

Jaarstukken 2025





Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Introductie	5
Bestuurlijke samenvatting	7
Samenstelling bestuur en portefeuilleverdeling	10
Leeswijzer	12
Jaarverslag 2025	15
Programma 1: Dienstverlening	16
10 Bestuur	17
11 Dienstverlening	19
Programma 2: Vitale gemeenschap	22
20 Kunst en Cultuur	24
21 Sport	26
22 Onderwijs	29
23 Welzijn	33
24 Volksgezondheid	37
Programma 3: Woonomgeving	40
30 RO en Wonen	43
31 Mobiliteit	46
32 Beheer openbare ruimte	49
Programma 4: Veiligheid	54
40 Openbare orde en Veiligheid	56
41 Crisisbeheersing en Brandweerszorg	58
Programma 5: Zorg voor elkaar	60
50 Lokaal team / Zorgloket	64
51 Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)	67
52 Jeugdzorg	69
Programma 6: Meedoen	75
60 Inkomensregeling	77
61 Re-integratie en Inburgering	82
Programma 7: Economie en Toerisme	84
70 Economie en Toerisme	86
Programma 8: Duurzaamheid	89
80 Energietransitie en klimaatadaptatie	91
81 Afval en circulaire economie	95
Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	97
90 Overhead	99
91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	102
Paragrafen	109
Lokale heffingen	110
Weerstandsvormogen en Risicobeheersing	117
Onderhoud kapitaalgoederen	122
Financiering	128
Bedrijfsvoering	134
Verbonden partijen	142
Grondbeleid	165
Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf	166
Jaarrekening 2025	168
Financieel beeld op hoofdlijnen	169
Balans 2025	172

Overzicht van baten en lasten 2025	209
Toelichting van baten en lasten	215
Wet Normering Topfunctionarissen (WNT).....	225
Staat van baten en lasten taakvelden.....	226
Rechtmatigheidsverantwoording	228
Sisa.....	231
Overige gegevens.....	257
Controleverklaring	258
Bijlagen.....	259
Investerings en restantkredieten	260
Voortgang rekenkameronderzoek.....	265
Staat van subsidies	266

Introductie

Inleiding

Geachte raads- en steunfractieleden,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken over het begrotingsjaar 2025 aan. In deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over de uitvoering van beleid, de behaalde resultaten en het financieel resultaat over 2025.

Het jaar 2025 was in meerdere opzichten een bijzonder jaar voor de gemeente Baarn. We vierden dat Baarn 675 jaar geleden stadsrechten kreeg. Dankzij de inzet van vele vrijwilligers en organisaties is dit jubileum op een mooie en verbindende manier vormgegeven. Activiteiten zoals het ontbijt in de Pekingtuin, de 6,75 mk-loop en de silent disco voor jongeren droegen bij aan ontmoeting en verbinding tussen inwoners.

Daarnaast stond Baarn stil bij tachtig jaar bevrijding. Samen met inwoners en partnerorganisaties werd op verschillende momenten aandacht besteed aan het belang van vrede en vrijheid, onder meer tijdens het bevrijdingsfeest op het voorterrein van Paleis Soestdijk. In een tijd waarin vrede en vrijheid wereldwijd onder druk staan, is het des te meer van belang om samen bij deze waarden stil te staan én ze uit te dragen.

Op politiek gebied was het opnieuw een bijzonder jaar. De veranderde politieke verhoudingen vroegen om extra inspanning in de samenwerking. Dat was soms even zoeken en ging niet altijd vanzelf. Toch kijken we met trots en tevredenheid terug op de samenwerking die in 2025 is ontstaan tussen de raadsfracties onderling en tussen college en raad. Dankzij vroegtijdige afstemming en een gedeeld besef van verantwoordelijkheid hebben we in goede samenwerking de ombuigingsopgave ter hand genomen en zijn belangrijke beleidsmatige stappen gezet.

Belangrijk waren bijvoorbeeld de grote stappen die we op het sociaal domein gezet hebben. Zo hebben we onze dienstverlening nog beter afgestemd op de leefwereld van inwoners en hebben we samen met inwoners en maatschappelijke partners gewerkt aan de herijking van onze brede visie op het sociaal domein. Op het gebied van woningbouw hielden we tempo. Bijvoorbeeld door het sluiten van de koop- en realisatieovereenkomst voor de Baarnsche Zoom. Een uitgebreider verslag van het afgelopen jaar, vindt u in de bestuurlijke samenvatting.

Na de verkiezingen van maart 2026 moet er opnieuw een politieke samenwerking tot stand gebracht worden. Wij hebben ons in de afgelopen jaren met overtuiging ingezet voor Baarn en zijn ervan overtuigd dat wij aan een volgend college een mooie en robuuste gemeente overdragen. Wij danken u voor de constructieve samenwerking en wensen onze opvolgers veel succes.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Baarn

A. van Wijk

M.A. Röell

waarnemend
gemeentesecretaris

burgemeester

Bestuurlijke samenvatting

Bestuurlijke samenvatting

Het motto van de begroting voor 2025 luidde 'Balanceren met ambitie'. Ook in het afgelopen jaar is, binnen de onvermijdelijke beperkingen van financiën en uitvoeringskracht, met overtuiging gewerkt aan plannen en uitvoering voor de inwoners van Baarn. Samen met de gemeenteraad is gezocht naar een zorgvuldige balans tussen ambitie en realisme, met blijvende aandacht voor uitvoerbaarheid en de impact op inwoners. De ingezette lijn van intensieve participatie en het centraal stellen van de inwoner is in 2025 nadrukkelijk voortgezet, evenals de nauwe samenwerking met ondernemers en maatschappelijke organisaties.

We maken de beweging naar inwonergerichte zorg en ondersteuning

In het sociaal domein is verder gebouwd aan een meer inwonergerichte aanpak, waarbij minder vanuit wettelijke schotten en meer vanuit de leefwereld van inwoners wordt gewerkt. Begin 2025 is de integrale toegang gerealiseerd. Inwoners kunnen sindsdien het gemeentehuis binnenlopen met vragen over zorg en ondersteuning. Hulpverlenende organisaties werken hierbij nauwer samen, wat een belangrijke stap markeert in het toegankelijker en samenhangender organiseren van hulp.

Daarnaast is in 2025 gewerkt aan de voorbereiding van trajecten die begin 2026 zijn afgerond. In lijn met de beweging om de hulpvraag van inwoners centraal te stellen, is de transitie van BBS naar Eemkracht voorbereid. Samen met maatschappelijke partners en inwoners is gewerkt aan de herijking van Baarn Vitaal, onze integrale visie op het sociaal domein. Ook is een beleidsplan geldzorgen voorbereid, passend binnen deze bredere aanpak. Verder zijn belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling van het sociaal ontwikkelbedrijf, met als doel meer inwoners naar vermogen te laten meedoen.

Samen met inwoners werken we aan de energietransitie en de openbare ruimte

Ook op het terrein van duurzaamheid zijn belangrijke stappen gezet in het toekomstbestendig maken van Baarn. Met inwoners van Eemdal Noord zijn constructieve gesprekken gevoerd over de energietransitie en de wijze waarop de toekomstige warmtevoorziening in hun wijk vorm kan krijgen. In Eemdal Zuid is een vergelijkbaar traject gestart. Daarnaast laten initiatieven van inwoners, zoals in de Transvaalwijk en in Lage Vuursche, zien dat verduurzaming ook van onderop tot stand komt.

In de openbare ruimte is in nauwe samenwerking met inwoners gewerkt aan alle voorbereidingen om in 2026 te kunnen starten met een integrale aanpak in Lage Vuursche. Voor de doorfietsroute zijn de werkzaamheden aan de Vondellaan in gang gezet.

We geven ruimte aan woningbouw en denken mee met agrariërs

Op het gebied van woningbouw is het tempo van de afgelopen jaren vastgehouden. Er zijn opnieuw belangrijke stappen gezet om woningen te realiseren voor verschillende doelgroepen. Zo is de koop- en realisatieovereenkomst voor de Baarnsche Zoom gesloten en is uit het locatieonderzoek De Geerenweg naar voren gekomen als geschikte locatie voor grootschalige woningbouw. Voor deze locatie wordt een plan van aanpak opgesteld. Daarnaast zijn bestaande locaties verder doorontwikkeld, onder meer via herbestemming en optoppen.

Binnen het Utrechts Programma Landelijk Gebied is intensief gesproken met agrariërs over hun zorgen, toekomstperspectief en de ontwikkelingen in het buitengebied.

In het maatschappelijk domein werken we voortvarend door

Voor het gemeentelijk vastgoed is het meerjarenonderhoudsprogramma geactualiseerd. Deze actualisatie liet zien dat het vastgoed een aanzienlijke onderhoudsopgave kent en dat de kosten daarvoor sterk zijn gestegen. Dit vertaalt zich in een forse verhoging van de verwachte onderhoudslasten. Eind 2025 is daarom de Visie op Voorziening en Vastgoed vastgesteld, waarmee de gemeenteraad een samenhangend en langjarig kader heeft om weloverwogen keuzes te maken over de vastgoedportefeuille. Daarnaast heeft de raad besloten werk te maken van verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed en is een aanbesteding gestart voor de exploitatie van de Wintertuin.

Op sportgebied heeft de raad de toekomstvisie voor de sportvoorzieningen aan De Geerenweg vastgesteld. De eerste uitvoeringsstappen zijn gezet met de aanleg van een kunstgrasvoetbalveld en een vierde hockeyveld. Op verzoek van de raad is bovendien een onderzoek gestart naar de haalbaarheid van het toevoegen van een multifunctionele turnhal.

Op het terrein van onderwijs is in de zomer het Poorthuis gesloopt, waardoor ruimte is ontstaan voor tijdelijke huisvesting van de KWS en het St. Aloysius en de vernieuwing van de KWS kon starten. In het kader van het onderwijsachterstandenbeleid zijn afspraken gemaakt met scholen over het aanmeldbeleid voor basisscholen. Het nieuwe uniforme en transparante aanmeldbeleid draagt bij aan gelijke kansen voor kinderen.

In het kader van de Kunst- en Cultuurvisie is een cultuurcoach aangesteld. Een nieuwe subsidieregeling voor evenementen zorgt voor een meer transparante en professionele beoordeling van subsidieaanvragen. Daarnaast heeft de raad besloten het theater aan de Rembrandtlaan en de bibliotheek aan de Hoofdstraat te behouden en de ontwikkeling van een cultuurhuis te beëindigen.

Ook in 2025 is de opvang van asielzoekers op het marechaussee-terrein voortgezet. In de zomer was er aandacht voor signalen over misstanden. Na intensieve gesprekken met het COA over naleving van afspraken en informatievoorziening aan de gemeente is de samenwerking inmiddels naar tevredenheid.

We brengen in kaart wat nodig is op veiligheid en blijven inzetten op uitvoeringskracht

Op het terrein van openbare orde en veiligheid is onder de noemer *'Veerkracht en Weerbaarheid'* gestart met het opstellen van een plan van aanpak om de samenleving voor te bereiden op mogelijke uitval van elektriciteit, water en internet.

Daarnaast heeft Baarn in 2025 te maken gehad met een aantal explosies. Deze gebeurtenissen hebben een grote impact op het veiligheidsgevoel van inwoners en vragen veel van de ambtelijke capaciteit. Dit is aanleiding geweest om een analyse te starten naar wat structureel nodig is voor de toekomst.

Breder gezien blijft uitvoeringskracht een aandachtspunt. Door ziekteverzuim, personeelsverloop en krapte op de arbeidsmarkt is het niet altijd mogelijk gebleken om alle ambities volledig en in het gewenste tempo te realiseren.

Financieel beeld op hoofdlijnen

Het rekeningresultaat over 2025 is € 1.042.220 positief. Daarmee wijkt het resultaat op het eerste gezicht niet veel af van het in de begroting (na wijziging) geraamde positieve saldo van € 853.000. Wel is sprake van relevante afwijkingen ten opzichte van de begroting na (wijziging).

Op hoofdlijnen komt dat door de volgende zaken. De kosten voor jeugdzorg waren € 1,3 miljoen hoger dan geraamd. Dit hangt samen met de volledige overgang van jeugdigen naar MetMaya, het terugdringen van wachtlijsten en een toegenomen zorgvraag. Daarnaast was sprake van een eenmalige toevoeging aan de pensioenvoorziening voor wethouders en hogere lasten bij bijzondere bijstand. Tegenover deze nadelen stonden voordelen bij de vergoeding voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen en bij het gemeentefonds. Het toepassen van zero based budgeting heeft er bovendien toe geleid dat er minder ruimte in budgetten overbleef dan in eerdere jaren. In 2025 is ook een bedrag van € 0,64 miljoen van het Rijk ontvangen in het kader van "realisatiestimulans". Met deze nieuwe regeling ondersteunt het Rijk gemeenten bij het bouwen van meer betaalbare woningen. Dit bedrag is in 2025 niet besteed en daarom wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan een voor dat doel in te stellen bestemmingsreserve.

De algemene reserve daalt met € 0,5 miljoen naar € 17,8 miljoen. De schuldquote (schuld ten opzichte van de omzet) bedraagt op 31 december 2025 48,7% en ligt daarmee ruim onder de streefwaarde van 100%. De solvabiliteitsratio (eigen vermogen ten opzichte van balanstotaal) komt uit op 24,9% en ligt daarmee boven de ondergrens van 20%. De weerstandscapaciteitsratio is 1,84 en blijft daarmee ruim boven de norm van 1.

Deze jaarrekening maakt laat nog eens zien dat de structurele financiële ruimte onder druk staat. Samen met de raad is daarom intensief gewerkt aan een pakket van ombuigingen om ook in de komende jaren de financiële balans te behouden. Het realiseren van dit volledige pakket vraagt blijvende aandacht en zal niet zonder pijn gaan. Het verminderen van het voorzieningenniveau raakt mensen en het is dan ook van belang daar zorgvuldig mee om te gaan.

Samenstelling bestuur en portefeuillevverdeling

Burgemeester Mark Röell



Openbare orde en veiligheid; Veiligheidsregio Utrecht (VRU); Bestuurlijke en juridische zaken; Toezicht en handhaving; Vergunningverlening: horeca, Wet Bibob, evenementen, APV en bijzondere wetten; Regio Amersfoort; Kabinetszaken; Public relations (PR); Burgerzaken (wettelijke taken).

Wethouder Steven de Vries



Bestuurlijke vernieuwing; Duurzaamheid energietransitie (incl. verduurzaming bestaande en nieuwe woningen en betaalbaarheid); Milieu incl. milieuhandhaving; Integrale toegang sociaal domein; Inburgering/ vluchtelingen; Welzijn en vrijwilligers; Jeugd(zorg); Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo); Volksgezondheid; 'Stip op de horizon'; Eerste locoburgemeester.

Wethouder Mark Eijbaard



Openbare ruimte, Water en riolering, Speelruimte; Landelijk gebied; Mobiliteit; Afval; Begraafplaatsen; Werk en inkomen; Lage Vuursche; Paleis Soestdijk; Herontwikkeling locatie Meander; Netcongestie; Tweede locoburgemeester.

Wethouder Hugo Prakke



Participatie; Financiën en belastingen; Recreatie en toerisme, Vorstelijk Baarn; Informatie en digitalisering incl. archief; Inkoop; Gemeentelijk vastgoed; Onderwijs incl. onderwijshuisvesting; Sport; Grondzaken; Dienstverlening; Personeel & Organisatie; Evenementenbeleid; Derde locoburgemeester.

Wethouder Mark Veldhuizen



Communicatie; Ruimtelijke ontwikkeling; Omgevingsvisie; Baarnsche Zoom; Welstand en monumenten; Kunst en cultuur incl. De Speeldoos; Economische zaken; Levendig centrum; Volkshuisvesting en wonen; Vierde locoburgemeester.

Gemeentesecretaris Cynthia Creveld



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. (Uitdienst per 01-02-2026)

Leeswijzer

Omschrijving (toelichting)

Hoe leest u deze jaarstukken?

De jaarstukken bestaan uit twee hoofdonderdelen:

- het **jaarverslag** (wat hebben we gedaan en bereikt?)
- de **jaarrekening** (wat zijn de financiële resultaten?)

In deze leeswijzer leggen we kort uit hoe de stukken zijn opgebouwd en waar u welke informatie kunt vinden.

Snelle leesroute:

- Wilt u weten wat er is bereikt? → bekijk de **programma's**
- Wilt u inzicht in risico's en financiën? → lees de **paragrafen**
- Zoekt u de exacte cijfers? → ga naar de **jaarrekening**

Jaarverslag

Programma indeling

Het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV) schrijft voor dat de gemeentelijke jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de (financiële) jaarrekening. Het jaarverslag is de beleidsverantwoording over het verslagjaar en is opgebouwd uit het programmaplan en paragrafen. Een programma is een samenhangend geheel van beleidsactiviteiten. De indeling van de programma's komt overeen met de indeling in de programmabegroting van het verslagjaar. Zo ontstaat een goed inzicht in de oorspronkelijke raming en de realisatie per programma.

De programmabegroting bestaat uit 9 programma's:

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*

Paragrafen

Naast de programma's bevat het jaarverslag een aantal verplichte paragrafen. Deze geven verdieping op belangrijke, vaak organisatiebrede onderwerpen.

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid
8. Wet open overheid / Openbaarsparagraaf

De paragrafen richten zich op beheersmatige thema's met een grote financiële impact en ondersteunen daarmee de uitvoering van de programma's.

Jaarrekening

De jaarrekening laat zien wat het financiële resultaat is en hoe dit tot stand is gekomen.

De jaarrekening bestaat uit:

- de **balans**
- het **overzicht van baten en lasten**
- een **toelichting** op deze onderdelen

Daarnaast zijn verplichte verantwoordingen opgenomen, zoals:

- de Wet normering topinkomens (WNT)
- de staat van baten en lasten per taakveld
- de rechtmatigheidsverantwoording
- de SiSa-bijlage

De controleverklaring is opgenomen onder de overige gegevens. Tot slot bevat de jaarrekening aanvullende bijlagen, zoals:

- een overzicht van investeringen en restantkredieten
- de voortgang van rekenkameronderzoek
- een overzicht van verstrekte subsidies

Belangrijk bij het lezen van de cijfers

In deze jaarstukken wordt een vaste financiële weergave gebruikt:

- **Lasten** worden weergegeven als **positieve bedragen**
- **Baten** worden weergegeven als **negatieve bedragen**
- Een **positief saldo** wordt dus als **negatief getal** gepresenteerd
- Een **negatief saldo** als **positief getal**

Daarnaast geldt:

- **Onttrekkingen aan reserves** = baten (negatief)
- **Stortingen in reserves** = lasten (positief)

Bedragen zijn voor de leesbaarheid afgerond op € 1.000. Hierdoor kunnen kleine afrondingsverschillen voorkomen. Als hiervan wordt afgeweken, staat dit bij de betreffende tabel vermeld.

Programma 1: Dienstverlening

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester Mark Röell
Wethouder Mark Veldhuizen
Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

Inwoners, organisaties en ondernemers willen zich gehoord voelen door de gemeente en goed worden geholpen. Duidelijke communicatie en goede dienstverlening zijn daarbij onmisbaar. Van de gemeente mag worden verwacht dat zij dienstbaar, toegankelijk, bereikbaar en beschikbaar is en een positieve grondhouding heeft naar inwoners en ondernemers. In 2026 stellen wij een actuele versie van de Visie op Dienstverlening vast, die we daarna gaan uitvoeren. Digitale dienstverlening speelt daarin een belangrijke rol.

Beleidskader

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

Wat heeft het gekost?

De belangrijkste oorzaak van het verschil tussen raming en werkelijkheid wordt veroorzaakt door een extra storting in de pensioenvoorziening oud-bestuurders van € 357.000 om aan te sluiten bij het door ABP vastgestelde overdrachtsniveau per 1 januari 2027.

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten', onder financiële jaarrekening.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	4.357	4.230	-126	4.290
Baten	-1.138	-1.163	-25	-1.191
SALDO van baten en lasten	3.218	3.067	-151	3.099
Gerealiseerd resultaat	3.218	3.067	-151	3.099

10 Bestuur

Wat wilden wij bereiken?

De opgaven voor de Baarnse samenleving blijven groot. Tegelijk krijgen we als gemeente steeds minder geld van de Rijksoverheid voor het uitvoeren van onze belangrijkste taken. We zoeken daarom een balans tussen ambities en het zogeheten ‘financiële ravijnjaar’. Dit doen we door de middelen die we hebben zo goed mogelijk in te zetten voor de Baarnse samenleving. Regionaal samenwerken is hierbij belangrijk. We werken daarom zelfbewust en gericht samen met andere gemeenten en partners aan opgaven op bijvoorbeeld het gebied van wonen, verkeer, veiligheid, klimaat en een gezonde leefomgeving. Bij het samenwerken brengen we expertise en capaciteit in op de thema’s waar we waarde kunnen toevoegen voor Baarn en de regio. Zo maken we met deze regionale samenwerking onze ontwikkelkracht en uitvoeringskracht groter. Tegelijkertijd letten we erop dat onze inwoners blijven ervaren dat de uitvoering van taken aansluit op hun leefwereld en persoonlijke situatie.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Regionale samenwerkingen

In 2025 hebben we het streven om te komen tot schaalvergroting voor de uitvoering van belastingtaken uitgewerkt. De samenwerking tussen Baarn en Eemnes wordt na het verlenen van toestemming door de raden van Baarn en Eemnes per 1 januari 2027 beëindigd. Per diezelfde datum zijn de gemeenten Soest en Baarn voornemens een nieuwe samenwerking in te richten.

Aanpassing raadzaal

De gemeenteraad van Baarn vergadert in de raadzaal in de oudbouw van het gemeentehuis. Momenteel telt de raad 19 raadsleden. Door een toename van het aantal inwoners wordt het aantal raadsleden bij volgende gemeenteraadsverkiezingen met twee vermeerderd tot 21 raadsleden. In 2025 is de vergadertafel in de raadzaal uitgebreid om voldoende plek te kunnen bieden aan de raadsleden na de gemeenteraadsverkiezingen.

Verkiezingen

De gemeente heeft, naast de uitvoering van de reguliere dienstverlening, extra capaciteit nodig gehad voor het organiseren van de Tweede Kamerverkiezingen in oktober. In de tussenrapportage is extra budget van €70.000 aangevraagd en ingezet voor externe ondersteuning op het primaire proces van Burgerzaken en op communicatie. We hebben uiteindelijk €83.000 vanuit het Rijk ontvangen voor het organiseren van de verkiezingen. Dit budget is rechtstreeks naar het verkiezingsbudget gegaan. Hiermee is de bijraming gecompenseerd.

Ravijnjaar algemene uitkering uit het gemeentefonds

In 2025 heeft het Rijk besloten om de structurele verlaging van het gemeentefonds te verschuiven naar 2028 en de verlaging van de omvang van het gemeentefonds ook enigszins te dempen. Dit is mede bereikt door de door de gezamenlijke lobby door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en ook de gemeenten individueel. Ook Baarn heeft zich hiervoor ingespannen.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	2.757	2.320	-437	2.646
Baten	-4	0	4	-224
SALDO van baten en lasten	2.752	2.319	-433	2.422
Gerealiseerd resultaat	2.752	2.319	-433	2.422

Wie hadden wij daarbij nodig?

Samenwerking	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Regio Amersfoort	Amersfoort	Bestuursconvenant	regioamersfoort.nl	Nee

Samenwerking 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, 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.

Regio Amersfoort sloot 2025 af met een klein overschot, vooral omdat er voor een deel van de werkzaamheden op het thema ruimte gebruik gemaakt kon worden van een provinciale subsidie. De gemeenten krijgen naar rato hun deel van dat bedrag teruggestort in 2026. Dat betekent voor de gemeente Baarn € 2.005,45.

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

11 Dienstverlening

Wat wilden wij 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 en veilige en laagdrempelige dienstverlening zijn belangrijk. We willen gebruik maken van verschillende dienstverleningskanalen, steeds meer online, bijvoorbeeld via social media. Maar ook dienstverlening fysiek in de buurt is belangrijk. De steeds verdergaande digitalisering en het goed inzetten van dienstverleningskanalen zorgt dat we snel, efficiënt en veilig diensten kunnen leveren en informatie kunnen 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 vinden, zodat inwoners zich gehoord en geholpen voelen.

1	Inwoners ervaren communicatie en interactie met de gemeente als toegankelijk, wederzijds en open.
2	Inwoners voelen zich actief betrokken bij beleid, zodat de kracht van de samenleving wordt ingezet voor Baarn.
3	Inwoners kunnen de eigen leefomgeving een positieve impuls geven met initiatieven gesteund door de gemeente.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Het afgelopen jaar hebben we een vernieuwde burgerzakenapplicatie geïmplementeerd. Met deze applicatie kunnen we de dienstverlening van Burgerzaken verder digitaliseren. Door tussenkomst van de Tweede Kamerverkiezingen en vertraging bij de implementatie hebben we in 2025 het aantal digitaal aangeboden diensten nog niet verder kunnen uitbreiden. Dit wordt verschoven naar 2026.

In 2025 is de gemeentelijke website nog toegankelijker geworden door specifieke onderdelen verder te verbeteren. Zeven andere websites van de gemeente Baarn hebben een toegankelijkheidsonderzoek ondergaan, waardoor de status in het register van de rijksoverheid is verbeterd. De gemeentelijke website sluit beter aan op de actualiteit door meer nieuwsberichten te plaatsen en informatie meer up-to-date te houden.

De Schrijfwijzer is herzien, net als het Handboek Huisstijl en de sjablonen. Deze geactualiseerde producten worden begin 2026 gedeeld met de organisatie. Er is een speciale tool geïnstalleerd in Word, 'Klinkende taal', om teksten op het juiste taalniveau voor de betreffende doelgroep te schrijven. In samenwerking met P&O worden er schrijfttrainingen aangeboden aan de vakinhoudelijke collega's. Hiermee werken we aan toegankelijkheid, begrijpelijkheid en uniformiteit in tekst en beeld.

Afgelopen jaar hebben we meer gebruik gemaakt van toegankelijke en aansprekende communicatievormen dan alleen tekst. We hebben infographics gemaakt voor een begrijpelijke samenvatting van de begroting en voor de terugkoppeling over Baarn Vitaal. De wethouders en de burgemeester waren in 2025 regelmatig te horen in de podcast Wethouder aan tafel, een middel om dieper in te gaan op een onderwerp. We gebruiken veel foto's en video's om de boodschap aantrekkelijker en aansprekender te maken voor de inwoners. Via de Beeldbank is het beeldmateriaal inzichtelijk en makkelijker vindbaar en toegankelijk voor alle collega's.

Visie op dienstverlening

Het actualiseren van de Visie op Dienstverlening is verschoven tot na de gemeenteraadsverkiezingen 2026. De landelijke verkiezingen vroegen extra capaciteit waardoor de actualisatie geen doorgang kon vinden. De huidige Visie op Dienstverlening is een belangrijke basis voor digitale dienstverlening door Burgerzaken. Daarmee kunnen we het aanbod van eDiensten, om inwoners tijd- en plaatsonafhankelijk te bedienen, verder ontwikkelen.

Participatie

- **Buurtbudgetten**
In 2025 hebben we de Buurtbudgetten voortgezet in een nieuwe vorm. Hierbij ontvingen de huishoudens niet langer een cheque, maar konden zij met hun idee een gemeentelijke bijdrage ontvangen van maximaal €250,- per initiatief. Hiermee zijn de totale kosten flink gedaald naar €25.000.-.
- **Participatiekalender**
Op ons online participatieplatform meedoen.baarn.nl staat de Participatiekalender. Deze geeft inzicht in alle mogelijkheden tot inwonerparticipatie. Zo maken we meer gebruik van kennis, creativiteit en inzet van inwoners waarmee we tot betere plannen en beleid komen.
- **De kinderburgemeester**
Elk jaar werven we een kinderburgemeester. Deze heeft naast zijn/haar ceremoniële taak ook een inhoudelijke en verbindende rol. Wij helpen de kinderburgemeester met het uitvoeren van deze rollen.
- **Burgerpeiling**
Elke twee jaar meten we met de Burgerpeiling hoe de dienstverlening naar onze inwoners wordt ervaren en waar we op kunnen inzetten om dit te verbeteren. We zien onze eigen ontwikkeling, maar kunnen ook vergelijken met referentiegemeenten (zelfde grootte qua aantal inwoners). Begin 2024 is de burgerpeiling weer gehouden. Inwoners zijn over vier thema's bevraagd, waaronder de waardering voor de gemeentelijke dienstverlening. Deze steeg van een 6,8 in 2021 naar een 7,0 in 2024. De relatie tussen gemeente en inwoners scoort dit jaar met een 6,3 beter dan in 2021. Toen gaven inwoners nog een 6.0 op dit thema. Op de vraag of inwoners voldoende worden betrokken bij het opstellen van nieuw beleid en plannen, antwoordt 47% "ja". In andere gemeenten van vergelijkbare grootte ligt dit percentage op 24. Op zich doen we het dus goed, maar er is ook nog ruimte voor verbetering.

- Wethouder in de wijk

In 2025 hebben we geëxperimenteerd met het 'Wethouder in de wijk'. Doel hiervan was dat het college zichtbaar en benaderbaar is voor alle inwoners van Baarn. Dit deed zij door elke maand een wijk in Baarn te bezoeken. Na een tussentijdse evaluatie bleek dat de zaterdagochtend en een centrale plek in Baarn de beste indicatoren zijn voor een hogere opkomst. Daarop is besloten om een Open Huis te organiseren op het gemeentehuis, gelijktijdig met Open Monumentendag. Afgelopen jaar viel dat ook samen met de Dwars door Baarn-loop, die ook door het gemeentehuis ging. Het Open Huis is geëvalueerd. Daaruit kwam naar voren dat de opkomst goed was en de combinatie met Open Monumentendag slim, maar ook dat het tijdstip iets later mag en dat de combinatie met de Dwars door Baarn-loop minder wenselijk is vanwege praktische redenen. Er wordt op dit moment gewerkt aan een voorstel voor een Open Huis 2026 waarbij bovengenoemde punten worden meegenomen.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	1.600	1.911	311	1.644
Baten	-1.134	-1.162	-28	-967
SALDO van baten en lasten	466	748	282	677
Gerealiseerd resultaat	466	748	282	677

Programma 2: Vitale gemeenschap

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Hugo Prakke
Wethouder Mark Veldhuizen

Inleiding

In 2025 organiseerden we activiteiten voor een aantrekkelijk Baarn, zodat onze inwoners fijn kunnen wonen en leven. Daarbij hadden we veel oog voor (positieve) gezondheid, onderwijs en het versterken van eigen regie, en daarmee een vitale samenleving. De gemeente zette hiervoor actief initiatieven in samen met onze inwoners, en bood ruimte aan initiatieven die vanuit de samenleving zelf ontstonden.

We vinden het belangrijk dat iedereen in Baarn kan blijven meedoen in de samenleving. Het vergroten van zelfredzaamheid geeft inwoners meer zelfvertrouwen en zelfbewustzijn. We ondersteunen inwoners en organisaties bij het organiseren van culturele activiteiten en stimuleren inwoners om zoveel mogelijk te bewegen en te sporten voor een gezonde leefstijl en een vitale gemeenschap. Op diverse locaties, zoals het ijsbaanterrein, het racketcentrum en de mogelijke turnhal, waren we in 2025 actief betrokken.

Positieve gezondheid vormde het denkkader en uitgangspunt voor ons beleid en voor diverse programma's en projecten. De beleidsnota *Baarn Vitaal*, onze visie op het Sociaal Domein, herijkten we in 2025.

Wat meten wij?

De cijfers over 2025 laten een wisselend beeld zien voor gemeente Baarn. Het absoluut schoolverzuim is hoger dan verwacht. Het aantal ligt boven de begroting, maar blijft wel lager dan het landelijke gemiddelde. De hoogte van het absoluut verzuim is mede het gevolg van complexe en meervoudige problematiek, kwetsbare gezinnen en nieuwkomers. Dit vraagt meer maatwerk, intensievere begeleiding en langere doorlooptijden dan vooraf ingeschat en dan passend was binnen de capaciteit bij Leerplicht.

Het relatief verzuim laat een duidelijke verbetering zien. Het aantal leerlingen dat regelmatig verzuimde is lager dan begroot en ook lager dan het landelijke gemiddelde. Dit wijst erop dat de samenwerking met scholen en de ondersteuning van leerlingen goed werkt.

Het aantal vroegtijdig schoolverlaters is gestegen en ligt iets boven het landelijke gemiddelde. Dit hangt deels samen met de kleine schaal van de gemeente, waardoor aantallen sneller zichtbaar in cijfers zijn. Daarnaast zien we uitval van jongeren op mbo-opleidingen buiten de gemeente, met name op lagere niveaus. Ook is er invloed van de nasleep van corona en de aantrekkende arbeidsmarkt die jongeren richt werk trekt. Het betreft veelal een kleine groep. Vooral voor jongeren die moeite hebben met overgangen in het onderwijs of die persoonlijke problemen ervaren, blijft goede begeleiding nodig.

In 2025 is het aandeel niet-sportende inwoners van 19 jaar en ouder in Baarn lager uitgevallen dan verwacht. Waar in de begroting werd uitgegaan van 45,9%, laat de jaarrekening 2025 een percentage

van 37,3% zien. Hiermee zit Baarn onder het landelijk gemiddelde. Met name de oudere leeftijdsgroepen zijn meer gaan bewegen. Daarnaast was 45,9% te hoog ingeschat.

Programma 2: Vitale gemeenschap	Norm	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Landelijk
17. Absoluut verzuim	per 1000 leerlingen	2024	-	1,0	3,7	6,7
18. Relatief verzuim	per 1000 leerlingen	2024	33,0	36,0	26,0	28,0
19. Vroegtijdig schoolverlaters	vsv-ers zonder startkwalificatie (VO en MBO)	2024	2,3	1,5	2,4	2,3
20. Niet-sporters	% niet-sporters > 19 jaar	2024	37,3	45,9	37,3	42,5

Beleidskaders

- Baarn Vitaal: beleidsnota Sociaal Domein Baarn 2021-2024
- Actualisatie Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2022-2041
- Algemene subsidieverordening gemeente Baarn 2024
- Regionaal beleidsplan Toekomstbestendig mobiliteitsbeleid 2017

Wat heeft het gekost?

Belangrijkste voordeel is ontstaan door de Rijksbijdragen crisisopvang vluchtelingen (€ 1.346.000). Dit is een incidenteel voordeel.

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten', onder financiële jaarrekening.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	15.477	13.664	-1.813	12.006
Baten	-4.757	-2.400	2.357	-4.549
SALDO van baten en lasten	10.720	11.264	544	7.457
Gerealiseerd resultaat	10.720	11.264	544	7.457

20 Kunst en Cultuur

Wat wilden wij bereiken?

De gemeente Baarn draagt bij aan een breed aanbod voor cultuureducatie en -participatie. Wij willen onze voorzieningen op peil houden en samenwerkingen stimuleren die bijdragen aan gezamenlijke cultuurpromotie en een culturele programmering in het centrum.

1	Iedereen moet de kans krijgen om talenten te ontdekken en te ontwikkelen.
---	---

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

In 2025 heeft de gemeente Baarn opnieuw stevig ingezet op het versterken van een rijk, toegankelijk en levendig cultureel klimaat. Het culturele veld in Baarn bestaat uit vele actieve stichtingen en verenigingen die vanuit particulier initiatief een breed scala aan culturele activiteiten realiseren. Deze rijkdom gaat echter gepaard met een zekere versnippering: er was nog geen centrale regie waar culturele partijen terecht konden voor afstemming, kennisdeling en ondersteuning. Tegelijkertijd was er vanuit het veld en de gemeente duidelijke behoefte aan een verbindende rol die bijdraagt aan meer samenhang en een grotere impact van kunst en cultuur binnen Baarn.

Daarom is in 2025 de nieuw aangestelde cultuurcoach vanuit Pit Baarn aan de slag gegaan. De cultuurcoach vervult een coördinerende rol: het versterken van de organisatiekracht van het culturele veld, het slaan van bruggen naar andere domeinen en het fungeren als aanspreekpunt voor zowel culturele partners als de gemeente. Hiermee draagt de cultuurcoach concreet bij aan de uitvoering van de Kunst- en Cultuurvisie.

In 2025 werden twee Cultuurcafés georganiseerd waar makers, instellingen en ondernemers elkaar konden ontmoeten en samenwerken. Daarnaast werd een laagdrempelig inloopspreekuur ingericht voor iedereen die advies zocht over subsidies of wilde sparren over nieuwe culturele ideeën. Ook is gewerkt aan de doorstart en rebranding van cultuurinbaarn.nl, dat zich ontwikkelt tot het centrale digitale platform voor actuele kunst- en cultuurinformatie in de gemeente. Het jaar kende bovendien een extra feestelijk karakter door de viering van 675 jaar stadsrechten Baarn. In dat kader vond een speciale jubileumprogrammering plaats, waaronder de eerste uitreiking van de Baarnse Escherprijs voor Grafische Kunst. Daarnaast vonden onder de noemer Vorstelijk Baarn talrijke evenementen plaats, waardoor het culturele jaar een sterk verbindend en zichtbaar karakter kreeg. Ook is uitvoering gegeven aan de Uitvoeringsagenda Recreatie & Toerisme 2023–2026, waarmee cultuur en recreatie verder met elkaar in samenhang zijn ontwikkeld.

Vanaf 1 juni 2025 trad de nieuwe Subsidieregeling Evenementen in werking. Deze regeling ondersteunt zowel basisevenementen als beeldbepalende en verbindende evenementen en zorgt voor een transparante, professionele beoordeling van aanvragen. Een externe toetsingscommissie adviseerde het college over de ingediende voorstellen, wat bijdroeg aan een divers, toekomstgericht en kwalitatief aanbod.

Door al deze inspanningen kende 2025 een dynamisch en toegankelijk cultureel jaar waarin bestaande initiatieven werden versterkt en nieuwe samenwerkingen ontstonden. De gemeente heeft hiermee een belangrijke stap gezet in het verder verbinden, ondersteunen en toekomstbestendig maken van het culturele veld, zodat kunst en cultuur een zichtbare en waardevolle rol blijven spelen in het leven van alle inwoners van Baarn.

Cultuurhuis

Met de aangenomen motie 'Stoppen met planvorming Cultuurhuis/Brinkhuis' kwam in mei 2025 een einde aan de voorbereidende werkzaamheden voor de realisatie van een Cultuurhuis op de Rembrandlaan 35 en een 'Brinkhuis' op Hoofdstraat 1. Via de gevraagde RIB werd de gemeenteraad in juni vervolgens geïnformeerd over de uitkomsten van aparte gesprekken met de betrokken culturele partners. Onderdeel van deze RIB waren de integrale bijdragen van deze partners waarin zij hun visie op de toekomst, de consequenties voor de bedrijfsvoering en vooral huisvesting beschreven.

In september 2025 nam de gemeenteraad de motie 'Doorbreken impasse Cultuurhuis/Brinkhuis' aan, waarin zij het college verzocht "... een proces in gang te zetten waarin, onder begeleiding van een bekwaam procesbegeleider, kaders worden opgesteld die leiden tot een duidelijke opdracht aan het college voor het realiseren van een Cultuurhuis/Podiumhuis/Brinkhuis, waarbij uiteindelijk sprake is van een grote mate van consensus onder de raadsleden."

Voor het uitvoeren van deze motie werd eind november 2025 de raadswerkgroep Cultuurhuis gevormd met zes raadsleden (CDA, VVD, PvdA, GroenLinks, VoorBaarn en CU) en een geschikte externe procesbegeleider gevonden. De werkgroep stelde zichzelf het doel om in februari 2026, bij de laatste raadsvergadering voor de gemeentelijke verkiezingen, een aanbevelingsrapport aan te bieden voor toekomstige gemeenteraad.

Theater De Speeldoos

Voor de jaren 2024 en 2025 heeft de gemeenteraad tweemaal een bedrag van maximaal €120.000 beschikbaar gesteld om het exploitatietekort van het theater aan te vullen. In 2025 besloot de raad vervolgens om deze aanvullende incidentele subsidie ook voor de jaren 2026 en 2027 beschikbaar te stellen.

Tijdens de behandeling van de jaarstukken 2024 van Stichting De Speeldoos bleek dat het boekjaar 2024 werd afgesloten met een positief resultaat van €85.378. Volgens het college kan dit resultaat niet volledig worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'Vervanging Inventaris'. Een deel van het bedrag moet worden teruggevorderd. Dit besluit past binnen het gemeentelijke ombuigingentraject en wordt ook bij vergelijkbare situaties bij andere subsidieontvangers genomen.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	2.184	2.098	-86	2.322
Baten	-376	-210	165	-421
SALDO van baten en lasten	1.808	1.888	79	1.901
Gerealiseerd resultaat	1.808	1.888	79	1.901

21 Sport

Wat wilden we bereiken?

Sport en bewegen dragen bij aan een gezonde levensstijl en daarmee aan de vitaliteit van onze inwoners. We willen inwoners zoveel mogelijk stimuleren om te bewegen. Sportverenigingen vervullen daarin een belangrijke rol. De sportvoorzieningen aan de De Geerenweg worden toegankelijker gemaakt voor meer inwoners van Baarn dan alleen de verenigingsleden.

In 2024 is een toekomstplan voor de lange termijn (2040) opgesteld, samen met de betrokken sportverenigingen, sportstichtingen en sportscholen. De gemeenteraad heeft het plan begin 2025 goedgekeurd. Met deze visie wil de gemeente meer inzetten op de breedtesport, waarbij sport en bewegen voor zoveel mogelijk inwoners, met of zonder beperking, mogelijk moet zijn. Een nieuwe coördinator Jeugdsport van de gemeente gaat meer aandacht geven aan aangepast sporten (inclusie). Doel is dat meer mensen met een beperking in aanraking komen met sport- en beweegactiviteiten. Het Lokaal Team Baarn (=sociaal wijkteam) gaat meer dan in de afgelopen jaren sport en bewegen inzetten als middel om mensen te activeren. De gemeente ziet daarnaast zwemmen voor elk kind onder de 12 jaar als een basisvaardigheid.

Verduurzaming heeft prioriteit. De gemeente Baarn en de sportstichtingen en sportverenigingen zijn in de afgelopen jaren actief geweest met energiebesparende maatregelen, waaronder nieuwe LED-veldverlichting en zonnepanelen op clubgebouwen. In 2025 is besloten om te starten met het verduurzamen van sportcentrum De Trits, speeltuinvereniging Oosterkwartier en het gemeentehuis. Naar aanleiding van dit besluit is gestart met de technische tekeningen. In 2025 zijn de voorlopige ontwerpen afgerond. De uitvoering van de verduurzamingsmaatregelen starten in 2026.

2	De inwoners van Baarn zijn gezond en vitaal.
---	--

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

In 2025 werd vanuit sport een breed aanbod aan activiteiten georganiseerd om kinderen, jongeren en senioren in Baarn te stimuleren tot bewegen en een actieve leefstijl. Zo gingen we door met de reguliere sportprogramma's op de basisscholen, waaronder de High-5 sportcursussen, de vakantiesportactiviteiten, de gezonde school en de begeleiding van jongeren via Jongeren Sterker door Sport, maar werden er ook activiteiten georganiseerd voor senioren in Baarn zoals GALM en Vitaal Plus (voorheen Sociaal Vitaal). Dankzij deze inzet hebben in 2025 honderden kinderen, deelnemers van naschoolse sportgroepen en vele 60-plussers kennisgemaakt met diverse sportactiviteiten.

Eveneens zijn tientallen volwassenen van 18 tot 60 jaar met (een verhoogd risico op) diabetes gestart met bewegen via de Wandel-Challenge van de Baarnse Atletiek Vereniging, gefinancierd door de gemeente en de zorgverzekeraar.

In het najaar hebben ruim honderd 60 tot 80 jarigen een uitgebreide fitheidstest gedaan, inclusief valpreventietest. De meerderheid van hen is vervolgens gestart met een beweegprogramma. Samen met zorgverleners is in 2024 het programma *Ik sta sterk* gestart; dit programma is in 2025 voortgezet. In totaal hebben 80 personen een valpreventietest op afspraak gedaan. Van hen zijn 32 deelnemers gestart met een valpreventietraining. Eind 2025 stonden nog 27 mensen op de wachtlijst voor 2026.

De gemeente ondersteunde inwoners die onvoldoende financiële middelen hebben om aan sportactiviteiten deel te nemen. In 2025 maakten gemiddeld 71 kinderen gebruik van gratis zwemlessen via het Jeugdfonds Sport en Cultuur (2024: 30 kinderen). Daarnaast konden 145 kinderen via hetzelfde fonds lid worden van een sportvereniging of sportschool. Sinds 2024 kunnen ook volwassenen financiële steun krijgen via het Volwassenenfonds Sport en Cultuur. In 2025 maakten 146 volwassenen hiervan gebruik.

Via **sporteninbaarn.nl** vinden inwoners het volledige overzicht van sport- en beweegaanbieders in Baarn.

Alle kinderen in groep 3 van de basisscholen zijn in 2025 gescreend op hun motorische vaardigheden. Kinderen die extra ondersteuning nodig hadden, kregen aanvullende beweeglessen. Ongeveer 20 kinderen hebben deze lessen gevolgd en zijn vervolgens geholpen bij het vinden van een passende sportvereniging.

In juli vond de Sportontmoeting 2025 plaats, gericht op alle sportverenigingen, sportscholen en sportstichtingen in Baarn. Tijdens deze bijeenkomst werden presentaties gegeven over aangepast sporten, de vernieuwde website sporteninbaarn.nl en het concept van open sportparken.

Toekomstvisie 2025-2040 Sportvoorzieningen De Geerenweg

Op 1 april 2025 heeft de gemeenteraad unaniem de **Toekomstvisie 2025–2040 Sportvoorzieningen De Geerenweg** vastgesteld. De toekomstvisie kent vijf centrale denkrichtingen:

1. het gesloten sportpark omvormen tot een open, sportief gebied;
2. de bereikbaarheid verbeteren voor fietsers en voetgangers;
3. de kwaliteit van de bestaande voorzieningen verhogen door het samenvoegen van opstallen en het toekomstbestendig maken van sportvelden;
4. streven naar een energieneutraal en duurzaam sport- en beweeggebied in 2040;
5. een passend beheer- en exploitatieconcept ontwikkelen.

Deze visie is samengevat in een korte film op YouTube [Toekomstvisie 2025-2040 Sportvoorzieningen aan de Geerenweg](#).

In oktober is de kwartiermaker voor de toekomstvisie gestart. Ook zijn de eerste fysieke stappen in 2025 al gezet: een natuurgrasveld is omgezet in een kunstgrasvoetbalveld, wat de bedrijfszekerheid vergroot. Op kunstgras kan door meer mensen vaker gesport worden dan op natuurgras. Daarnaast is begonnen met de aanleg van een vierde hockeyveld. Voor de ambitie van een “open sportief gebied” is een plan opgesteld voor een openbaar pumptrack. Hiervoor is budget gereserveerd en subsidie aangevraagd bij de provincie.

Verharding van het ijsbaanterrein

De Stichting Baarnse IJsbanen heeft de verharding van het ijsbaanterrein afgerond. Hierdoor is het terrein nu multifunctioneel te gebruiken. Bovendien blijkt dat natuurijs sneller vormt dan voorheen: op 27 december kon de ijsbaan al een dag open voor schaatsliefhebbers, ondanks relatief weinig nachtvorst.

Herziening subsidieregeling sportaccommodaties

In 2025 zijn diverse bijeenkomsten gehouden over de verbetering van de subsidieregeling Exploitatiesubsidie voor sportaccommodaties gemeente Baarn 2010. Tijdens de laatste bijeenkomst in december is overeenstemming bereikt over de hoofdlijnen van een herziene regeling. Deze richt zich meer op de toekomst, zorgt voor gelijke behandeling van alle sporten en baseert de subsidie op vervangingsinvesteringen en regulier specialistisch preventief onderhoud van de sportaccommodaties.

Voorzieningen voor turnverenigingen bij de scholen van het voortgezet onderwijs

Op verzoek van de gemeenteraad heeft de gemeente, nadat Soest eind 2024 het onderzoek naar een turnhal bij het nieuwe Grifftland College had beëindigd, gekeken naar mogelijkheden voor turnvoorzieningen bij Het Baarnsch Lyceum. Een quickscan is uitgevoerd en eind 2025 is gestart met het opstellen van een programma van eisen. Verschillende opties worden onderzocht, zowel met als zonder multifunctionele sportzalen.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	2.684	2.157	-527	1.752
Baten	-1.106	-624	483	-528
SALDO van baten en lasten	1.578	1.534	-44	1.224
Gerealiseerd resultaat	1.578	1.534	-44	1.224

22 Onderwijs

Wat wilden we bereiken?

Goed onderwijs is een belangrijke basis voor een gelukkig en gezond leven. We ondersteunen onderwijsorganisaties door huisvesting voor het onderwijs te realiseren die voldoet aan de eisen van deze tijd. Komende jaren wordt samen met de scholen invulling gegeven aan het Onderwijskansenbeleid, mede voortkomend uit de motie 'Gelijke kansen voor ieder kind'.

3	Iedereen moet de kans krijgen om talenten te ontdekken en te ontwikkelen.
---	---

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Gezonde school

In 2025 heeft Baarn actief ingezet op de aanpak Gezonde School. Scholen zijn rechtstreeks benaderd en intensief begeleid bij zowel hun aanmeldingen als bij de aanvragen voor vignetten en themacertificaten. Deze ondersteuning resulteerde onder meer in stimuleringssubsidies voor Gaspard de Coligny (thema *Relaties & Seksualiteit*) en Montini (thema *Bewegen & Sport*). Daarnaast werd bij diverse scholen duidelijke voortgang geboekt in de aanvragen en afronding van vignetten, waaronder bij de Amalia Astroschool, Gaspard de Coligny, het Baarns Lyceum en Montini. De uitvoering vond volledig plaats binnen de bestaande personele capaciteit, waardoor extra kosten beperkt zijn gebleven. Dankzij de nauwe samenwerking met scholen, sportcoördinatoren, Gezonde School-adviseurs en de B-slim werkgroep is merkbare vooruitgang geboekt.

Peuteropvang en Voorschoolse Educatie

In 2025 waren er sinds een paar jaar geen wachtlijsten meer voor peuters met een VVE-indicatie om deel te nemen aan een peutergroep met VE-aanbod. Er is een nieuwe locatie geopend die ook dagopvang biedt. Gedurende het jaar kwam de VVE-werkgroep, bestaande uit opvangorganisaties, onderwijs en andere partners, structureel bijeen. Binnen dit overleg is actief gewerkt aan het versterken van de samenwerking, het verbeteren van de doorgaande lijn tussen peuteropvang en basisschool en het vergroten van ouderbetrokkenheid. Deze gezamenlijke inzet heeft geleid tot een meer samenhangende aanpak en een betere voorbereiding van peuters op de overstap naar groep 1.

Laaggeletterdheid en Volwasseneneducatie

In 2025 heeft de gemeente Baarn structureel ingezet op het verminderen van laaggeletterdheid en het versterken van volwasseneneducatie. De nieuwe aanbieder van NT2-taallessen, Capabeltaal, is succesvol van start gegaan: steeds meer inwoners die hiervoor in aanmerking komen, hebben daadwerkelijk een plek gekregen. Capabeltaal werkt nauw samen met de Bibliotheek Baarn. De bibliotheek speelt daarbij een belangrijke rol. Naast taallessen bieden zij cursussen en workshops voor inwoners die moeite hebben met digitale vaardigheden. Deze bijeenkomsten worden goed bezocht en helpen mensen beter om te gaan met digitale hulpmiddelen die steeds belangrijker worden in het dagelijks leven. Gedurende het jaar heeft de gemeente regelmatig met de Bibliotheek Baarn overlegd om te kijken of het aanbod aansluit op de behoefte, hoe de deelname zich ontwikkelt en welke verbeteringen mogelijk zijn. Die samenwerking verloopt soepel, het aanbod blijkt goed afgestemd op wat inwoners nodig hebben. Steeds meer mensen weten hun weg te vinden naar lessen en activiteiten rond taal,

digitale vaardigheden en rekenen.

Onderwijshuisvesting

In 2025 hebben wij belangrijke stappen gezet in de onderwijshuisvesting om voldoende, veilige en toekomstbestendige ruimte te bieden aan de Baarnse scholen. Eén van de grootste ingrepen was de sloop van het Poorthuis, waarmee ruimte is gemaakt voor nieuwe tijdelijke huisvesting. Deze tijdelijke units waren nodig om scholen tijdens verbouw- en vernieuwbouwtrajecten adequaat op te vangen.

De vernieuwbouw van de Koningin Wilhelminaschool (KWS) ging in 2025 van start. Om het bouwproces mogelijk te maken, verhuisde de school tijdelijk naar twee verschillende locaties: drie lokalen werden ondergebracht in tijdelijke units aan de Kerkstraat 28, en zeven lokalen verhuisden naar het gebouw aan de Margrietstraat 2 (De Uitkijck).

Ook bij Aloysius vonden verplaatsingen plaats. De drie tijdelijke lokalen die eerder in het Poorthuis waren gehuisvest, verhuisden eerst naar de nabijgelegen kerk en werden daarna overgebracht naar de tijdelijke units aan de Kerkstraat 28, waar Aloysius de overige drie lokalen in gebruik nam.

Hiermee beschikte de school weer over alle benodigde ruimten voor continuïteit van het onderwijs. Daarnaast nam de gemeenteraad in 2025 een besluit over Het Baarnsch Lyceum ten behoeve van de beoogde uitbreiding. Dit besluit legt een belangrijke basis voor toekomstige ontwikkelingen in de onderwijshuisvesting en biedt de ruimte om verder te investeren in kwalitatief onderwijs voor alle Baarnse leerlingen.

Marimba

De Marimbaschool heeft in 2024 haar deuren geopend aan de Wildenburglaan 4. De school is gevestigd in een gehuurd bedrijfsgebouw waarvoor tijdelijk, voor een periode van drie jaar, een vergunning is verleend voor afwijkend gebruik. Dit betekent dat de school uiterlijk in de zomer van 2027 moet verhuizen naar een andere locatie.

In 2025 is gestart met de zoektocht naar een nieuwe plek. Daarbij kijken we nu specifiek naar een locatie die past bij de huidige huisvesting, maar die ook voldoende mogelijkheden biedt voor doorgroei. Er is een locatieonderzoek gestart dat in 2026 wordt voortgezet. Het doel is om een plek te vinden waar de Marimba zich verder kan ontwikkelen en die doorgroeimogelijkheden kent voor 200 leerlingen. Met deze aanpak werken we aan een toekomstbestendige huisvesting, zodat de Marimbaschool zich ook na 2027 verder kan blijven ontplooiën.

IHP Onderwijs

Het Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het onderwijs, dat in 2021 werd geactualiseerd, vormt de gezamenlijke basis voor het bieden van kwalitatief goed, passend en divers onderwijs in Baarn. Gemeente en schoolbesturen spraken daarbij een morele verplichting uit om het plan daadwerkelijk uit te voeren, met bijbehorende middelen die in de meerjarenbegrotingen van beide partijen zijn opgenomen.

In 2025 werkten we verder aan de uitvoering van het IHP en zetten we tegelijkertijd stappen richting een nieuwe actualisatie. Een externe deskundige startte met de herijking van het IHP, die in 2026 ter besluitvorming aan de gemeenteraad zal worden voorgelegd. Voor deze herijking wachten we onder meer op de nieuwe leerlingprognoses, die essentieel zijn om toekomstige huisvestingsbehoeften zorgvuldig, realistisch en toekomstbestendig te kunnen bepalen.

Met deze voorbereiding borgen we dat het IHP actueel blijft en aansluit bij de veranderende leerlingenaantallen, onderwijsstrends en huisvestingsopgaven in Baarn.

Kansengelijkheid en OAB

In 2025 heeft de gemeente Baarn voortgebouwd op de inzet rondom kansengelijkheid die in 2024 is gestart. Op basis van het eerdere onderzoek zijn gerichte maatregelen verder uitgewerkt en toegepast. Zo zijn de taalklassen voor nieuwkomers en de taalplusklassen gecontinueerd en waar nodig uitgebreid, zodat scholen voldoende ondersteuning kunnen bieden aan leerlingen met een taalachterstand. Deze arrangementen zorgen ervoor dat kinderen gerichte aandacht krijgen en zo snel mogelijk beter Nederlands leren voordat zij doorstromen naar het reguliere onderwijs. De zomerschool en winterschool zijn opnieuw uitgevoerd. Beide programma's boden leerlingen een educatief en stimulerend aanbod tijdens de vakantieperiodes, waardoor hun taal- en leerontwikkeling doorliep. Deze activiteiten werden vooral bezocht door kinderen die risico lopen op onderwijsachterstanden. Het in 2024 gestarte initiatief voor een huiswerklokaal heeft in 2025 een structurele vorm gekregen. Kinderen die thuis minder ondersteuning ervaren, kunnen hier na schooltijd terecht voor een rustige werkplek en passende begeleiding. Dit helpt hen om schoolwerk beter bij te houden en zelfvertrouwen op te bouwen. In maart is het nieuwe onderwijsachterstandenbeleid (OAB) vastgesteld. Dit gebeurde in samenwerking met scholen, VVE-aanbieders, de samenwerkingsverbanden en de GGDrU. Met deze gezamenlijke inzet wordt gezorgd dat kinderen, juist wanneer hun thuissituatie daar niet altijd in kan voorzien, de ondersteuning krijgen die zij nodig hebben om zich optimaal te ontwikkelen. Hiermee is een actueel en breed gedragen kader neergezet voor de komende jaren.

Lokaal Onderwijsbeleid

In 2025 heeft de gemeente Baarn belangrijke stappen gezet in het versterken van de samenwerking binnen het lokale onderwijsveld en het bevorderen van kansengelijkheid voor alle kinderen. Onderdeel van het landelijke OAB/VVE-programma is het structurele bestuurlijke overleg in de vorm van de Lokale Educatieve Agenda (LEA). In 2025 is de LEA tweemaal bijeen geweest. Deze overleggen hebben bijgedragen aan gezamenlijke prioriteiten, betere afstemming en verdere verdieping van de samenwerking tussen gemeente, onderwijs en opvang. Daarnaast is in samenwerking met schooldirecteuren en schoolbesturen het nieuwe aanmeldbeleid voor basisscholen vastgesteld. Dit uniforme en transparante beleid draagt bij aan gelijkere kansen voor alle kinderen bij de keuze voor een basisschool. Ook is in 2025 veel geïnvesteerd in het verbeteren van de afstemming tussen onderwijs en zorg. Samen met een brede klankbordgroep is gewerkt aan een gezamenlijke Onderwijs-Zorg Route, bestaande uit een visuele routekaart en een uitgebreide handreiking. Deze route biedt duidelijkheid over verantwoordelijkheden, processen en samenwerking, met als doel dat kinderen sneller en passender ondersteuning krijgen. Met deze ontwikkelingen is in 2025 een stevige basis gelegd voor een nog meer samenhangend en toegankelijk onderwijs- en ondersteuningsaanbod voor alle kinderen in Baarn.

Leerplicht

In 2025 is gericht gewerkt aan het versterken van de uitvoering van de leerplichttaak. Door de aanhoudende stijging in het aantal aanvragen voor vrijstellingen (SMA's) en een toename in relatief verzuim is onderzocht welke personele inzet nodig is om deze ontwikkeling verantwoord op te vangen. Dit onderzoek heeft geleid tot een onderbouwd voorstel voor extra formatie. De uitbreiding is in de Perspectiefnota opgenomen en wordt per januari 2026 gerealiseerd binnen Uitvoeringsorganisatie Eemkracht. Daarnaast is er extra aandacht uitgegaan naar de leerplicht van de alleenstaande minderjarige vreemdelingen (AMV-jongeren) op de COA-locatie Soestdijk. In samenwerking met COA, Nidos en de regionale taalschool is een uitgebreide analyse opgesteld van de knelpunten en werkzame elementen in de begeleiding van deze groep. Deze inzichten vormen de basis voor verdere verbetering van de onderwijsdeelname en ondersteuning van AMV-jongeren in 2026.

Met deze inzet is in 2025 een belangrijke stap gezet om de uitvoering van de leerplicht te versterken en beter aan te sluiten op de complexe en veranderende ondersteuningsbehoeften van Baarnse jongeren.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	4.556	4.078	-478	3.234
Baten	-552	-488	64	-560
SALDO van baten en lasten	4.005	3.590	-414	2.674
Gerealiseerd resultaat	4.005	3.590	-414	2.674

Wie hadden wij 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.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij Stichting Openbaar onderwijs Eemvallei (STEV) verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

23 Welzijn

Wat wilden wij bereiken?

Iedereen in Baarn moet kunnen (blijven) meedoen in de samenleving. We gaan daarbij uit van eigen kracht door de zelfredzaamheid te versterken. Soms is (tijdelijke) ondersteuning nodig vanuit de gemeente. Positieve Gezondheid is het denkkader en uitgangspunt voor beleid, diverse programma's en projecten. We richten ons op zowel beïnvloeding van individueel gedrag van mensen als op het creëren van een gezonde leefomgeving.

5	De inwoners van Baarn voelen zich ondersteund om eigen regie te voeren in wonen, werken en vrije tijd.
6	De inwoners van Baarn voelen zich betrokken bij elkaar en zetten zich in voor anderen.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Baarn Vitaal

In 2025 hebben we in de gemeente Baarn onze visie en het algemene beleid op het sociaal domein geëvalueerd en herijkt. De bestaande visie *Baarn Vitaal*, opgebouwd uit de pijlers *Vitaliteit*, *Basisvoorzieningen* en *Toegang tot zorg*, hebben we opnieuw tegen het licht gehouden. Baarn Vitaal 2025-2029 wordt de beleidsnota waarin de gemeenteraad de koers tot 2030 vaststelt voor een vitale, veerkrachtige samenleving. De gemeente maakt de beweging van zorgen voor naar zorgen met inwoners, met nadruk op gedeeld eigenaarschap, preventie, samenwerking en het versterken van wat al goed gaat. Het sociale en fysieke domein worden meer met elkaar verbonden zodat iedereen kan meedoen.

Met deze beleidsnota streven we naar:

- Een toekomstbestendig en gedragen kader dat richting geeft aan beleid en uitvoering in het sociaal domein.
- Heldere kaders voor samenwerking tussen inwoners, maatschappelijke partners en de gemeente.
- Versterking van het bewustzijn rond eigen kracht, gezond leven, preventie en gedeeld eigenaarschap.
- Betaalbaar en toegankelijk houden van hulp, ondersteuning en zorg voor wie het nodig heeft.

Baarn wil een veerkrachtige gemeenschap waar inwoners vanuit eigen kracht kunnen meedoen. De aanpak richt zich op positieve gezondheid, wijkgericht werken en ongelijke investering voor gelijke kansen. Gemeente en partners ondersteunen waar nodig, maar stimuleren regie bij inwoners. Inclusie, toegankelijkheid en uitvoering van wetgeving zijn hierin verweven. De gemeente verschuift van traditionele uitvoering naar regie, met meer nadruk op preventie, integraliteit en samenkracht. De vijf leidende principes vormen de basis: eigen kracht, preventie, dichtbij, integraal en samenkracht.

Baarn Vitaal in uitvoering geeft een beschrijving van de gewenste resultaten en acties. Dit helpt ons vanuit de principes naar realisatie te komen en de beweging concreet te maken. Dit is een dynamisch document geworden met als streven jaarlijks met stakeholders de voortgang te monitoren, en doelen bij te stellen op basis van landelijke en lokale ontwikkelingen en de effecten/ resultaten die bereikt zijn.

Stichting Pit Baarn

In 2025 konden inwoners opnieuw terecht bij Stichting Pit Baarn voor laagdrempelige ondersteuning en advies. Sinds januari 2025 is Pit gevestigd in het vernieuwde gemeentehuis, waardoor inwoners op een centrale en goed toegankelijke plek geholpen kunnen worden. Daarnaast is de locatie aan de Oranjestraat opengebleven, zodat er meerdere inlooplekken zijn binnen de gemeente op het gebied van zorg, werk en inkomen, wonen, opvoeding, vrijwilligerswerk, vervoer en het voorkomen van eenzaamheid.

2025 was een ingrijpend jaar voor Pit Baarn. De organisatie kreeg te maken met het vertrek van de directeur en de inzet van een interim-directeur. Tegelijkertijd is toegewerkt naar de werving van een nieuwe vaste directeur. Deze wisselingen in de leiding, in combinatie met financiële ombuigingen, zorgden voor onzekerheid over werkzaamheden en taken en legden extra druk op medewerkers en de organisatie. Ondanks deze omstandigheden zijn de dienstverlening en de toegankelijkheid voor inwoners op peil gebleven. Hiervoor verdient Pit Baarn grote waardering. De medewerkers hebben met hun inzet en betrokkenheid in een uitdagende periode ervoor gezorgd dat inwoners konden blijven rekenen op ondersteuning.

2025 stond Pit Baarn in het teken van financiële ombuigingen. Tijdens de behandeling van de Programmabegroting 2026 (30 oktober 2025) heeft de gemeenteraad een motie aangenomen die richting geeft aan de wijze waarop de bezuinigingen worden vormgegeven. De raad besloot dat de oorspronkelijke bezuinigingsopgave van € 400.000 gefaseerd moet worden uitgevoerd. In de begroting is een structurele bezuiniging van € 200.000 opgenomen, omdat deze als haalbaar en verantwoord is beoordeeld. Verdere bezuinigingen worden vooralsnog niet doorgevoerd, zolang niet is aangetoond dat deze kwetsbare inwoners niet onevenredig raken en zolang er geen kosten verschuiven naar andere zorgdomeinen. De motie van de gemeenteraad benadrukt dat de maatschappelijke functie van Pit Baarn behouden moet blijven en onderstreept het belang van Pit als belangrijke schakel voor inwoners die niet vanzelfsprekend hun weg vinden naar ondersteuning.

Daarnaast is sprake van een terugvordering over 2025. Deze heeft betrekking op het feit dat de gerealiseerde personele lasten lager zijn uitgekomen dan begroot. Dit is het gevolg van een lagere formatie-inzet dan geraamd, waardoor niet alle formatie volledig kon worden ingevuld. Daarnaast viel de cao-loonstijging circa 1,1% lager uit dan begroot. Deze factoren hebben gezamenlijk geleid tot lagere uitgaven.

Na vaststelling van de subsidie van Pit over 2025, op basis van de jaarrekening en het jaarverslag, wordt duidelijk welk deel van de gemaakte frictiekosten - inhuur van een interim bestuurder gedurende 6 maanden en ontslagvergoeding vanwege vertrek van de bestuurder - uit het voorgaande jaar ten laste komt van de continuïteitsreserve van Pit. Naar verwachting betreft dit een bedrag van € 27.000, zijnde het negatieve resultaat van Pit in 2025.

GLI (Gecombineerde Leefstijlinterventie)

In 2025 is het GLI-aanbod voor volwassenen in Baarn voortgezet en verder versterkt dankzij nauwe samenwerking met huisartsen, leefstijlcoaches en zorggroepen in de regio Eemland. De gemeente heeft ingezet op aansluiting bij landelijke kaders, het verbinden van zorg en sociaal domein en het vergroten van bereik en doorverwijzing. Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen voor een integrale aanpak voor kinderen met overgewicht, in lijn met regionale ontwikkelingen en de ketenaanpak Kind naar Gezonder Gewicht.

Inwoners namen deel aan erkende GLI-programma's zoals Cool en SLIMMER. Daarnaast werden huisartsen ondersteund in hun rol als verwijzer en er is gewerkt aan een duurzaam beweeg- en leefstijlvervolg na afloop van trajecten. Voor GLI-kind zijn eerste stappen gezet, waaronder afstemming met jeugdgezondheidszorg en buurtsportcoaches, en de start van het preventieve programma Kids-Vitaal gericht op bewegen, gezonde voeding en mentaal welzijn.

De uitvoering is tot stand gekomen in samenwerking met huisartsen, leefstijlcoaches, zorgverzekeraars, jeugdgezondheidszorg, PIT, buurtsportcoaches en gemeentelijke teams, waardoor Baarn beschikt over een goed toegankelijk GLI-aanbod voor volwassenen en een stevige samenwerkingsbasis in de regio Eemland. Tegelijkertijd zijn belangrijke stappen gezet om de aanpak voor kinderen met overgewicht structureel te versterken. In 2026 ligt de focus op verdere borging, monitoring van deelname en effect, en het concreet implementeren van GLI-kind zodra landelijke kaders en financiering dit mogelijk maken.

Leefstijlpunt Baarn

In 2025 is gewerkt aan de voorbereiding van het Leefstijlpunt Baarn, een laagdrempelig loket waar inwoners terecht kunnen met vragen over gezondheid, leefstijl en bewegen. Het Leefstijlpunt moet zorg, sociaal domein en sport & bewegen met elkaar verbinden en inwoners gericht toeleiden naar passend aanbod. In 2025 is gewerkt aan de voorbereiding en verkenning van het Leefstijlpunt met als doel starten in 2026.

Er is een werkgroep gevormd en er zijn uitgebreide gesprekken gevoerd met sport- en beweegaanbieders, leefstijlcoaches, huisartsen, jeugdgezondheidszorg en welzijnspartijen zoals PIT. Daarbij is verkend wat de functie van het Leefstijlpunt moet zijn, hoe het zich verhoudt tot bestaande initiatieven en hoe samenwerking en doorverwijzing het beste kunnen worden ingericht. De afstemming met PIT was hierbij essentieel, gezien hun bestaande inloofunctie en de wens om overlap te voorkomen. Het doel is om zorg, welzijn en sport met elkaar te verbinden en inwoners gericht door te verwijzen naar passend aanbod.

De basis voor het Leefstijlpunt is hiermee stevig gelegd, met een goed in beeld gebracht netwerk en breed draagvlak onder partners. In 2026 wordt toegewerkt naar implementatie, zodat het Leefstijlpunt echt kan bijdragen aan het ondersteunen van inwoners richting een gezondere leefstijl.

Opvang ontheemden

Afgelopen jaar hebben we voldaan aan de taakstelling voor de huisvesting van statushouders. Dit is gerealiseerd in samenwerking met woningcorporatie Omthuis. Gezien de aanhoudende druk op de woningmarkt blijft dit een structurele opgave die ieder jaar opnieuw inzet vraagt.

Daarnaast is gestart met de verbouwing van het voormalige kantoor van Omthuis. In dit pand worden negen tijdelijke woonruimtes voor Oekraïense ontheemden gerealiseerd. De verhuur loopt tot eind 2028. Ook dit vraagt blijvende organisatie, afstemming en middelen.

Op de COA-locatie in Baarn verblijven maximaal 90 alleenstaande minderjarige vreemdelingen (AMV'ers) en 62 meerderjarige vluchtelingen en gezinnen (statushouders), conform de taakstelling. De landelijke ontwikkelingen en de toenemende maatschappelijke onrust zijn ook lokaal merkbaar geweest. Dit heeft tot extra aandacht en discussie geleid, waarbij Baarn ook landelijk in beeld kwam met berichtgeving in onder meer het NRC.

Mede naar aanleiding hiervan is de samenwerking met het COA, de politie, de provincie en Nidos het afgelopen jaar geïntensiveerd en structureel verbeterd. We werken aan een veiligheids- en herstelplan, gericht op het versterken van de veiligheid op en rond de locatie en het herstellen van vertrouwen in de omgeving.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	4.767	4.034	-734	3.507
Baten	-2.720	-1.075	1.644	-2.952
SALDO van baten en lasten	2.048	2.959	911	555
Gerealiseerd resultaat	2.048	2.959	911	555

24 Volksgezondheid

Wat wilden wij bereiken?

Onze ambitie is dat inwoners wonen, leven, naar school gaan en werken in een veilige omgeving waar aandacht is voor gezondheid en elkaar. Kortom, een gezond en veilig leven voor iedereen, ook de meest kwetsbaren. Gezondheid en preventie zijn de sleutelwoorden in wat GGD-regio Utrecht (GGDrU) hierin voor de gemeente doet. De GGDrU richt publieke gezondheidsinterventies en -acties op het zoveel mogelijk laten meedoen van mensen. Daarbij is de inspanning niet alleen op het individu gericht, maar ook op de groep als geheel.

7	De inwoners van Baarn zijn gezond en vitaal.
---	--

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

In 2025 hebben we in de gemeente Baarn opnieuw gebouwd op de succesvolle initiatieven rond gezond en actief leven die de afgelopen jaren waren ontstaan. We organiseerden diverse activiteiten die gericht waren op het verbeteren van zowel de fysieke als mentale gezondheid van inwoners. Zo werden op basisscholen opnieuw *Fit in 90 dagen*-programma's uitgevoerd, in combinatie met voedingseducatie binnen het B.Slim-concept.

B-Slim is de integrale aanpak gericht op het bevorderen van een gezonde leefstijl en een gezond gewicht bij kinderen en jongeren van 0 tot 19 jaar. De aanpak sluit aan bij Baarn Vitaal en het lokaal preventieakkoord Fit in Baarn en bouwt voort op de activiteiten en resultaten uit 2024. In 2025 is extra focus aangebracht op de jongste doelgroep (peuters en jonge kinderen) en op het versterken van de samenhang tussen preventie, leefstijlinterventies en sport.

Er waren verschillende activiteiten om bewustwording te vergroten, zoals peuterontbijtjes over gezonde voeding, beweging en slaap, het gebruik van het suikerbord bij tandartsen en activiteiten, digitale vakantie-activiteiten via social media en voorlichting over gezonde traktaties. Op het gebied van sport en bewegen is het Kids Vitaal-programma gestart, werd tijdens alle vakantiesportactiviteiten gezond eten aangeboden en kregen kinderen extra gymlessen (MRT) na motorische screening. Ook is bewegend leren op scholen verder gestimuleerd. Rondom school en omgeving werd samengewerkt met Gezonde School en geholpen bij subsidieaanvragen. Kinderen deden mee aan het EU-Schoolfruitprogramma en motorische screenings, zoals de 4 S-en test en de 4-angstentest. Daarnaast is ingezet op heldere communicatie en bruikbare materialen, zoals de doorontwikkeling van de beweegwaaier en activiteiten via de website en social media van B.Slim.

Daarnaast maken we gebruik van zowel de basisvoorzieningen van de GGD Regio Utrecht (GGDrU) als lokale maatwerkvoorzieningen, zoals vaccinatieprogramma's, infectieziektenbestrijding en jeugdgezondheidszorg via het consultatiebureau. De GGDrU kent eveneens een onafhankelijke (proces) regievoerende en adviserende rol op het gebied van Woon hygiënische problematiek (Whp), met expertise in het risico voor de volksgezondheid. De trend laat zien dat er na een stijging in voorgaande jaren nu sprake is van een daling in het aantal meldingen. Hier is niet direct een verklaring voor.

Het Meld- en Adviespunt Bezorgd (MAB) van de GGDrU ontvangt meldingen over onbegrepen gedrag en overlast. Zulke meldingen wijzen vaak op onderliggende psychische of sociale problemen. De GGD zorgt ervoor dat elke melding wordt doorgezet naar de juiste organisatie. Vaak is dat het lokale team van de gemeente, maar dat is niet in alle gevallen zo. In 2025 kwamen er, net als in 2024, 150 meldingen binnen. Dat aantal ligt lager dan in 2023, toen er 200 meldingen waren. In vergelijking met andere gemeenten in de regio Utrecht is het aantal meldingen niet langer het hoogste, zoals in eerdere jaren, maar het blijft wel relatief hoog.

Positieve gezondheid vormde in 2025 opnieuw het fundament van ons volksgezondheidsbeleid. We werkten vanuit de zes pijlers: lichaamsfuncties, mentaal welbevinden, zingeving, kwaliteit van leven, meedoen en dagelijks functioneren, waarmee we bijdroegen aan een vitalere samenleving voor alle inwoners van Baarn. De GGDrU voerde hierbij onder andere activiteiten uit over de onderwerpen Nu niet zwanger (waar eerlijke gesprekken werden gevoerd over kinderwensen) en over seksualiteit en anticonceptie (waar het zelfbeschikkingsrecht en de keuzevrijheid altijd voorop staan). Er was eveneens vanuit de GGDrU aandacht voor de MAZL aanpak (Meer Aandacht voor de Ziekgemelde Leerling) voor leerlingen in het Voorgezet Onderwijs en Advisering vrijstelling leerplicht over eventuele vrijstelling van de leerplicht voor de doelgroep aan de gemeente.

Bij de uitvoering van de maatwerktaken voor Baarn heeft de GGD in opdracht van en samenspraak met de gemeente in 2025 ingezet op kostenbewust handelen. In afstemming met de gemeente is gestuurd op een doelmatige inzet van capaciteit, met behoud van de benodigde kwaliteit van dienstverlening. Hierdoor zijn de kosten beheerst gehouden zonder afbreuk te doen aan de uitvoering van de taken.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	1.285	1.297	12	1.192
Baten	-3	-3	0	-89
SALDO van baten en lasten	1.282	1.293	12	1.103
Gerealiseerd resultaat	1.282	1.293	12	1.103

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
GGDrU	Utrecht	Gemeenschappelijke regeling	www.ggdru.nl/	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 gezondheid.

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.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij GGDrU verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Programma 3: Woonomgeving

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Mark Veldhuizen
Wethouder Mark Eijbaard
Wethouder Hugo Prakke
Wethouder Steven de Vries

Inleiding

De gemeente onderneemt activiteiten en realiseert werkzaamheden die bijdragen aan de kwaliteit van (samen)leven van de inwoners van Baarn. Wij houden daarbij rekening met de variatie in woon-, werk- en leefomgevingen en behouden de Baarnse identiteit. Inwoners en ondernemers krijgen de ruimte voor eigen initiatieven en waar mogelijk regisseren en ondersteunen wij. Daarbij wegen wij de historische en culturele waarden, kwaliteit, duurzaamheid, betaalbaarheid en uitvoerbaarheid.

Wat meten wij?

De demografische druk loopt in de gemeente Baarn de komende jaren verder op. Dit wordt mede veroorzaakt door de toenemende vergrijzing. Dit zorgt voor een reeks uitdagingen. Het is van invloed op de zorgkosten, voorzieningen en woningmarkt en kan de sociale samenhang verminderen. 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 tussen de behoefte van de verschillende doelgroepen in Baarn, om een leefbare en duurzame samenleving te waarborgen.

Programma 3: Woonomgeving	Programma 3: Woonomgeving	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Landelijk
37. Demografische druk	Totale bevolking tov 20 - 65 jaar	2025	85,9%	86,2%	86,0%	70,7%

De vestiging van het aantal bedrijven per 1.000 inwoners ligt in Baarn ruim boven het landelijke gemiddelde. Dit is het gevolg van een aantrekkelijk vestigingsklimaat in een regio die zich economisch sterk ontwikkelt.

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Landelijk
38. Gemeentelijke woonlasten	Eenpersoons huishouden	2025	€ 1.037	€ 1.157	€ 1.075	€ 957
39. Gemeentelijke woonlasten	Meerpersoons huishouden	2025	€ 1.195	€ 1.339	€ 1.267	€ 1.050

De gemiddelde WOZ-waarde van woningen is landelijk al jaren aan het stijgen. De stijging ligt in Baarn voor 2025 onder het landelijk gemiddelde. De woonlasten meerpersoonshuishoudens begroot 2025 zijn hoger dan werkelijk 2025. De reden is dat de raad in december 2024 heeft [besloten](#) de tarieven afvalstoffenheffing met een lager percentage te laten stijgen dan in de begroting was voorgesteld.

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Landelijk 2024
35. Gemiddelde WOZ waarde	x € 1.000,-	2025	€ 490	€ 491	508	€ 398
36. Nieuw gebouwde woningen	Per 1000 woningen	2024	1,3	-	1,3	8,4

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 2020)
- 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)

Mobiliteit

- Mobiliteitsvisie 'Baarn gaat verder'

Beheer Openbare ruimte

- Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP) 2019 - 2028
- Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)
- Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022 (verlengd tot en met 2026)
- Groenvisie gemeente Baarn 2020
- Bomenbeleidsplan 2013 – 2023 aangepast en vastgesteld Bomenbeleidsplan in 2025
- Uitvoeringsbeleid bomenverordening gemeente Baarn 2016
- Uitvoeringsplan speelruimte 2020 - 2024
- Verordening fysieke leefomgeving Baarn
- Integraal beheer en uitvoeringsplan vastgoed
- Plan Maatschappelijk Vastgoed (2021)

Wat heeft het gekost?

Belangrijkste verschil tussen geraamde- en werkelijke budgetten betreft de ontvangst van gelden voor in het kader van realisatiestimulans woningbouw (€ 644.000). Gemeenten ontvangen vanaf 2026 een bijdrage van €7.000 voor elke betaalbare woning (koop of huur) waarvan de bouw is gestart in de periode 2025-2029. Aangezien er nog geen beslissing is genomen over de besteding van het te ontvangen bedrag wordt voorgesteld dit bedrag bij de resultaatbestemming toe te voegen aan een nieuwe te vormen bestemmingsreserve.

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten', onder financiële jaarrekening.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	16.536	15.459	-1.076	11.995
Baten	-10.127	-8.347	1.780	-4.546
SALDO van baten en lasten	6.408	7.113	704	7.448
Gerealiseerd resultaat	6.408	7.113	704	7.448

30 RO en Wonen

Wat wilden wij bereiken?

We werken aan het realiseren van betaalbare woningen voor senioren, starters en zogeheten aandachtsgroepen. Dat betreft voornamelijk sociale huur en middenhuur woningen. Dit ondersteunen we met instrumenten, zoals de zelfbewoningsplicht en het anti-speculatiebeding.

1	Het realiseren van voldoende woningen voor de diverse doelgroepen op passende locaties.
2	Het juiste instrumentarium toepassen.
3	Regionaal samenwerken daar waar kan.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Ruimtelijke ontwikkeling en Wonen

In deze periode hebben we gewerkt aan het realiseren en behouden van woningen voor specifieke doelgroepen, zoals starters, senioren en aandachtsgroepen. Dit hebben we gedaan door de inzet van instrumenten zoals de 'van groot naar beter'-regel voor ouderen en een behoefteonderzoek voor woonwagengewoners. De van groot naar beter regel is ingezet bij de Kemphaanstraat, waar we nog in afwachting zijn van de opbrengsten. Met de woonwagengewoners hebben we een informatieavond georganiseerd en zijn we in kaart aan het brengen welke locaties geschikt zijn voor het toevoegen van standplaatsen. De meerjarige prestatieafspraken met de woningcorporatie hebben we herijkt en aangepast, zodat ze beter aansluiten bij de actuele woningbehoefte. Met name de inzet op seniorenwoningen draagt bij aan het op gang brengen van doorstroming op de woningmarkt.

Daarnaast hebben we diverse instrumenten ingezet om betaalbaarheid en beschikbaarheid te borgen, zoals de Verordening Sociale Woningbouw. Ook hebben we anterieure overeenkomsten verder gestandaardiseerd, zodat deze instrumenten structureel worden toegepast.

Wonen en zorg

Ook Wonen en zorg heeft nadrukkelijk aandacht gekregen. We zijn in gesprek gegaan met partijen, waaronder corporaties en zorgaanbieders, en hebben aan een programma gewerkt om ouderenhuisvesting en die van aandachtsgroepen in onze gemeente goed te borgen. We kijken hierin niet alleen naar de realisatie van woningen, maar ook naar het welzijn van ouderen en de zorgbehoefte. Ook is de huisvestingsverordening op regionaal niveau aangepast, met ruimte voor lokale accenten. Dit maakt een evenwichtige verdeling van aandachtsgroepen in de regio mogelijk.

Locatieonderzoek

Het uitgevoerde locatieonderzoek biedt belangrijke handvatten om gericht aan de slag te gaan met woningbouwplannen. We hebben beter inzicht in de woningbehoefte en in geschikte locaties. Dat heeft de samenwerking met ontwikkelaars en woningcorporaties versterkt.

Woningbouwprojecten

Afgelopen jaar was het tweede jaar van de Omgevingswet. Waar we in het eerste jaar nog veel 'oude' Wabo-aanvragen in behandeling hadden, waren dat in het tweede jaar alleen nog oude 'uitgebreide procedures'. De 'reguliere' aanvragen waren allemaal Omgevingswet-procedures. Om alle aanvragen te kunnen behandelen in tijden van personeelstekort hebben wij met een provinciale bijdrage - de subsidieregeling Versnellen woningbouw - medewerkers kunnen inhuren. De werkvoorraad is groot en de werkdruk hoog, maar op deze manier werken wij er hard aan *in control* te zijn en te blijven.

Tegelijk werken wij ook verder aan het implementeren van de Omgevingswet. Afgelopen jaar ging de aandacht uit naar het opstellen van het omgevingsplan voor heel Baarn.

Ontwikkeling Baarnsche Zoom

In het eerste kwartaal van 2025 is de ontwikkeling van circa 500 woningen met 2,4 ha bedrijventerrein en de verkoop van de gronden in de Baarnsche Zoom gegund aan een ontwikkelaar. Daartoe hebben we een koop- en realisatieovereenkomst gesloten. De ontwikkelaar is bezig met een stedenbouwkundig plan. Start van de bouw verwachten we in 2028.

Ook hebben we gewerkt aan meerdere bouwprojecten van meer dan één woning, die in verschillende fasen van voorbereiding zijn. Sommige zijn als plan in voorbereiding. Voor andere projecten is de vergunning verleend. Een aantal projecten is al in uitvoering. Het gaat om de projecten (in willekeurige volgorde): Kempfaanstraat, Baarnhuis, de voormalige Boemeranglocatie, Hof van Baarn, Nieuwlaan (voormalige Aldi) en Santvoorde.

Ziekenhuislocatie Molenweg

In 2023 heeft de raad randvoorwaarden en uitgangspunten vastgesteld. 2024 stond in het teken van het juridisch beëindigen van de relatie met de erfgenamen en de voorbereidingen van de tender. 2025 stond in het teken van de tender. Dit is een traject dat met veel zorgvuldigheid aangepakt moet worden. Hier is tijd mee gemoeid.

Landelijk gebied

De landelijke en provinciale stikstofaankoop gaat ook aan Baarn niet voorbij. Dat houdt ook in dat er meer (ambtelijke) aandacht uitgaat naar het landelijk gebied dan voorheen. Dit heeft niet alleen impact op de formatie, maar er is ook enige financiële ruimte nodig voor advisering. Ter versterking van de natuur kent de provincie een regeling voor '[Kleinschalige landschapselementen](#)', waar agrariërs en andere ondernemers in het landelijk gebied gebruik van kunnen maken. De gemeente Baarn is 2025 hierbij aangesloten. De provincie eist cofinanciering van gemeenten.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	2.016	1.855	-161	1.901
Baten	-775	34	809	-72
SALDO van baten en lasten	1.242	1.890	648	1.829
Gerealiseerd resultaat	1.242	1.890	648	1.829

Wie hadden wij daarbij nodig?

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

Openbaar belang

De RUD 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 RUD ook taken uit op het gebied van duurzaamheid en natuurbehoud.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij RUD Utrecht verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

31 Mobiliteit

Wat wilden wij bereiken?

We willen een leefbare gemeente zijn waarin we ons meer lopend en met de fiets verplaatsen. Het straatbeeld willen we aantrekkelijker maken door onder andere minder geparkeerde auto's.

3	Wij richten onze openbare ruimte kwalitatief en met aandacht voor veiligheid in.
---	--

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Door ons meer per fiets, trein of wandelend te verplaatsen, brengen we een klimaatneutrale en beter bereikbare gemeente dichterbij. Mobiliteit houdt niet op bij de gemeentegrenzen. Daarom hebben we dit jaar de nadruk gelegd op regionale samenwerking, het versterken van duurzame mobiliteit en werken aan het (duurzaam) bereikbaar houden van Baarn en de regio. Dit sluit naadloos aan op de ambities in de mobiliteitsvisie voor een Duurzaam, Bereikbaar, Aantrekkelijk en Gastvrij Baarn.

- We willen het gebruik van de fiets stimuleren. Niet alleen voor de korte afstanden, maar ook voor de langere afstanden is de fiets een goed alternatief voor de auto. Zo kan een hoger fietsgebruik helpen om de druk op het autonetwerk te verlagen. Samen met provincie Utrecht en gemeenten in de regio hebben we daarom de intentieovereenkomst getekend voor het realiseren en versterken van het regionaal fietsnetwerk. Voor Baarn betekent dit dat we de komende jaren diverse fietsroutes gaan verbeteren.
- Naast het regionale fietsnetwerk is Baarn ook een onderdeel van de doorfietsroute Hilversum-Amersfoort. Dit jaar is met de uitvoering van deze doorfietsroute gestart.
- In samenwerking met provincie Utrecht, provincie Noord-Holland en de gemeenten Amersfoort, Blaricum, Eemnes, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Soest en Wijdmeren realiseren we een regionaal deelfietsensysteem. Naar verwachting komen vanaf april 2026 de eerste deelfietsen in Baarn beschikbaar.
- Samen met provincie Utrecht, provincie Noord-Holland, NS, ProRail, Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug, Regio Gooi en Vechtstreek, Regio Amersfoort en de regiogemeenten hebben we de intentieverklaring Hubstrategie Gooicorridor getekend. De bereikbaarheid en leefbaarheid van deze regio staat onder druk, ook door toekomstige woningbouw. In deze hubstrategie ligt de focus op het realiseren van mobiliteitshubs als knooppunt van mobiliteit, ruimte en samenleving, om zo de bereikbaarheid en leefbaarheid ook in de toekomst te waarborgen door een transitie naar duurzame vormen van mobiliteit. Station Baarn heeft in deze strategie de functie van Buitenpoort, een mobiliteitshub ten behoeve van duurzame recreatieve mobiliteit naar de Lage Vuursche. In 2026 wordt deze Buitenpoort geopend, waarmee we recreanten willen stimuleren om met de trein naar Lage Vuursche te komen en zo vanuit de trein de natuur in te kunnen stappen.
- Ook hebben we de intentieverklaring Duurzame mobiliteit Utrechtse Heuvelrug en flanken getekend. De Utrechtse Heuvelrug, waaronder Lage Vuursche, staat onder grote druk door een toenemend aantal recreanten dat de Heuvelrug bezoekt. In Lage Vuursche betekent dit dat er regelmatig sprake is van overlast ten gevolge van auto's. We willen stimuleren dat recreanten op duurzame wijze naar de natuurgebieden komen en werken daarom samen aan een duurzaam recreatief mobiliteitssysteem voor de Utrechtse Heuvelrug en flanken.

- We werken samen met regiogemeenten aan de ontwikkeling van een nieuw regionaal verkeersmodel. Met een verkeersmodel kunnen we in kaart brengen wat de gevolgen voor mobiliteit zijn van bouwplannen. Ook de effecten van bepaalde verkeersmaatregelen kunnen we hiermee inzichtelijk maken. Eind 2026 is het model naar verwachting gereed voor gebruik.
- Om dit regionale verkeersmodel met actuele gegevens te kunnen voeden, hebben we op circa 80 plekken in Baarn het auto- en fietsverkeer geteld. Deze tellingen geven daarnaast veel inzicht in de verkeersstromen en gereden snelheden, dat we kunnen gebruiken in de aanpak van knelpunten.

Naast deze regionale samenwerkingen hebben we natuurlijk ook in Baarn zelf gewerkt aan een Duurzaam, Bereikbaar, Aantrekkelijk en Gastvrij Baarn.

- De in 2024 gestarte proef voor een veiligere Laanstraat is afgerond. Uit de evaluatie is gebleken dat bezoekers van de Laanstraat en ondernemers zich onprettig voelen bij het fiets- en autoverkeer in de Laanstraat. Dit heeft geleid tot een besluit om een fietsverbod in te stellen en autoverkeer te weren door de doorsteekjes af te sluiten. Deze maatregelen zijn nu in uitwerking.
- Bij de basisscholen De Uitkijck en de Koningin Wilhelminaschool hebben we een proef bekostigd om leerlingen te stimuleren ook tijdens de donkere maanden te voet of met de fiets naar school te komen. Dit draagt bij aan het verminderen van autogebruik in het schoolverkeer, wat juist in deze maanden erg hoog is. Voor de veiligheid waren zij extra zichtbaar met een fluorescerend hesje.
- Door overbodige verkeersborden en paaltjes te verwijderen werken we aan een prettigere en meer overzichtelijke openbare ruimte.
- De straatnaamborden in de Schildersbuurt zijn vernieuwd.
- De bewegwijzering en de verlichting bij zebra's en de verkeersregelinstallaties zijn gereinigd.
- We zijn gestart met het plaatsen van extra bankjes in de openbare ruimte. Voor oudere inwoners, zeker die met een mobiliteitsbeperking, is het prettig om tijdens een wandeltochtje naar het centrum af en toe even te kunnen rusten. De eerste twee staan op looproutes naar het centrum vanaf de Sonnevelt flats, het Geerenplein en Santvoorde.
- We hebben de ecologische voetafdruk bepaald van het Baarnse mobiliteitssysteem. De CO₂ uitstoot ten gevolge van verkeer en vervoer is maar liefst 42% van de totale uitstoot in Baarn. Gemiddeld in Nederland bedraagt dit 30%. De gemeente Baarn is een 15-minuten stad en de grootste verduurzamingskansen liggen dan ook in het beter faciliteren en benutten van de voordelen daarvan.
- De interessescan deelmobiliteit is opgeleverd in samenwerking met Goedopweg. Ruim 40% van de 125 respondenten geeft aan gebruik te willen maken van deelmobiliteit. De belangstelling concentreert zich met name in het centrum en in de Schilderswijk, Eemdal en Eemland. Voor de respondenten zijn de belangrijkste redenen om te beginnen met deelmobiliteit dat het een duurzamere mobiliteitsvorm is en dat het de parkeerdruk verlaagt.
- Om meer inzicht te krijgen in de wensen en mogelijkheden voor toepassing van duurzame mobiliteit op de bedrijventerreinen, is samen met Goedopweg een mobiliteitsscan voor bedrijventerreinen de Noordschil en de Drie Eiken (NoordEik) ontwikkeld. Dit traject loopt door in 2026.
- Automobilisten kunnen met de Slimme Bandenpomp op het Laanplein hun banden op de juiste spanning krijgen en zo brandstof besparen. Dit heeft een lagere uitstoot van schadelijke stoffen tot gevolg. Met de Slimme Bandenpomp is inmiddels een uitstoot van 66,6 ton CO₂ bespaard.

Door langdurige personele uitval hebben we dit jaar minder kunnen doen dan was voorzien. Dat heeft geleid tot een onderbesteding van het uitvoeringsbudget mobiliteitsbeleid.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	430	522	92	457
Baten	0	0	0	0
SALDO van baten en lasten	430	522	92	457
Gerealiseerd resultaat	430	522	92	457

32 Beheer openbare ruimte

Wat wilden wij bereiken?

Met een goed verzorgde, schone en groene openbare ruimte willen we bijdragen aan de aantrekkelijkheid en leefbaarheid van Baarn.

4	We versterken het groene en lommerrijke karakter van onze gemeente en verhogen de biodiversiteit.
5	We hebben de kwaliteit en veiligheid van onze openbare ruimte en de daarbij behorende betaalbaarheid voor de lange termijn op orde.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Uitvoering Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)

De voorbereiding en de aanbesteding van de projecten Vondellaan en Lage Vuursche zijn afgerond. De inwoners zijn nauw betrokken bij de totstandkoming van de ontwerpen. Zo is bijvoorbeeld de oude eik midden in de weg in Lage Vuursche in het ontwerp behouden. En inwoners konden zich aanmelden voor het afkoppelen van hemelwater van het gemengd rioolstelsel. 44 inwoners hebben zich aangemeld. De nutsbedrijven hebben de kabels en leidingen waar nodig vervangen en verlegd. De herinrichtingswerkzaamheden voor deze projecten kunnen in 2026 starten.

De voorbereidingen van de projecten voor de Eemstraat, de doorfietsroute Amersfoort – Hilversum, de rotonde op de kruising Eemweg/De Geerenweg zijn gestart en lopen door in 2026. De doorfietsroute bestaat uit de locaties: Gerrit van der Veenlaan, Stationsplein, kruising Stationsweg/Vondellaan en Zandheuvelweg. Ook zijn projecten in voorbereiding genomen die niet in de MUOR op de planning stonden, te weten de Wilhelminavijver, de calamiteitenroute in Lage Vuursche en de aanleg van de recreatieve voorzieningen langs de Eem.

Herstel Wilhelminavijver

Op verzoek van de gemeenteraad is een hogere urgentie toegekend aan het herstel van een lekke vijver in het Beschermd dorpsgezicht. Vanwege de ligging in het Beschermd dorpsgezicht is in 2025 een cultuurhistorisch onderzoek uitgevoerd. Dit was nodig om een plan te kunnen maken om de vijver weer waterdicht te krijgen. Uit dit onderzoek bleek dat de Wilhelminavijver is opgebouwd uit authentieke onderdelen die zeer uniek zijn binnen Europa. Herstel met een standaard werkwijze is niet mogelijk. Het bijzondere herstel brengt hogere kosten met zich mee dan gebruikelijk en is niet te dekken uit de bestaande begroting. Daarom is een herstelplan met keuzes en bijbehorende kosten voorbereid.

Recreatieve voorzieningen langs de Eem

Langs de Eem breiden we de recreatieve voorzieningen uit met picknickvoorzieningen en knappen we de fietspaden op. Op de route van het fietspad is op een aantal locaties de Japanse duizendknoop aanwezig. Deze locaties bevinden zich op de dijk. De duizendknoop moet eerst verwijderd worden voordat we het pad kunnen aanleggen. Aangezien gegraven gaat worden in de dijk is een actieplan over waterveiligheid nodig. In 2025 zijn we, in overleg met het waterschap, gestart met het opstellen van een actieplan, zodat daarna de werkzaamheden kunnen starten.

De waarde(n) van de Openbare Ruimte

De openbare ruimte draagt bij aan de kwaliteit van (samen)leven van de Baarnse inwoners. Het is belangrijk om die ruimte weloverwogen in te richten, te beheren en te onderhouden, zodat inwoners er optimaal gebruik van kunnen blijven maken. De opgaven in de openbare ruimte zijn toegenomen. Zowel bovengronds als in de grond. Wonen, groen, parkeren, energiebehoefte en klimaatverandering vragen ruimte. Omdat de openbare ruimte beperkt en begrensd is, moeten deze belangen tegen elkaar worden afgewogen. Om keuzes te kunnen maken over de inrichting en het gebruik van de openbare ruimte hebben we een afwegingskader opgesteld gebaseerd op waarden. In 2026 leggen we het voorstel over de afwegingskader 'Waarde(n) van de Openbare Ruimte' ter besluitvorming voor aan de gemeenteraad.

Ontwikkelingen Maatschappelijk vastgoed

In 2025 is het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor het gemeentelijk vastgoed vastgesteld. Het MJOP geeft inzicht in de noodzakelijke onderhoudsmaatregelen en vormt de basis voor de jaarlijkse dotaties aan de onderhoudsvoorziening. Uit het MJOP blijkt dat de onderhoudskosten structureel zijn gestegen en dat de bestaande onderhoudsvoorziening op termijn onvoldoende is om alle onderhoudsopgaven op te vangen. Daarom hebben we aansluitend een voorstel 'Visie Voorziening en Vastgoed' (VJV) opgesteld. In stappen pakken we het gemeentelijk vastgoed aan, met als doel om te besparen op toekomstige onderhoudskosten. In december heeft de gemeenteraad de VJV vastgesteld. In 2026 starten we met de locaties Atelier Langs Jan en de brandweerkazerne.

In 2025 is door de gemeente € 1,2 miljoen toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening. Tegelijkertijd zijn de daadwerkelijke onderhoudsuitgaven in 2025 uitgekomen op circa € 227.000. Dit verschil komt doordat het nieuwe Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) pas na vaststelling in april 2025 in uitvoering is genomen. Hierdoor zijn de geplande werkzaamheden later in het jaar opgestart en deels doorgeschoven naar latere jaren.

Deze beperkte realisatie betekent dat een deel van de onderhoudswerkzaamheden op een later moment wordt uitgevoerd. Hierdoor neemt het risico op oplopend achterstallig onderhoud toe en groeit de benodigde omvang van de onderhoudsvoorziening.

Wanneer onderhoud niet tijdig wordt uitgevoerd en sprake is van achterstallig onderhoud, kunnen de kosten niet langer planmatig via de voorziening worden gedekt. In dat geval moeten de kosten in één keer als incidentele last in de exploitatie worden opgenomen. Dit is onwenselijk, omdat dit leidt tot pieken in de begroting en minder voorspelbare financiële lasten.

Vanaf 2026 verwachten we een belangrijk deel van de achterstand in te lopen. Dit is mede afhankelijk van de voortgang van verduurzamingsprojecten, omdat onderhoud en verduurzaming waar mogelijk gecombineerd worden (werk-met-werk maken), de beschikbaarheid van aannemers en de uitvoeringscapaciteit binnen de gemeentelijke organisatie.

Naast de MJOP en de VVV hebben we gewerkt aan verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed. In juli 2025 heeft de gemeenteraad besloten te starten met de verduurzaming van sportcentrum De Trits, het gemeentehuis en de speeltuinvereniging Oosterkwartier. Door deze gebouwen te verduurzamen vermindert de uitstoot van broeikasgassen. Met de verduurzaming van deze gebouwen wordt het uitstootverminderingdoel voor 2030 behaald: minstens 55% minder broeikasgassen uitstoten met het gemeentelijk vastgoed. De voorbereidingswerkzaamheden voor De Trits zijn gestart en naar verwachting start de uitvoering medio 2026. De uitvoering is mede mogelijk met de rijkssubsidie 'Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed'.

Naast bovenstaande planvorming zijn ook stappen gezet in de uitvoering van eerder gemaakte plannen. Het Poorthuis is in de zomer van 2025 gesloopt waardoor er ruimte is gekomen voor de tijdelijke huisvesting van het KWS en St. Aloysius. De sloop is binnen planning voltooid waardoor er tijdig ruimte was voor de scholen. Deze maken met veel plezier van de tijdelijke (geschikte) locatie.

Het Nutsgebouw is in 2025 gebruik genomen na een opfrisbeurt. Het Nutsgebouw is als een noodverband geschikt gemaakt voor de diverse maatschappelijke organisaties. Door de ongelooflijke inzet van diverse organisaties, en in het speciaal Lokaal-O, is het een plek geworden waar allerlei maatschappelijke organisaties elkaar vinden. Het Nutsgebouw is een plek voor en door inwoners van Baarn. In het Nutsgebouw lukt het de maatschappelijke (vaak door vrijwilligers bestuurde) organisaties inwoners te vinden die hulp nodig hebben. Denk hierbij aan het leren van de Nederlandse taal, ouder-kind cursussen in samenwerking met GGD, praatgroepen tegen alcohol, wekelijkse inloopochtend met gratis koffie en zoet, activiteiten voor kunstenaars en kinderen. De kosten voor al deze maatschappelijke voorzieningen/hulp zijn minimaal doordat vrijwillige inwoners deze hulp en activiteiten in stand houden.

Actualisatie bomenbeleidsplan

In december heeft de gemeenteraad het Bomenbeleidsplan 2025-2035 vastgesteld. Met het nieuwe bomenbeleid werken we aan een toekomstbestendig bomenbestand dat bijdraagt aan een groene, gezonde en veilige leefomgeving.

Kernambities binnen het beleidsplan zijn het toepassen van een bomennorm als richtlijn voor vergroening, het versterken van de boomkroonbedekking, het verbeteren van de bodemkwaliteit en groeiplaatsomstandigheden en het sturen op een evenwichtige en kwalitatieve spreiding van bomen over de gemeente.

Aansluitend wordt in 2026 het Beheerplan Bomen 2026 opgesteld, waarin concrete maatregelen en projecten worden opgenomen die bijdragen aan een duurzaam bomenbestand op de lange termijn.

Onderhoud groen, bomen, bermen en sloten

Baarn blijft een groene en aantrekkelijke gemeente, waarbij onderhoud en veiligheid van groenvoorzieningen hoog in het vaandel staan. In 2025 is het nieuwe onderhoudscontract voor bermen en sloten van start gegaan. In de Begroting was een kostenverhoging aangekondigd van structureel € 18.000. Na aanbesteding bleek de structurele kostenverhoging echter hoger te liggen, te weten € 35.000.

Daarnaast zijn in 2024 contracten voor boomonderzoeken aanbesteed. Dankzij deze onderzoeken is de veiligheid en conditie van de bomen goed in beeld gebracht en geborgd. De kosten hiervan zijn hoger uitgevallen dan oorspronkelijk begroot, met name door uitgebreide boomveiligheidscontroles en het uitvoeren van nader technisch onderzoek. Dit heeft geleid tot een structurele overschrijding van € 50.000 op de meerjarenbegroting.

De groenrenovaties zijn inmiddels van start gegaan, bijvoorbeeld bij de Bestevaerweg, waardoor het groen in de openbare ruimte verder wordt versterkt en de leefomgeving voor inwoners en bezoekers aantrekkelijk en veilig blijft.

Onderhoud speelvoorzieningen

Baarn beschikt over een groot aantal openbare speelplekken, waarbij de gemeente verantwoordelijk is voor het onderhoud. In 2025 zijn we gestart met het ontwikkelen van een nieuw speelbeleidsplan: Bewegen, Ontmoeting, Spelen en Sport (BOSS-beleidsplan). Het plan richt zich op ontmoetingsplekken voor meerdere doelgroepen van verschillende leeftijden. Naar verwachting bieden we het nieuwe beleidsplan voor de zomer van 2026 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan.

In 2025 is de speeltuin aan de Van Speijklaan volledig vervangen, waarmee we een belangrijke stap hebben gezet in het verbeteren van de speelkwaliteit en de duurzaamheid van onze speelvoorzieningen. Bewoners mochten een voorkeur uitspreken voor verschillende ontwerpen. Het ontwerp met de meeste stemmen hebben we aangelegd en vervolgens na de aanleg feestelijk met alle buurtbewoners geopend.

Netcongestie: impactanalyse en extra juridische ondersteuning

De netcongestie is van invloed op ontwikkelingen in de gemeente. Vanwege netcongestie is er al sprake van een wachtlijst voor stroomaansluitpunten voor grootverbruikers zoals bedrijven. Daar komt bij dat de Autoriteit Consument en Markt (ACM) naar verwachting in 2026 de regels gaat veranderen rondom de volgorde van uitgifte van stroomaansluitpunten. Om inzicht te krijgen in de consequenties van netcongestie voor de gemeente hebben we een impactanalyse uitgevoerd. Deze analyse is eind 2025 afgerond en is in februari 2026 met de gemeenteraad gedeeld.

Om de noodzakelijke verzwaring van de energie-infrastructuur te bevorderen hebben we extra juridische ondersteuning ingezet. Er zijn 5 gemeentelijke gronden verkocht aan netbeheerder Stedin, die zorgt voor de bouw van middenspanningsruimten (stroomkasten en stroomhuisjes). De realisatie van deze middenspanningsruimten zijn het begin van de grootschalige verzwaring van de energie-infrastructuur die de komende jaren gaat plaatsvinden. Een aantal van deze locaties draagt ook bij aan de ontwikkeling van de nieuwbouw.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	14.089	13.082	-1.007	9.637
Baten	-9.353	-8.381	971	-4.474
SALDO van baten en lasten	4.737	4.701	-36	5.163
Gerealiseerd resultaat	4.737	4.701	-36	5.163

Programma 4: Veiligheid

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester Mark Röell
Wethouder Steven de Vries
Wethouder Mark Eijbaard

Inleiding

Veiligheid is een kerntaak van de overheid. Er wordt binnen de beschikbare kaders en met de beschikbare middelen voortdurend ingezet op het verbeteren van de veiligheid in de gemeente. Dit doen we in samenwerking met bewoners, ondernemers en veiligheidspartners. Zo werken we een veilige omgeving voor inwoners, ondernemers en bezoekers om te wonen, werken en verblijven.

Wat meten wij?

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. Dit verklaart de stijging van 9 naar 13 verwijzingen in de gemeente Baarn. Wel is er in Baarn veel overlast door jongeren, waarbij ook vernielingen worden gezien. Dit verklaart deels de stijging van de 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. De traditionele criminaliteitscijfers dalen, en cijfers over fraude of online oplichting nemen toe.

Programma 4: Veiligheid	Norm	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Landelijk gemiddelde
6. Verwijzingen Halt	Totaal	2025	9,0	5,0	13,0	10,0
8. Winkeldiefstallen	per 1000 inwoners	2025	1,1	1,4	1,0	2,1
9. Gewelddismisdrijven	per 1000 inwoners	2025	3,5	4,3	2,8	4,6
10. Diefstallen uit woning	per 1000 inwoners	2025	2,0	1,8	1,1	1,2
11. Vernielingen openbare ruimte	per 1000 inwoners	2025	3,5	5,6	3,9	4,0

Beleidskader

- Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2026
- Uitvoeringsstrategie Toezicht en Handhaving

Wat heeft het gekost?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten', onder financiële jaarrekening.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	3.203	3.162	-41	3.015
Baten	-76	-42	34	-76
SALDO van baten en lasten	3.127	3.120	-7	2.939
Gerealiseerd resultaat	3.127	3.120	-7	2.939

40 Openbare orde en Veiligheid

Wat wilden wij bereiken?

We vinden het belangrijk dat Baarn een veilige plaats is voor inwoners, organisaties, ondernemers en bezoekers. We willen wijken en buurt veilig houden en overlast verminderen.

1	Baarn veilig houden, samen met bewoners, ondernemers en partners.
---	---

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Het Integraal Veiligheidsplan van de BES-gemeenten (Baarn, Bunschoten, De Bilt, Eemnes en Soest) bevat vier gezamenlijke prioriteiten: ondermijning, zorg & veiligheid, jeugdveiligheid en digitale veiligheid. Doel is om met de regiogemeenten meer samen op te trekken en daardoor meer voor elkaar te krijgen.

Ondermijning

Er zijn in 2025 diverse controles uitgevoerd in het kader van ondermijning in de gemeente en er is effectief samengewerkt in het lokale Ondermijningsoverleg. Er heeft een fors aantal explosies bij woningen plaatsgevonden. Daaruit volgend zijn diverse casussen behandeld en onderzoeken gestart. Dit heeft flink wat capaciteit gevraagd en ook hoge onverwachte kosten opgeleverd. Zo is er na iedere explosie cameratoezicht ingesteld om de openbare orde te herstellen. Daarnaast hebben we gewerkt aan een betere bewustwording van en weerbaarheid tegen ondermijning binnen de gemeente en daarbuiten. Bijvoorbeeld door trainingen voor het college, de gemeenteraad, ambtenaren, horecabedrijven en andere ondernemers. Ook is de Week van de ondermijning georganiseerd.

Zorg & veiligheid

De regisseurs Zorg & Veiligheid organiseren gezamenlijk de persoonsgerichte aanpak (PGA) voor de BBS-gemeenten (Baarn, Bunschoten en Soest). In 2025 heeft de gemeente het PGA-X systeem aangeschaft om veilig de persoonsgegevens te kunnen verwerken. Dit systeem werd al enkele jaren gebruikt, maar is nu in eigen beheer.

Jeugdveiligheid

Meerdere keren per jaar overleggen jongerenwerk, politie, handhavers en gemeente over jeugd en jeugdoverlast in de gemeente. Hierbij wordt informatie over groepen of locaties gedeeld en waar nodig actie ondernomen. Sinds 2025 sluiten ook regelmatig vertegenwoordigers van de middelbare scholen aan om te delen wat er speelt op school en onder jongeren. Ook is HALT al jaren actief in de gemeente en worden jongeren doorgestuurd door politie en leerplicht indien nodig.

In 2025 was er een toename van jongerenoverlast in en rondom de Pekingtuin en het Cruyffcourt. Voor deze twee locaties was extra aandacht onder meer door het extra controleren van hangjongeren, het uitreiken van waarschuwingsbrieven en het opleggen van een last onder dwangsom bij verstoring van de openbare orde.

Digitale veiligheid

Er is aandacht voor digitale weerbaarheid bij inwoners en ondernemers. Zo stond er in de zomer een escaperoom bus van de politie over sextortion.

In juli 2025 hebben we in Baarn de cyberbus ingezet om aandacht te vragen voor digitale veiligheid. In deze bus kregen leerlingen van verschillende basisscholen op een laagdrempelige en interactieve manier uitleg over de risico's van de digitale wereld, zoals online fraude, hacken en over het veilig omgaan met persoonlijke gegevens.

Aanvullend hierop heeft de medewerker Ondermijning, samen met de boa's, alle basisscholen in Baarn bezocht om opnieuw aandacht te vragen voor HackShield. Dit is een online game waarin kinderen worden 'opgeleid' tot cyber-agent. Door het spelen van HackShield leren zij digitale gevaren herkennen en krijgen zij praktische tips om zichzelf én anderen te beschermen. Zo kunnen zij hun kennis ook delen met ouders en opa's en oma's en bijdragen aan meer digitale weerbaarheid binnen het gezin.

Opvang zwerfdieren en dierenwelzijn

De gemeente is wettelijk verplicht zorg te dragen voor de opvang en verzorging van zwerfdieren. Gevonden dieren worden in beginsel minimaal 14 dagen opgevangen. Indien zich geen eigenaar meldt, wordt het dier overgedragen voor herplaatsing.

Per 1 januari 2025 is een nieuwe meerjarige overeenkomst (2025–2029) gesloten met Stichting Dierenzorg Eemland voor de uitvoering van deze taak. Dierenzorg Eemland verzorgt het meldpunt, transport, opvang, medische zorg en registratie van gevonden zwerfdieren.

De financiering is gewijzigd van een vast jaarbedrag naar een vergoeding per inwoner. Voor Baarn bedraagt deze vergoeding in 2025 € 1,10 per inwoner (exclusief btw). Dit bedrag wordt tot en met 2028 stapsgewijs verhoogd naar € 1,85 per inwoner om te komen tot een kostendekkende uitvoering.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	1.154	974	-180	1.010
Baten	-76	-42	34	-76
SALDO van baten en lasten	1.078	933	-146	934
Gerealiseerd resultaat	1.078	933	-146	934

41 Crisisbeheersing en Brandweezorg

Wat wilden wij bereiken?

De gemeente is verantwoordelijk voor het organiseren van brandweezorg, veilige en gezonde leefomgeving, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. Wij willen zo veel mogelijk soorten crises tijdig voorzien, proberen te voorkomen, de effecten van crises minimaliseren en daarmee de weerbaarheid van onze samenleving vergroten.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Zoals elk jaar nemen medewerkers die een rol hebben in de crisisorganisatie deel aan verschillende trainingen en opleidingen zodat men goed is voorbereid. Deze werden óf door de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) of samen met omliggende gemeenten georganiseerd.

In 2025 is een projectleider 'Veerkracht en Weerbaarheid' gestart die een plan van aanpak gaat opstellen om de samenleving voor te bereiden op mogelijke uitval van elektriciteit, water, internet. Dit project wordt in nauwe samenwerking met de VRU, de VNG en omliggende gemeenten vormgegeven.

Bluswatervoorzieningen

Bij de Perspectiefnota is er extra budget gevraagd voor de aanleg van bluswatervoorzieningen. In 2025 zijn zes locaties geselecteerd voor extra brandkranen. Deze brandkranen worden in 2026 gerealiseerd.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	2.049	2.188	139	2.005
Baten	0	0	0	0
SALDO van baten en lasten	2.049	2.188	139	2.005
Gerealiseerd resultaat	2.049	2.188	139	2.005

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Gevestigd	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.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

Een fysiek veilige omgeving en zelfredzame inwoners. 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.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij VRU verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Programma 5: Zorg voor elkaar

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries

Inleiding

Eenvoudige toegang tot zorg, hulp nabij en preventie staan voor ons voorop. We bieden inwoners uitzicht, ongeacht de ingewikkeldheid van de hulpvraag en staan naast hen tijdens de reis op weg naar de oplossing. Zorg is beschikbaar en toegankelijk voor degenen die daar een beroep op moeten doen, passend bij de persoonskenmerken en situatie. In 2025 is het beleidskader Vitaal Baarn herzien samen met onze inwoners, de Adviesraad Sociaal Domein Baarn en andere partners.

Taakstelling Sociaal Domein

Omschrijving (toelichting)

De taakstelling binnen het sociaal domein vraagt om een meerjarige, strategische en zorgvuldig onderbouwde aanpak. Hoewel het Rijk in de Voorjaarsnota heeft aangekondigd dat de taakstelling van € 1,4 miljoen blijft bestaan maar de daadwerkelijke uitvoering wordt doorgeschoven naar 2028, heeft de gemeente Baarn ervoor gekozen om in 2025 niet af te wachten. Het uitstel biedt tijdelijk financiële ruimte, maar neemt de noodzaak tot structurele aanpassingen niet weg. Daarom is in 2025 actief verder gewerkt met het beschrijven en implementeren van maatregelen die bijdragen aan een houdbaar, toekomstbestendig sociaal domein.

Om de benodigde maatregelen te kunnen uitvoeren, zijn investeringen noodzakelijk die zich op termijn moeten terugverdienen. Denk hierbij aan extra personele inzet op preventie en incidentele middelen voor de uitbreiding van het Lokaal Team. Deze zijn opgenomen in de begroting 2026. Tegelijkertijd spelen belangrijke maatschappelijke trends zoals vergrijzing, langer thuiswonende ouderen en een toenemende vraag naar ondersteuning vanuit jeugd en ouders een grote rol. Deze landelijke ontwikkelingen worden in Baarn sterk gevoeld en vormen mede de aanleiding om maatregelen breed te formuleren, gedegen te onderzoeken en zorgvuldig te monitoren.

In 2025 heeft Baarn belangrijke stappen gezet om grip te krijgen op zowel de inhoudelijke opgave als de financiële beheersbaarheid van het sociaal domein. We zijn begonnen met de implementatie van maatregelen gericht op een doelmatigere inzet van zorg en ondersteuning. Daarbij lag de nadruk op de meest complexe en kostbare dossiers. Deze zijn geanalyseerd om inzicht te krijgen in zorgpatronen, sturingsmogelijkheden en de financiële impact.

Er heeft intensief overleg plaatsgevonden tussen het Lokaal Team en het beleidsteam Ontwikkeling Samenleving over een nieuwe werkwijze en structuur. Daarbij is een belangrijk uitgangspunt dat medewerkers beter inzicht krijgen in de financiële consequenties van hun besluiten, zoals het afgeven van beschikkingen of het verwijzen naar (duurdere) specialistische zorg versus het inzetten van eigen begeleiding, lichtere ondersteuning of collectieve begeleiding.

Een centraal onderdeel van de aanpak in 2025 is het versterken van data-gedreven werken. Er is een plan van aanpak ontwikkeld voor het verzamelen, analyseren en interpreteren van cruciale data over zorginzet zoals verwijzingen, kosten per cliënt en behaalde resultaten. Ook is er een datasysteem gebouwd waarin eigen prognoses en monitoring inzichtelijk zijn gemaakt, onder meer over de inzet van het Lokaal Team, de POH, collectieve ondersteuning en aanmeldingen. Hierdoor kan de gemeente gericht sturen, tijdig bijsturen waar nodig en de beweging van zware naar lichtere ondersteuning verder versterken.

Ondanks de tijdelijke verlichting van de financiële taakstelling houdt Baarn stevig vast aan de ingezette koers: actief monitoren, sturen op uitvoering en bouwen aan een duurzaam sociaal domein, waarbij kwalitatief goede ondersteuning en financiële beheersbaarheid hand in hand gaan.

Maatregelen Taakstelling Sociaal Domein

In het voorjaar is er contact geweest met de provinciale toezichthouder over de voortgang en de te nemen maatregelen. Op basis van een interne analyse is een pakket van vijf concrete maatregelen vastgesteld waarop inmiddels uitvoering plaatsvindt:

1. **Uitbreiding Lokaal Team per 2026:** Om kwalitatief goed en efficiënter te kunnen werken, wordt het team uitgebreid per 2026 naar 4,7 fte.
2. **Analyse van de 25 duurste casussen:** Gericht op het beoordelen van regievoering, beïnvloedbaarheid van zorginzet, toekomstige kosten en benodigde sturingsinstrumenten.
3. **Onderzoek naar 50 langstduurende casussen:** Niet om zorg te beëindigen, maar om te kijken waar ondersteuning anders of minder kan zonder kwaliteit te verliezen.
4. **Meer collectieve zorg in plaats van individuele zorg:** Collectieve vormen worden voortaan voorliggend ingezet waar dit passend is.
5. **Minder diagnostiek voor kinderen onder de 12 jaar:** Diagnostiek voor deze doelgroep wordt beperkt toegepast; bij oudere kinderen vindt diagnostiek in principe via het Lokaal Team plaats.

Deze maatregelen dragen gezamenlijk bij aan het creëren van een duurzame balans tussen kwalitatief goede ondersteuning en structurele beheersing van de kosten. De aanpak sluit aan bij landelijke en regionale trends, maar blijft stevig gericht op lokale behoeften en uitvoerbaarheid.

Werkgroep Taakstelling Jeugd

Om de taakstelling voor jeugd te realiseren, is in 2025 een nieuwe Werkgroep Taakstelling Jeugd opgericht. Deze werkgroep werkt aan vijf centrale opdrachten: grip op bedrijfsvoering en prognoses (lokaal en via MetMaya), realistisch begroten, overzicht creëren van alle maatregelen, bepalen wat nodig is om de begrotingsdoelstelling te halen en het aanleveren van gegevens voor het totaaloverzicht.

Wat meten wij?

De omvang van het jeugdzorggebruik in Baarn sluit in 2024 en het eerste halