van innovatiekracht en dienstverlening aan raadsleden.

Overhead

De bedrijfskosten van de gemeente Baarn die tot overhead gerekend worden, zijn grofweg in te delen in:

- ondersteunende teams, zoals het team Intern Advies (Financiën & Control, Juridische zaken, Personeel & Organisatie), Communicatie en Informatie;
- overige personele lasten, zoals leidinggevenden en het secretariaat.

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) staat welke baten en lasten onderdeel uitmaken van het verplichte onderdeel overhead. Deze verplichting heeft als doel het inzicht in de overhead te verbeteren en de vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten.

Uitvoeringskracht

Om bestaand beleid en reguliere werkzaamheden te kunnen uitvoeren, wil de gemeente blijven investeren in de uitvoeringskracht van onze organisatie. Mede door de krapte op arbeidsmarkt heeft de gemeente Baarn zich ontwikkeld als zogeheten ontwikkelgemeente. Naast werving blijven wij inzetten op het vergroten van leermogelijkheden. Hiermee geven wij ook invulling aan (organisatie)ontwikkelingen in het werven, opleiden en behouden van personeel. Baarn profileert zich als ontwikkelgemeente door als organisatie toekomstgericht te blijven ontwikkelen ('een leven lang leren').

Kosten van Overhead

Onderstaande tabel laat de kosten zien van de overhead, conform artikel 8 BBV. Deze wijkt op enkele punten af van het product Overhead die de gemeente Baarn hanteert in haar programmastructuur.

Kosten van Overhead (x € 1.000,-)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Loonkosten	5.979	7.318	7.404	7.404	7.404	7.404
Materiële kosten	5.882	5.094	5.521	5.283	5.068	5.030
Totaal kosten overhead	11.861	12.412	12.926	12.688	12.473	12.435
Totaal kosten incl overhead	92.631	83.196	84.562	82.157	80.384	80.914
Opslagpercentage overhead	12,8%	15,0%	15,3%	15,4%	15,5%	15,5%

Omvang formatie en ziekteverzuim

De formatieomvang van de organisatie in 2027 is 172,25 fte (inclusief Griffie). Een daling ten opzichte van de begroting 2026, voornamelijk veroorzaakt door de overgang van formatie naar Eemkracht.

Landelijk is sprake van een relatief hoog aandeel langdurig en extra langdurig verzuim binnen gemeenten. Deze trend is eveneens zichtbaar binnen onze organisatie. In de eerste helft van 2026 lag ons werkelijke verzuimpercentage op 9,48%. Dit is ruim boven de prognose van 6%. Op grond van een analyse van het huidige verzuim hebben we het percentage voor 2027 verhoogd naar 7,1%.

Om verzuim te beheersen en de inzetbaarheid van medewerkers te bevorderen, wordt blijvend ingezet op preventie, duurzame inzetbaarheid, vitaliteit, verzuimbegeleiding en re-integratie.

Ziekteverzuim	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- Kort verzuim: 1 tot en met 7 dagen	0,6%	0,7%	0,5%
- Middellang verzuim: 8 tot en met 42 dagen	0,6%	1,1%	0,8%
- Lang verzuim: 43 tot en met 365 dagen	3,4%	4,3%	2,3%
- Extra lang verzuim: 366 dagen of langer	3,4%	0,0%	3,5%
Ziekteverzuim	8,0%	6,1%	7,1%

91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Wat willen we bereiken?

Wij vinden het van groot belang dat de gemeente Baarn een gezonde financiële positie heeft. Dit komt naar voren in een structureel sluitende meerjarenbegroting en voldoende middelen om de risico's te kunnen opvangen.

De algemene reserve is allereerst bestemd om te zorgen voor een afdoende risicobuffer. Het deel dat niet nodig is voor de het afdekken van de risico's kan eventueel weloverwogen worden ingezet voor het realiseren van de gemeentelijke doelstellingen en voorzieningen. In het coalitieakkoord wordt uitgegaan van een ondergrens van 25% boven de op dit moment gehanteerde minimumomvang van de risicobuffer (op dit moment 10,2 miljoen). Op basis van de in deze begroting gekwantificeerde risico's zou dit leiden tot een te hanteren ondergrens van de algemene reserve van € 12,8 miljoen.

Gemeenten zijn in belangrijke mate afhankelijk van landelijk beleid voor de inkomstenkant van de gemeentelijke begroting. Ondanks uitstel van de aangekondigde herverdeling van het gemeentefonds bestaat er voor de gemeente Baarn nog steeds een uitdaging om de begroting structureel sluitend te krijgen.

De ambities gaan over wat raad en college willen bereiken voor Baarn. De uitvoeringskracht gaat over wat de gemeentelijke organisatie daadwerkelijk kan realiseren met de beschikbare mensen en middelen. De financiële draagkracht heeft betrekking op wat inwoners en ondernemers redelijkerwijs kunnen opbrengen via belastingen en heffingen. Onze focus ligt in deze raadsperiode op uitvoering: van ambitie naar uitvoering.

Wanneer we een extra beroep doen op de financiële draagkracht van de samenleving, willen we dat duidelijk is waarom dat nodig is en wat het oplevert. Heldere keuzes en verantwoording zijn essentieel voor het vertrouwen in ons financiële beleid.

2	Inwoners kunnen rekenen op een gemeente met financiën die op orde, transparant en in balans zijn.
---	---

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij stellen ieder jaar samen met raad, organisatie en college een Perspectiefnota op met ambities en wettelijke vereisten. En met inachtneming van de financiële mogelijkheden. Deze werken we verder uit in de begroting, zodat voor raad en inwoners helder is wat nieuw is en waar extra op wordt ingezet. Het uitgangspunt is dat indien er nieuw beleid wordt opgesteld, er ook oud beleid wordt geschrapt.

Tussentijds rapporteren we op kernpunten in hoeverre we onze maatschappelijke doelen realiseren en tegen welke (financiële) inzet. Dit doen we met goede financiële analyses en heldere visuele overzichten. In de begroting werken we met foto's (digitale versie), grafieken, links en teksten in duidelijke taal.

Wat kost het?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	1.848	2.861	2.646	2.646	2.906	3.287
Baten	-60.816	-60.283	-63.753	-61.909	-60.589	-60.905
SALDO van baten en lasten	-58.968	-57.422	-61.106	-59.264	-57.684	-57.619
Stortingen	1.126	304	1.343	0	0	0
Onttrekkingen	-4.009	-3.876	-3.143	-967	-205	-165
Saldo mutaties reserves	-2.883	-3.572	-1.800	-967	-205	-165
RESULTAAT na bestemming	-61.852	-60.994	-62.906	-60.231	-57.888	-57.783

(I) Gewijzigd, (II) PPN en (III) Nieuw

(II) Digitale infrastructuur (ten laste van de algemene reserve)

Om te kunnen voldoen aan nieuwe wet- en regelgeving en de continuïteit en veiligheid van de digitale dienstverlening te waarborgen, is extra budget voor de digitale infrastructuur noodzakelijk. Het betreft een structurele uitbreiding van € 225.000 per jaar en incidentele investeringen van € 300.000 in 2027 en € 200.000 in 2028, zoals genoemd in product 90 Overhead. De dekking van deze kosten vindt plaats uit de algemene reserve.

(II) Effect herverdeling gemeentefonds (GF) (minder inkomsten € 375.000 in 2029 en € 750.000 in 2030)

De herverdeling van het gemeentefonds, waartoe in 2023 door het Rijk is besloten, leidt voor Baarn tot een structureel nadeel van € 3,7 miljoen. Hiervan is in de afgelopen jaren al € 0,9 miljoen doorgevoerd, zodat er, op termijn, nog een structureel bedrag van € 2,8 miljoen zal worden ingehouden. Voorsnog is voortzetting van de herverdeling verschoven naar 2029. Het negatieve effect daarvan hebben wij vanaf 2029 in deze begroting verwerkt. De korting op de algemene uitkering wordt in stappen doorgevoerd met een bedrag van € 15 per inwoner per jaar. De toezichthouder heeft aangegeven dat de gemeente niet verplicht is om deze korting al te ramen. Wij hebben deze korting wel geraamd vanuit het oogpunt van realistisch ramen.

(II) Stelpost Deskundigencommissie Hervormingsagenda Jeugd (meer inkomsten € 650.000 vanaf 2028)

Op basis van het [Rapport](#) van de deskundigencommissie Hervormingsagenda Jeugd (commissie van Ark) gaan wij ervan uit dat het Rijk vanaf 2028 extra gelden voor jeugdzorg beschikbaar stelt. Het Rijk heeft hierover nog geen besluit genomen dus het is nog onzeker of de adviezen van de commissie Van Ark daadwerkelijk worden opgevolgd. Begin 2027 komt de commissie Van Ark met een tweede rapport. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) adviseert in het op 19 mei 2026 uitgebrachte "begrotingsadvies" om vanaf 2028 een stelpost (inkomstenraming) hiervoor op te nemen. De toezichthouder heeft aangegeven een dergelijke stelpost niet te accepteren. Hoewel dit op het eerste gezicht kan worden gekenmerkt als een niet realistische raming hebben wij deze inkomst desondanks wel opgenomen. Wij vertrouwen er namelijk op dat het Rijk zich aan de gemaakte afspraken houdt.

(II) Motie Aanpassen OZB (€ 518.000)

Overeenkomstig de in de raadsvergadering van 8 juli 2026 door een meerderheid van de raad aangenomen [motie](#) (9.B.1 "aanpassen ozb") is de opbrengstraming onroerende zaakbelasting vanaf 2027 structureel verhoogd met 15,8%. Dit percentage is berekend op basis van de in de motie voorgestelde aanpassing van het tarief. Dit heeft in totaal een toename van de ozb opbrengst met € 1,16 miljoen tot gevolg. Na aftrek van de al geraamde OZB verhoging van € 450.000 (als gevolg van verlaging afvalstoffenheffing en daartegenover verhoging OZB uit de ombuigingsopgave) en de toegepaste indexering (inflatie) van 2,5%, leidt het uitvoeren van de motie tot een extra structurele OZB opbrengst van € 518.000.

Wat willen we gaan doen in 2027 - 2030 (€ x 1.000)	2027	2028	2029	2030
Perspectiefnota 2027				
Digitale infrastructuur (ten laste van de algemene reserve)	-300	-200	0	0
Effect herverdeling gemeentefonds (GF) lagere inkomsten	0	0	375	750
Stelpost Deskundigencommissie Hervormingsagenda Jeugd	0	-650	-650	-650
Motie Aanpassen OZB	-518	-518	-518	-518
Totaal	-818	-1368	-793	-418

Wie hebben we daarbij nodig?

Overige deelnemingen	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
NV Bank Nederlandse Gemeenten	Den Haag	Naamloze vennootschap	www.bngbank.nl/	Nee

Openbaar belang

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is van en voor de publieke sector.

Wat willen we bereiken

De ambitie van de BNG is, samen met de publieke sector, het oplossen van maatschappelijke vraagstukken, daarin succesvol zijn en maatschappelijke impact waarmaken en kunnen aantonen.

Wat gaan we ervoor doen?

Naast de uitvoering van de reguliere activiteiten geeft de BNG invulling aan de ambitie om samen met haar klanten maatschappelijke impact te realiseren. Op basis van het klimaatplan 'Going Green' uit 2022 zet de BNG Bank een volgende stap in de energietransitie en CO2-reductie.

Overige deelnemingen	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
----------------------	-----------	------------	----------	-------------------------

Vitens	Zwolle	Naamloze Vennootschap	www.vitens.nl	Nee
--------	--------	-----------------------	--	-----

Openbaar belang

Betrouwbaar drinkwater voor ons welzijn en onze gezondheid.

Wat willen we bereiken

Drinkwaterbeschikbaarheid en -kwaliteit staan steeds meer onder druk. Samen met anderen wordt gewerkt aan een nieuw, duurzaam waterecosysteem. Vitens zet alles op alles om onze waterwingebieden te beschermen. Met als doel een positieve impact op de natuur te hebben. Vitens gaat voor 'Elke druppel duurzaam' bij het winnen, zuiveren, leveren en gebruiken van drinkwater. Vitens investeert in slimme innovaties die watervriendelijk wonen makkelijker maken.

Wat gaan we ervoor doen

Om onze waterhuishouding weer in balans te brengen met mensen en natuur moet er veel gebeuren. Vitens werkt samen met provincies, waterschappen, natuurorganisaties en agrariërs om oplossingen te vinden. In de eigen natuurgebieden waar grondwater wordt op gepompt voor drinkwater, wordt ecologisch natuurbeheer toegepast. Het beschermen van grondwaterbronnen is een belangrijke strategische pijler voor Vitens. De winlocaties worden voortdurend gemonitord. Een proefproject in de Achterhoek test nieuwe systemen voor waterrecycling, waterzuivering en regenwatergebruik. Een waterrecyclesysteem zuivert afvalwater in huis en hergebruikt dat water voor de wc en wasmachine.

Door het hoge investeringsvolume van Vitens in de afgelopen jaren en ook de komende jaren staat de financierbaarheid van Vitens onder druk. Daarom keert Vitens geen dividend uit. Pas bij een solvabiliteit hoger dan 30% zal Vitens weer overgaan tot het uitkeren van dividend. Dit zal op zijn vroegst in 2028 zijn. Daarom is de opbrengstraming in de begroting van de gemeente in 2026 en 2027 teruggebracht tot nihil.

Verloop gemeentefonds

Verloop gemeentefonds (x € 1.000,-)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand meicirculaire 2025 (1331480)	-50.521	-50.395	-49.267	-49.794	-50.439
Mutatie septembercirculaire 2025 (1382804)	-1.239	-251	-187	-142	-168
Stand gemeentefonds begroting 2026 na wijziging	-51.760				
Mutatie decembereirc.2025 (Turap 2026/PPN 2027)	-49	0	0	0	0
Mutatie meicirculaire 2026 (1467250)	-362	-3.070	-1.791	-363	-384
Diverse stelposten (begroting 2027)	0	-250	-900	-525	-150
Stand gemeentefonds begroting 2027	-52.170	-53.966	-52.145	-50.824	-51.141

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen (x € 1.000,-)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Algemene dekkingsmiddelen (excl. Reservemutaties)						
Algemene uitkering	-51.947	-51.760	-53.966	-52.145	-50.824	-51.141
Dividend BNG	-117	-114	-114	-114	-114	-114
Dividend Vitens	0	0	0	-53	-53	-53
Financieringsfunctie (baten 0.5 Treasury excl dividend)	-289	-108	-108	-108	-108	-108
Belastingen zonder oormerk						
OZB						
Eigenaren woning	-5.309	-5.309	-6.275	-6.275	-6.275	-6.275
Eigenaren niet-woning	-1.181	-1.172	-1.286	-1.286	-1.286	-1.286
Gebruiker niet-woning	-902	-876	-961	-961	-961	-961
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-5	-3	-3	-3	-3
Forensenbelasting	-57	-97	-100	-100	-100	-100
Toeristenbelasting	-107	-124	-127	-127	-127	-127
Hondenbelasting	-103	-131	-134	-134	-134	-134
Precariobelasting	-35	-41	-42	-42	-42	-42
Totaal algemene dekkingsmiddelen (baten)	-60.049	-59.737	-63.115	-61.347	-60.026	-60.343
Financieringsfunctie (lasten 0.5 Treasury excl dividend)	160	414	728	1.027	1.287	1.668
Totaal algemene dekkingsmiddelen (saldo)	-59.890	-59.322	-62.387	-60.319	-58.739	-58.675

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Vennootschapsbelasting, Post voor Onvoorzien

Vennootschapsbelasting

Voor de begroting 2027 is een analyse gedaan op de belastbare clusters voor de vennootschapsbelasting. De belastbare clusters, met heffing op vennootschapsbelasting, zijn gelijk aan afgelopen jaren te weten: parkeren, sport en cultuur, exploitatie van de begraafplaatsen en grondexploitaties. Uit de analyse blijkt dat de bovengenoemde clusters niet tot een positief financieel resultaat leiden en geen invloed hebben op een heffing voor de vennootschapsbelasting. Er wordt daarom in 2027 geen afdracht van vennootschapsbelasting verwacht.

Alg dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO (x € 1.000,-)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
LASTEN						
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	160	414	728	1.027	1.287	1.668
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen)	1.610	1.902	1.844	1.844	1.844	1.844
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	58	376	73	-227	-227	-227
Overhead	12.275	12.719	13.213	12.975	12.760	12.722
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	20	163	1	1	1	1
Totaal lasten programma 9	14.123	15.575	15.859	15.621	15.665	16.008
BATEN						
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	-60.049	-59.737	-63.115	-61.347	-60.026	-60.343
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen overige)	-618	-563	-563	-563	-563	-563
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	-149	16	-75	0	0	0
Overhead	-282	-164	-222	-222	-222	-222
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal baten programma 9	-61.098	-60.448	-63.974	-62.131	-60.810	-61.127
SALDO programma 9 (exclusief reserves)	-46.976	-44.873	-48.115	-46.511	-45.145	-45.119

Lokale heffingen

Inleiding

De gemeente kan uitsluitend belastingen heffen die in de wet zijn vastgelegd. Bij het vaststellen van de belastingverordeningen wordt uitgegaan van de modellen van de Vereniging van Nederlandse Gemeente.

De ontwikkelingen en tariefaanpassingen van de lokale heffingen worden bepaald door de volgende beleidskaders:

- ontwikkelingen in wetgeving;
- beleidsnota's;
- financiële positie van de gemeente.

Lokale heffingen

De inkomsten van de gemeente uit heffingen bestaan uit:

Belastingen

Voorbeelden hiervan zijn onroerendezaakbelasting, toeristenbelasting en precario. De gemeente bepaalt zelf waarvoor de opbrengst van deze belasting wordt gebruikt.

(Bestemmings-) heffingen

Dit zijn rechten, tarieven en leges, zoals rioolheffing en kosten voor een paspoort. De gemeente kan alleen de kosten vergoed krijgen die zij zelf hiervoor heeft gemaakt.

Gemeentelijk beleid 2027

- De geraamde baten van de belastingen zijn verhoogd met een indexatiepercentage van 2,5%.
- Op 8 juli 2026 heeft de Raad motie 9B.1 Aanpassen OZB aangenomen. Het resultaat hiervan is dat geraamde OZB-inkomsten voor woningen stijgen met 15,83%. Dit is inclusief de verhoging van € 450.000 als gevolg van het verlagen van de afvalstoffenheffing in 2027 door "anders inzamelen". De OZB-opbrengsten niet-woningen stijgen met 9,7% als gevolg van deze motie. Dit percentage ligt lager dan bij de woningen, omdat er voor niet-woningen geen gevolgen zijn voor de ombuigingsmaatregel rond de afvalstoffenheffing. De waardeontwikkeling van de OZB van woningen en niet-woningen wordt in het tarief verrekend.
- De hoogte van de leges wordt bepaald door de kosten die de gemeente moet maken voor bijvoorbeeld paspoorten. De tarieven worden jaarlijks getoetst op kostendekkendheid. Het tarief wordt geactualiseerd met toegepaste indexatie van 2,5% en verhoging van kosten die horen bij het product.
- Voor het tarief van de bestemmingsheffing zijn de baten geactualiseerd. De materiële kosten worden geïndexeerd met het percentage van de prijsinflatie, de loonkosten met de indexatie van de loonontwikkeling.

Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners kunnen kwijtschelding aanvragen voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing. In 2026 hebben 461 huishoudens kwijtschelding aangevraagd. Van de 399 huishoudens die (gedeeltelijk) kwijtschelding gekregen, is dit in 319 gevallen gebeurd op basis van automatisch verkregen informatie via het inlichtingenbureau en aanvullend onderzoek door de gemeente. Het inlichtingenbureau is een onderdeel van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en gebruikt informatie van de Belastingdienst, de Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW) en het UWV.

Inkomsten lokale heffingen

De totale baten uit lokale heffingen zijn geraamd op € 19,7 miljoen. Dit betreft enerzijds belastingen die als algemeen dekkingsmiddel dienen zoals OZB. Hiervoor zijn de inkomsten € 9 miljoen. En daarnaast heffingen waar tegenover een dienst van de gemeente staat zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en leges. De geraamde baten hiervoor zijn € 10,7 miljoen.

Leges - Effect invoering Omgevingswet

De baten van de leges zijn gebaseerd op de verwachte kosten die de gemeente maakt voor de taak of voorziening waar het om gaat. Voor bestemmingsheffingen geldt dat de heffing niet hoger mag zijn dan de kosten die gemaakt worden. Voor 2027 zijn de tarieven van de leges bepaald met als uitgangspunt 100% kostendekking.

Toelichting belastingen

De inkomsten van belastingen, zoals beschreven in de tabel hieronder, worden ingezet voor uitvoering van alle gemeentelijke taken en voorzieningen. In het vierde kwartaal van 2026 stelt de gemeenteraad de nieuwe belastingverordeningen voor 2027 vast.

Onroerende en roerende zaakbelasting

De onroerendezaakbelastingen (OZB) worden geheven op onroerende zaken van eigenaren van woningen en niet-woningen en van de gebruikers van niet-woningen. De grondslag voor de OZB is de WOZ-waarde, zoals die jaarlijks wordt vastgesteld volgens de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ).

De roerende zaakbelastingen worden geheven op roerende zaken, zoals woonwagens en woonschepen. Deze belastingen zijn nagenoeg identiek aan de OZB. Het tarief en de grondslagen moeten daarom gelijk zijn aan die van de OZB. De opbrengst is nagenoeg gelijk aan het voorgaande jaar.

Forensenbelasting

De forensenbelasting is een belasting op tweede woningen voor mensen die niet in de gemeente Baarn staan ingeschreven, maar wel meer dan 90 dagen per jaar in Baarn een gemeubileerde woning tot hun beschikking hebben.

Toeristenbelasting

Toeristen die in de gemeente overnachten in hotels, pensions en op campings betalen toeristenbelasting. Rechtvaardiging voor deze belasting is dat gemeenten kosten maken voor niet-inwoners die verblijf houden en gebruik maken van de gemeentelijke voorzieningen.

Hondenbelasting

De opbrengst van de hondenbelasting gaat naar de algemene middelen van de gemeente. Inwoners die één of meer honden hebben moeten deze belasting betalen. In beleidsregels is vastgelegd wie als houder wordt aangewezen en de belasting moet betalen.

Precariobelasting

De precariobelasting lijkt op een retributie, omdat de tarieven zijn gericht naar een bepaalde prestatie. Toch is de belasting een algemene inkomstenbron van de gemeente. De opbrengst is dan ook vrij besteedbaar. Precariobelasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, boven of op voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Voorbeelden zijn: bouwmaterialen, terrassen, uitstallingen, en luifels.

Reclamebelasting centrumgebied

Op verzoek van de Ondernemerscoöperatie heft de gemeente reclamebelasting in het centrumgebied. De opbrengst van deze belasting gaat, na aftrek van de gemeentelijke kosten, naar de ondernemerscoöperatie. Uit de opbrengst van de reclamebelasting vormt de ondernemerscoöperatie een ondernemersfonds. Hieruit bekostigt de coöperatie verschillende activiteiten om de aantrekkingskracht van het centrumgebied te vergroten.

Rioolaansluitingsrecht

De opbrengst van het rioolaansluitingsrecht dekt de lasten die de gemeente moet maken om een perceel aan te sluiten op de gemeentelijke riolering. Het rioolaansluitingsrecht heft de gemeente eenmalig op het moment dat een woning of een bedrijfspand op de riolering wordt aangesloten. De kosten bestaan grotendeels uit het maken van de aansluiting door een aannemersbedrijf. Uitgangspunt is hier 100% kostendekking.

Inkomsten uit belastingen

In onderstaande tabel zijn de opbrengsten van de belastingen opgenomen die de gemeente Baarn in 2027 heft.

Inkomsten uit belastingen (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarig perspectief		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
OZB eigenaren woning	-5.309	-5.309	-6.275	-6.275	-6.275	-6.275
OZB eigenaren niet-woning	-1.181	-1.172	-1.286	-1.286	-1.286	-1.286
Gebruikers niet-woning	-902	-876	-961	-961	-961	-961
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-5	-3	-3	-3	-3
Forensenbelasting	-57	-97	-100	-100	-100	-100
Toeristenbelasting	-107	-124	-127	-127	-127	-127
Hondenbelasting	-103	-131	-134	-134	-134	-134
Precariobelasting	-35	-41	-42	-42	-42	-42
Reclamebelasting centrum gebied	53	-32	-32	-32	-32	-32
Rioolaansluitrecht		-19	-19	-19	-19	-19
Totaal belastingen	-7.644	-7.806	-8.978	-8.978	-8.978	-8.978

Tarieven ontwikkeling belastingen

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van de belastingtarieven weer. Voor de OZB is de weergave met ongewijzigde WOZ-waarde omdat de nieuwe WOZ-waarden nog niet zijn vastgesteld.

Tarief ontwikkeling belastingen	Verordening	Begroting	Verordening	Begroting
	2025	2026	2026	2027
OZB eigenaren woning*	0,0861%	0,0889%	0,0777%	0,0900%
OZB eigenaren niet-woning*	0,2893%	0,2965%	0,2643%	0,2899%
OZB gebruiker niet-woning*	0,2402%	0,2407%	0,2241%	0,2458%
Hondenbelasting 1e hond	70,10	81,25	81,25	83,28
Hondenbelasting 2e hond	140,30	162,61	162,65	166,72
Hondenbelasting kennel	336,10	389,54	389,60	399,34
Toeristenbelasting camping	0,67	0,78	0,77	0,79
Toeristenbelasting hotel B&B	2,53	2,93	2,93	3,00
Toeristenbelasting overige	2,53	2,93	2,93	3,00

* bij ongewijzigde WOZ waarde

Tarieven worden afgestemd op de fluctuatie van de WOZ de nieuwe WOZ is nog niet vastgesteld

Toelichting (bestemmings) heffingen

De gemeente brengt bestemmingsheffingen en andere heffingen in rekening voor de uitvoering van specifieke taken of voorzieningen met een algemeen belang, bijvoorbeeld rioolheffing. De gemeente mag de inkomsten uit deze heffingen alleen aan die specifieke taak of voorziening besteden waarvoor de heffing is opgelegd. Voor heffingen geldt (net als bij leges) dat de gemeente niet meer mag heffen dan de kosten voor die taak.

Verordening	Grondslagen bestemmingsheffing
Verordening rioolheffing*	Op basis van de hoeveelheid afvalwater dat per aansluiting op de wordt riolering geloosd. Hiervoor gebruikt de gemeente de verbruiksgegevens van het waterleidingbedrijf.
Verordening afvalstoffenheffing*	Een vast bedrag gebaseerd op de gezinssamenstelling. De categorieën zijn één-, twee- en meerpersoonshuishouden.

*jaarlijks (in het vierde kwartaal) wordt de nieuwe verordening voor het komende jaar vastgesteld.

Inkomsten uit belastingen (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarig perspectief		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Afvalstoffenheffing	-5.029	-5.351	-4.977	-5.507	-5.507	-5.507
Rioolheffing	-3.582	-3.626	-3.840	-3.914	-3.990	-3.990
Rioolaansluitrecht	-12	-19	-19	-19	-19	-19
Totaal heffingen	-8.623	-8.995	-8.836	-9.441	-9.516	-9.516





Gesloten systemen

Onderstaande tabel presenteert de lasten en baten van de gesloten systemen zijnde riool, afval en begraven. 'Gesloten systemen' houdt in dat de geraamde opbrengsten niet hoger mogen zijn dan de geraamde lasten. Het vastgesteld kader binnen de gemeente Baarn is 100% kostendekkendheid voor de gesloten systemen.

Kostenopbouw	Riolering			Afval			Begraven		
	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Kosten									
Taakveld 7.2 Riolering	1.172	1.145	1.161						
Taakveld 7.3 Afval				3.876	4.410	3.943			
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en Crematoria							383	448	627
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer									
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	178	251	252	202	215	215			
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	125	122	125	180	135	138			
Taakveld 0.64 Belastingen	90	129	139		133	139			
Mutatie voorzieningen egalisatie baten en lasten riolering	35	0	-155						
Toevoeging voorziening toekomstige vervanging riolering	1.235	1.235	1.500						
Mutatie voorzieningen egalisatie baten en lasten afval				-63	-405	-512			
Mutatie voorziening afkoop onderhoud begraafplaats							77	8	10
Subtotaal primaire kosten	2.835	2.882	3.021	4.195	4.488	3.922	460	456	637
Netto kosten									
Overhead (gemeentelijke organisatie)	190	173	182	128	118	122	112	65	87
Netto kosten + overhead	3.025	3.055	3.204	4.323	4.606	4.044	572	521	725
Toe te rekenen kosten									
Aandeel leegstand	55	55	58	100	83	63			
Aandeel oninbare debiteuren	18	18	19	27	28	23			
BTW	493	503	560	843	943	867			
Totaal toe te rekenen kosten	566	576	637	970	1.054	953	0	0	0

	Riolering			Afval			Begraven		
Totaal kosten	3.591	3.631	3.841	5.293	5.660	4.997	572	521	725
Opbrengst heffing	3.582	3.625	3.840	5.029	5.350	4.977	452	521	531
Opbrengst medegebruik afvalbrengstation Eemnes				290	310	0			
Dekkingspercentage	100%	100%	100%	100%	100%	100%	79%	100%	73%
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>									

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem en het uitgangspunt is 100% kostendekkendheid. De kosten bestaan grotendeels uit lasten voor de inzameling van huishoudelijk afval (door RMN) en de verwerking ervan (via afvalverwerker AVU). In 2027 nemen de kosten ten opzichte van 2026 af als gevolg van de ombuigingstaakstelling ("anders inzamelen") en de toetreding van de gemeente Houten waardoor de overheadkosten over meer deelnemers kunnen worden gespreid.

De geraamde bijdrage van Baarn aan RMN (inclusief kosten AVU) daalt van € 4.797.000 in 2026 naar € 4.491.000 in 2027. Hierdoor kan ook de afvalstoffenheffing 2027 dalen, met daar tegenover een toename van de OZB. Een en ander overeenkomstig de in 2025 geformuleerde ombuigingstaakstelling vanaf 2027. Voor 2027 betekent dit een daling van de tarieven van 6,9%.

Omdat de gemeente Eemnes vanaf medio 2026 geen gebruik meer maakt van het Baarnse afvalbrengstation vervalt de inkomst van de jaarlijkse bijdrage die Eemnes hiervoor aan ons betaalde. Dit wordt deels opgevangen door lagere verwerkingskosten maar een deel van de kosten blijven achter bij Baarn. In de komende jaren moet blijken in hoeverre de kosten van het afvalbrengstation verder kunnen worden teruggebracht.

Mede hierdoor is om op een kostendekking van 100% te komen, in 2027 een bijdrage uit de egalisatievoorziening afval nodig van € 0,5 miljoen. Door stijgende kosten door onder meer Rijksbelastingen op afvalverwerking, CO2 uitstoot en plasticverwerking is de verwachting dat de kosten de komende jaren toenemen, waardoor verhoging van het tarief afvalstoffenheffing onvermijdelijk zal zijn. De stijging kan worden gedempt door inzet van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing die eind 2027 een omvang zal hebben van € 1 miljoen.

Rioolheffing

In september 2024 is het kostendekkingsplan Riolering geactualiseerd waarin de ontwikkeling van de hoogte van de rioolheffing is aangegeven. Uitgangspunt hierbij is dat de rioolheffing 100% kostendekkend is. Om 100% dekking te realiseren is een jaarlijkse verhoging van 2% per jaar nodig (bovenop de prijsindexering). In 2027 is een prijsindexering van 2,5% toegepast. Om tot een kostendekking van 100% te komen is een totale stijging van 4,6 % nodig waarin de index en de jaarlijkse verhoging vanuit het kostendekkingsplan zijn opgenomen.

Toelichting op leges

De inkomsten uit leges bestaan uit heffingen voor diensten aan een individuele aanvrager, zoals een paspoort, rijbewijs of omgevingsvergunning. Hierop mag de gemeente geen winst maken. Het uitgangspunt voor leges is 100% kostendekking. Voor een aantal tarieven, zoals paspoort en rijbewijs, heeft het Rijk een maximumtarief bepaald. Leges worden geheven op basis van de Verordening op heffing en invordering van leges 2027.

Het uitgangspunt voor de legesheffing 2027 is 100% kostendekking. Deze koers is in 2026 ingezet en wordt doorgezet in 2027. Enkele heffingsmogelijkheden benut de gemeente Baarn voor het eerst. De resultaten van deze aangepaste koers zijn op zijn vroegst aan het einde van 2026 bekend. Voor de berekening kostendekking 2027 worden dezelfde uitgangspunten gehanteerd als in 2026. De gemeenteraad stelt de definitieve tarieven voor 2027 in het vierde kwartaal 2026 vast in de Verordening heffing invordering leges 2027.

Leges algemene dienstverlening

De legestarieven worden conform de begrotingsrichtlijn verhoogd. Als uitzondering hierop is een aantal tarieven uit titel 1 van de tarieventabel niet verhoogd. De reden is dat voor deze tarieven een maximum geldt en het tarief reeds gelijk is aan dit maximum. Het betreft hier met name de leges voor reisdocumenten (hoofdstuk 2) en rijbewijzen (hoofdstuk 3). Alle tarieven zijn naar beneden afgerond op vijf eurocenten.

Leges leefomgeving omgevingsvergunningen

De verordening en tarieventabel 2027 is gebaseerd op de modelverordening van de VNG.

Vanaf de inwerkingtreding van de Omgevingswet ontstaat de mogelijkheid leges te heffen voor milieubelastende activiteiten. Ambtelijk is besproken gebruik te gaan maken van deze heffingsmogelijkheid. Ook de provincies hebben besloten hiervoor leges te gaan heffen. De tarieven zijn afgeleid vanuit de kosten die de Omgevingsdienst in rekening brengt voor de milieubelastende activiteiten. Deze kosten zijn als tarief in de tarieventabel 2027 opgenomen.

In onderstaande tabel is vanaf 2028 een daling van de geraamde opbrengst leges te zien. Vanaf 2028 dalen de opbrengsten leges paspoorten en identiteitskaarten als gevolg van de afname van de piek die zich in de jaren daarvoor voor heeft gedaan.

Begraafplaatsenrechten

Baarn heft rechten voor het gebruik van de begraafplaats en voor het verlenen van diensten voor het begraven of het onderhouden van graven. Met de opbrengst worden de exploitatielasten van de Algemene Begraafplaats aan de Wijkampaan in Baarn gedekt. De tarieven zijn in deze paragraaf niet opgenomen, omdat het om circa 50 tarieven gaat.

Jaarlijks actualiseert de gemeente de tarieven voor begraafplaatsrechten. De tarieven zijn opgenomen in de tarieventabel van de Verordening begraafplaatsrechten. Met ingang van 2026 is het uitgangspunt niet meer om 100% kostendekkend te zijn. Op dit moment is de kostendekkingsgraad tussen 70% en 75%. We kiezen ervoor om een gemeentelijke en toegankelijke begraafplaats te zijn. Het is een voorziening voor inwoners om te kunnen begraven, herdenken en verstillen in een parkachtige omgeving. Door het belang van de maatschappelijke functie van de begraafplaats accepteren we dat een kostendekking van 100% niet haalbaar is.

In 2027 is de kostendekking 73%.

Marktgelden

Op basis van de Marktgeldverordening heft de gemeente marktgelden. De opbrengst dekt de gemeentelijke lasten van het houden van de weekmarkt op de Brink. Het marktgeld bestaat uit twee gedeeltes. Het belangrijkste deel is het staangeld voor het innemen van de standplaats op de weekmarkt. Ook is er een tarief voor de afname van elektriciteit tijdens de weekmarkt.

Inkomsten uit leges (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarig perspectief		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Leges	-1.218	-1.318	-1.351	-1.276	-1.276	-1.276
Begraafplaatsrechten	-452	-487	-510	-510	-510	-510
Marktgelden	-28	-25	-25	-25	-25	-25
Totaal leges	-1.698	-1.830	-1.886	-1.811	-1.811	-1.811

Ontwikkeling lokale lastendruk

De totale lastendruk in 2027 stijgt naar € 1.391 voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden (dit was in 2026 € 1.339). Voor de bepaling van de lastendruk wordt uitgegaan van de OZB-eigenaar woning en de riool- en afvalstoffenheffing van een 3 of meerpersoonshuishouden. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de lastendruk weergegeven.

Gemeentelijke woonlasten (x € 1)	Rekening	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027
Gemiddelde WOZ waarde woningen	510.465	549.994	nnb
Totale WOZ waarde woningen (*€1.000)	6.166.000	6.760.000	nnb
OZB eigenaren (gemiddeld)	487,95	487,95	565,19
Afvalstoffenheffing (mph)	492,50	559,42	520,82
Rioolheffing	286,10	291,82	305,24
Gemiddelde gemeentelijke woonlasten	1.267	1.339	1.391

Weerstandsvormogen en Risicobeheersing

Beleid gemeente Baarn

Beleid

Als gemeente voeren wij maatschappelijke en wettelijke taken uit die gepaard gaan met onzekerheden en risico's. Daarnaast hebben externe ontwikkelingen invloed op het realiseren van onze doelstellingen en de financiële positie van de gemeente. Denk aan ontwikkelingen binnen het sociaal domein, de arbeidsmarkt, digitalisering, klimaatverandering, netcongestie, investeringsopgaven en wijzigingen in rijksbeleid en rijksfinanciering.

Risicomanagement ondersteunt het tijdig signaleren, beoordelen en beheersen van deze onzekerheden. Het doel is niet om risico's volledig te voorkomen, maar om tijdig inzicht te krijgen in ontwikkelingen die de realisatie van bestuurlijke doelen, de continuïteit van de dienstverlening, de rechtmatigheid of de financiële positie van de gemeente kunnen beïnvloeden. Hierdoor kunnen bestuur en organisatie tijdig bijsturen en voorkomen we zoveel mogelijk onverwachte afwijkingen.

In 2027 wordt risicomanagement verder ingebed in de reguliere planning en controlcyclus. De implementatie van de nieuwe werkwijze start in het vierde kwartaal van 2026 en voeren we vervolgens gefaseerd organisatiebreed in. Daarbij koppelen we risico's nadrukkelijker aan begrotingsdoelen, beschikbare middelen, rechtmatigheid en continuïteit van de dienstverlening. Deze ontwikkeling sluit aan bij het gemeentelijke startdocument risicomanagement en draagt bij aan een meer integraal beeld van de bestuurlijke en financiële risico's.

De verantwoordelijkheid voor het signaleren en beheersen van risico's ligt primair bij de teams die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van beleid en wettelijke taken. Teamleiders bespreken risico's periodiek binnen de reguliere managementcyclus en schalen op wanneer de impact of ontwikkeling daarom vraagt. Concerncontrol bewaakt de kwaliteit en samenhang van het risicomanagementproces en stelt het organisatiebrede risicobeeld op voor de planning en controlproducten. Het college maakt de bestuurlijke afwegingen en de gemeenteraad stelt de kaders en houdt toezicht via de planning en controlcyclus.

Koppeling met begrotingsdoelen

Risico's kunnen zowel financiële als maatschappelijke gevolgen hebben. Daarom wordt per strategisch risico aangegeven welke programma's en bestuurlijke doelstellingen geraakt kunnen worden. Hierdoor ontstaat een directe relatie tussen de begrotingsdoelen, de belangrijkste onzekerheden en de wijze waarop deze worden beheerst.

De risicoparaagraaf richt zich op de strategische risico's die van invloed kunnen zijn op de realisatie van de begrotingsdoelen en de financiële positie van de gemeente. Operationele risico's maken onderdeel uit van de reguliere bedrijfsvoering en worden binnen de organisatie gevolgd via de

managementcyclus. De belangrijkste ontwikkelingen worden verwerkt in de planning en controlproducten.

Kans inschatting

Voor de financiële waardering van risico's wordt gebruikgemaakt van de bestaande kansklassen en rekenpercentages. De maximale financiële impact van een risico wordt vermenigvuldigd met het bijbehorende rekenpercentage. Op basis hiervan wordt de benodigde weerstandscapaciteit bepaald.

Risico (x € 1.000)	Omschreven als	Geschatte kans van	Rekenpercentage
Klein	Onwaarschijnlijk	0% - 20%	10%
Gemiddeld	Aannemelijk	21% - 50%	35%
Groot	Waarschijnlijk	51% - 90%	70%

Benodigde weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is de financiële gevolgen van risico's op te vangen zonder dat hiervoor direct aanvullend beleid of extra bezuinigingen noodzakelijk zijn. Daarbij maken we onderscheid tussen de benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit.

De benodigde weerstandscapaciteit is het bedrag dat nodig is om de financiële gevolgen van de geïnventariseerde risico's op te kunnen vangen. Per risico wordt de maximale financiële impact bepaald en vermenigvuldigd met het bijbehorende rekenpercentage op basis van de vastgestelde kansinschatting. We houden rekening met zowel de omvang als de waarschijnlijkheid van een risico.

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die de gemeente beschikbaar heeft om niet begrote financiële tegenvallers op te vangen. Voor de gemeente Baarn wordt hierbij uitgegaan van de algemene reserve. De verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit vormt de ratio weerstandsvermogen.

De gemeenteraad heeft als uitgangspunt vastgesteld dat de ratio weerstandsvermogen minimaal 1,0 bedraagt. Een ratio van 1,0 of hoger betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende is om de geïnventariseerde risico's op te vangen. Een hogere ratio biedt extra financiële robuustheid om onverwachte ontwikkelingen op te vangen.

Beschikbare weerstandscapaciteit en ratio weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt bepaald op basis van de algemene reserve. In de jaarrekening 2025 bedroeg de algemene reserve € 17,8 miljoen en kwam de ratio weerstandsvermogen uit op 1,84. Bij de begroting 2027 is de verwachting dat de ratio weerstandsvermogen 1,5 bedraagt.

De begroting 2027 geeft aan dat de gemeente de komende jaren voldoende middelen in de algemene reserve heeft om incidentele nadelen en risico's op te vangen. Tegelijkertijd blijft voorzichtigheid geboden vanwege meerdere financiële risico's en onzekerheden, waaronder de realisatie van ombuigingen, de ontwikkeling van het gemeentefonds, investeringsdruk, stijgende lasten en taakstellingen binnen het sociaal domein en de inzet van financieel technische maatregelen.

Weerstandcapaciteit (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bruto risico	23.950	23.200	25.600
Benodigde weerstandcapaciteit	9.668	9.318	10.177
Beschikbaar weerstandsvermogen	17.805	12.693	14.987
Ratio weerstandsvermogen	1,8	1,4	1,5

Structurele weerstandcapaciteit

Naast de algemene reserve beschikt de gemeente binnen de exploitatie over aanvullende mogelijkheden om financiële tegenvallers op te vangen. Hierbij gaat het onder meer om de post onvoorzien en de onbenutte belastingcapaciteit.

Deze onderdelen maken geen deel uit van de berekening van het weerstandsvermogen, maar dragen wel bij aan de financiële flexibiliteit van de gemeente. Zij kunnen worden ingezet wanneer zich structurele of incidentele tegenvallers voordoen waarvoor bestuurlijke besluitvorming noodzakelijk is.

Onvoorzien

In de begroting wordt jaarlijks een post onvoorzien opgenomen. Deze post is bedoeld voor incidentele uitgaven die als onvoorzien, onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt. Het inzetten van deze post onvoorzien vraagt altijd om een afzonderlijke bestuurlijke afweging. In de financiële uitwerking van de begroting 2027 is ook gekeken naar het verlagen van de post onvoorzien als financieel-technische maatregel om het tekort te beperken. Dit verbetert het begrotingssaldo, maar betekent ook dat de ruimte om onvoorzien tegenvallers binnen de exploitatie op te vangen kleiner wordt. Met ingang van 2027 is de post onvoorzien verlaagd naar € 1.000. Dit draagt bij aan het vinden van structurele begrotingsruimte. Daarnaast blijkt dat de inzet van de post onvoorzien jaarlijks gering is, vooral door de strikte voorwaarden die aan de inzet van dit budget zijn gekoppeld.

Onbenutte belastingcapaciteit

Op basis van de beschikbare berekening bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit circa € 2,5 miljoen. Bij de heffingen Riolering en Afval gaat het om de financiële ruimte tot het bereiken van een kostendekkend niveau van 100%.

Actualisatie van de risicoanalyse

Bij de actualisatie van de risico's is beoordeeld of de bestaande risicolijst nog aansluit op de doelen en ontwikkelingen in de begroting 2027. De meeste risico's blijven inhoudelijk relevant. Een aantal risico's is breder geformuleerd, zodat de relatie met de begrotingsdoelen duidelijker wordt.

Het risico Jeugdzorg en Wmo wordt als restrisico lager ingeschat, omdat in de begroting 2027 al extra ruimte voor specialistische jeugdzorg is verwerkt. Daarmee wordt voorkomen dat hetzelfde risico dubbel wordt meegenomen. Tegelijkertijd blijven de risico's in het sociaal domein relevant door taakstellingen, zorgvraag, tarieven, preventie en de onzekerheid over rijkscompensatie vanaf 2028.

Daartegenover worden de risico's rond beheer openbare ruimte en onderhoud kapitaalgoederen, rijksfinanciering, ombuigingen en structurele begrotingsruimte en veiligheid, ondermijning en weerbaarheid zwaarder of breder ingeschat. Dit komt door onderhoudsachterstanden, hogere contractkosten, de ombuigingsopgave, financieel-technische maatregelen, druk op veiligheidsbeleid en maatschappelijke weerbaarheid.

De geïnventariseerde risico's hebben gezamenlijk een maximale financiële omvang van € 25,6 miljoen. Na weging op basis van kansinschatting bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit afgerond € 10,1 miljoen.

Financiële vertaling van de risico's

Voor de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit worden de risico's financieel gewaardeerd op basis van kans en maximale financiële impact. Daarbij worden alleen risico's meegenomen die voldoen aan de bestaande drempelwaarden.

Op basis hiervan zijn alleen risico's meegenomen die:

- een maximale financiële impact hebben van € 100.000 of meer;
- waarvan de kans dat het risico zich in werkelijkheid voordoet groter is dan 10%;
- waarvan de kans maal de financiële impact minimaal € 10.000 bedraagt.

De risicoanalyse vindt tweemaal per jaar plaats, waardoor deze paragraaf (Begroting 2027) aansluit op de risicoanalyse van de Jaarrekening 2025.

Met de doorontwikkeling van het risicomanagement worden risico's sterker verbonden aan doelen, voortgang en beheersmaatregelen. Daarmee worden risico's niet alleen financieel beoordeeld, maar ook nadrukkelijker onderdeel van de reguliere sturing.

Strategische risico's

De strategische risico's zijn geactualiseerd op basis van de begroting 2027 en de belangrijkste maatschappelijke en financiële opgaven van de gemeente. Per risico is beoordeeld welke invloed dit kan hebben op de realisatie van de begrotingsdoelen, de continuïteit van de dienstverlening en de financiële positie van de gemeente. Hiermee ontstaat een directe relatie tussen de programmadoelen, de belangrijkste onzekerheden en de wijze waarop deze worden beheerst.

De gemeente is voor een belangrijk deel afhankelijk van externe ontwikkelingen, zoals de ontwikkeling van het gemeentefonds, wijzigingen in wet en regelgeving, de ontwikkeling van de zorgkosten en de realisatie van de opgenomen ombuigingen. Ook de omvangrijke investeringsopgaven, de arbeidsmarkt en maatschappelijke ontwikkelingen vragen de komende jaren om voortdurende bestuurlijke afwegingen en financiële discipline. De strategische risico's worden daarom periodiek gemonitord en betrokken bij de planning en controlcyclus.

Toelichting op belangrijkste risico's, doelen en beheersmaatregelen

1. Financiële houdbaarheid en begrotingsevenwicht

Een structureel sluitende begroting blijft afhankelijk van de ontwikkeling van het gemeentefonds, rijksbeleid, prijs en loonontwikkelingen en de realisatie van de opgenomen ombuigingen. Wanneer deze ontwikkelingen afwijken van de uitgangspunten van de begroting kan dit leiden tot druk op het begrotingssaldo en de beschikbare weerstandscapaciteit. Ook nieuwe beleidsambities vragen steeds om een integrale afweging van prioriteiten, capaciteit en beschikbare middelen.

Beheersmaatregelen

- periodieke actualisatie van financiële prognoses en rijksontwikkelingen
- monitoring van ombuigingen en financiële ontwikkelingen

- nieuwe beleidsvoorstellen uitsluitend voorzien van een sluitende financiële dekking

Ontwikkeling ten opzichte van 2025

Ten opzichte van de Jaarrekening 2025 zijn drie nieuwe risico's toegevoegd: de realisatie van ombuigingen, SPUK's en tijdelijke middelen en investeringsdruk en renteontwikkeling. Daarnaast is het risico op het gemeentefonds en de loon-, energie- en grondstofkosten verlaagd op basis van actuele financiële inzichten en de verwerking daarvan in de begroting 2027.

2. Sociaal domein en bestaanszekerheid

De uitgaven binnen het sociaal domein blijven gevoelig voor ontwikkelingen in zorgvraag, volumes, tarieven en landelijke regelgeving. Ondanks een realistischer begroting voor de jeugdzorg blijft actieve sturing noodzakelijk om financiële overschrijdingen te voorkomen. Ook wijzigingen in rijksmiddelen voor preventie en bestaanszekerheid kunnen gevolgen hebben voor de uitvoering van gemeentelijke taken.

Beheersmaatregelen

- periodieke monitoring van volumes, kosten en prognoses
- sturing op toegang, contractmanagement en regionale samenwerking
- tijdige bestuurlijke bijsturing bij afwijkingen

Ontwikkeling ten opzichte van 2025

Het risico voor Jeugdzorg en Wmo is verlaagd doordat een deel van de kostenontwikkeling inmiddels structureel in de begroting is verwerkt. Het risico voor de Participatiewet is inhoudelijk opnieuw beoordeeld maar financieel ongewijzigd gebleven.

3. Woningbouw, gebiedsontwikkeling en beheer van de leefomgeving

De gemeente werkt aan woningbouw, gebiedsontwikkeling, beheer van de openbare ruimte, mobiliteit, klimaatadaptatie en verduurzaming. Deze opgaven worden beïnvloed door onder meer netcongestie, stikstof, prijsontwikkelingen, uitvoeringscapaciteit en rentestijgingen. Hierdoor kunnen projecten vertragen of hogere investerings- en beheerlasten ontstaan.

Beheersmaatregelen

- periodieke actualisatie van investerings- en beheerplannen
- prioritering en fasering van projecten
- bestuurlijke besluitvorming bij belangrijke financiële afwijkingen

Ontwikkeling ten opzichte van 2025

Het risico voor beheer openbare ruimte is verhoogd vanwege prijsontwikkelingen, onderhoudsachterstanden en de toenemende druk op de openbare ruimte. De risico's voor klimaatadaptatie, netcongestie en stikstof zijn opnieuw beoordeeld maar financieel ongewijzigd gebleven.

4. Organisatie, digitalisering en uitvoeringskracht

De uitvoering van de begroting vraagt voldoende personele capaciteit, betrouwbare informatievoorziening en een veilige digitale omgeving. Krapte op de arbeidsmarkt, cyberdreigingen, afhankelijkheid van leveranciers en regionale samenwerkingsverbanden kunnen gevolgen hebben voor de continuïteit van de dienstverlening en de uitvoering van beleidsdoelen.

Beheersmaatregelen

- versterking van informatiebeveiliging en digitale weerbaarheid
- verbetering van stuurinformatie en risicomonitoring
- aandacht voor personele capaciteit en samenwerking met verbonden partijen

Ontwikkeling ten opzichte van 2025

Het risico voor arbeidsmarkt en personeelsinzet is verhoogd als gevolg van de aanhoudende arbeidsmarktkrapte en de afhankelijkheid van externe inhuur. De overige risico's binnen dit thema zijn opnieuw beoordeeld maar financieel ongewijzigd gebleven.

5. Veiligheid, weerbaarheid en maatschappelijke ontwikkelingen

Maatschappelijke ontwikkelingen, ondermijning, klimaatverandering en mogelijke verstoringen van vitale voorzieningen kunnen gevolgen hebben voor de openbare orde, de leefomgeving en de financiële positie van de gemeente. Deze ontwikkelingen vragen om blijvende aandacht voor veiligheid, crisisbeheersing en bestuurlijke weerbaarheid.

Beheersmaatregelen

- uitvoering van veiligheidsbeleid en crisisvoorbereiding
- samenwerking met regionale veiligheidspartners
- integratie van klimaatadaptatie en weerbaarheid binnen beheer en projecten

De strategische risico's sluiten aan bij de belangrijkste programma's en bestuurlijke opgaven uit de begroting 2027. Door risico's periodiek te actualiseren, te monitoren en te betrekken bij de planning en controlcyclus houdt de gemeente zicht op ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de realisatie van de begrotingsdoelen en de financiële positie. Waar risico's zich voordoen, worden deze tijdig bestuurlijk afgewogen en, waar nodig, vertaald in passende beheersmaatregelen of financiële keuzes.

Ontwikkeling ten opzichte van 2025

De risico-inschatting voor ondermijning en integriteit is opnieuw beoordeeld maar geeft geen aanleiding tot aanpassing van de benodigde weerstandscapaciteit.

Risico's

Strategisch risico	Begrotingsdoel	Maximum	Kans	Inc/Struct	Jaarrekening	Begroting	Mutatie
			GEM/K/GR	I/S	2025	2027	
Financiële houdbaarheid en begrotingsevenwicht							
Rijksfinanciering, gemeentefonds en structurele begrotingsruimte	Inwoners kunnen rekenen op een gemeente met financiën die op orde, transparant en duurzaam in balans zijn.	2.000	Gemiddeld	S	840	700	Verlaagd
Realisatie ombuigingen	De beschikbare middelen worden doelmatig ingezet zodat bestuurlijke ambities uitvoerbaar blijven.	500	Groot	S	-	350	Nieuw

Strategisch risico	Begrotingsdoel	Maximum	Kans	Inc/Struct	Jaarrekening	Begroting	Mutatie
SPUK's en tijdelijke middelen	Structurele taken worden duurzaam gefinancierd en leiden niet tot onverwachte financiële tekorten.	500	Gemiddeld	S	-	175	Nieuw
Investeringsdruk en renteontwikkeling	Investerings blijven betaalbaar en passen binnen een gezonde financiële positie van de gemeente.	1.500	Gemiddeld	S	-	525	Nieuw
Stijging kosten loon, energie en grondstoffen	De organisatie werkt kostenbewust, resultaatgericht en transparant voor inwoners.	500	Groot	I	525	350	Verlaagd
Gewaarborgde geldleningen Overig	Financiële risico's blijven beheersbaar zodat de financiële positie van de gemeente gezond blijft.	2.000	Klein	I	200	200	Ongewijzigd
Gewaarborgde geldleningen lokale instellingen	De gemeente beheerst financiële risico's uit garanties en borgstellingen op een verantwoorde wijze.	800	Gemiddeld	I	280	280	Ongewijzigd
Sociaal Domein en bestaanszekerheid							
Participatiewet (BUIG, minimeer etc.) en sociale werkvoorziening	Inwoners voelen zich ondersteund om volwaardig mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving.	700	Groot	S	490	490	Ongewijzigd
Jeugdzorg en Wmo	Inwoners voelen zich passend en efficiënt geholpen in hun ondersteuningsbehoefte en ontvangen passende ondersteuning wanneer dat nodig is.	700	Groot	S	980	490	Verlaagd
Woningbouw, gebiedsontwikkeling en beheer van de leefomgeving							
Beheer openbare ruimte en onderhoud kapitaalgoederen	De beheerbaarheid en inrichting van de openbare ruimte blijven in balans met de beschikbare financiële middelen.	1.250	Groot	I	700	875	Verhoogd
Klimaatrisico's	De gemeente werkt aan een klimaatbestendige en duurzame leefomgeving.	3.000	Gemiddeld	I	1.050	1.050	Ongewijzigd
Netcongestie en stikstof i.r. verduurzaming vastgoed / ontwikkeling woningbouw	Woningbouw, energietransitie en gebiedsontwikkeling kunnen doorgaan.	3.500	Groot	S	2.450	2.450	Ongewijzigd
Organisatie, digitalisering en uitvoeringskracht							
Informatiebeheer en cyberrisico's	Inwoners ervaren duidelijke communicatie en toegankelijke, veilige dienstverlening.	1.250	Gemiddeld	I	438	438	Ongewijzigd
Digitalisering en datarisico's	De digitale dienstverlening blijft toegankelijk, betrouwbaar en toekomstbestendig.	1.150	Gemiddeld	I	403	403	Ongewijzigd
Arbeidsmarkt en personeelsinzet	De uitvoeringskracht van de organisatie blijft in balans met de opgaven en ambities van Baarn.	1.250	Gemiddeld	I	350	438	Verhoogd
Leveranciersafhankelijkheid (software, hardware, diensten b.v. afval)	De continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening blijft gewaarborgd.	1.100	Gemiddeld	S	385	385	Ongewijzigd
Externe samenwerkingen zoals (RID)	De gemeente werkt effectief samen met partners om maatschappelijke doelstellingen te realiseren.	500	Gemiddeld	I	175	175	Ongewijzigd
AVG en Privacy	Inwoners kunnen vertrouwen op een veilige en zorgvuldige verwerking van persoonsgegevens.	3.000	Klein	S	300	300	Ongewijzigd
Fraude en oplichting	De gemeente handelt rechtmatig, integer en zorgvuldig met publieke middelen.	150	Klein	S	15	15	Ongewijzigd
Veiligheid en maatschappelijke weerbaarheid							
Ondermijning en integriteit	Inwoners ervaren een veilige leefomgeving dankzij samenwerking	250	Gemiddeld	I	88	88	Ongewijzigd

Strategisch risico	Begrotingsdoel	Maximum	Kans	Inc/Struct	Jaarrekening	Begroting	Mutatie
	tussen gemeente, inwoners, ondernemers en partners.						
Totaal risico's		25.600			9.669	10.177	

Financiële kengetallen

De financiële kengetallen geven de gemeenteraad inzicht en helpen bij het maken van keuzes. In de tabel hieronder staan deze kengetallen, gebaseerd op de cijfers in de begroting 2027-2030. Het opnemen van deze cijfers in begroting en jaarverslag is verplicht volgens landelijke begrotingsregels voor gemeenten. Zo kunnen gemeenten onderling beter worden vergeleken. Meer informatie over kengetallen is te vinden op <https://www.financiengemeenten.nl/>.

Als gevolg van de geplande investeringen zullen we geld moeten lenen op de kapitaalmarkt. Daardoor stijgt de schuld. Dit wordt uitgedrukt in de netto schuldquote. De netto schuldquote stijgt van 30,5 % in 2026 naar 108% in 2030. Dat betekent dat onze schuldenlast toeneemt ten opzichte van de structurele inkomsten. De schuldquote overschrijdt vanaf 2030 naar verwachting de algemeen als risicovol aangeduide grens van 100%.

De solvabiliteit wordt gebruikt om inzicht te krijgen in de financiële gezondheid van een bedrijf op de langere termijn: hoe groter de solvabiliteit, hoe groter in het algemeen het vermogen om zowel de kortlopende alsook de langlopende schulden te kunnen terugbetalen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen vermogen (reserves) en het balanstotaal aan. De begroting geeft aan dat de algemene reserve de komende jaren afneemt. Hierdoor komt de solvabiliteit vanaf 2028 onder de, door de toezichthouder als kritisch aangemerkte, ondergrens van 20%.

De solvabiliteit daalt, van 24% in 2026 naar 13% in 2030. Dat wijst op een afname van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Oorzaken zijn investeringen, hogere schulden en mogelijke structurele tekorten. Dit vermindert onze financiële weerbaarheid. De ruimte om financiële klappen op te vangen wordt kleiner.

Dit betekent dat bij nieuwe investeringsbesluiten nadrukkelijk moet worden gekeken naar het effect op de schuldpositie, solvabiliteit en toekomstige begrotingsruimte. Niet alleen de dekking van kapitaallasten is relevant, maar ook de vraag in hoeverre de gemeente voldoende ruimte houdt om toekomstige risico's en tegenvallers op te vangen.

Bij de berekening van de solvabiliteit is nog geen rekening gehouden met mogelijke baten uit grondverkoop of maatschappelijk vastgoed, zoals Baarnsche Zoom, Meander, Montini en Poorthuis. Zodra deze opbrengsten volgens de huidige verwachtingen worden gerealiseerd zal er een gunstig effect op de ontwikkeling van de solvabiliteit zijn.

Financiële kengetallen	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote	48,70%	30,5%	57,06%	64,30%	75,11%	108,33%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgezette leningen	48,54%	30,3%	55,12%	62,33%	31,11%	106,33%
Solvabiliteit	24,93%	24,1%	21,61%	19,44%	17,47%	13,38%
Grondexploitatie	0,00%	0,0%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	0.02%	0,7%	1,84%	0,43%	0,05%	-0,27%
Belastingdruk tov landelijk gemiddelde	130,19%					
gemiddelde woonlasten	1.267	1.339	1.391			

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Deze paragraaf gaat in op het beleidskader en de daaruit ontstane financiële consequenties voor de 'grotere' kapitaalgoederen van de gemeente. Kapitaalgoederen zijn goederen die noodzakelijk zijn voor voortzetting, uitbreiding of verbetering van de gemeentelijke (wettelijke) taakstelling en waarvoor langlopende investeringen vereist worden. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) benoemt de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De gemeente is vrij om daarnaast aandacht te besteden aan overige kapitaalgoederen, zoals speelterreinen.

Wat wij willen bereiken met het onderhoud van kapitaalgoederen is beschreven in de verschillende plannen en beleidsnota's. De gemeente Baarn heeft geen integrale beleidsnota voor onderhoud van kapitaalgoederen. Daarom wordt in deze verplichte paragraaf hier meer aandacht aan besteed. Omdat de kapitaalgoederen riolering en water samen in één beleidsplan zijn gevat, worden beide onderdelen in deze paragraaf gebundeld.

	Nota	Vaststelling	Actualisatie	Kwaliteitsniveau	Achterstallig onderhoud
Openbare ruimte	Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP)	2019			Onderhoudsniveau nog niet op gewenste beeldkwaliteit
	Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)	2024	2026		
Wegen	Beheerplan wegen 2021-2030	2021	2027*	Conform richtlijn CROW beeldkwaliteit	Achterstand in uitvoering onderhoud
Openbare verlichting	Beleidsplan Openbare Verlichting	2024			Beperkte onderhoudsachterstand
Riolering	Omgevingsvisie/Gemeentelijk water- en rioleringsplan (gwrp)	2026	2027**	Normen Rioned	Onderhoudsachterstand voor vervanging (mini)gemalen
Groen	Groenvisie gemeente Baarn 2020	2020		Conform richtlijn CROW beeldkwaliteit	

	Bomenbeleidsplan 2025 - 2035	2025		Redelijk	
Speelruimte	BOSS-beleidsplan 2026 - 2041 (Bewegen, Ontmoeting, Spelen, Sport)	2026		Redelijk tot onvoldoende	Onderhoudsachterstand, vernieuwing is noodzakelijk
Gebouwen		2021		Onvoldoende	Nvt
	Meerjaren onderhoudsplan ('MJOP')	Diverse	2029	Redelijk	Verduurzaming onvoldoende opgenomen in huidige MJOP

* Het beheerplan wegen wordt herijkt en is naar verwachting in 2027 gereed. Er is sprake van een onderhoudsachterstand voor het uitvoeren van klein (herstel)onderhoud.

** Omgevingsvisie is naar verwachting in 2026 vastgesteld waarin kaders over riolering en water zijn opgenomen. Het uitvoeringsprogramma (Gwrp) wordt geactualiseerd en is naar verwachting eind 2027 gereed.

Integrale projecten

Waar mogelijk wordt het onderhoud en de vervanging in de openbare ruimte integraal gepland en uitgevoerd. Dit betekent dat werkzaamheden aan riolering, wegen, groen en bomen, en openbare verlichting gelijktijdig worden uitgevoerd. Door deze integrale aanpak wordt efficiëntie gerealiseerd, overlast voor bewoners en ondernemers beperkt en wordt ingezet op een duurzame, toekomstbestendige inrichting. Hiermee wordt optimaal gebruik gemaakt van beschikbare middelen door werk met werk te combineren.

Planning

De onderhoudsplanningen voor riolering en wegen zijn de basis voor de (planning van de) integrale projecten. De programmering en prioritering van de integrale projecten zijn vastgelegd in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR).

Voor 2027 staan de volgende integrale projecten gepland voor uitvoering (inclusief afronding voorbereiding):

- Eemstraat;
- Gerrit v/d Veenlaan (onderdeel doorfietsroute);
- Breemeentje (onderdeel doorfietsroute);
- Lepelaarstraat (onderdeel doorfietsroute);
- Kruispunt Stationsweg / Vondellaan (onderdeel doorfietsroute);
- Zandheuvelweg (onderdeel doorfietsroute);
- Ronde Eemweg / De Geerenweg.

NB: Hierboven is onze ambitie voor 2027 weergegeven, voor de realisatie zijn we ook financieel afhankelijk van de provincie. Doorfietsroutes zijn gekoppeld aan subsidies van provincie.

In voorbereiding zijn:

- Staatsliedenbuurt;
- Stationsplein;
- Bruglaan;
- Eemnesserweg (gedeeltelijk);
- Van Reenenlaan.

Daarnaast is een aantal projecten die niet onder het MUOR of onder groot onderhoud vallen. Deze projecten worden wel meegenomen buiten de lopende werkzaamheden om. Deze projecten zullen in ieder geval in voorbereiding genomen worden. De uitvoering is nog onduidelijk. Het Waterschap Vallei en Veluwe heeft de gemeente dringend verzocht de Japanse duizendknoop op de dijk aan de rand van Eemdal Noord uiterlijk aan het eind 2027 te bestrijden.

- Bestrijding Japanse duizendknoop op dijken in Eemdal Noord;
- Wilhelminavijver;
- Park bij nieuwbouw Kemphaanstraat;
- Fietspad Soest - Hilversum (zie ook de kanttekening bij de projecten die gepland zijn voor uitvoering in 2027).

Financiële consequenties

De financiële consequenties van de integrale projecten zijn opgenomen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR). De ramingen voor reconstructie en groot onderhoud van wegen en voor vervanging van riolering in de Begroting 2027-2030 sluiten aan bij de ramingen in het MUOR.

Wegen

Naast de integrale projecten vindt ook groot onderhoud aan wegen en verhardingen plaats. Dit gebeurt losstaand als er op korte termijn geen rioolvervanging noodzakelijk is. Hierbij gaat het voornamelijk om asfaltonderhoud en het opnieuw bestraten van (delen van) wegen met de bestaande stenen zonder dat de inrichting gewijzigd wordt.

Uit de uitgevoerde inspecties is naar voren gekomen dat, naast de integrale projecten, ook in andere gebieden groot onderhoud noodzakelijk is. De belangrijkste projecten voor groot onderhoud wegen zijn ook als project opgenomen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR). Dit zorgt ervoor dat de samenhang tussen de verschillende projecten geborgd wordt en dat de uitvoering van de projecten op elkaar wordt afgestemd. Dit zorgt ervoor dat Baarn leefbaar en bereikbaar blijft.

Financiële consequentie

De kosten voor groot onderhoud worden gedekt uit de voorziening Groot onderhoud wegen. De voorziening wordt jaarlijks aangevuld met een dotatie. Om meer budget beschikbaar te hebben voor klein onderhoud en gezien de stand van de voorziening groot onderhoud wegen is het voornemen om de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening te verlagen naar € 500.000 (de huidige jaarlijkse toevoeging is € 780.000). Gelijktijdig zal dan het budget voor klein onderhoud € 100.000 worden verhoogd. Hierdoor wordt voorkomen dat de voorziening groot onderhoud wegen de komende jaren sterk toeneemt en gelijktijdig wordt ingezet op sneller herstel van wegen en stoepen. Vanuit voorziening worden projecten (MUOR) gefinancierd en is voor jaarlijks groot onderhoud wegen € 150.000,- beschikbaar. Begin 2027 leggen wij u over het bovenstaande een voorstel voor.

Naast groot onderhoud vindt er ook klein onderhoud aan wegen plaats. Het gaat daarbij om het herstellen van kleine gebreken en beschadigingen, zonder dat er sprake is van grootschalige renovaties of vervangingen.

Civiele kunstwerken

Beleidskader

Onder civiele kunstwerken worden infrastructurele bouwwerken verstaan, zoals bruggen en kademuren. De beleidskaders worden gevormd door de landelijke richtlijnen van het CROW (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek) en het Besluit bouwwerken Leefomgeving (Bbl).

Onderhoud

Er zijn voor civiele kunstwerken momenteel geen groot onderhoud of vervangingen gepland. Bij groot onderhoud gaat het bijvoorbeeld om het vervangen onderdelen zoals een brugdek of brugleuningen. Wel wordt er beperkt klein onderhoud uitgevoerd, zoals controle, reiniging en herstel van kleine gebreken en beschadigingen.

Financiële consequenties

Jaarlijks is een bedrag van € 90.000 beschikbaar voor beheer en klein onderhoud. Er is geen budget gereserveerd voor groot onderhoud of vervangingen. Indien sprake is van noodzakelijk groot onderhoud of vervanging dient een beroep gedaan te worden op de Algemene middelen of zal het civiele kunstwerk afgesloten moeten worden.

Groot onderhoud wegen - jaarschijf 2027-2030 (x € 1.000)				
	2027	2028	2029	2030
Jaarlijkse storting voorziening	780	780	780	780
Meerjaren onderhoudsplan openbare ruimte (Muor 2024)				
Projecten groot onderhoud 2027	1.235			
Projecten groot onderhoud 2028		1.590		
Projecten groot onderhoud 2029			1.330	
Projecten groot onderhoud 2030				1.330
Totaal onttrekking	1.235	1.590	1.330	1.330
Stand voorziening groot onderhoud openbare ruimte op 31-12				
	2.834	2.024	1.474	924

Riool en water

Beleidskader

De Omgevingsvisie en het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) vormen de (nieuwe) beleidskaders voor riolering en stedelijk water. De Omgevingsvisie wordt binnenkort vastgesteld. Het uitvoeringsprogramma wordt geactualiseerd en opgenomen in het Wrp dat naar verwachting in 2027 gereed is.

Financiële consequentie

In het Kostendekkingsplan Riolering staan de benodigde kosten voor beheer en onderhoud van riolering en water. Ook kosten voor toekomstige vervangingen en water- en klimaatregelen zijn daarbij opgenomen. De in de begroting 2027-2030 voor vervanging van riolering opgenomen ramingen zijn overeenkomstig de in het MUOR opgenomen ramingen. Deze zijn afgestemd met het

kostendekkingsplan Riolering 2024. Voor de vervanging van rioolgemalen zijn eveneens investeringsbedragen in de begroting (meerjaren investeringsoverzicht) opgenomen.

Onderhoud Riolering - Jaarschijf 2027-2030 (x € 1.000)				
	2027	2028	2029	2030
Jaarlijkse storting voorziening toekomstige vervanging riolering	1.500	1.500	1.500	1.500
Geplande uitgaven Muor 2024, vervanging riolering				
Projecten vervanging riolering 2027	2.090			
Projecten vervanging riolering 2028		2.070		
Projecten vervanging riolering 2029			2.525	
Projecten vervanging riolering 2030				2.070
Totaal onttrekking	2.090	2.070	2.525	2.070
Stand voorziening vervanging riolering op 31-12	2.094	1.524	499	-71

Gebouwen

Beleidskader

De gemeente Baarn bezit ongeveer 50 gemeentelijke gebouwen en enkele objecten, waaronder kunstwerken, monumenten en gedenktekens. Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) Gebouwen.

Financiële consequenties

In de onderstaande tabel staan de geplande projecten voor onderhoud vermeld in het jaar 2027.

Op 16 april 2025 heeft de gemeenteraad de onderhoudslasten voor de periode 2025 t/m 2029 uit het meerjaren onderhoudsplan gebouwen vastgesteld. Voor de dekking van deze lasten wordt jaarlijks een bedrag van € 1.140.000 aan de voorziening groot onderhoud gebouwen toegevoegd. In deze begroting zijn de in het huidige MJOP opgenomen onderhoudsbedragen voor 2027 verwerkt. Een herijking van het huidige meerjaren onderhoudsplan zal nog plaats gaan vinden.

Onderhoud gebouwen Jaarschijf 2027 (x € 1.000)	Begroting 2027
Jaarlijkse storting voorziening groot onderhoud gebouwen	
Geplande uitgaven 2027 conform MJOP gebouwen	
Zwembad de Trits	369
Sporthal de Trits	295
Bosbad Vuursche	95
Bibliotheek	168
Wintertuin	85
8 appartementen	88
Gemeentehuis (nieuwe deel)	279
Overige gebouwen	218
Totaal	1.597

Groenvoorziening

Beleidskader

De gemeente baseert de inrichting en het beheer van de groene leefomgeving op de Groenvisie 2020, het Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte, het geactualiseerde Bomenbeleidsplan 2025-2035 en het Bomenbeheerplan.

De gemeente laat het groenonderhoud (exclusief bomen en bermen) uitvoeren op basis van beeldkwaliteit via een raamovereenkomst. Deze overeenkomst loopt tot en met 2027.

Financiële consequenties

De structurele kosten voor het regulier groenonderhoud bepalen het financiële kader. De gemeente heeft deze kosten verwerkt in de meerjarenbegroting.

Planning

Het boomonderhoud, groenonderhoud (beplanting, gras, zwerfvuil en blad) en bermonderhoud wordt planmatig uitgevoerd. Voor het vervangen van de versleten plantsoenvlakken is jaarlijks een investeringskrediet beschikbaar gesteld van € 155.000. Hier bovenop is een inhaalslag voor de periode 2022 - 2029 noodzakelijk. De jaarlijkse extra kosten van € 78.000 zijn als investeringskrediet opgenomen in het meerjaren investeringsplan. Vanaf 2028 is dit extra budget onderdeel van het totaalbudget zoals geraamd in het MUOR.

Begraven

Begraafplaats

De begraafplaats biedt een waardige laatste rustplaats. Het wordt zodanig beheerd en onderhouden, zodat de begraafplaats een mooie plek is met rust en ruimte voor iedereen en voor verschillende vormen rondom afscheid en herdenken.

Financiering

Inleiding

In de financieringsparagraaf worden de onderwerpen beschreven die behoren tot het geldstromenbeleid van de gemeente en een belangrijk hulpmiddel zijn bij het sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht houden op de financieringsfunctie. Dit beleid valt binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). Hierin zijn drie wettelijke normen opgenomen waaraan de gemeente moet voldoen bij het aantrekken en uitzetten van financiële middelen. De procedures en werkwijze van de gemeente Baarn zijn opgenomen in het treasurystatuut.

In deze paragraaf volgt een toelichting op:

- Renterisico's (kasgeldlimiet en renterisiconorm)
- Financieringsbehoefte (leningen en uitgezette leningen)
- Rentemethodiek en renteresultaat (omslagrente en renteresultaat)
- Schatkistbankieren

Renterisico van de vlottende schuld (kasgeldlimiet)

De gemeente mag tot een bepaalde grens (de kasgeldlimiet) leningen met een looptijd korter dan 1 jaar aantrekken. De wettelijk toegestane omvang bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. Voor de gemeente Baarn is dat in 2027 € 7,1 miljoen. De gemeente Baarn heeft met de bank een lager bedrag afgesproken dan het toegestane kasgeldlimiet welke de gemeente rood mag staan, namelijk maximaal € 2,5 miljoen. De kasgeldlimiet mag niet meer dan drie achtereenvolgende kwartalen overschreden worden. De verwachting is dat de gemeente Baarn in 2027 geen kortlopende financiering nodig heeft.

Kasgeldlimiet 2027	%	Rekening	Begroting	Meerjarig perspectief		
		2025	2027	2028	2029	2030
Begrotingstotaal (totale lasten excl. reservemutaties)		92.631	84.562	82.157	80.384	80.914
Toegestane kasgeldlimiet	8,5%	7.874	7.188	6.983	6.833	6.878

Renterisico van de vaste schuld (renterisiconorm)

Op het moment dat nieuwe leningen moeten worden afgesloten of de rentevaste periode afloopt, ontstaat renterisico. De rente kan dan hoger liggen dan voorheen, wat leidt tot hogere rentelasten. Om dit risico te beperken, geldt vanuit de Wet FIDO een zogenoemde renterisiconorm. Deze norm schrijft voor dat het totaal aan renteherzieningen en aflossingen per jaar niet meer mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Zo wordt voorkomen dat te veel financiering tegelijk tegen een hogere rente moet worden herzien. Voor de jaren 2027-2030 blijven we binnen deze norm.

Renterisiconorm 2026	Rekening	Begroting	Meerjarig perspectief		
	2025	2027	2028	2029	2030
Begrotingstotaal (totale lasten excl. reservemutaties)	92.631	84.562	82.157	80.384	80.914
Percentage renterisiconorm cf. Ufdo	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	18.526	16.912	16.431	16.077	16.183

Berekening renterisico					
Renteherzieningen **	0	0	0	0	0
Aflossingen ***	5.831	1.312	1.482	1.641	1.881
Renterisico	5.831	1.312	1.482	1.641	1.881
Toets aan de renterisiconorm	18.526	16.912	16.431	16.077	16.183
Renterisico	5.831	1.312	1.482	1.641	1.881
Ruimte (+) overschrijding (-)	12.695	15.600	14.949	14.436	14.301
Renterisico in %	6,29%	1,55%	1,80%	2,04%	2,33%
Renterisiconorm in %	13,71%	18,45%	18,20%	17,96%	17,67%

** alleen opgenomen leningen (OG)

*** alleen O/G slechts bij doorverstrekking salderen met uitgezette leningen (U/G)

Financieringsbehoefte

Langlopende leningen

Bij het opstellen van de Begroting 2027 beschikt de gemeente Baarn over drie langlopende geldleningen. Er zijn twee typen leningen in portefeuille: fix-leningen, waarbij de aflossing in één keer aan het einde van de looptijd plaatsvindt, en lineaire leningen met periodieke aflossing. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningen per peildatum 31 december 2026. Wij gaan er daarbij vanuit dat we in 2026 nog een vaste geldlening moeten aantrekken. Bij het opstellen van de begroting was dat nog niet nodig, maar in de begroting 2027 is wel alvast rekening gehouden met de lasten van een nog in 2026 aan te trekken langlopende geldlening.

Om aan de financieringsbehoefte van 2026 te kunnen voldoen verwachten we een nieuwe lening aan te trekken van in totaal € 12,04 miljoen. Dit bedrag is bedoeld voor investeringen in onder andere groot onderhoud aan de buitenruimte (riolering, wegen e.d., € 6,7 miljoen), vervanging openbare verlichting (€ 1 miljoen) en onderwijshuisvesting (€ 4,3 miljoen).

Vaste schulden rentetypische looptijd >1 jaar (x € 1.000)		Hoofdsom	Startdatum	Einddatum	Rente	01-01-2027
BNG 40.114182	Barns Lyceum	27.574	10/09/2020	31/12/2049	0,39%	21.869
BNG 40.115359	Verlichting	1.200	03/01/2022	03/01/2042	0,50%	960
BNG 40.118041	Herfinanciering Balansverbetering	3.500	17/03/2025	17/03/2028	3,00%	3.500
BNG (nog aan te trekken)	Investeringen 2026	12.047	01/11/2026	01/11/2066	3,82%	12.047
Totaal		44.321				38.376

Verloop van de leningen in de komende jaren	01-01-2027	01/01/2028	01/01/2029	01/01/2030
Lopende leningen	38.376	43.868	48.745	56.719
Aflossingen	1.312	1.482	1.641	1.881
Rente	765	1.063	1.321	1.702
Gemiddelde rente op basis saldo leningen	1,99%	2,42%	2,71%	3,00%

Verstrekte langlopende leningen (uitzettingen)

Naast de opgenomen leningen heeft de gemeente Baarn ook een aantal uitgezette leningen. Deze zijn onder te verdelen in twee categorieën:

Leningen via het SVn

Dit betreft leningen aan starters op de woningmarkt en voor verduurzaming van particuliere woningen. Ze worden uitgezet via een revolverend fonds: aflossingen en rente vloeien terug in het fonds en kunnen opnieuw worden ingezet. De uitvoering (verstrekking, beheer en inning) verloopt volledig via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn).

Leningen aan sportclubs en verenigingen

Deze leningen worden afgelost, maar maken geen deel meer uit van het huidige beleid. In de Nota Borgstellingen 2018 is vastgesteld dat deze vorm van financiering wordt afgebouwd. Nieuwe aanvragen worden niet meer gehonoreerd. Sportclubs en verenigingen kunnen sindsdien zelfstandig op de geldmarkt lenen, waarbij de gemeente – onder voorwaarden – borg kan staan.

Saldo SVn-rekening (revolverende fondsen)

Het weergegeven overzicht betreft het verwachte saldo op de SVn-rekening, dus de beschikbare middelen binnen de verschillende revolverende fondsen. Er zijn structureel voldoende terugbetalingen om nieuwe leningen te kunnen blijven verstrekken.

De starterslening wordt de laatste jaren minder aangevraagd. De oude duurzaamheidslening is komen te vervallen; hiervoor zijn twee nieuwe regelingen in de plaats gekomen: wijkgericht duurzaam wonen en algemeen duurzaam wonen. We verwachten dat deze regelingen beter aansluiten bij de actuele verduurzamingsopgave en daardoor meer gebruikt zullen worden.

De fondsen zijn gezond en bieden ruimte voor toekomstige aanvragen. De inzet van deze middelen blijft daarmee gericht op het ondersteunen van starters en het stimuleren van particuliere woningverduurzaming, zonder druk op de reguliere begroting.

Uitzettingen (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Meerjarenperspectief		
	2025	2027	2028	2029	2030
Startersleningen	0	0	0	0	0
Duurzaamheidsleningen	946	946	946	946	946
Wijkgericht duurzaam wonen	42	42	42	42	42
Algemeen duurzaam wonen	80	80	80	80	80
Totaal	1.068	1.068	1.068	1.068	1.068

Uitgezette leningen aan sportverenigingen en stichtingen

De uitstaande leningen aan verenigingen en stichtingen nemen de komende jaren af. Per 1 januari 2027 bedraagt het totaal € 23.161, maar dit loopt stapsgewijs terug naar € 0 in 2030. Dit is in lijn met het beleid om geen nieuwe leningen meer te verstrekken, zoals vastgelegd in de Nota Borgstellingen 2018. De aflossingen verlopen volgens schema. Hiermee wordt het uitzettingsvolume structureel afgebouwd, en worden de bijbehorende risico's beperkt.

Saldi van uitgezette leningen > 1 jaar Club/Vereniging (saldi per 1 januari 2027)	Activum	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Merhula scouting groep	363	1.361	907	453	0
St Kunstgrasaccomodatie / BMHV	809	0	0	0	0
St Kinderboerderij Baarn	877	20.800	10400	0	0
St Baarnse IJsbanen	1027	1.000	0	0	0
Totaal		23.161	11.307	453	-

Rentemethodiek en renteresultaat

Omslagrente

Om de rentelasten en -baten te kunnen toerekenen aan de investeringen in de verschillende programma's wordt er een rente-opslagmethode (omslagrente) toegepast. De omslagrente voor het jaar 2027 is berekend op 0,01%, afgerond 0% (in 2026: 0%). Dit omslagpercentage is ook voor de jaren 2028 tot en met 2030 toegepast. Een stijging van de rente van (langlopende) geldleningen leidt tot een hogere omslagrente. En daardoor hogere structurele last in de meerjarenbegroting.

Rente toerekening aan programma's (omslagrente)		2025	2027
Externe rentelasten over lang en kort lopende financiering		194	765
Externe rentebaten	-	-230	-55
1 Totaal externe externe rente		-36	710
Rente toe te rekenen aan grondexploitatie	-	0	0
Rente van projectfinanciering toe te rekenen aan taakveld	-	0	0
Rentebaten van doorverstrekte leningen	+	0	0
2 Totaal door te berekenen rente		-	-
3 Saldo aan taakvelden door te berekenen externe rente (1 + 2)		-36	710
Rente eigen vermogen	+	0	0
Rente over voorzieningen	+	0	0
4 Totaal rente E/V en voorzieningen		-	-
Aan taakvelden toe te rekenen rente (3 + 4)		-36	710
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-	0	0
Renteresultaat op taakveld treasury		36	710
Renteomslag			
Boekwaarde investeringen per 1 januari		50.851	65.623
Aan taakveld toe te rekenen rente	'/	-36	710
Renteomslag		0,00	0,01

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren verplicht decentrale overheden alle overtollige beschikbare middelen op hun bankrekeningen te beleggen bij het Rijk. Onder overtollige middelen verstaat het Rijk bedragen groter dan 2% van het begrotingstotaal (met een minimum van € 1.000.000). Decentrale overheden nemen deel aan schatkistbankieren, zodat de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk) een lagere EMU-schuld heeft. Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Dit leidt automatisch tot een lagere staatsschuld.

De gemeente Baarn kan in eigen beheer maximaal € 400.000 op de betaalrekening houden. Zodra het saldo van de bankrekening hoger is dan € 400.000 wordt dit automatisch afgeroomd en aangehouden bij het Rijk. De tegoeden bij de schatkist zijn op elk moment op te nemen. Over onze tegoeden bij de schatkist ontvangen wij rente. Deze rente is gelijk aan de rente die het Rijk betaalt voor de leningen die door het Rijk worden aangetrokken.

Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

Het organisatieplan van de gemeente is onze manier om de uitvoeringskracht aan te laten sluiten bij wat nodig is voor Baarn. Deze bevat vijf strategische doelen:

- We zorgen dat medewerkers graag bij Baarn blijven werken, omdat ze perspectief en werkplezier ervaren;
- We zijn een compacte organisatie die slim is georganiseerd. Wat we zelf kunnen, doen we goed en we werken regionaal samen waar dat logisch is;
- We hebben dienstverlening slim en proactief georganiseerd vanuit de gedachte dat de gebruiker betaalt;
- We sturen op integraliteit van werk en monitoren & evalueren prestaties;
- We bewegen bewust in het politiek-bestuurlijke krachtenveld: we betrekken disciplines op tijd, stemmen verwachtingen af en voeren het goede gesprek over prioriteiten.

Om deze doelen te behalen werken we aan verschillende projecten en worden deze organisatiedoelen vertaald naar de teamplannen. Daarnaast trainen we medewerkers, bijvoorbeeld in digitaal werken, informatieveiligheid en inzet van participatie als middel bij beleidsontwikkeling.

Aantrekkelijk werkgeverschap in een krappe arbeidsmarkt

Voor een kleinere gemeente als Baarn is het in de huidige krappe arbeidsmarkt een uitdaging om een aantrekkelijke werkgever te blijven voor zowel nieuwe als bestaande medewerkers. Tegelijkertijd nemen wettelijke verplichtingen en gemeentelijke taken jaarlijks toe. Dit leidt tot toenemende druk op zowel de personele capaciteit als de benodigde expertise. Beperkte capaciteit vertaalt zich in een hogere werkdruk, vertraging in de uitvoering en een groter risico op kennisverlies door verloop. Deze ontwikkeling vraagt om structurele aandacht en gerichte investeringen.

Een gezonde en stabiele uitvoeringsorganisatie vraagt om het duurzaam binden en boeien van medewerkers. Mede daarom heeft de gemeente Baarn de ambitie uitgesproken een ontwikkelgemeente te zijn. In 2025 zijn hiervoor de eerste initiatieven gestart. In 2026 wordt hier verder uitvoering aan gegeven door te investeren in een vitale, inspirerende en toekomstgerichte werkomgeving.

In 2027 wordt gekeken naar het verder bestendigen van deze initiatieven binnen de beschikbaarheid van middelen. Daarbij kan gedacht worden aan onderwerpen rondom de personeelscyclus, leren & ontwikkelen en het verhogen van de retentie van medewerkers.

Pensioen

De komende jaren gaan meerdere medewerkers met pensioen. Om een beeld te geven: van 2027-2029 gaan er 13 medewerkers met pensioen, van wie 8 in 2029. In 2026 gaan we in kaart brengen wat er nodig is voor werving & selectie, (kennis)overdracht en borging van continuïteit van werkzaamheden. Op basis daarvan kunnen we een plan maken en beoordelen of hiervoor een structureel bedrag nodig is.

Ontwikkelgemeente

Waar budgettair mogelijk blijven we investeren om ons imago als ontwikkelgemeente hoog te houden en daarmee kwaliteit aan te kunnen trekken. En zetten we in op het binden en ontwikkelen van medewerkers, zodat zij met plezier (langer) bij de gemeente Baarn blijven werken en we de continuïteit van onze dienstverlening kunnen waarborgen.

Rechtmatigheid en interne beheersing

Het college legt in de jaarrekening verantwoording af over de financiële rechtmatigheid. Daarbij wordt getoetst aan het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik. De rechtmatigheidsverantwoording zelf maakt onderdeel uit van de jaarrekening. In de paragraaf bedrijfsvoering lichten wij eventuele afwijkingen en verbetermaatregelen toe.

De afgelopen jaren laten zien dat de versterking van de interne beheersing aandacht blijft vragen. De accountant constateert dat op onderdelen verbetering nodig is in de administratieve organisatie, de interne controle, de opvolging van bevindingen en de onderbouwing van financiële processen. Tegelijkertijd is de beschikbare capaciteit voor concerncontrol en verbijzonderde interne controle beperkt. Dit vraagt om een realistische en risicogerichte aanpak.

In 2027 brengen wij daarom focus aan in de verbeteropgave. Wij richten ons eerst op de processen met het grootste financiële en rechtmatigheidsrisico. Daarbij gaat het vooral om tijdige begrotingsbijstelling, open-einderegelingen, inkoop en aanbesteding, prestatielevering bij facturen, subsidies en specifieke uitkeringen, betalingsverkeer en memoriaalboekingen.

Wij werken waar mogelijk aan betere vastlegging van procesafspraken, duidelijkere verantwoordelijkheden en opvolging van controlebevindingen. Niet alle verbeterpunten kunnen tegelijk worden opgepakt. Daarom prioriteren wij op basis van risico, financiële omvang en uitvoerbaarheid. Over de voortgang en eventuele resterende aandachtspunten leggen wij verantwoording af in de jaarrekening en de paragraaf bedrijfsvoering.

Samenwerkingen

Belastingsamenwerking

Sinds 2023 voert de gemeente Baarn de uitvoering van belastingen en het beheer van de bijbehorende WOZ registratie uit voor de gemeente Eemnes. Toen was al bekend dat de schaal van Baarn en Eemnes te klein is voor efficiënte en robuuste uitvoering. In 2026 is in goed overleg besloten deze samenwerking te beëindigen. De gemeente Baarn is voornemens om vanaf 2027 de belastingtaken en het beheer van de geo-basisregistraties uit te voeren in samenwerking met de gemeente Soest.

Transitie informatievoorziening met gemeente Soest en Uitvoeringsorganisatie BBS (Baarn, Bunschoten, Soest)

In 2025 is de samenwerking op het gebied van informatievoorziening en digitalisering met de RID-gemeenten gestopt. Tegelijk wordt een nieuwe samenwerking opgezet binnen de BBS-regio, op het gebied van informatievoorziening.

Informatiebeleid

Met het aflopen van het huidige informatiebeleidsplan 2023–2026 maakt de gemeente Baarn in 2027 de overgang naar de i-Visie 2035 als strategisch kompas voor de informatievoorziening. Waar voorheen werd gewerkt met meerjarige beleidsplannen, kiest Baarn voor een wendbare aanpak waarin de koers richting 2035 wordt vastgelegd en jaarlijks wordt geconcretiseerd via een uitvoeringsprogramma. Hiermee kan sneller worden ingespeeld op beleidsinhoudelijke doelen, technologische en maatschappelijke ontwikkelingen, zoals de opkomst van artificiële intelligentie, de verdere ontwikkeling van (Europese) cloudoplossingen, toenemende cyberdreiging en vraagstukken rond digitale soevereiniteit.

Tegelijkertijd sluit de gemeente aan op landelijke kaders en ontwikkelingen, waaronder de Nederlandse Digitaliseringsstrategie en de toenemende collectivisering van de gemeentelijke informatievoorziening. Deze aanpak stelt Baarn in staat om gericht te investeren, risico's beheersbaar te houden en de informatievoorziening duurzaam, veilig en toekomstbestendig door te ontwikkelen, in lijn met de ambitie om een digitaal, inclusief en transparant werkende organisatie te zijn.

Juridisch beleid

De gemeente voorziet ook in 2027 een aanhoudende en deels structurele toename van het aantal Woo-verzoeken (Wet open overheid), bezwaarschriften, grondverzoeken, klachten en complexe juridische vraagstukken vanuit de organisatie. Met name binnen het fysieke domein en grondzaken neemt zowel het aantal procedures als de juridische complexiteit verder toe. De ontwikkelingen in wet- en regelgeving dragen eraan bij dat casussen inhoudelijk zwaarder worden en meer specialistische kennis vereisen. Waar in voorgaande jaren sprake was van een tekort aan capaciteit, is de basisbezetting binnen Juridische Zaken inmiddels op een beter niveau gebracht. Tegelijkertijd verschuift de opgave steeds meer van kwantiteit naar complexiteit. Dit vraagt om verdere professionalisering, intensievere samenwerking met vakteams en, waar nodig, aanvullende specialistische expertise.

De praktijk laat zien dat vakteams blijvend behoefte hebben aan juridische ondersteuning, mede omdat hun expertise primair vakinhoudelijk is. Juridische Zaken wordt hierdoor structureel en intensief betrokken bij o.a. de besluitvorming. Dit vergroot het risico op rolvermenging tussen advisering en toetsing en vraagt om een zorgvuldige positionering van de juridische functie binnen de organisatie.

Om de kwaliteit van besluitvorming te borgen en tijdig aan wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen, blijft het in 2027 de focus van het team Juridische Zaken om:

- de kwaliteit en consistentie van juridische advisering te waarborgen;
- tijdige afhandeling van zaken binnen wettelijke termijnen te realiseren;
- en juridische risico's vroegtijdig te signaleren en te adresseren.

Gelet op de toenemende complexiteit van vraagstukken en het specialistische karakter van bepaalde dossiers, verwachten we dat in 2027 vaker extern juridisch advies zal worden ingeschakeld. Daarnaast blijft binnen grondzaken sprake van een structurele opgave, waarbij zowel de achterstanden als de inhoudelijke complexiteit vragen om blijvende aandacht en inzet van juridische capaciteit. Door in te zetten op een goede balans tussen interne capaciteit en externe expertise beogen we de organisatie wendbaar te houden en de kwaliteit van de juridische ondersteuning verder te versterken.

Communicatiebeleid

Communicatie in 2027

Met communicatie en participatie dragen we bij aan de maatschappelijke opgaven van de gemeente. We informeren, betrekken en verbinden door betekenisvolle, transparante en tijdige communicatie met de juiste impact, binnen en buiten de gemeente. We luisteren naar wat er in de samenleving leeft en spelen daar op in. We brengen samenhang in inhoud en timing van communicatie, zodat we 'het verhaal' van de gemeente beter kunnen maken en bewaken.

We willen dat inwoners de gemeente Baarn herkennen als een betrouwbare, inclusieve, toegankelijke, en betrokken overheid. Dat betekent dat we werken met heldere taal, een herkenbare huisstijl, toegankelijke digitale middelen en eigentijdse vormen van contact. Hierin blijven we ook in 2027 professionaliseren.

Sociale media

Sociale media zijn een belangrijk middel om inwoners snel en gericht te informeren. Vanuit onze social mediastrategie zetten we zowel organische als betaalde berichten in. Met betaalde berichten kunnen we inwoners gericht en sneller bereiken, bijvoorbeeld bij belangrijke besluiten, bijeenkomsten of informatie over dienstverlening. Daarnaast bieden sociale media inwoners een laagdrempelige manier om vragen te stellen of signalen door te geven. Door reacties en interacties op sociale media te volgen, krijgen we zicht op wat er speelt en welke vragen er leven onder inwoners. Waar dat passend is reageren we. Zo blijven we zichtbaar en toegankelijk.

Baarn buurt mee

Via het project 'Baarn buurt mee' stellen we buurtbudgetten beschikbaar. Inwoners kunnen hun initiatief voor een leukere, betere en mooiere buurt indienen via www.baarnbuurtmee.nl. Elk initiatief ontvangt maximaal € 250,- om het plan zelf uit te voeren.

Digitale toegankelijkheid

De gemeente Baarn wil inclusief zijn voor alle inwoners, ook voor mensen met een (visuele) of auditieve beperking, kleurenblindheid, laaggeletterdheid of andere uitdagingen bij het gebruik van digitale informatie. Digitale toegankelijkheid betekent dat iedereen – ongeacht beperking of vaardigheid – websites, documenten en digitale diensten eenvoudig kan gebruiken en begrijpen. Dit gaat bijvoorbeeld over het correct voorlezen van teksten door schermlezers, voldoende contrast in kleuren, overzichtelijke navigatie en het gebruik van begrijpelijke taal.

Alle websites die de gemeente Baarn beheert, moeten voldoen aan de landelijke wet- en regelgeving. Voor de website www.baarn.nl hebben we al enige tijd de hoogste beoordeling (A-status). In 2027 zorgen we ervoor dat we die status behouden.

Daarnaast zorgen we dat op de gemeentelijke websites alleen nog toegankelijke bestanden worden geplaatst. Waar mogelijk vervangen we bestaande pdf's door toegankelijke bestanden. Medewerkers krijgen hiertoe duidelijke instructies voor het toegankelijk aanleveren van bestanden.

Heldere, herkenbare en begrijpelijke communicatie

In 2026 hebben we de vernieuwde huisstijl volledig geïmplementeerd en de module Klinkende Taal in gebruik genomen. Daarmee beschikken medewerkers over duidelijke richtlijnen en praktische ondersteuning om brieven en andere documenten in begrijpelijke taal (B1) te schrijven. Ook zijn de Word-sjablonen en standaardteksten vernieuwd, waarbij we het principe hanteren: eerst de boodschap, daarna de (juridische) toelichting. Zo zorgen we voor een uniforme schrijfstijl, herkenbare uitstraling en toegankelijke communicatie. In 2027 zetten we deze ontwikkeling voort. Zo maken we onze correspondentie nog duidelijker, toegankelijker en beter afgestemd op de informatiebehoefte van inwoners. Daarmee versterken we de dienstverlening en dragen we bij aan een open, transparante en betrouwbare overheid.

Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is (volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten) een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is:

- een bedrag dat aan de verbonden partij ter beschikking is gesteld en niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat;
- het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Een bestuurlijk belang is zeggenschap door vertegenwoordiging in het bestuur of door stemrecht. Verbonden partijen zijn onmisbaar voor de uitvoering van gemeentelijke taken. Als de schaal van een gemeente te klein is om een taak goed te kunnen uitvoeren, is het onderbrengen van die taak bij een verbonden partij veelal de aangewezen oplossing. Door schaalvergroting bereikt een gemeente een hogere graad van specialisatie. Ook kunnen daardoor kosten worden bespaard en garanderen verbonden partijen veelal een betere continuïteit.

Verbonden partijen dienen een publiek, openbaar belang. De gemeente blijft uiteindelijk verantwoordelijk voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de beleidsprogramma's waaraan de verbonden partij in meer of mindere mate een bijdrage levert. De raad heeft een kaderstellende en controlerende taak en ziet erop toe dat de verbonden partijen bijdragen aan de doelstellingen in de programma's.

Het college rapporteert aan de raad tijdens het jaar in de planning- en controldocumenten over relevante ontwikkelingen. Denk aan het aangaan of beëindigen van verbonden partijen, wijzigingen in de doelstellingen of nieuwe financiële risico's en beleidswijzigingen in de uitvoering van de taken.

De raad heeft op 16 april 2025 een motie aangenomen waarin aangedrongen wordt op de nullijn voor de jaren 2026 en 2027. Bij de begrotingen 2027 van de verbonden partijen heeft de raad in lijn met de brief van de 21 Utrechtse gemeenten door middel van zienswijzen er op aangedrongen vanaf 2027 de indexeringsmethodiek van het gemeentefonds te volgen.

Omdat het sturen en beheersen van verbonden partijen van raad, college en ambtelijke organisatie inzet en tijd vraagt, werken we met een prioritering van samenwerkingsverbanden. Jaarlijks wordt in kaart gebracht welke samenwerkingsverbanden nadrukkelijk aandacht vragen. Voor het komende jaar zijn dit: 1a. Eemkracht (GR); 1b. Regionale Inkoop Sociaal Domein (CR); 2. Bestuurlijke Regio Amersfoort (convenant); 3. Veiligheidsregio Utrecht (VRU). Naast de reeds bestaande instrumenten wordt bij de eerste 3 samenwerkingsverbanden extra ingezet op periodiek actieve informatie van college naar raad over bestuurlijk overleggen etc. (versterking legitimiteit). Bij de VRU betekent dit agendering van veerkracht en weerbaarheid vanuit college naar de raad.

Risicoprofielen

In deze begroting zijn de verbonden partijen op basis van de risicoanalyse ingedeeld in verschillende pakketten. Hoe groter het bestuurlijk en/of financieel belang bij een verbonden partij, des te intensiever zijn de sturing op de partij en de informatievoorziening aan de gemeenteraad.

Om te komen tot sturing die recht doet aan de omvang en risico's van de verbonden partij, zijn er drie pakketten: (1) het Basispakket; (2) het Pluspakket; en (3) het Pluspluspakket.

Op basis van het financiële en bestuurlijke belang en risicobepaling, zijn de verbonden partijen geplaatst in één van de pakketten. Dit gebeurt op basis van het hieronder weergegeven model.

1. Verbonden partijen die op beide vlakken laag scoren én partijen die slechts op één vlak gemiddeld scoren, worden ingedeeld in het Basispakket.
2. Verbonden partijen die op beide vlakken gemiddeld scoren én partijen die slechts op één vlak hoog scoren, worden ingedeeld in het Pluspakket.
3. Tot slot worden de verbonden partijen die op beide vlakken hoog scoren, ingedeeld in het Pluspluspakket.

Bij het Basispakket is de informatievoorziening en de verantwoording conform de reguliere P&C-cyclus. Bij het Plus- en Pluspluspakket is er een hogere frequentie van overleg en rapportages.

		Bestuurlijk risico		
		Laag	Gemiddeld	Hoog
Financieel risico	Laag	1 <i>laag</i>	1 <i>laag / gemiddeld</i>	2 <i>gemiddeld</i>
	Gemiddeld	1 <i>laag / gemiddeld</i>	2 <i>gemiddeld</i>	2 <i>gemiddeld / hoog</i>
	Hoog	2 <i>gemiddeld</i>	2 <i>gemiddeld / hoog</i>	3 <i>hoog</i>

Overzicht risicoprofiel verbonden partijen

Overzicht risicoprofiel verbonden partijen		Risicoprofiel		
		Basis	Plus	PlusPlus
Gemeenschappelijke regelingen				
Uitvoeringsorganisatie Eemkracht	Eemkracht			
Omgevingsdienst Utrecht	ODU			
Regionale ICT Dienst Utrecht	RID			
Veiligheidsregio Utrecht	VRU			
Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort eo	RWA			
Gemeenschappelijke Geneeskundige Dienst regio Utrecht	GGDrU			
Reinigingsbedrijf Midden Nederland	RMN			
Afvalverwijdering AVU	AVU			
Vennootschappen				
NV Bank Nederlandse gemeenten	BNG			
Vitens NV				
Amfors Holding BV				
Stichtingen				
St. Openbaar onderwijs Eem Vallei Educatie	STEV			

Uitvoeringsorganisatie Eemkracht

Doel

Eemkracht is een gezamenlijke uitvoeringsorganisatie voor het sociaal domein (werk, inkomen, Wmo, jeugd, inburgering en aanpalende taken). In 2027 staat het doel centraal om de organisatie verder te versterken en door te ontwikkelen tot een integrale, toekomstbestendige organisatie die inwoners laagdrempelig en samenhangend ondersteunt.

Deelnemende partijen

Baarn, Bunschoten, Soest

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder M.A. Sterenberg, Wethouder H. Prakke.

Financiële ontwikkelingen

De begroting 2027 is gebaseerd op een indexatie van loonkosten (circa 3,8%) en materiële kosten (circa 2,3%). Tegelijkertijd wordt verwacht dat aanvullende capaciteit nodig is door nieuwe en veranderende taken, terwijl deze nog niet volledig financieel is verwerkt in de begroting. Daarnaast wordt toegewerkt naar een meer outputgerichte financieringssysteem en mogelijke aanpassing van verdeelsleutels tussen gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage Baarn

De bijdrage van de gemeente Baarn bedraagt in 2027 circa € 13,9 mln., opgebouwd uit uitvoeringskosten, personele kosten en materiële kosten. Deze bijdrage is gebaseerd op de afgesproken verdeelsleutel en wordt jaarlijks verrekend op basis van het exploitatiesaldo van Eemkracht.

Inhoudelijke ontwikkelingen

In 2027 ligt de focus op verdere professionalisering van de organisatie, waaronder harmonisatie van processen, versterking van integrale teams en intensievere samenwerking in de keten. Belangrijke ontwikkelingen zijn de groeiende vraag naar ondersteuning (onder andere door vergrijzing en complexere casuïstiek), de doorontwikkeling van integrale toegangen en de versterking van bedrijfsvoering, met nadruk op ICT en datagestuurde werken.

Risico's

Belangrijke risico's liggen in personele capaciteit (krappe arbeidsmarkt en hoog ziekteverzuim), groei van het aantal cliënten, onzekerheden in wet- en regelgeving en financiering, en de implementatie van nieuwe taken en ICT-systemen. Daarnaast kan het ontbreken van een reserve betekenen dat tegenvallers direct doorwerken in de gemeentelijke bijdragen.

De doorontwikkeling van Eemkracht naar een robuuste uitvoeringsorganisatie brengt verschillende risico's met zich mee. De opdracht en rolverdeling tussen gemeenten en Eemkracht zijn nog onvoldoende concreet uitgewerkt, wat kan leiden tot onduidelijkheid over verantwoordelijkheden, sturing en bekostiging. Daarnaast is de organisatie nog in ontwikkeling, onder andere door de inrichting van integrale teams en nieuwe werkprocessen. Dit kan tijdelijk leiden tot onduidelijkheid over proceseigenaarschap en beïnvloedt de kwaliteit en voorspelbaarheid van de dienstverlening. Ook bestaat er afhankelijkheid van externe partijen, zoals ICT-leveranciers en RID, waardoor kostenstijgingen en beperkte beïnvloedbaarheid van tarieven een financieel risico vormen. Tot slot geldt dat Eemkracht geen eigen weerstandsvermogen heeft. Eventuele financiële tegenvallers komen daardoor direct ten laste van de deelnemende gemeenten.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Uitvoeringsorganisatie Eemkracht (x € 1000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
66232469/42410			
Balans			
Eigen vermogen	0	0	0
Vreemd vermogen	10.515	0	0
Exploitatie			
Omvang Baten	43.463	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	4.379	4.350	5.850

Omgevingsdienst Utrecht (ODU)

Doel

Namens de gemeenten en de provincie Utrecht uitvoering geven aan de milieu- en natuurtaken van de Omgevingswet. Te denken valt aan vergunningverlening inclusief meldingen, toezicht en handhaving.

Deelnemende partijen

Alle gemeenten in de provincie Utrecht alsmede de provincie Utrecht zelf.

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder H. Prakke

Financiële ontwikkeling

De begroting 2027 van de ODU is sluitend, met een stijging van de deelnemersbijdragen die onder de autonome prijsontwikkeling ligt. De stijging bedraagt 2,9%. In de septembercirculaire (2025) wordt rekening gehouden met een loonstijging van circa 5,1% en een stijging van materiële lasten van 2,5%. Door scherp te sturen op kostenbeheersing, prioritering en efficiencymaatregelen is het gelukt deze ontwikkeling te dempen tot 2,9%. De meerjarenraming voor 2028 tot en met 2030 is sluitend. Financiële knelpunten zijn er niet.

Inhoudelijke ontwikkeling

Taken zijn: Omgevingswet, Energietransitie, klimaatadaptatie en duurzame leefomgeving en Organisatieontwikkeling.

Risico's

Het risicoprofiel van de ODU bestaat uit bedrijfsspecifieke risico's en meer algemene risico's. Bij deze laatste kan onder meer gedacht worden aan macro-economische ontwikkelingen zoals een oorlog of een pandemie. Ook zijn er natuurlijk onzekerheden over (toekomstig) rijksbeleid en ontwikkelingen in wet- en regelgeving. Al deze ontwikkelingen kunnen risico's en onzekerheden met zich meebrengen, deze zijn echter nagenoeg niet beïnvloedbaar noch kwantificeerbaar. Gesteld moet worden dat de ODU zich in 2027 nog in het tweede jaar van de oprichting bevindt. Dit vraagt om voldoende financiële ruimte om tegenvallers op te kunnen vangen. Met een algemene reserve die tot het maximum gevuld is, is die ruimte er.

De ratio weerstandsvermogen geeft weer in welke mate de ODU in staat zal zijn om onvoorziene risico's te dekken. 2 Op basis van de geprognosticeerde situatie op 31-12-2027 komt de ratio uit op 1,59. Afgezet tegen de opgestelde normen door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement scoort de ODU hiermee ruim voldoende.

Risicoprofiel

Basis- en pluspakket.

Omgevingsdienst Utrecht (ODU) (x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
67233302/42410			
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	2.948	1.522	1.028
Vreemd vermogen	8.607	709	1.747
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	22.769	20.683	45.469
Geraamd resultaat	1.402	2	0
Bijdrage gemeente Baarn	607	614	633

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)

Doel

De RID Utrecht ontwikkelt zich van ICT-beheerorganisatie naar servicepartner en regievoerder op clouddiensten. De dienstverlening blijft afgestemd op de veranderende behoefte van de deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Belangrijke doelen zijn veilige digitale dienstverlening, een flexibele cloudwerkkplek, tevreden gebruikers en het beheersen van kosten.

Deelnemende partijen

Deelnemers zijn de gemeenten Baarn, Bunnik, De Bilt, Soest, Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede, evenals de gemeenschappelijke regelingen Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug en de Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen Baarn, Bunschoten, Soest (BBS).

Bestuurders

Het Algemeen Bestuur staat onder voorzitterschap van wethouder H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

De bijdrage van de gemeente Baarn aan de RID bedraagt in 2027 van € 1.219.000 wat 128.000 hoger is dan in 2026. Deze verhoging is deels (€ 11.000) het gevolg van de herijking van de verdeelsystematiek. Deze verhoging is éénmalig in verband met de overgang naar de cloud en zakt in 2028 weer naar € 1.170.000,- door besparingen die voortkomen uit het afbouwen van de huidige datacenters en de geleidelijke overgang naar de cloud. Hiermee komt de verhoging over 2 jaar uitkomt op 6,2%. Dit licht dan weer in lijn met de afgesproken vastgestelde CAO- en inflatiestijging.

Inhoudelijke ontwikkeling

De RID is bezig met een transitiefase. Waar er voorheen naast de Gemeenschappelijke Regeling (GR) ook een losstaand IV-programma bestond waarin alle deelnemers gezamenlijk hun informatievoorziening (IV) vormgaven is dit programma in 2026 opgegaan in de GR als 'plusdienst' voor een aantal deelnemers. Aangezien de gemeenten Baarn en Soest met hun informatievoorziening meer verbinding hebben met de regio Amersfoort hebben zij besloten dit zelfstandig sub regionaal verder op te pakken met de gemeente Bunschoten en Eemkracht.

In deze fase werkt de RID in 2027 aan de nieuwe organisatie RID 2.0. Hier ligt de focus op de verdere cloudtransitie, waarbij datacenters worden afgebouwd en de RID zich richt op regievoering richting leveranciers. Bij deze transitie vragen de gemeenten aandacht voor de afhankelijkheden van leveranciers (zoals Microsoft) en het meer soeverein inrichten van de werkomgeving. Het inrichten van een technische klankbordgroep wordt gezien als wenselijk om de regie en het tempo van de migratie gezamenlijk af te stemmen.

Daarnaast wordt gewerkt aan verbeterde dienstverlening, zoals de inrichting van de digitale werkruimte, ICT-ondersteuning voor raadsleden en het beheer van de company-owned devices. Ook het versterken van portfoliomanagement moet zorgen voor meer transparantie in projectkeuzes en kosten. Samenwerking met andere gemeenten in regionaal verband, onder meer via subregionale IV-organisaties, krijgt nadrukkelijk aandacht.

Informatieveiligheid

Informatieveiligheid blijft een speerpunt. Naast de verplichte BIO-normen geldt vanaf 2025 de strengere Europese NIS2-richtlijn. Deze verplicht gemeenten en samenwerkingsverbanden om aantoonbaar werkende beveiligingsmaatregelen te hebben. Daarbij kan in bepaalde gevallen ook persoonlijke bestuurlijke aansprakelijkheid gelden.

Om aan deze normen te voldoen versterkt de RID de beveiliging met onder meer SOC, logging, monitoring en netwerksegmentatie. De regionale samenwerking in informatiebeveiliging en privacy wordt verder uitgebouwd, met afspraken over governance, regie en structurele afstemming met de CISO's van de deelnemende gemeenten. Functioneel beheer blijft hierbij een belangrijk aandachtspunt. De PM-post cybercrime in de begroting dient concreet te worden ingevuld en gemotiveerd.

Risico's

De RID staat voor enkele grote uitdagingen. Cybercrime blijft een groot risico. Één op de vijf organisaties wordt slachtoffer van een aanval. Ook de arbeidsmarkt is krap, waardoor vacatures moeilijk zijn in te vullen en dure inhuur noodzakelijk kan worden. Financieel zijn de beperkte reserves, de hoge schuldquote en de lage solvabiliteit kwetsbaarheden. Technisch hebben incidenten zoals de Log4j-kwetsbaarheid laten zien dat versterking van de weerbaarheid noodzakelijk is en waar door de RID aan wordt gewerkt.

Positief is dat de RID jaarlijks een ISAE3402 type II-verklaring ontvangt. Daarmee is de interne beheersing van processen en risicomanagement onafhankelijk getoetst en goedgekeurd.

Risicoprofiel

Het risicoprofiel blijft wat gemeente Baarn betreft hetzelfde als voorgaande jaren c.q. Plus.

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID) (x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
60405006/42410			
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	113	109	109
Vreemd vermogen	10.063	8.657	8.511
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	8.646	9.616	10.158
Geraamd resultaat	-4	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	1.011	1.069	1.219

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Doel

Het doel van de Veiligheidsregio Utrecht is de kwaliteit van de rampenbeheersing, crisisbeheersing en noodhulpverlening in de regio Utrecht te verbeteren.

Deelnemende partijen

Alle Utrechtse gemeenten

Bestuurders

Algemeen bestuur: Burgemeester M. A. Röell.

Financiële ontwikkeling

De begroting 2026 werd voor de gemeente Baarn geraamd op € 2.037.000. Voor 2027 zullen de kosten € 2.184.000 zijn. Dat is inclusief het individueel gemeentelijk plus pakket (IGPP) dat de gemeente van de VRU afneemt. Deze verhoging heeft uitsluitend te maken met onvermijdelijke loon- en prijsstijging en niet met nieuw beleid. De stelpost hiervoor is gebaseerd op de loonontwikkeling, zoals deze is berekend door het Centraal Planbureau (CPB). De werkelijke loon- en premieontwikkeling wordt na vaststelling van de cao en premiebijdragen verrekend met de stelpost. Vervolgens wordt een eventueel positief of negatief effect verrekend met de gemeentelijke bijdrage, zodat uiteindelijk de werkelijke loon- en premieontwikkeling wordt betaald. Loon- en prijsstijgingen worden door het gemeentefonds door het rijk gecompenseerd door een hogere algemene uitkering.

Inhoudelijke ontwikkeling

De programmaverantwoording richt zich op de programmaonderdelen brandweer, risicobeheersing, crisisbeheersing en GHOR en algemeen. Het beleid is in 2026 niet gewijzigd.

De brandweer richtte zich vooral op toekomstbestendige brandweezorg. Nieuwe technologieën en maatschappelijke ontwikkelingen brengen zowel nieuwe risico's als nieuwe mogelijkheden voor de brandweer. Onder andere door de geopolitieke situatie en de gevolgen van klimaatverandering wordt een grotere rol van de brandweer verwacht in het kader van veerkracht en weerbaarheid. Natuurbrandbeheersing blijft een belangrijk onderwerp. De voorbereidingen op het traject in Lage Vuursche, waarbij risico's en het beter beheersen en bestrijden van natuurbrand worden uitgewerkt, zijn inmiddels van start gegaan. Aan het begin van 2027 zullen de eerste fysieke werkzaamheden plaatsvinden.

Bij crisisbeheersing ligt de focus op drie overkoepelende thema's: crisismanagement, netwerkmanagement en informatiemanagement. Op het gebied van crisismanagement wordt verder gebouwd aan het OKT(p), om medio 2027 tot een volledig inzetbare, wendbare en toekomstbestendige structuur voor alle typen crises te komen. Daarnaast wordt planvorming op cruciale risico's gemoderniseerd, waaronder stroomuitval, militaire dreiging, hoogwater en natuurbrand. Deze plannen worden verbonden met de weerbaarheidsaspecten uit het programma Weerbaarheid. Tot slot wordt binnen Bevolkingszorg in 2026 de verdere implementatie van Bevolkingszorg 3.0 geperfectioneerd, in afstemming met gemeenten.

Op het gebied van netwerkmanagement bouwt de VRU aan een samenhangend en herkenbaar VRU-breed netwerk, waarin (vitale) partners snel en effectief kunnen aansluiten bij voorbereiding, respons en herstel. Daarbij richt zij zich op het verstevigen van samenwerkingsstructuren op alle niveaus en het borgen van een toegankelijke partnerinterface via de frontoffice. Onderdeel van dit thema is het aansluiten van een Adviseur Partners in het OKT-p, om de partnersamenwerking in de warme fase te versterken.

Informatiemanagement ontvangt de nodige aandacht, doordat de VRU inzet op het verdiepen van de netcentrische werkwijze, door afspraken met ketenpartners te actualiseren en te uniformeren. Hiermee versterkt zij de gezamenlijke beeld- en oordeelsvorming en verbetert zij de samenhang tussen crisisteams. Dit draagt bij aan een snellere, betrouwbaardere en meer consistente regionale informatievoorziening.

Verder zet de VRU zich in voor de doorontwikkeling van het Veiligheidsinformatiecentrum (VIC) Midden-Nederland, in samenwerking met de veiligheidsregio's Flevoland en Gooi & Vechtstreek. De toepassing van datagedreven werken wordt versterkt, om sneller trends en risico's te kunnen duiden.

Risico's

In de komende jaren zullen nieuwe activiteiten, die voortvloeien uit de bestuursagenda en maatschappelijk ontwikkelingen, naar verwachting om extra investeringen vragen. De keuzes die hierin gemaakt worden zullen, als dit financiële gevolgen zou hebben, aan de gemeenten worden voorgelegd.

Risicoprofiel

Basispakket.

Veiligheidsregio Utrecht (VRU) (x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
61201208/42410			
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	33.890	31.876	31.744
Vreemd vermogen	70.240	75.308	75.308
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	138.729	142.437	138.573
Geraamd resultaat	1.338	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	1.917	2.037	2.184

Regionale werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA)

Doel

RWA is de gemeenschappelijke regeling waarin de doelgroep (SW, Beschut werk en Banenafspraken) in dienst is. De focus ligt op duurzame participatie en het bieden van een passende ontwikkel- en werkplek.

Deelnemende partijen

Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg

Bestuurders

Algemeen bestuur RWA: Wethouder M.A. Sterenberg

Financiële ontwikkelingen

De financiële ontwikkeling wordt bepaald door de balans tussen loonkosten en ontvangen (rijks- en loonkosten)subsidies. Het resultaat blijft negatief, maar verbetert richting 2030 door veranderende samenstelling van doelgroepen.

Gemeentelijke bijdrage Baarn

De gemeentelijke bijdrage wordt verdeeld op basis van het aantal FTE. Voor Baarn bedraagt de bijdrage circa € 19.000 in 2027. De totale gemeentelijke bijdrage neemt de komende jaren af richting nihil.

Inhoudelijke ontwikkelingen

RWA groeit van een SW-organisatie naar een bredere doelgroeporganisatie, met instroom vanuit de Participatiewet en uitbreiding van ontwikkeltrajecten en leerwerkplekken.

Risico's

De belangrijkste risico's zijn de afhankelijkheid van instroom vanuit gemeenten, de onzekerheid over financiering (met name van vaste lasten) en het realiseren van de ontwikkelopgave. Daarnaast ligt voor gemeenten een belangrijk risico in de beperkte financiële beheersbaarheid, de afhankelijkheid van personele capaciteit en de nog ontwikkelende organisatie. Hierdoor kunnen zowel de kosten als de kwaliteit van de dienstverlening onder druk komen te staan.

Risicoprofiel

Pluspakket.

RWA Sociale werkvoorziening (RWA) (x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Balans			
Eigen vermogen	1.744	739	1.344
Vreemd vermogen	7.928	0	0
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	1.860	1.044	1.344
Geraamd resultaat	0	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	24	37	19

Gemeenschappelijke Geneeskundige Dienst Regio Utrecht (GGDrU)

Doel

De GGDrU voert voor de gemeente de taken uit die voortkomen uit de Wet publieke gezondheid (Wpg). Hierbij ligt de primaire focus op de collectieve en preventieve aspecten van de gezondheid.

Vanuit de gedachte van positieve gezondheid ontwikkelt GGDrU publieke gezondheidsinterventies en -acties op het zoveel mogelijk laten meedoen van mensen. Het bereiken van situaties waarbij mensen kunnen meedoen, ook als (en misschien wel juist omdat) ze bijzonder zijn. Daarbij is de inspanning niet alleen op het individu gericht, maar ook op de groep als geheel. GGDrU wil het verschil in gezondheid verkleinen en het vermogen van mensen om mee te kunnen doen aan de samenleving vergroten.

Deelnemende partijen

Alle Utrechtse gemeenten

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder M.A. Sterenberg

Financiële ontwikkeling

De GGDrU vraagt een hogere gemeentelijke bijdrage in 2027 dan in 2026. De stijging is 3,5 procent, van €1.312.045 in 2026 naar € 1.358.460 in 2027. De deelnemende gemeenten hadden gezamenlijk gevraagd om een bevrozing van de uitgaven maar dat is de GGDrU dus niet gelukt. De stijging is wel min of meer in lijn met de inflatie.

Inhoudelijke ontwikkeling

De zorgen over de lage vaccinatiegraad en de verminderde pandemische paraatheid blijven. Des te zorgelijk is het dat vanaf 2027 geen rijksmiddelen meer beschikbaar zijn voor het programma Verhogen Vaccinatiegraad. De GGDrU blijft volop aandacht besteden aan kind naar gezond gewicht, gezonde schoolaanpak, mentale gezondheid van de jeugd en suïcidepreventie.

Risico's

In de nota 'Weerstandsvormogen en risicomanagement' (vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 5 juli 2023) zijn uitgangspunten opgenomen voor de uitvoering van de risico-inventarisatie. De actualisatie van de risico-inventarisatie vindt jaarlijks plaats door deze risico's met de betreffende verantwoordelijken te bespreken. Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.710.250. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 2.486.275. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 1,454. Hiermee zijn de genoemde risico's financieel afdoende afgedekt.

Risicoprofiel

Basispakket.

Gezondheids dienst Utrecht (GGDrU) (x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Balans			
Eigen vermogen	8.953	2.800	6.198
Vreemd vermogen	29.840	27.464	27.186
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	79.238	75.275	72.070
Geraamd resultaat	3.987	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	1.270	1.312	1.358

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

Doel

Het is de ambitie van RMN een effectieve en efficiënte speler te zijn in de afvalinzameling en straatreiniging. RMN streeft daarbij naar een maximale samenwerking met andere in de openbare ruimte acterende partijen.

Deelnemende partijen

Vanaf 1 januari 2027 telt RMN zeven deelnemers: Baarn, Bunnik, Houten, IJsselstein, Nieuwegein, Soest en Zeist. De gemeente Houten treedt per die datum toe.

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder S. Bremmer

Financiële ontwikkeling

De geraamde bijdrage van Baarn aan RMN daalt in 2027 met € 306.000 (-6,4%) ten opzichte van de begrotingswijziging 2026.1, naar circa € 4.491.000. De bijdrage bestaat uit twee componenten: de kosten voor de inzet van RMN (inzameling, reiniging, recyclingstation) en het saldo van verwerkingskosten en grondstofopbrengsten dat via de AVU en Verpact wordt verrekend. De verwerkingskosten van de AVU worden één op één overgenomen uit de AVU-begroting 2027 en zijn niet beïnvloedbaar door RMN. De bijdrage wordt gedekt uit de afvalstoffenheffing.

Inhoudelijke ontwikkeling

In 2027 voert RMN een aantal wijzigingen door in de dienstverlening aan Baarn. De PMD-inzameling gaat van tweewekelijks naar één keer per vier weken. RMN neemt de papierinzameling over van de huidige aannemer. De inzet van recycle-coaches wordt verhoogd van 1,7 naar 2,7 fte organisatiebreed, om de kwaliteit van de grondstoffenstroom te verbeteren. RMN blijft inzetten op een schone, hele en veilige buitenruimte en draagt als uitvoeringspartner bij aan de circulaire en duurzame doelen van Baarn.

Risico's

RMN bevindt zich in een organisatieontwikkeling waarbij de interim-directeur de eerste stappen in het verbetertraject heeft gezet. In 2027 wordt een nieuwe directeur aangesteld om dit traject voort te zetten. De overdracht naar een nieuwe directeur brengt het risico met zich mee dat de ingezette koers wijzigt of vertraging oploopt. Eerdere directiewisselingen hebben laten zien dat dit een reëel risico is.

Risicoprofiel

Pluspakket

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) (x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Balans			
Eigen vermogen	2.421	417	233
Vreemd vermogen	27.038	36.376	34.626
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	37.674	40.916	43.589
Geraamd resultaat	2.188	200	214
Bijdrage gemeente Baarn	4.261	4.783	4.491

Afval Verwijdering Utrecht (AVU)

Doel

De AVU sluit contracten af met verwerkers voor het transport en de verwerking van diverse afvalstromen naar afvalverwerkende bedrijven en het bevorderen van de mogelijkheden van hergebruik van ingezameld afval.

Deelnemende partijen

In 2027 telt de AVU 23 deelnemende gemeenten. Ten opzichte van 2026 zijn de gemeenten De Ronde Venen en Eemnes uitgetreden. De deelnemers zijn: Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, Houten, IJsselstein, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Utrecht, Veenendaal, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg en Zeist.

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder H. Prakke

Financiële ontwikkeling

De bijdrage van Baarn aan de AVU bedraagt in 2027 € 932.012. Dit betreft de kosten voor de verwerking van brandbaar afval, GFT, glas, papier en de administratie van PMD. De tarieven voor huishoudelijk restafval dalen in 2027 ten opzichte van 2026, van circa € 163 naar € 144 per ton. Deze daling is het gevolg van verlengingsafspraken met de verwerker. De AVU-bijdrage loopt via de RMN-begroting en wordt gedekt uit de afvalstoffenheffing.

Inhoudelijke ontwikkeling

De AVU-begroting 2027 is financieel stabiel. De meerjarenbegroting wijst echter op een forse stijging van rijksbelastingen vanaf 2028. In 2027 bedragen de gecombineerde heffingen — afvalstoffenbelasting en CO₂-heffing — voor huishoudelijk restafval circa € 57 per ton. Vanaf 2028 stijgen deze naar circa € 129 per ton: een verdubbeling in één jaar. Baarn verwerkt jaarlijks circa 3.550 ton huishoudelijk restafval. Bij ongewijzigd volume betekent de stijging vanaf 2028 een extra last van circa € 256.000 per jaar ten opzichte van 2027. Omgerekend is dat een stijging van ruim € 22 per huishouden per jaar — bovenop de reguliere kostenstijgingen.

De verwerker werkt aan technieken om de CO₂-uitstoot bij afvalverbranding op te vangen. Dat vermindert de CO₂-heffing die aan gemeenten wordt doorberekend. Dit wordt echter pas vanaf 2029 verwacht. Tot die tijd betaalt Baarn de volledige heffing.

Voor Baarn ligt de beheersing van dit risico in het maximaliseren van afvalscheiding en -preventie. Minder restafval betekent minder tonnage waarover deze heffingen verschuldigd zijn. Elke ton restafval die een inwoner van Baarn minder aanbiedt, bespaart de gemeente in 2028 circa € 129 aan heffingen.

Risico's

Geen risico's.

Risicoprofiel

Basis

Totaaloverzicht Baarnse bijdrage aan verbonden partijen

Programma	Totaal overzicht bijdrage Baarn (x € 1000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Bestuurder
2.	Gezondheidsdienst Utrecht (GGDrU)	1.270	1.312	1.358	M.A. Sterenberg
3.	Omgevingsdienst Utrecht (ODU)	607	614	633	H. Prakke
4.	Veiligheidsregio (VRU)	1.917	2.011	2.184	M.A. Röell
6.	Uitvoeringsorganisatie Eemrkacht	4.379	4.350	5.850	M.A. Sterenberg
6.	Werkvoorzieningschap (RWA/Amfors)	0	0	0	M.A. Sterenberg
8.	Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)	4.261	4.783	4.491	S. Bremmer
9.	Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)	1.011	1.069	1.219	H. Prakke
Totaal verbonden partijen		13.445	14.139	15.735	

Vennootschappen

De gemeente Baarn is aandeelhouder van de deelnemingen Amfors Holding BV, Vitens NV en BNG NV (Bank Nederlandse Gemeenten)

Amfors Holding BV

Doel

Amfors is de uitvoeringsorganisatie waarin het werk plaatsvindt. De organisatie faciliteert werkplekken, productie en begeleiding, met werk als middel voor ontwikkeling.

Financiële ontwikkelingen

De financiële positie wordt bepaald door omzet uit opdrachten, kosten van bedrijfsvoering en begeleiding, en de ontwikkeling van overhead- en personeelskosten. De kosten nemen toe door uitbreiding van staf en begeleiding voor nieuwe doelgroepen.

Gemeentelijke bijdrage Baarn

Amfors draagt via het eigen resultaat (deels) bij aan het opvangen van het negatieve resultaat van RWA, afhankelijk van het eigen vermogen. Hierdoor wordt de uiteindelijke gemeentelijke bijdrage beperkt.

Inhoudelijke ontwikkelingen

Amfors ontwikkelt door richting een breed sociaal ontwikkelbedrijf met meer aandacht voor begeleiding, ontwikkelpaden, innovatie en samenwerking met werkgevers en partners in de regio.

Risico's

Risico's liggen onder meer in economische ontwikkelingen (minder opdrachten), stijgende kosten, en de noodzaak om de organisatie en begeleiding tijdig op te schalen om nieuwe doelgroepen goed te bedienen.

Risicoprofiel

Pluspakket

Amfors Holding (x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
-------------------------------	------------------	-------------------	-------------------

Balans

Eigen vermogen		2.155	2.137
Vreemd vermogen		9.321	9.380

Exploitatie

Omvang baten (excl. reserves)		21.586	20.457
Geraamd resultaat		94	33

Bijdrage gemeente Baarn		0	0
-------------------------	--	---	---

Vitens NV

Doel

Exploitatie van het grootste drinkwaterbedrijf in Nederland. De belangrijkste activiteiten van Vitens N.V. zijn het oppompen van grondwater, het zuiveringsproces hiervan en de distributie van schoon water.

Deelnemende partijen

De aandelen van Vitens worden gehouden door alle gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens.

Bestuurders

Gevolmachtigde: Wethouder M.A. Sterenberg

Financiële ontwikkeling

Door het grote investeringsvolume staat de financierbaarheid van Vitens onder druk. Om die reden wordt ook geen dividend uitgekeerd aan de aandeelhouders. In ieder geval niet tot en met 2027.

Inhoudelijke ontwikkeling

De gemeente Baarn heeft 24.207 aandelen.

Risico's

Geen risico's. In de begroting is tot en met 2027 geen dividendopbrengst opgenomen. Vanaf 2028 hebben we weer een dividendopbrengst in de begroting opgenomen van jaarlijks € 53.000.

Risicoprofiel

Basispakket

Vitens	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
69134008-21260-I			
Eigen vermogen	714		809
Vreemd vermogen	1.686		1.846
Balanstotaal	2.399		2.655
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	29.8%		30,5%
Resultaat	34,5		90,6
Dividend uitkering	0		0
Bedragen x € 1.000.000,-			

Bank Nederlandse Gemeente NV (BNG)

Doel

Het aanbieden van financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren voor overheden en instellingen met een maatschappelijk belang, tegen zo laag mogelijke kosten.

Deelnemende partijen

De bank is een structuurvennootschap. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een waterschap.

Bestuurders

Gevolmachtigde: Wethouder M.A. Sterenberg

Financiële ontwikkeling

Geen ontwikkelingen

Inhoudelijke ontwikkeling

Jaarlijks ontvangt de gemeente dividend. De gemeente heeft 46.800 aandelen.

Risico's

Geen risico's

Risicoprofiel

Basispakket

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
69134007-21260-I			
Eigen vermogen	4.777		4.863
Vreemd vermogen	123.614		110.701
Balanstotaal	128.931		115.568
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	4%		4%
Resultaat	294		172
Dividend uitkering Baarn (bedrag in € 1.000,-)	117		66
Bedragen x € 1.000.000,-			

Stichtingen

De gemeente Baarn heeft een financieel en bestuurlijk belang bij de Stichting Openbaar primair Onderwijs Eem Vallei Educatief.

Stichting Openbaar primair Onderwijs Eem Vallei Educatief (STEV)

Doel

STEV heeft als doel maatschappelijke meerwaarde te creëren door het bieden van kwalitatief goed openbaar primair onderwijs. De stichting richt zich op de ontwikkeling van goed toegeruste, zelfbewuste en initiatiefrijke leerlingen, passend bij een steeds diversere en mondiale samenleving. Dit gebeurt vanuit drie strategische pijlers (2024–2028), namelijk kansrijk leren, inclusief wereldburgerschap en professionele organisatie (blijvend leren).

Deelnemende partijen

STEV is het bevoegd gezag van 13 openbare basisscholen in de regio Eemvallei.

Bestuurders

Wethouder H. Prakke

Financiële ontwikkeling

Door een samenwerking aan te gaan met PCBO m.b.t. leerlingenaantal is het bestaansrecht op basis van leerlingenaantal geen risico meer.

Inhoudelijke ontwikkeling

Vanaf september 2026 (schooljaar 26-27) zal er een 2e taalklas gehuisvest worden binnen de Uitkijck.

Risico's

De belangrijkste risico's voor STEV zijn:

- Personeelsrisico's: lerarentekort, ziekteverzuim en vervangingskosten.
- Onverwachte huisvestingskosten, ondanks meerjaren onderhoudsplannen.
- Afhankelijkheid van tijdelijke subsidies en externe beleidswijzigingen (rijk en gemeenten)

Risicoprofiel

Basispakket

Stichting openbaar onderwijs Eemvallei educatie (STEV) (x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Balans			
Eigen vermogen	3.634	2.155	2.137
Vreemd vermogen	9.303	9.321	9.380
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	22.449	21.586	20.457
Geraamd resultaat	1.345	94	33
Bijdrage gemeente Baarn	0	0	0



Grondbeleid

Beleid gemeente Baarn

Beleid gemeente Baarn

De gemeente Baarn heeft in haar grondbeleid gekozen voor een laag risicoprofiel en bij voorkeur niet zelf actief grond uit te geven, tenzij daar noodzakelijke redenen voor zijn. Wij acteren wel proactief om kansen te benutten als die zich voordoen. In een specifieke situatie kan het toekennen van een zekere prioriteit en een bijbehorend hoger risicoprofiel noodzakelijk blijken. Daar waar mogelijk streeft de gemeente Baarn naar een actieve voortrekkersrol (regiefunctie) die in de Grondexploitatiewet mogelijk wordt gemaakt. In 2017 is de nota Grondbeleid volgens deze beginselen geactualiseerd (RV 17RV000061).

De gemeente Baarn gaat uit van de algemene beginselen vanuit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voor grondexploitaties. De uitgangspunten voor tussentijdse winst- en/of verliesneming, zijn de volgende:

- **Het voorzichtigheidsbeginsel**

Dit houdt in dat de balanswaardering van activa en passiva voorzichtig moet plaatsvinden, bijvoorbeeld het afwaarderen van gronden als de marktwaarde lager is dan de verkrijgingprijs. Ook vertaalt het voorzichtigheidsbeginsel zich in het voeren van een voorzichtig financieel beleid bij het grondbeleid. Door dit voorzichtig financieel beleid worden de risico's mede beheerst.

- **Het realisatiebeginsel**

Dit houdt in dat waardevermeerderingen van jaarrekeningposten alleen in het resultaat tot uiting mogen worden gebracht als zij daadwerkelijk zijn gerealiseerd op de balansdatum.

- **Het transparantiebeginsel**

Dit houdt in dat het financieel handelen van de gemeente Baarn bij grondexploitaties helder is. Daarbij kan wel sprake zijn van vertrouwelijke informatie die niet openbaar kan zijn vanwege van privacy of onderhandelingsgevoelige redenen.

Toepassing gemeente Baarn

Binnen de gemeente Baarn zijn er geen grondexploitaties. Voor het project Baarnsche Zoom (de woningbouwlocatie en uitbreiding bedrijventerrein) heeft, op basis van het ruimtelijk kader (maart 2021) en een voorontwerpbestemmingsplan, de aanbesteding voor de verkoop plaatsgevonden. De projectontwikkelaar is verantwoordelijk voor het vervolgproces, waaronder de ruimtelijke-orderingsprocedure(s). De gemeente heeft dan een toetsende rol.

Vorbereidingen voor woningbouw langs De Geerenweg zijn gestart. Om deze ontwikkeling mogelijk te maken zullen waarschijnlijk bestaande voorzieningen verplaatst moeten worden. Voor het project zal samenwerking gezocht moeten worden met een of meer projectontwikkelaars.

Toekomstige grondtransacties

Voor 2027 verwachten wij voorsnog geen grondtransacties te doen die van enig belang zijn.

Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden om te zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar en eenvoudig te ontsluiten is. 'Openbaar tenzij...' is het motto. De wet legt aan bestuursorganen een aantal verplichtingen op. Eén daarvan is om in de begroting aandacht te schenken aan de beleidsvoornemens over de uitvoering van de Woo. Deze paragraaf is de invulling van die verplichting.

De Wet open overheid kent, samengevat, een viertal belangrijke aspecten:

1. het aanwijzen van een Woo-contactfunctionaris;
2. passieve openbaarmaking (dit betekent dat we op verzoek openbaar maken, voorheen het WOB-verzoek);
3. actieve openbaarmaking (dit betekent dat we uit onszelf de informatie openbaar maken);
4. informatiehuishouding op orde.

Door het kabinet is budget beschikbaar gesteld (meicirculaire gemeentefonds 2021) voor de implementatie van de Woo. Ook voor 2026 is budget beschikbaar. In 2027 moet de Woo geïmplementeerd zijn, met nog 3 jaar extra voor het op orde krijgen van het informatiebeheer.

Implementatie Wet open overheid

De gemeente Baarn werkt projectmatig aan de implementatie van de Wet open overheid. Dit om aan de wettelijke eisen te voldoen, maar vooral omdat we open en transparant willen zijn naar de Baarnse samenleving. Als gemeente Baarn willen we laten zien wat we doen, de samenleving betrekken en de mogelijkheid bieden mee te denken en de gemeente te controleren. We maken in elk geval openbaar wat verplicht is. Daarnaast maken we ook documenten openbaar die van toegevoegde waarde zijn voor de samenleving.

Actieve openbaarmaking

De eerste verplichte informatiecategorieën worden inmiddels structureel actief openbaar gemaakt. Daarbij maken we gebruik van anonimiseringssoftware. Het publicatieplatform is gerealiseerd en biedt inwoners één centrale plek waar zij informatie kunnen vinden. In 2027 richten we ons op het verder ontsluiten van dossiers. Daarnaast zetten we in op bewustwording en gedragsverandering binnen de organisatie, zodat medewerkers nog actiever bijdragen aan een open en transparante werkwijze van de gemeente.

Passieve openbaarmaking

Passieve openbaarmaking vindt plaats wanneer inwoners of organisaties een Woo-verzoek indienen om overheidsinformatie op te vragen. De gemeente behandelt deze verzoeken zoveel mogelijk binnen de wettelijke termijnen en streeft naar een zorgvuldige afhandeling. Openheid is het uitgangspunt tenzij er zwaarwegende uitzonderingsgronden zijn om informatie niet te verstrekken. In 2025 ontving gemeente Baarn 44 Woo-verzoeken.

Grondslagen voor de begroting 2027-2030

Grondslagen voor de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

Uitgangspunten

In deze paragraaf zijn de grondslagen en kaders waarlangs onze begroting 2027-2030 is uitgewerkt opgenomen. Deze zijn overeenkomstig de door de raad in de Perspectiefnota 2027 vastgestelde kaders. Dit betreft de gehanteerde indexeringen, heffingen, rekenrente en de bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen.

Algemeen

1. De begroting is structureel sluitend in 2027. Lukt dat niet dan is in ieder geval de laatste jaarschrijf structureel sluitend. Dat houdt dat de jaarlijkse, structurele, uitgaven gedekt moeten zijn met structurele inkomsten.
2. De begroting en meerjarenraming stellen we op in constante prijzen. Dat houdt in dat alleen voor het eerstkomende jaar de uitgaven en inkomsten worden geïndexeerd voor prijsontwikkeling. Vervolgens ramen we de volgende jaren op het zelfde prijsniveau.
3. Tarieven voor leges en retributies zijn 100% kostendekkend, tenzij andere afspraken zijn gemaakt.

Indexering

1. De salarisbudgetten zijn geraamd op basis van de in 2025 tussen VNG en gemeenten afgesloten CAO.
2. De prijsindex voor de gemeentelijke budgetten en hiervan afgeleid de trendmatige prijsindex voor OZB (excl. de OZB-aanpassing als onderdeel van het maatregelenpakket ombuigingen) en overige belastingen in 2027, worden aangepast conform de indexering prijs bruto binnenlands product (pbbp) zoals opgenomen in de meicirculaire 2026.
3. De indexering voor inkomensoverdrachten en subsidies is een combinatie van een loongevoelig deel (2/3e) en een prijsgevoelig deel (1/3e). Basis is het pbbp en de loonvoet sector overheid zoals opgenomen in de meicirculaire 2026.
4. Voor de indexering van het sociaal domein (kosten derde partijen) wordt voor de zorgkosten WMO en Jeugdzorg de OVA index 2026 (Overheidsbijdrage in Arbeidskostenontwikkeling) gevolgd. Dit is overeenkomstig het advies van de VNG.

Overig

1. De verbonden partijen geven jaarlijks hun begroting ter goedkeuring aan de gemeente. De goedgekeurde (vastgestelde) begroting wordt verwerkt in de gemeentelijke begroting.
2. Voor nieuwe investeringen wordt een rentepercentage van 3,5 % aangehouden.

Soort budget	Index
Loon/prijsgevoelige budgetten (b.v. subsidie)	3,63 %
Prijsgevoelige budgetten	2,5%
Sociaal domein (Jeugd en Wmo)	3,59 %

Belastingen en heffingen

De tarieven voor 2026 leggen wij, zoals gebruikelijk, ter besluitvorming voor aan de raad. De besluitvorming vindt plaats in de raadsvergadering van 16 december 2026. Voor OZB is in een bij de behandeling van de Perspectiefnota 2027 aangenomen motie bepaald dat de opbrengstraming met 15,83% zal toenemen. Op basis hiervan en de ontwikkeling van de waarde van woningen en van niet-woningen worden de tarieven 2027 berekent.

Omslagrente

Via het taakveld Treasury worden de financieringskosten aan de overige gemeentelijk taakvelden doorberekend. Dit gebeurt op basis van de boekwaarde van de onderliggende investeringen. De rente die hiervoor gehanteerd wordt is de omslagrente investeringen. Deze rente wordt jaarlijks vastgesteld op basis van de richtlijnen van de BBV. De omslagrente voor 2027 is 0,01%, afgerond 0% (evenals in 2026). Door de stijging van het huidige rentepercentage voor leningen verwachten wij dat de omslagrente de komende jaren wel zal gaan stijgen.

Ontwikkelingen inwoners en woningen

De ontwikkeling van het aantal inwoners en woningen zijn belangrijke maatstaven voor de verdeling (hoogte) van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Omschrijving	2026	2027*	2028*	2029*
Inwoners	25.184	25.184	25.184	25.184
Woonruimten	13.064	13.064	13.064	13.064

*) prognose ministerie BZK

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
Dienstverlening	4.357	3.969	3.824	3.727	3.720	3.720
Vitale gemeenschap	15.477	12.594	11.619	11.449	11.520	11.555
Woonomgeving	16.536	11.941	12.450	12.717	12.608	12.733
Veiligheid	3.203	3.243	3.877	3.928	3.878	3.878
Zorg voor elkaar	18.834	16.626	18.301	17.142	15.520	15.606
Meedoen	13.511	11.778	11.706	11.567	11.566	11.506
Economie en Toerisme	618	678	712	712	612	612
Duurzaamheid	5.974	6.793	6.215	5.295	5.295	5.295
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	14.123	15.575	15.859	15.621	15.665	16.008
Totaal Lasten	92.631	83.196	84.562	82.157	80.384	80.914
Baten						
Dienstverlening	-1.138	-1.272	-1.304	-1.229	-1.229	-1.229
Vitale gemeenschap	-4.757	-1.559	-1.388	-1.388	-1.388	-1.388
Woonomgeving	-10.127	-4.624	-4.968	-4.968	-4.968	-4.968
Veiligheid	-76	-32	-33	-33	-33	-33
Zorg voor elkaar	-279	-199	-203	-446	-448	-448
Meedoen	-7.477	-5.905	-5.905	-5.905	-5.905	-5.905
Economie en Toerisme	-88	-62	-64	-64	-64	-64
Duurzaamheid	-5.750	-6.222	-5.499	-5.517	-5.517	-5.517
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-61.098	-60.448	-63.974	-62.131	-60.811	-61.127
Totaal Baten	-90.790	-80.323	-83.337	-81.680	-80.362	-80.678
SALDO van baten en lasten	1.841	2.873	1.225	477	22	236
Stortingen						
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	1.126	304	1.343	0	0	0
Onttrekkingen						
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-4.009	-3.876	-3.143	-967	-205	-165

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Saldo mutaties reserves	-2.883	-3.572	-1.800	-967	-205	-165
RESULTAAT na bestemming	-1.042	-699	-575	-490	-182	72

Incidentele baten en lasten

Voor het beoordelen van de financiële positie van de gemeente wordt er onderscheid gemaakt tussen structurele- en incidentele baten en lasten. De structurele lasten moeten volledig worden gedekt door structurele baten. De incidentele lasten kunnen zover het saldo dit toelaat ten laste worden gebracht van het begrotingssaldo of de algemene reserve.

In 2027 bedraagt het totaal aan incidentele lasten € 2,7 miljoen en aan incidentele baten € 2,7 miljoen. Conform het beleid in Baarn worden de incidentele lasten gedekt uit de algemene reserve.

Omschrijving incidentele baten - lasten	Bron	2027		2028		2029		2030	
		Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking
LASTEN									
Burgerpeiling tweejaarlijks	PPN 2023			15.000	AR			15.000	AR
Huur Marimba	PPN 2024	108.900	AR						
Extra inzet KCC	Begroting 2024	80.000	BS						
Opbrengsten leges paspoorten en ID kaarten	Begroting 2024	-80.000	BS						
Theater De Speeldoos (programmering vanaf 2026)	PPN 2025	120.000	AR						
Coördinator toepasbare regels omgevingswet	PPN 2025	75.000	AR						
Tijdelijke huisvesting Aloysius, kapitaallasten (11184465)	Raadsbesluit 29-1-2025	62.400	AR	62.400	AR	31.200	AR		
Tijdelijke huisvesting KWS (1061278)	Raadsbesluit 24-11-2024	62.400	AR	62.400	AR	31.200	AR		
Tijdelijke huisvesting Baarnsch Lyceum	PPN 2026	65.000	AR						
Samen Veilig (SAVE)	PPN 2026	110.000	AR	110.000	AR				
Vorbereidingskosten Baarnsche Zoom	Raadsbesluit 8-7-2027	225.000	AR	225.000	AR				
Project Escher	Begroting 2026 / 2027	100.000	AR	100.000	AR				
Digitale infrastructuur	PPN 2027	300.000	AR	200.000	AR				
Cultuurvisie	Begroting 2027	80.000	AR						
Veerkracht en weerbaarheid	Begroting 2027	50.000	AR	50.000	AR				
Totaal incidentele lasten 2027 - 2030 exploitatie		1.358.700		824.800		62.400		15.000	
Storting reserves tlv exploitatie									
Instellen dekkingsreserve verduurzaming gem.vastgoed	Begroting 2027	1.343.000	AR	0		0		0	
Totaal incidentele lasten 2027 - 2030 reserves		1.343.000		-		-		-	
BATEN									
Geen		0		0		0		0	
Totaal incidentele baten 2027 - 2030 exploitatie		-		-		-		-	
Onttrekking reserves tgv exploitatie									
Onttrekking algemene reserve		2.701.700		824.800		62.400		15.000	
Totaal incidentele baten 2027 - 2030 reserves		2.701.700		824.800		62.400		15.000	
Incidenteel saldo		-		-		-		-	
Bij dekking is BS (begrotingssaldo);IR (investeringsruimte);AR (algemene reserve); BR (bestemminasreserve)									

Structureel begrotingssaldo en vrije begrotingsruimte

In het overzicht zijn twee structurele saldi gegeven: het structureel saldo van baten en lasten vóór bestemming (ad. A) en het structureel gerealiseerd resultaat ná bestemming (ad. B). Deze opstelling volgt de aanbeveling van de commissie BBV.

De in de tabel opgenomen bedragen incidentele lasten en baten sluiten aan op de totalen uit het overzicht incidentele lasten en baten en bevatten eveneens de incidentele mutaties reserve.

Op grond van artikel 189 van de Gemeentewet ziet de gemeenteraad erop toe dat de gemeentebegroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan de gemeenteraad afwijken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht.

Structureel saldo (x € 1.000,-)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Overzicht van baten en lasten						
Totaal lasten	92.631	83.196	84.562	82.157	80.384	80.914
Totaal baten	-90.790	-80.323	-83.337	-81.680	-80.362	-80.678
Saldo van baten en lasten	1.841	2.873	1.225	477	22	236
Incidentele baten en lasten						
Incidentele lasten	5.099	3.520	1.359	825	62	15
Incidentele baten	-2.519	0	0	0	0	0
Saldo incidentele baten en lasten	2.580	3.520	1.359	825	62	15
A. Structureel saldo van baten en lasten vóór bestemming	-739	-647	-134	-348	-40	221
Mutatie reserves						
Stortingen	1.126	304	1.343	0	0	0
Onttrekkingen	-4.009	-3.876	-3.143	-967	-205	-165
Saldo mutaties reserves	-2.883	-3.572	-1.800	-967	-205	-165
Waarvan incidenteel						
Stortingen	378	304	1.343	0	0	0
Onttrekkingen	-3.956	-3.823	-2.702	-825	-62	-15
Saldo incidentele mutaties reserves	-3.578	-3.520	-1.359	-825	-62	-15
B. Structureel saldo mutaties reserves	695	-53	-441	-142	-142	-150
C. Structureel gerealiseerd resultaat ná bestemming	-44	-699	-575	-490	-182	72
Saldo totaal	-1.042	-699	-575	-490	-182	72
Saldo incidenteel	-998	0	0	0	0	0
Saldo structureel	-44	-699	-575	-490	-182	72

Toelichting van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Per programma is een verschillenanalyse opgenomen, waarin de cijfers uit de begroting 2027 worden vergeleken met de (gewijzigde) begroting 2026.

Programma 1. Dienstverlening

PROGRAMMA 1 Dienstverlening	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te verklaren	V/N
Lasten	3.969	3.824	-145 V	
Baten	-1.272	-1.304	-32 V	
Saldo	2.697	2.520	-177 V	

PROGRAMMA 1 Dienstverlening LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	36 N
---------------	------

Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.

Raad en Griffie	83 N
-----------------	------

Uitbreiding van de gemeenteraad van 19 naar 21 raadsleden brengt extra kosten met zich mee. Daarnaast is het budget voor de raad en griffie voor 2027 geactualiseerd.

Indexering 2027	46 N
-----------------	------

Indexering van de overige budgetten met 2,5% op basis van de meicirculaire 2026.

Ombuiging één wethouder minder	-75 V
--------------------------------	-------

Met ingang van 2027 is de ombuiging uit de perspectiefnota 2026 van totaal € 150.000 volledig ingevuld, waarbij het college uit één wethouder minder bestaat.

Vervallen incidentele budgetten 2026	-86 V
--------------------------------------	-------

In 2026 waren incidentele budgetten opgenomen die in 2027 niet terugkomen: gemeenteraadsverkiezingen, eenmalige implementatiekosten voor Debatrijk en ondersteuning lokale politieke partijen uit meicirculaire 2026

Lager uitvoeringsbudget omgevingsvergunningen	-147 V
---	--------

Het tijdelijke budget voor de implementatie van de omgevingswet stopt per 2027

Overige kleine verschillen	-2 V
----------------------------	------

Saldo	-145 V
-------	--------

PROGRAMMA 1 Dienstverlening BATEN

x € 1.000

Legesopbrengsten	-32 V
------------------	-------

De volledige toename van de baten betreft de tariefindexatie op de legesopbrengsten

Saldo	-32 V
-------	-------

Programma 2. Vitale gemeenschap

PROGRAMMA 2 Vitale gemeenschap	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te V/N verklaren
Lasten	12.594	11.619	-975 V
Baten	-1.559	-1.388	171 N
Saldo	11.035	10.231	-804 V

PROGRAMMA 2 Vitale gemeenschap LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	33 N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.	
Indexering 2027	218 N
Indexering van subsidiebudgetten met 3,63% en van de overige budgetten met 2,5%, conform de uitgangspunten van de meicirculaire 2026.	
Verlagen ombuigingstaakstelling PIT Baarn	207 N
Verlagen van de ombuigingstaakstelling PIT Baarn naar aanleiding van een motie uit de raad, plus de indexering over de hogere subsidie	
Kapitaallasten en rente	-23 V
De investering in verduurzaming van De Trits leidt vanaf 2027 tot hogere kapitaallasten, hier staat een lagere exploitatiesubsidie tegenover. De kapitaallasten van De Speeldoos zijn lager door het in 2026 afboeken van in eerder jaren gemaakte kosten van onderzoek	
Bijdrage gemeenschappelijke regelingen	77 N
Stijging van de bijdrage aan GGD Regio Utrecht op basis van de ontwerpbegroting 2027 en hogere bijdrage voor kinderopvang en peuterspeelzalen.	
Fasering ombuigingen 2026	-250 V
In 2026 zijn ombuigingen op PIT Baarn en op sport eenmalig gefaseerd ten laste van de risicobuffer, dit vervalt in 2027.	
Aflopende Brede SPUK 2025	-185 V
De uitgaven uit de Brede SPUK 2025 lopen af per eind 2026, Hier staat een even grote daling van de rijksbijdrage tegenover. Het effect op het saldo is nihil.	
Budgetoverheveling 2025 naar 2026	-147 V
Overgehevelde budgetten zijn eenmalig en komen in 2027 niet terug.	
Uitvoeren cultuurvisie	80 N
Voor het uitvoeren van de cultuurvisie is in 2027 een eenmalige bedrag opgenomen. Dekking uit de algemene reserve	
Vervallen eenmalige subsidies en budgetten 2026	-971 V
In 2026 waren eenmalige subsidieverstrekkingsen en incidentele budgetten opgenomen die in 2027 niet terugkomen: het nieuwe kunstgrasveld aan de Geerenweg, openbare bibliotheek uit septembercirculaire 2024, amendement jeugd op de agenda, toekomstvisie Geerenweg, tijdelijke huisvesting van Het Baarnsch Lyceum en de aanpak overlast asielzoekers uit meicirculaire 2026.	
Overige verschillen	-14 V
Saldo	-975 V

PROGRAMMA 2 Vitale gemeenschap BATEN

x € 1.000

Inkomensoverdrachten vanuit het Rijk	185 N
De rijksbijdrage uit de brede SPUK 2025 loopt af per eind 2026, hier tegenover staat een daling in de lasten. Het effect op het saldo is nihil.	
Indexering huurinkomsten en pachten	-14 V
Saldo	171 N

Programma 3. Woonomgeving

PROGRAMMA 3 Woonomgeving	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te verklaren	V/N
Lasten	11.941	12.450	509	N
Baten	-4.624	-4.968	-344	V
Saldo	7.317	7.482	165	N

PROGRAMMA 3 Woonomgeving LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	100	N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.		
Hogere storting in de spaarvoorziening riool	250	N
De hogere storting in de spaarvoorziening is gebaseerd op het actuele Rioleringsplan (GRP) en is noodzakelijke om toekomstige vervangingsinvesteringen financieel te kunnen opvangen.		
Kapitaallasten	150	N
De kapitaallasten nemen toe ten opzichte van 2026. Dit wordt veroorzaakt door de activering van gerealiseerde investeringen waardoor de afschrijvings- en de rentelasten hoger uitvallen dan geraamd. De hogere kapitaallasten hebben een structureel effect op de exploitatie.		
Kleine verschillen	9	N
Saldo	509	N

PROGRAMMA 3 Woonomgeving BATEN

Hogere opbrengst rioolrechten	-305	V
De hogere opbrengsten zijn het gevolg van de indexatie van de tarieven. De tarieven aanpassing leidt tot een hogere batenontwikkeling en draagt bij aan een kostendekkende uitvoering van de gemeentelijke dekkingsplan.		
Diverse kleine verschillen	-39	V
Saldo	-344	V

Programma 4. Veiligheid

PROGRAMMA 4 Veiligheid	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te verklaren V/N
Lasten	3.243	3.877	635 N
Baten	-32	-33	-1 V
Saldo	3.210	3.845	634 N

PROGRAMMA 4 Veiligheid LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	22 N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.	
Uitvoeren veiligheidsbeleid (PPN 2027)	400 N
De gemeente Baarn heeft een analyse laten uitvoeren van de huidige veiligheidssituatie en het huidige veiligheidsbeleid in relatie tot de beschikbare capaciteit. Uit de analyse blijkt dat uitbreiding van de capaciteit met 4 Fte nodig is om goed te kunnen sturen op de aanpak van de veiligheidsvraagstukken en het uitvoeren van het huidige beleid	
Veerkracht en weerbaarheid (PPN 2027)	50 N
De toenemende risico's als gevolg van langdurige droogte en klimaatveranderingen maken een structurele inzet op natuurbrandbeheersing noodzakelijk. Natuurbrandbeheersing is nodig om de risico's op natuurbranden te beperken, de veiligheid van inwoners en bezoekers te waarborgen en schade aan natuurgebieden zoveel mogelijk te beperken	
Veerkracht en weerbaarheid	50 N
Er ligt een plan om de veerkracht en weerbaarheid van de lokale samenleving en de eigen organisatie te versterken. Vooralsnog budget voor 2 jaar	
Bijdrage VRU	85 N
De gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio Utrecht neemt toe. Deze stijging is het gevolg van herstelplan om de organisatie structureel op orde te brengen voor de wettelijke taken en verantwoordelijkheden en draagt bij aan een toekomstbestendige Veiligheidsorganisatie	
Overige verschillen	28 N
Saldo	635 N

PROGRAMMA 4 Veiligheid BATEN

x € 1.000

Overige verschillen	-1 V
Saldo	-1 V

Programma 5. Zorg voor elkaar

PROGRAMMA 5 Zorg voor elkaar	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te verklaren	V/N
Lasten	16.626	18.301	1.675	N
Baten	-199	-203	-4	V
Saldo	16.427	18.098	1.672	N

PROGRAMMA 5 Zorg voor elkaar LASTEN

x € 1.000

Salarislasten - Finetuning 2026 -225 V

Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering. Een verklaring voor de afwijking is de finetuning 2026. Het doel van de finetuning is: 'het optimaliseren van de organisatiestructuur om te komen tot een organisatieontwerp die onze visie toekomstgericht het best ondersteunt'

PPN 2027 - Specialistische jeugdzorg 1.100 N

In de afgelopen jaren waren er aanzienlijke overschrijdingen van de jeugdzorgkosten ten opzichte van zowel de oorspronkelijke begrotingen als de tussenrapportages. De gemeente stuurt daarom nadrukkelijk op het beheersen van de uitgaven en heeft diverse kostenbesparende maatregelen ingezet. Voor 2027 gaan we uit van een begrotingsniveau gebaseerd op de realisatie van € 9,4 miljoen in 2025. We houden rekening met ingezet kostenbeperkend beleid én de verwachte kostenstijgingen als gevolg van prijsontwikkelingen, met toenemende zorgzwaarte, met beperkte beïnvloedbaarheid van de instroom en met de verdere verschuiving van landelijk naar regionaal georganiseerde jeugdzorg.

Meicirculaire 2026 - Indexering voor 2027 546 N

De meicirculaire compenseert de gemeente voor loon- en prijsontwikkeling (accres). Tegenover deze compensatie staan ook extra lasten voor de gemeente als gevolg van het indexeren van de budgetten in de begroting 2027.

Meicirculaire 2026 - Uitstel eigen bijdrage HH hulp Wmo 294 N

De afschaffing van het abonnementstarief wordt met een jaar uitgesteld naar 2028. Voor het jaar 2027 worden hiervoor extra gelden toegevoegd aan het gemeentefonds, wat voor Baarn neerkomt op een bedrag van € 294.000. Omdat we in de begroting 2027 al rekening hebben gehouden met de inkomsten van het abonnementstarief moeten we die inkomsten aframen. Deze mutaties hebben dus geen effect op het begrotingssaldo.

Overige kleine verschillen -40 V

Saldo 1.675 N

PROGRAMMA 5 Zorg voor elkaar BATEN

x € 1.000

Overige kleine verschillen -4 V

Saldo -4 V

Programma 6. Meedoen

PROGRAMMA 6 Meedoen	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te V/N verklaren
Lasten	11.778	11.706	-72 V
Baten	-5.905	-5.905	0 V
Saldo	5.873	5.801	-72 V

PROGRAMMA 6 Meedoen LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	3 N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.	
Meicirculaire 2026 - incidentele middelen 2026	-98 V
Via de meicirculaire 2026 zijn er voor 2026 incidentele middelen beschikbaar gesteld, welke in 2027 niet meer worden geraamd.	
Meicirculaire 2026 - Indexering voor 2027	61 N
De meicirculaire compenseert de gemeente voor loon- en prijsontwikkeling (accres). Tegenover deze compensatie staan ook extra lasten voor de gemeente als gevolg van het indexeren van de budgetten in de begroting 2027.	
Overige kleine verschillen	-38 V
Saldo	-72 V

PROGRAMMA 6 Meedoen BATEN

x € 1.000

Overige kleine verschillen	0 N
Saldo	0 N

Programma 7. Economie en Toerisme

PROGRAMMA 7 Economie en Toerisme	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te verklaren	V/N
Lasten	678	712	34	N
Baten	-62	-64	-2	V
Saldo	616	648	32	N

PROGRAMMA 7 Economie en Toerisme LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	4 N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.	
Meicirculaire 2026 - Indexering voor 2027	10 N
De meicirculaire compenseert de gemeente voor loon- en prijsontwikkeling (accres). Tegenover deze compensatie staan ook extra lasten voor de gemeente als gevolg van het indexeren van de budgetten in de begroting 2027.	
Overige kleine verschillen	20 N
Saldo	34 N

PROGRAMMA 7 Economie en Toerisme BATEN

x € 1.000

Overige kleine verschillen	-2	V
Saldo	-2	V

Programma 8. Duurzaamheid

PROGRAMMA 8 Duurzaamheid	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te verklaren	V/N
Lasten	6.793	6.215	-579	V
Baten	-6.222	-5.499	724	N
Saldo	571	716	145	N

PROGRAMMA 8 Duurzaamheid LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	18 N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.	
Ombuigingen Afvalinzameling	-400 N
De geraamde besparing is het gevolg van efficiëntere inrichting van de afvalinzameling. Door de inzamelwijze aan te passen worden de uitvoeringskosten verlaagd.	
Afvalstation	-100 V
Naar verwachting nemen de kosten af van het afvalstation als gevolg van het vertrek van de Gemeente Eemnes. Door deze gewijzigde exploitatie en de daarmee samenhangende aanpassing worden de gemeentelijke lasten lager dan in de voorgaande jaren.	
Overige verschillen	-97 V
Saldo	-579 V

PROGRAMMA 8 Duurzaamheid BATEN

x € 1.000

Opbrengsten Afvalstation	304 N
Als gevolg van het beëindigen van de overeenkomst met de gemeente Eemnes vervallen de inkomsten uit de contractueel overeenkomst doorbelasting van kosten. Hierdoor nemen de structurele baten af.	
Lagere opbrengsten afvalstoffenheffingen	358 N
De geraamde baten uit de afvalstoffenheffingen zijn geactualiseerd op basis van de meest recente uitgangspunten. Deze bijstelling resulteert in een structurele verlaging van de geraamde baten.	
Overige verschillen	62 N
Saldo	724 N

Programma 9. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te verklaren	V/N
Lasten	15.879	17.202	1.323	N
Baten	-64.324	-67.117	-2.793	V
Saldo	-48.445	-49.915	-1.470	V

De bovenstaande cijfers zijn inclusief mutaties reserves

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te V/N verklaren
PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead LASTEN			
x € 1.000			
Salarislasten		107 N	
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.			
Structureel budget vervangen bij ziekteverzuim.		169 N	
Het tot nu toe incidentele budget wordt vanaf 2027 structureel opgenomen (zie ook PPN 2027)			
Digitale infrastructuur structureel budget.		111 N	
Nieuwe wetten (zoals de Wet open overheid, archiefwet, Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer, cyberveiligheidswet, AI-verordening en digitale overheid) en wettelijk verplichte aanbestedingen vragen om doorlopende aanpassingen en investeringen (zie ook PPN 2027). Daar staat tegenover dat incidentele budgetten 2026 vervallen			
Digitale infrastructuur incidenteel budget (zie ook PPN 2027).		300 N	
Dekking vindt plaats ten laste van de algemene reserve			
Verlagen post onvoorziene uitgaven naar € 1.000		-162 V	
Conform het voorstel in de PPN 2027.			
Aframen risicobuffer ombuigingen.		-400 V	
In de PPN is voorgesteld op de risicobuffer af te ramen.			
Leren en ontwikkelen		-129 V	
Het extra incidentele budget voor leren en ontwikkelen vervalt vanaf 2027. Ook de daartegenover geraamde onttrekking uit de algemene reserve vervalt. Het structurele budget blijft ongewijzigd.			
Budgetoverheveling van 2025 naar 2026		-120 V	
In 2026 was sprake van incidentele budgetten die waren overgeheveld vanuit 2025. Deze vervallen in 2027. Ook de daartegenover geraamde onttrekking uit de algemene reserve vervalt. Het structurele budget blijft ongewijzigd.			
Bijdrage RID 2027		112 N	
Overeenkomstig de begroting 2027 van de RID is de geraamde jaarlijkse bijdrage aangepast			
Rente langlopende geldleningen		312 N	
Op basis van het investeringsplan en de actuele stand van de investeringsuitgaven nemen de rentelasten van langlopende geldleningen vanaf 2027 toe			
Kapitaallasten		-145 V	
In 2026 was een eenmalige stelpost kapitaallasten meerjareninvesteringsplan geraamd, die in 2027 wegvalt			
Ombuigingen		500 N	
Er is een bedrag van € 500.000 aan niet concreet gerealiseerde ombuigingen. Zie ook de toelichting bij het onderdeel "ombuigingen". Deze zijn afgeraamd en worden in een bredere context betrokken bij de uitwerking van het Hoofdlijnenakkoord.			
Aframen stelpost indexering		-250 V	
Deze structurele stelpost is vanwege de negatieve indexering in 2026 geraamd. Vanaf 2027 worden weer positieve indexeringen toegepast. Deze stelpost kan daarom vervallen. Ee			
Toevoegingen aan reserves		1.039 N	
Diverse toevoegingen aan de reserves leiden per saldo tot hogere lasten (vooral instellen dekkingsreserve kapitaallasten duurzaamheidsinvesteringen, besloten in de Perspectiefnota 2026).			
Diverse kleine verschillen		-121 V	
Saldo		1.323 N	

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead BATEN

x € 1.000

Hogere opbrengst onroerende zaakbelastingen (OZB)	-1.165 V
In de raad van 8 juli is een motie aangenomen om de opbrengst OZB in 2027 extra te verhogen.	
Ontwikkeling algemene uitkering uit het gemeentefonds	-1.955 V
De effecten op de algemene uitkering op basis van de decembercirculaire 2025 en de meicirculaire 2026 zijn in de begroting verwerkt. Hiertegenover staan in de diverse programma's ook extra lasten door het toepassen van indexering en verhogen budgetten door taakmutaties.	

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Te V/N verklaren
Ruimte onder het BTW compensatiefonds (onderdeel van de algemene uitkering).			-250 V
Met ingang van 2027 ramen we de ruimte onder het BTW compensatiefonds. Op basis van richtlijnen van de toezichthouder mogen we deze inkomst structureel ramen.			
Inzet "surplus regeling" algemene reserve			-375 V
Om een structureel sluitende begroting 2027 te realiseren is het nodig om gebruik te maken van de "surplus regeling". Hierdoor mag de gemeente 10% van de algemene reserve inzetten boven het deel dat beschikbaar moet blijven voor het afdekken van de risico's. Deze onttrekking wordt door de toezichthouder aangemerkt als structurele baat.			
Onttrekkingen aan reserves			1.108 N
Diverse onttrekkingen aan de reserves leiden per saldo tot meer inkomsten ter dekking van lasten elders in de begroting. Het totaal aan onttrekkingen is lager dan in 2026.			
Diverse kleine verschillen			-156 V
Saldo			-2.793 V

Uiteenzetting financiële positie

Geprognosticeerde meerjarenbalans

Door de voorgenomen investeringen nemen de boekwaarde van de vaste activa en de vaste schuld de komende jaren toe. Het aantrekken van extra financiering leidt tot hogere rente lasten. Deze rentelasten zijn in deze begroting opgenomen.

ACTIVA	Rekenin g	Begroting g	Begroting g	Begroting g	Begroting g	Begroting g	PASSIVA	Rekenin g	Begroting g	Begroting g	Begroting g	Begroting g	Begroting g
(x € 1.000,-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030		2025	2026	2027	2028	2029	2030
VASTE ACTIVA							VASTE PASSIVA						
Immateriële vaste activa	10.790	9.827	9.983	9.469	8.892	8.314	Eigen vermogen	20.446	17.916	16.116	15.149	14.945	14.780
Materiële vaste activa	50.851	59.465	65.623	69.350	76.096	99.977	Exploitatieresultaat	1.042	699	575	490	182	-72
Financiële vaste activa	1.658	1.632	1.620	1.609	1.609	1.609	Totaal EV	21.488	18.615	16.691	15.639	15.127	14.708
							Voorzieningen	18.989	15.201	12.994	12.264	11.101	7.791
							Langlopende geldleningen	27.340	38.376	43.868	48.745	56.719	82.661
							Waarborgsommen	5	5	5	5	5	5
							Totaal vreemd vermogen	46.333	53.582	56.867	61.014	67.826	90.457
Totaal vaste activa	63.298	70.924	77.226	80.429	86.596	109.899	Totaal vaste passiva	67.822	72.197	73.558	76.653	82.953	105.166
Saldo vlottende activa/passiva	4.523	1.273					Saldo vlottende activa/passiva			3.668	3.776	3.644	4.734
Totaal Balans	67.822	72.197	77.226	80.429	86.596	109.899	Totaal Balans	67.822	72.197	77.226	80.429	86.596	109.899

EMU saldo

Het EMU-saldo is een financieel kengetal dat aangeeft of een gemeente in een bepaald jaar meer heeft uitgegeven dan ontvangen, of andersom, op basis van reële transacties. Het is een indicator voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie van de gemeente.

De referentiewaarde voor het EMU-saldo van gemeenten voor het komende jaar wordt bekendgemaakt in de septembercirculaire. De referentiewaarde voor het EMU-saldo is belangrijk, omdat het een indicatie geeft van hoeveel gemeenten mogen lenen zonder in de problemen te komen. In de septembercirculaire 2025 bedroeg de referentiewaarde voor Baarn € 4 miljoen. De gemeente zit daar jaarlijks boven, met een uitschieter in 2030.

Om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden, zijn in Europees verband afspraken gemaakt over het toegestane maximale tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau. In verband daarmee tellen niet alleen de financiën van de rijksoverheid mee voor het EMU-saldo, maar ook die van de decentrale overheden, zoals gemeenten, provincies en waterschappen en premie gefinancierde sectoren als de sociale zekerheid en de zorg.

Begrotingspost (x € 1.000,-)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Exploitatiesaldo vóór bestemming	-1.841	-2.873	-1.225	-477	-22	-236
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	1.521	10.570	9.118	6.535	9.669	26.974
+/- Mutatie voorzieningen	3.209	-3.788	-2.207	-730	-1.163	-3.310
-/- Mutatie voorraden (incl BIE)	0	0	0	0	0	0
-/- Verwachte boekwinst bij verkoop gemeentelijke eigendommen	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU saldo	-153	-17.231	-12.550	-7.743	-10.854	-30.520

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Het BBV geeft in artikel 20 lid 2a BBV de bepaling dat de financiële begroting aandacht besteedt aan de “Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume”. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen zijn alle vormen van aan de arbeidsrelatie verbonden rechten op uitkeringen tijdens of na het dienstverband. Hierbij zijn de volgende vormen te onderscheiden:

- beloningen tijdens het dienstverband (bijv. vakantiegeld/-dagen);
- uitkeringen bij ontslag (bijv. afkoopsommen);
- pensioentoezeggingen (bijv. pensioen, wachtgeld, premies);
- afvloeiingsregelingen (bijv. non-actief, tijdelijke loondoorbetaling).

Voor sommige kosten moet een voorziening gevormd worden, omdat ze of incidenteel zijn of in het verloop van de tijd geen constant volume hebben. Dat betreft bijvoorbeeld de pensioenen en wachtgeld van wethouders.

Voor zover de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die wel een vergelijkbaar volume hebben, mag geen voorziening gevormd worden. Ze worden in de begroting opgenomen als structurele lasten. Gedacht kan worden aan een arbeidsmarkttoelage voor meerdere jaren.

Arbeidskosten (x € 1.000,-)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Flexibele beloning	4	13	13
Overwerkvergoedingen	15	55	55
Studiekosten organisatieontwikkelingen	45	93	94
Studiekosten personeel	193	171	176
Vaste toelage personeel	148	108	108
Totaal	404	440	446

cf art 20 lid 2a BBV

Meerjaren Investeringsplan (MIP)

Het Meerjaren Investerings Plan (MIP) geeft de aanschaf en vervanging van de investeringen weer over de periode 2026-2030. Het MIP jaarschijf 2027 wordt met het vaststellen van de begroting 2027-2030 geautoriseerd.

De planning van de investeringen is in de begroting 2026 aangepast op basis van haalbaarheid en beschikbare capaciteit. In deze begroting 2027 is de planning verder bijgesteld en zijn investeringsbudgetten geactualiseerd op basis van ambities. Bij de uitwerking van het Hoofdlijnenakkoord wordt het investeringsplan weer geactualiseerd en wordt nadere prioritering in tijd uitgewerkt.

De investeringen in de openbare ruimte (inclusief de geplande vervangingsinvesteringen in riolering op basis van het kostendekkingsplan riolering 2024) zijn overeenkomstig het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR 2024) in het MIP opgenomen.

Het totale volume aan voorgenomen investeringen bedraagt in de periode 2026 tot en met 2030 € 77 miljoen.

Meerjaren investeringsplan 2026-2030								
Investeringscategorie	Omschrijving kredieten	2026	2027	2028	2029	2030	Status	Besluit
Diverse	Grond Poort van Baarn	300					T	Jaarrekening 2022 en 2023
Diverse	Inrichting terrein gronddepot 2017					386	T	Jaarrekening 2022 en 2023
Openbare ruimte	Fietspad Soest-Hilversum			292			T	Jaarrekening 2022 en 2023
Openbare ruimte	Stationsweg wegen				425		T	Jaarrekening 2022 en 2023
Openbare ruimte	Stationsweg riolering				455		T	Jaarrekening 2022 en 2023
Speeltoestellen	Speeltoestellen	23	340	85	85	85	T/R	Begroting 2022
Verharding	Brink 2020	0	0	0	0	300	T	Jaarrekening 2020
Verlichting	Vervanging openbare verlichting	1.005	800	800	200	0	T	PPN 2024/PPN 2025
Bestuur	Aanpassen meubilair raadzaal	43					T	PPN 2025
Crisisbeheersing/brandweezorg	Brandputten	87					R	PPN 2025
Mobiliteit	Poort van Baarn	0	0	0	1.000	0	R	PPN 2025
Informatie	Nieuwe hardware	78					R	PPN 2025
Openbare ruimte	Doorfietsroute Amersfoort - Hilversum	871	427	0	0	0	R	Begroting 2024
Meerjaren uitvoeringsprogramma openbare ruimte (MUOR 2024)								
Openbare ruimte	Voorbereiding projecten MUOR	432	565	500	500	0	R	PPN 2026
Openbare ruimte	Uitvoering aanleg en constructie verharding	2.491	1.927	2.663	2.500	2.500	R	PPN 2026
Openbare ruimte	Uitvoering Civieltechnische kunstwerken	0	560	0	0	0	R	PPN 2026
Openbare ruimte	Uitvoering Groen	234	466	310	155	155	T/R	Raad 21 april 2021
Openbare ruimte	Uitvoering Vervanging Riolering	4.240	2.090	2.070	2.070	2.070	R	PPN 2026
Openbare ruimte	Herstel wilhelminavijver		400				R	Raad 8 juli 2026, motie 9.B.13
Onderwijshuisvesting (IHP)								
Gebouwen	IHP Vernieuwing KWS 2025/2026	4.311	0	0	0	0	T	IHP, deels al uitgevoerd in 2025)
Gebouwen	IHP Renov. St. Aloysius 2023 inclusief gymzaal	0	289	1.626	1.626	0	R	IHP (raming incl. bijdrage schoolbestuur)
Gebouwen	IHP Uitbreiding St. Aloysius 2024	0	0	684	684	0	R	IHP (raming incl. bijdrage schoolbestuur)
Gebouwen	IHP Onderwijshuisvesting Guido de Bres	0	322	0	2.419	2.419	R	IHP (raming incl. bijdrage schoolbestuur)
Gebouwen	Nieuwbouw /renovatie gymzaal Driesprong	0	0	0	0	1.334	R	IHP
Gebouwen	IHP Onderwijshuisvesting Baarnsch Lyceum	0	0	0	0	0	R	IHP (vooralsnog tijdelijke huisvesting)
Gemeentelijk vastgoed								
Gebouwen	Verduurzaming De Trits	45	2.787				T	Raad 2 juli 2025
Gebouwen	Verduurzaming en verbouwing oudbouw gemeentehuis	70	917	0	0	0	T	PPN 2025

Meerjareninvesteringsplan 2026-2030									
Gebouwen	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	302	171	0	0	0	T/R	Najaar 2021	
Gebouwen	Funderingherstel Wintertuin	100					T	TuRap 2026	
Theater en Bibliotheek									
Gebouwen	Theater	0	0	0	0	16.411	R	Raad 8-12-2021 en 3-7-2024	
Gebouwen	Project locatie Hoofdstraat 1	0	0	0	0	3.700	R	PPN 2023	
Totaal na vaststelling Begroting 2027		14.633	12.060	9.030	12.119	29.360			
R = Reservering; T= toekenning									

Verloop algemene reserve

In deze mutaties algemene reserve is de opheffing van de bestemmingsreserve Coronamiddelen verwerkt, daarnaast wordt algemene reserve benut voor het dekken van incidentele lasten uit perspectiefnota 2027 en in 2026 genomen raadsbesluiten. De overige onttrekkingen betreffen de al eerder vastgestelde incidentele budgetten uit de college agenda, vorige Perspectiefnota's en begrotingen. Het instellen van de dekkingsreserve kapitaallasten verduurzaming gebouwen is een jaar doorgeschoven, van 2026 naar 2027, vanwege de vertraging in de uitvoering van de daaraan gekoppelde investeringen. Met de toekomstige toevoegingen uit de verkoop Meander en opbrengsten uit Baarnsche Zoom is in het overzicht van de ontwikkeling algemene reserve nog geen rekening gehouden. Zodra de opbrengsten worden gerealiseerd zal dit een positief effect hebben op de ontwikkeling van de algemene reserve.

Verloop overzicht algemene Reserve 2027-2030 (x € 1.000,-)						
Bron	Omschrijving verloop Algemene Reserve	2026	2027	2028	2029	2030
	Beginstand (exclusief rekeningresultaat 2025)	17.804.686	14.987.106	11.910.406	11.085.606	11.023.206
College agenda 2022-2026	College agenda 2022-2026	-45.000	0	0	0	0
Perspectiefnota 2023	Perspectiefnota 2023	-198.000	0	0	0	0
Perspectiefnota 2023	Burgerpeiling 2 jaarlijks	-15.000	0	-15.000	0	-15.000
Perspectiefnota 2025	College agenda 2022-2026	-220.000	-195.000	0	0	0
Perspectiefnota 2025	Instellen dekingsreserve kapitaallasten verduurzaming tlv AR	0	-1.343.000	0	0	0
Begroting 2025-2028	Begroting 2025-2028	-653.400	-108.900	0	0	0
Raadsbesluit 29-1-2025	Tijdelijke huisvesting Aloysius (11184465)	-62.400	-62.400	-62.400	-31.200	0
Raadsbesluit 24-11-2024	Tijdelijke huisvesting KWS (1061278)	-62.400	-62.400	-62.400	-31.200	0
Raadsbesluit 1-4-2025	Toekomstvisie Geerenweg (1096025)	-62.000	0	0	0	0
PPN 2026	Tijdelijke huisvesting Baarnsch Lyceum	-122.000	-65.000	0	0	0
PPN 2026	Toekomstperspectief toekomstige woningbouw	-25.000	0	0	0	0
PPN 2026	Samen Veilig (SAVE)	-110.000	-110.000	-110.000	0	0
PPN 2026	Inrichtingskosten uitvoeringsorganisatie Sociaal Domein	-280.000	0	0	0	0
PPN 2026	Transitiekosten informatievoorziening Soest en BBS	-125.000	0	0	0	0
PPN 2026	Inrichtingskosten uitbreiding belastingsamenwerking	-100.000	0	0	0	0
Begroting 2026	Deltaplan Starterswoningen (motie raad 2 juli 2025)	-100.000	0	0	0	0
Raadsbesluit	1331481 Amendement Baarnsche Lyceum	-10.000	0	0	0	0
Raadsbesluit	1379926 ontwikkeling karzene en Stationstraat 41	-75.000	0	0	0	0
Raadsbesluit 25-2-2026	Budgetoverheveling van 2025 naar 2026	-309.395	0	0	0	0
Raadsbesluit 25-2-2026	1444777 Subsidie kunstgrasveld 4 Ter Eem	-570.000	0	0	0	0
Raadsbesluit 8-7-2027	Vorbereidingskosten Baarnsche Zoom	-225.000	-225.000	-225.000	0	0
Jaarstukken 2025	Budget Kindermishandeling afkomstig van reserve Corona	-50.000	0	0	0	0
Begroting 2026	Project Escher	-100.000	-100.000	-100.000	0	0
PPN 2027	Digitale infrastructuur	0	-300.000	-200.000	0	0
PPN 2027	Surplus Algemene reserve	0	-375.000	0	0	0
Begroting 2027	Cultuurvisie	0	-80.000	0	0	0
Begroting 2027	Veerkracht en weerbaarheid	0	-50.000	-50.000	0	0
	Totaal onttrekkingen	-3.519.595	-3.076.700	-824.800	-62.400	-15.000
Jaarstukken 2025	Rekeningresultaat 2025	398.220	0	0	0	0
Jaarstukken 2025	Opheffen bestemmingsreserve Corona	303.795	0	0	0	0
	Totaal mutaties	-2.817.580	-3.076.700	-824.800	-62.400	-15.000
	Eindstand	14.987.106	11.910.406	11.085.606	11.023.206	11.008.206
		0	0	0	0	0

Verloopstaat Reserves

Naast de algemene reserve heeft de gemeente een beperkt aantal bestemmingsreserves. Vooral reserves voor het dekken van kapitaallasten. De inzet van de reserve dekking kapitaallasten maatschappelijk vastgoed wordt, overeenkomstig het raadsbesluit van 2 juli 2025, ingezet ter gedeeltelijk dekking van de afschrijvingslasten verduurzaming De Trits.

Door toekomstige toevoegingen als gevolg van verkoop gronden en onroerend goed, zoals Baarnsche Zoom, Montini en Meander zal met name de algemene reserve weer toenemen.

Reserve	Saldo	Mutatie	Saldo	Mutatie	Saldo	Mutatie	Saldo	Mutatie	Saldo	Mutatie	Saldo
(x € 1.000,-)	31/12/2025	begr 2026	31/12/2026	begr 2027	31/12/2027	begr 2028	31/12/2028	begr 2029	31/12/2029	begr 2030	31/12/2030
Algemene reserve											
Algemene reserve	17.805	-2.818	14.987	-3.077	11.910	-825	11.086	-62	11.023	-15	11.008
Bestemmingsreserves											
Coronamiddelen	304	-304	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Implementatie Omgevingswet	250	0	250	0	250	0	250	0	250	0	250
Degeneratiekosten Straatwerk	378	0	378	0	378	0	378	0	378	0	378
Realisatiestimulans	0	644	644	0	644	0	644	0	644	0	644
Brutowaarderingsreserves											
Dekking IBOR 2020	1.710	-53	1.657	-53	1.604	-53	1.552	-53	1.499	-60	1.439
Dekking verduurzaming gemeentelijk vastgoed	0	0	0	1.329	1.329	-90	1.240	-90	1.150	-90	1.061
Totaal reserves	20.446	-2.530	17.916	-1.800	16.116	-967	15.149	-205	14.945	-165	14.780
Bij mutaties is een +/- bedrag een onttrekking en een +/- bedrag een storting											

Verloopstaat Voorzieningen

De kosten voor de vervanging van rioleringen worden in één keer gedekt door een onttrekking uit de voorziening toekomstige vervangingen. Een batig of nadelig saldo op riolering bij de begroting of jaarrekening wordt verrekend met de voorziening riolering egalisatie. De voorziening toekomstige vervangingen wordt in 2025 ingesteld, waarbij een deel van het saldo van de huidige egalisatievoorziening naar deze nieuwe voorziening wordt overgeheveld. Deze voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse toevoeging vanuit de rioleringsbegroting, vanaf 2027 € 1,5 miljoen).

De voorziening openbare ruimte (MUOR) wordt ingezet ter dekking van kosten van groot onderhoud van wegen, overeenkomstig het MUOR 2024. Jaarlijks wordt een bedrag van € 0,78 miljoen toegevoegd vanuit de exploitatiebegroting wegen.

De stand van de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen wordt op 1-1-2027 geraamd op € 2,7 miljoen. Dit is inclusief de voorgestelde jaarlijkse verhoging van de toevoeging (met ingang van 2025) van € 0,5 miljoen naar € 1,1 miljoen. De jaarlijkse toevoeging aan deze voorziening is gebaseerd op het in april 2025 aan de raad aangeboden meerjarenplan onderhoud gebouwen.

Voorzieningen ex art 44 BBV (x € 1.000,-)	Saldo 31/12/2025	Storting 2026	Onttrekking 2026	Saldo 31/12/2026	Storting 2027	Onttrekking 2027	Saldo 31/12/2027	Storting 2028	Onttrekking 2028	Saldo 31/12/2028	Storting 2029	Onttrekking 2029	Saldo 31/12/2029	Storting 2030	Onttrekking 2030	Saldo 31/12/2030
Voorzieningen ex art 44 lid 1a BBV (Verplichtingen)																
Wethouderspensioenen	3.123	126	-174	3.076	126	-174	3.028	126	-174	2.980	126	-174	2.933	126	-174	2.885
Wachtgelden wethouders	0			0			0			0			0			0
Verlofsparen	151			151			151			151			151			151
Bovenwettelijk verlof	148			148			148			148			148			148
Totaal voorzieningen (Verplichtingen)	3.422	126	-174	3.375	126	-174	3.327	126	-174	3.279	126	-174	3.232	126	-174	3.184
Voorzieningen ex art 44 lid 1c BBV (Onderhoud)																
Openbare ruimte (MUOR)	3.156	780	-648	3.289	780	-1.235	2.834	780	-1.590	2.024	780	-1.330	1.474	780	-1.330	924
Gemeentelijke gebouwen	3.155	1.140	-1.542	2.753	1.140	-1.597	2.296	1.140	-371	3.065	1.140	-684	3.521	1.140	-3.286	1.375
Masterplan begraafplaats	75			75			75			75			75			75
Totaal voorzieningen (Onderhoud)	6.386	1.920	-2.189	6.117	1.920	-2.832	5.205	1.920	-1.961	5.164	1.920	-2.014	5.070	1.920	-4.616	2.374
Voorzieningen ex art 44 lid 1d BBV (Vervanging)																
Riolering toekomstige vervanging (RB 22-9-2024)	5.689	1.235	-4.240	2.684	1.500	-2.090	2.094	1.500	-2.070	1.524	1.500	-2.525	499	1.500	-2.070	-71
Voorzieningen ex art 44 lid 2 BBV (van derden verkregen middelen met specifieke doeleinden)																
Riolering egalisatie (RB 22-9-2024)	1.491		-71	1.420		-155	1.264		-81	1.183		-6	1.177		-6	1.171
Afvalverwerking	1.537		-405	1.132		-512	620			620			620			620
Afkoop onderhoud graven	463	60	-50	473	60	-50	483	60	-50	493	60	-50	503	60	-50	513
Totaal voorzieningen (Egalisatie)	3.492	60	-526	3.025	60	-718	2.368	60	-131	2.296	60	-56	2.300	60	-56	2.304
Totaal voorzieningen	18.989	3.341	-7.129	15.201	3.606	-5.813	12.994	3.606	-4.336	12.264	3.606	-4.769	11.101	3.606	-6.916	7.791

Verloopstaat activa

De boekwaarde van de vaste activa neemt in de periode 2027 tot en met 2030 toe van € 71 miljoen naar € 110 miljoen. Dit komt door de voorgenomen investeringen in scholen, openbare ruimte, verduurzaming gebouwen, Theater en project Brinkstraat.

Categorie (x € 1.000,-)	2025 31/12/2025	2026 Afschr	2026 Toenam	2026 Afnam	2026 31/12/2026	2027 Afschr	2027 Toenam	2027 Afnam	2027 31/12/2027	2028 Afschr	2028 Toenam	2028 Afnam	2028 31/12/2028	2029 Afschr	2029 Toenam	2029 Afnam	2029 31/12/2029	2030 Afschr	2030 Toenam	2030 Afnam	2030 31/12/2030
Immateriële vaste activa																					
Kosten sluiten geldlening	9.972	416	0	0	9.557	416	0	0	9.141	416	0	0	8.726	416	0	0	8.310	416	0	0	7.895
Kosten onderzoek/ontwikkeling	657	537	0	0	120	30	611	0	701	88	0	0	614	152	0	0	461	152	0	0	309
Bijdrage eigendom derden	160	10	0	0	150	10	0	0	140	10	0	0	130	10	0	0	120	10	0	0	110
Materiële vaste activa																					
Economisch nut zonder dekking (heffing)	37.588	1.483	6.341	0	42.446	1.765	4.675	927	44.429	2.027	3.368	258	45.512	2.042	5.456	527	48.399	2.093	24.117	269	70.155
Economisch nut met dekking (heffing)	6.095	212	4.240	4.240	5.883	205	2.090	2.090	5.678	197	2.070	2.070	5.481	197	2.525	2.525	5.284	181	2.070	2.070	5.103
Maatschappelijk nut	7.168	260	4.179	-50	11.137	378	4.759	0	15.517	584	3.925	500	18.358	684	4.740	0	22.413	820	3.126	0	24.719
Financiële vaste activa																					
Financiële vaste activa	2.182	0	0	26	2.156	0	0	12	2.144	0	0	11	2.133	0	0	0	2.132	0	0	0	2.132
Voorziening tbv FVA	-524	0	0	0	-524	0	0	0	-524	0	0	0	-524	0	0	0	-524	0	0	0	-524
Totaal vaste activa	63.298	2.918	14.760	4.216	70.924	2.805	12.135	3.028	77.226	3.321	9.363	2.839	80.429	3.501	12.721	3.053	86.596	3.671	29.313	2.339	109.899

Verloopstaat langlopende leningen O/G

Op basis van het meerjaren investeringsplan (MIP) wordt een inschatting gemaakt hoeveel geld er per jaar moet worden geleend om de geplande investering uit te kunnen voeren. Op basis van de huidige rente (peildatum juli 2026 BNG) worden de rentelasten ingeschat. Pas bij het afsluiten van de lening wordt de daadwerkelijke rente bepaald.

Ontwikkeling leningenportefeuille	Beginndatu m	Rente	Einddatum	31/12/202 5	Mutati e	Rente-2 6	31/12/202 6	Mutati e	Rente-2 7	31/12/202 7	Mutati e	Rente-2 8	31/12/202 8	Mutati e	Rente-2 9	31/12/202 9	Mutati e	Rente-3 0	31/12/203 0
(x € 1.000,-)																			
<u>Huidige</u>																			
<u>leningenportefeuille</u>																			
Baarns Lyceum: BNG 40.114182	2020	0,393 %	2049	22.820	-951	90	21.869	-951	86	20.918	-951	82	19.967	-951	78	19.016	-951	75	18.065
Verlichting BNG 40.115359	2022	0,500 %	2042	1.020	-60	5	960	-60	5	900	-60	5	840	-60	4	780	-60	4	720
Herfinanciering BNG 40.115532	2025	2,700 %	2028	3.500		95	3.500		95	3.500	-3.500		0			0			0
Herfinanciering	2028	3,000 %	2030								3.500	79	3.500		105	3.500		105	3.500
Afsluiten lening in 2026	2026	3,820 %	2065		12.047	77	12.047	-301	449	11.746	-301	437	11.445	-301	426	11.144	-301	414	10.843
<u>Leningen aantrekken</u>																			
<u>investeringen</u>																			
MIP 2027	2027	3,500 %	2067					6.804	119	6.804	-170	238	6.634	-170	232	6.464	-170	226	6.293
MIP 2028	2028	3,500 %	2068								6.359	223	6.359	-159	223	6.200	-159	217	6.041
MIP 2029	2029	3,500 %	2069											9.616	252	9.616	-240	337	9.375
MIP 2030	2030	3,500 %	2070														27.823	325	27.823
Totaal schuld/aflossing/rente				27.340	11.037	266	38.376	5.492	753	43.868	4.877	1.063	48.745	7.974	1.321	56.719	25.942	1.702	82.661
Mutatie -/- is aflossing en +/- is opname																			

Begrotingspostsubsidies 2027

Begrotingspostsubsidies 2027

De gemeente Baarn verstrekt subsidies op grond van een wettelijk voorschrift: de Algemene subsidieverordening 2024 (ASV) en de nadere subsidieregelingen. Daarnaast kunnen subsidies ook worden verstrekt op grond van een begrotingspost die de naam bevat van de subsidieontvanger en het bedrag waarop de subsidie ten hoogste kan worden vastgesteld. Voor de activiteiten waarvoor de subsidie wordt verstrekt is slechts één serieuze gegadigde. Hiervoor is het niet nodig een hele regeling op te stellen. De begrotingssubsidies zijn weergegeven in onderstaand overzicht.

Alle verleende subsidies zijn terug te vinden in het subsidieregister op de website www.baarn.nl.

Naam organisatie	Maximale subsidiebedrag
Stichting Pit Baarn	€ 1.711.776,00
Stichting Bibliotheken Eemland (locatie Baarn)	€ 688.185,00
Stichting de Speeldoos	€ 647.393,00
Stichting Natuur en Milieucentrum Baarn (De Groene Inval)	€ 93.140,00
Stichting Streekomroep Eemland 1	€ 41.282,00
Coöperatieve Vereniging Centrum Ondernemers Baarn	€ 40.000,00
Stichting Vluchtelingenwerk	€ 39.196,00
Stichting Kunst Centraal	€ 38.000,00
Stichting Adviesraad Sociaal Domein Baarn	€ 17.500,00
Stichting Carillon Baarn	€ 8.316,00
Stichting Toerisme Baarn (VVV)	€ 7.400,00
Stichting Landschap Erfgoed Utrecht	€ 5.074,00

Staat van subsidies

Onderstaand een lijst van toegekende subsidies voor 2027, met peildatum 2 september 2026.

Beleidsdoel	Organisatie	Toegekend subsidiebedrag
Anders, namelijk	Openbare basisschool De Uitkijck	€ 136.200,00
Anders, namelijk	Stichting Leergeld Soest/Baarn	€ 41.200,00
Participatie	Stichting VluchtelingenWerk Nederland	€ 38.918,00
Jeugd	Basisschool Montini	€ 18.708,00
Anders, namelijk	Openbare basisschool De Uitkijck	€ 18.400,00
Welzijn en zorg	Maatjes voor Baarn / SchuldHulpMaatje Baarn	€ 12.000,00
Welzijn en zorg	Hospice De Luwte & De Luwte Thuis	€ 8.880,00
Welzijn en zorg	Stichting Welzijn Bewoners Lage Vuursche	€ 7.046,84
Welzijn en zorg	Stichting Seniorenraad Baarn	€ 3.979,39
Participatie	HCLB (Handbal Combinatie Limvio Baarn)	€ 3.796,00
Cultuur	Stichting Baarnse Veteranen	€ 3.627,00
Welzijn en zorg	Stichting Sport en Bewegen Senioren Baarn	€ 3.218,00
Jeugd	Scouting Ernst van Kempengroep	€ 3.000,00
Jeugd	Scouting Mango Kwane Wilco Jiskoot	€ 2.800,00
Jeugd	Scourint Merhula Baarn	€ 1.500,00
Welzijn en zorg	reumapatiëntenvereniging Baarn Soest e.o	€ 1.300,00
Welzijn en zorg	Stichting Vier Het Leven	€ 1.091,00

Staat van baten en lasten taakvelden

Op grond van artikel 7, lid 3c van het Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten en Provincies (BBV), zijn gemeente verplicht een bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld in de begroting op te nemen.

Tv.nr.	Exploitatie taakvelden uitgaven	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
0.1	Bestuur	2.620	2.265	2.263	2.258	2.258	2.258
0.2	Burgerzaken	1.393	1.325	1.323	1.233	1.233	1.233
0.4	Overhead	11.861	12.412	12.926	12.688	12.473	12.435
0.5	Treasury	160	414	728	1.027	1.287	1.668
0.61	OZB woningen	103	119	122	122	122	122
0.64	Belastingen overig	929	1.057	980	980	980	980
0.8	Overige baten en lasten	492	846	361	61	61	61
0.10	Mutaties reserves	1.126	304	1.343	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.042	699	575	490	182	-72
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.941	2.108	2.272	2.323	2.323	2.323
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.281	1.159	1.637	1.637	1.587	1.587
2.1	Verkeer en vervoer	3.337	3.204	3.498	3.647	3.771	3.900
2.2	Parkeren	1	3	3	3	3	3
3.1	Economische ontwikkeling	247	262	269	269	269	269
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	52	50	50	50	50	50
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3	34	35	35	35	35
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	10	10	10	10	10
4.2	Onderwijshuisvesting	3.144	2.007	2.086	2.049	2.065	2.151
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.821	1.457	1.496	1.483	1.483	1.483
5.1	Sportbeleid en activering	138	191	81	81	81	81
5.2	Sportaccommodaties	2.547	2.399	1.782	1.916	1.983	1.935
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.290	1.203	1.110	910	893	893
5.4	Musea	47	62	64	64	64	64
5.5	Cultureel erfgoed	21	22	21	21	21	21
5.6	Media	873	688	608	568	568	565
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.881	2.569	2.646	2.743	2.760	2.776
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	6.560	6.393	5.803	5.723	5.728	5.728
6.23	Toegang en 1e lijnsvoorzieningen integraal	6	8	9	9	9	9
6.3	Inkomensregelingen	8.862	7.503	7.402	7.342	7.340	7.333
6.4	WSW en beschut werk	3.970	3.853	3.869	3.858	3.860	3.806
6.5	Arbeidsparticipatie	171	47	68	0	0	0
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	2.856	3.154	3.450	3.541	3.630	3.630
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	8.502	7.024	8.298	7.408	7.044	7.054
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	274	252	261	261	261	261
6.791	PGB WMO	2.749	2.329	2.446	2.408	1.170	1.246
6.792	PGB Jeugd	338	61	63	63	65	65
6.811	Beschermd wonen (WMO)	135	187	192	192	192	192
6.821	Jeugdbescherming	604	695	723	723	613	613
6.91	Coördinatie en beleid WMO	1.066	153	411	154	154	154
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	682	266	276	276	276	276
7.1	Volksgezondheid	1.389	1.353	1.422	1.422	1.422	1.423
7.2	Riolering	7.000	2.399	2.648	2.640	2.640	2.629
7.3	Afval	3.998	4.413	3.944	3.944	3.944	3.944
7.4	Milieubeheer	1.798	2.246	2.133	1.213	1.213	1.213
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	646	627	648	640	640	636
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.566	1.444	1.333	1.331	1.324	1.324
8.3	Wonen en bouwen	2.277	2.926	2.793	2.830	2.481	2.478
Totaal		94.799	84.199	86.480	82.647	80.566	80.843
Bedragen x € 1.000,-							

Tv.nr.	Exploitatie taakvelden inkomsten	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
0.1	Bestuur	-4	0	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	-658	-596	-611	-536	-536	-536
0.4	Overhead	-282	-164	-222	-222	-222	-222
0.5	Treasury	-407	-222	-222	-275	-275	-275
0.61	OZB woningen	-5.309	-5.309	-6.275	-6.275	-6.275	-6.275
0.62	OZB niet-woningen	-2.083	-2.048	-2.247	-2.247	-2.247	-2.247
0.64	Belastingen overig	-759	-739	-741	-741	-741	-741
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-51.947	-51.760	-53.966	-52.145	-50.824	-51.141
0.8	Overige baten en lasten	-149	16	-75	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	-4.009	-3.876	-3.143	-967	-205	-165
1.2	Openbare orde en veiligheid	-76	-32	-33	-33	-33	-33
2.1	Verkeer en vervoer	-531	-139	-143	-143	-143	-143
2.2	Parkeren	-26	-23	-23	-23	-23	-23
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-88	-62	-64	-64	-64	-64
3.4	Economische promotie	-163	-221	-227	-227	-227	-227
4.2	Onderwijshuisvesting	-107	-88	-89	-89	-89	-89
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-445	-419	-419	-419	-419	-419
5.1	Sportbeleid en activering	-129	-109	-109	-109	-109	-109
5.2	Sportaccommodaties	-978	-377	-379	-379	-379	-379
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-104	-104	-110	-110	-110	-110
5.5	Cultureel erfgoed	-6	0	0	0	0	0
5.6	Media	-265	-93	-98	-98	-98	-98
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-37	-27	-27	-27	-27	-27
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.013	-522	-338	-338	-338	-338
6.23	Toegang en 1e lijnsvoorzieningen integraal	0	0	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	-7.057	-5.751	-5.751	-5.751	-5.751	-5.751
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-59	0	0	0	0	0
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	0	0	0	-243	-245	-245
6.791	PGB WMO	0	13	13	13	13	13
6.91	Coördinatie en beleid WMO	-193	-188	-191	-191	-191	-191
7.1	Volksgezondheid	-3	0	0	0	0	0
7.2	Riolering	-8.096	-3.717	-4.015	-4.015	-4.015	-4.015
7.3	Afval	-5.316	-6.057	-5.489	-5.507	-5.507	-5.507
7.4	Milieubeheer	-556	-165	-10	-10	-10	-10
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-465	-521	-532	-532	-532	-532
8.1	Ruimte en leefomgeving	-750	-1	-1	-1	-1	-1
8.3	Wonen en bouwen	-731	-896	-944	-944	-944	-944
Totaal		-94.799	-84.199	-86.480	-82.647	-80.566	-80.843
Saldo		-	-	-	-	-	-
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>							

Overzicht baten en lasten cf BBV

Conform artikel 17 van het BBV. Voor de Begroting 2026 is de primitieve begroting gehanteerd.

Overzicht baten en lasten cf BBV

Overzicht baten en lasten cf BBV (x € 1.000,-)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Programma's						
1. Dienstverlening						
• Lasten	4.357	3.969	3.824	3.727	3.720	3.720
• Baten	-1.138	-1.272	-1.304	-1.229	-1.229	-1.229
Saldo Programma 1	3.218	2.697	2.520	2.498	2.491	2.491
2. Vitale gemeenschap						
• Lasten	15.477	12.594	11.619	11.449	11.520	11.555
• Baten	-4.757	-1.559	-1.388	-1.388	-1.388	-1.388
Saldo Programma 2	10.720	11.035	10.231	10.061	10.132	10.167
3. Woonomgeving						
• Lasten	16.536	11.941	12.450	12.717	12.608	12.733
• Baten	-10.127	-4.624	-4.968	-4.968	-4.968	-4.968
Saldo Programma 3	6.408	7.317	7.482	7.749	7.640	7.766
4. Veiligheid						
• Lasten	3.203	3.243	3.877	3.928	3.878	3.878
• Baten	-76	-32	-33	-33	-33	-33
Saldo Programma 4	3.127	3.210	3.845	3.896	3.846	3.846
5. Zorg voor elkaar						
• Lasten	18.834	16.626	18.301	17.142	15.520	15.606
• Baten	-279	-199	-203	-446	-448	-448
Saldo Programma 5	18.555	16.427	18.098	16.696	15.072	15.158
6. Meedoen						
• Lasten	13.511	11.778	11.706	11.567	11.566	11.506
• Baten	-7.477	-5.905	-5.905	-5.905	-5.905	-5.905
Saldo Programma 6	6.034	5.873	5.801	5.662	5.662	5.601
7. Economie en Toerisme						
• Lasten	618	678	712	712	612	612
• Baten	-88	-62	-64	-64	-64	-64
Saldo Programma 7	531	616	648	648	548	548
8. Duurzaamheid						
• Lasten	5.974	6.793	6.215	5.295	5.295	5.295
• Baten	-5.750	-6.222	-5.499	-5.517	-5.517	-5.517
Saldo Programma 8	224	571	716	-222	-222	-222
9. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead						
• Lasten	2.102	2.585	2.205	1.905	1.905	1.905
• Baten	-767	-711	-860	-784	-785	-784
Saldo Programma 9	1.335	1.874	1.345	1.120	1.120	1.121
TOTAAL PROGRAMMA'S						
• Totale Lasten	80.610	70.207	70.907	68.441	66.623	66.810

Overzicht baten en lasten cf BBV	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
• Totale Baten	-30.459	-20.586	-20.222	-20.333	-20.336	-20.335
Saldo Programma's	50.152	49.620	50.685	48.108	46.287	46.475
Algemene Dekkingsmiddelen						
• Algemene uitkeringen	-51.947	-51.760	-53.966	-52.145	-50.824	-51.141
• Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-7.696	-7.754	-8.927	-8.927	-8.927	-8.927
• Dividend	-117	-114	-114	-167	-167	-167
• Saldo van de financieringsfunctie	-130	306	619	919	1.179	1.560
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-59.890	-59.322	-62.387	-60.319	-58.739	-58.675
• Onvoorzien	0	163	1	1	1	1
• Kosten van de overhead	11.579	12.412	12.926	12.688	12.473	12.435
• Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	1.841	2.873	1.225	477	22	236
• Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-2.883	-3.572	-1.800	-967	-205	-165
Gerealiseerde (begrotings)resultaat	-1.042	-699	-575	-490	-182	72

Ombuigingen

In onderstaande tabel zijn de bij de begroting 2026-2029 door de raad vastgestelde bezuinigingen inzichtelijk gemaakt. Een deel van de beoogde bezuinigingen zijn niet gerealiseerd. In het in de begroting 2026 opgenomen overzicht van de te realiseren ombuigingen zijn de betreffende maatregelen ook genoemd.

Voor het realiseren van alternatieve bezuinigingen zijn bestuurlijke afwegingen nodig. Omdat de meicirculaire 2026 enige ruimte voor de begroting met zich meebrengt stellen wij voor de invulling van een bedrag aan niet gerealiseerde ombuigingen van € 500.000 in 2027 en € 400.000 structureel vanaf 2028 uit te stellen. Hierdoor kunnen we de doelgericht werken aan het **vanaf 2029** herstellen van het structurele evenwicht in de begroting. Daarnaast heeft de toezichthouder in de toezichtbrief naar aanleiding van de begroting 2026 aangegeven dat niet concreet gerealiseerde bezuinigingen zullen worden gecorrigeerd op het begrotingssaldo.

Ombuigingen							
Program.	Onderwerp	2026	2027	2028	2029	Ingevuld	I/S
1.10 Bestuur	Ombuigingen - Wethouder minder	€ -75.000	€ -150.000	€ -150.000	€ -150.000	Ja	S
1.11 Dienstverlening	Ombuigingen - Bezuiniging hospitalitybalie	€ -19.500	€ -19.500	€ -19.500	€ -19.500	Ja	S
1.11 Dienstverlening	Ombuigingen - Beperken openingstijden en telefonische bereikbaarheid	€ -55.000	€ -55.000	€ -55.000	€ -55.000	Ja	S
2.20 Cultuur	Ombuigingen - Verlaging subsidies Eemland1			€ -40.000	€ -40.000	Loopt	S
2.21 Sport	Ombuigingen - Sport	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	Ja	S
2.22 Onderwijs	Ombuigingen - IHP Doorschuiven projecten			€ -180.000	€ -180.000	Ja	I
2.23 Welzijn	Ombuigingen - Sluiten/afstoten voorzieningen	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000	Deels (motie)	S
2.23 Welzijn	Ombuigingen - PIT Baarn en taakstelling Welzijn	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000	Deels (motie)	S
3.30 RO en Wonen	Ombuigingen - Kosten dekkendheid leges aanpassen	€ -160.000	€ -160.000	€ -160.000	€ -160.000	Ja	S
3.31 Mobiliteit	Ombuigingen - Verlagen onderzoeksbudget mobiliteit	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	ja	S
3.32 Beheer openbare ruimte	Ombuigingen - Verlagen beeldkwaliteit	€ -100.000	€ -250.000	€ -250.000	€ -250.000	Deels	S
8.80 Energietransitie en klimaatadaptatie	Ombuigingen - Budget dekken vanuit SPUK	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000	Ja	S
8.81 Afval en circulaire economie	Ombuigingen - Anders inzamelen		€ -450.000	€ -450.000	€ -450.000	Ja	S
8.81 Afval en circulaire economie	Ombuigingen - Minder subsidie Groene Inval		€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	Ja	S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Minder externe inzet/onderzoeken bewonersparticipatie	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	Nee	S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Algemene korting bedrijfsvoering	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	Ja	S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Bezuinigen op facilitaire dienstverlening	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000	Ja	S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Contractbeheer		€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000	Ja	S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Verhogen overige belastingen niet OZB	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	Ja	S

Ombuigingen							
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Belastingen samenwerking beter organiseren	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000		Loopt	S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Verhogen OZB met 6,25% extra	€ -	€ -	€ -		Ja	S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Inkomsten Spreidingswet structureel verwerken	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000	Ja	S
Diverse programma's	Eenmalige investeringen	PM					
	Totale ombuigingen	-1.819.500	-2.744.500	-2.964.500	-2.964.500		V
	Waarvan incidenteel	PM	0	-180.000	-180.000		V
	Structurele ombuigingen	-1.819.500	-2.744.500	-2.784.500	-2.784.500		V
Uitgestelde invulling ombuigingen vanaf 2027 (in 2026 inzet risicobuffer)							
2.23 Welzijn	Ombuigingen - PIT Baarn en taakstelling Welzijn	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000		Nee	S
3.32 Beheer openbare ruimte	Ombuigingen - Verlagen beeldkwaliteit	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000		Nee	S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Minder externe inzet/onderzoeken bewonersparticipatie	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000		Nee	S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Belastingen samenwerking beter organiseren (vertraagd)	€ 100.000	€ -	€ -		Nee	I
	Uitgestelde invulling ombuigingen vanaf 2027 (structureel)	500.000	400.000	400.000			N
	Inge vulde ombuigingen	-2.244.500	-2.384.500	-2.384.500			V
<i>Een min teken (-) geeft een positief saldo</i>							

Lijst van afkortingen

Lijst van afkortingen	
Afkortingen	Omschrijving
AIVD	Algemene Inlichtingen- en Veiligheidsdienst
AMV	Alleenstaande Minderjarige Vreemdeling
AO/IC	Administratieve organisatie / Interne controle
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AR	Algemene Reserve
AU	Algemene uitkering uit het gemeentefonds
AVU	Afvalverwijdering Utrecht
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BAS	(naam niet volledig uit document af te leiden)
BAV	Baanse Atletiek Vereniging
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BES	Bunschoten, Eemnes en Soest
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
Bibob	Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur
BKP	Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOSS	Bewegen, Ontmoeting, Spelen en Sport
BRA	Bureau Regio Amersfoort
BRP	Basisregistratie Personen
BSK / B.Slim	Gezondheidsprogramma B.Slim
BUIG	Rijksbudget voor betaling van uitkeringen participatiewet incl. IOAZ, IOAW en Bbz 2004
B&B	Bed and Breakfast
B&W	Burgemeester en Wethouders
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw
EMU	Economische en Monetaire Unie
FIDO	Wet financiering decentrale overheden
FTE	Fulltime-equivalent
GFE	Groente-, Fruit- en Etensoverblijfsel
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGDrU	GGD regio Utrecht
Gw	Gemeentewet
HR-21	Functiewaarderingsmethodiek Human Resource - 21
IBOR	Integraal Beheer Openbare Ruimte
IBT	Interbestuurlijk Toezicht
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
ID	Identiteitskaart
IHP	Integraal Huisvestingsplan
IVP	Integraal Veiligheidsplan
JDK	Japanse Duizendknoop
KCC	Klantcontactcentrum
KVO-b	Keurmerk Veilig Ondernemen Bedrijventerreinen
KWS	Koningin Wilhelminaschool
LES	Lokale Energiestrategie
LOO	Lokaal Ondernemingsoverleg
MAZL	Meer Aandacht voor Ziek gemelde Leerlingen
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MJOP	Meerjaren onderhoudsplan
MNK	Multimodaal Netwerkkader

Lijst van afkortingen

MPvE	Mobiliteitsprogramma van Eisen
MUOR	Meerjarig Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte
NIBUD	Nationaal instituut voor budgetvoorlichting
NIDOS	Stichting Nidos
ODU	Omgevingsdienst Utrecht
OOV	Openbare Orde en Veiligheid
OR	Ondernemingsraad
OZB	Onroerendezaakbelasting
P&C	Planning- & Controlcyclus
PGA	Persoonsgerichte Aanpak
PIT	Naam organisatie (geen afkorting uitgewerkt in document)
PM	Pro Memorie
PMD	Plastic, Metalen verpakkingen en Drinkpakken
POB	Platform Ondernemers Baarn
PPN	Perspectiefnota
PR	Public Relations
RIB	Raadsinformatiebrief
RID (Utrecht)	Regionale ICT-Dienst (Utrecht)
RIEC	Regionaal Informatie- en Expertisecentrum
RMN	Reinigingsbedrijf Midden Nederland
RO	Ruimtelijke Ordening
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RWA	Regionaal Werkvoorzieningschap Amersfoort
SAVE	Samen Veilig
SBSB	Stichting Sport en Bewegen Senioren Baarn
SiSa	Single information Single audit
SPUK	Specifieke Uitkering
Staat C	Staat van vaste activa (immaterieel, materieel, financieel)
Staat D	Staat van Reserves en Voorzieningen
Staat E	Staat van opgenomen geldleningen
Staat F	Staat van gewaarborgde geldleningen
STEV	Stichting Eem-Vallei Educatief
STOMP	Stappen, Trappen, OV, MaaS, Privéauto
SVn	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
S/I	Structureel/Incidenteel
USP	Utrecht Science Park
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
U/I	Uitgaven/Inkomsten
VIC	Verbijzonderde Interne Controle
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VRU	Veiligheidsregio Utrecht
VSV	Voortijdig Schoolverlaten
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
V/N	Voordeel/Nadeel
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
Woo	Wet open overheid
Wpg	Wet publieke gezondheid
Wrp	Water- en rioleringsprogramma
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
ZBB	Zero Based Budgeting
ZV	Ziekteverzuim
Zvw	Zorgverzekeringswet
ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel

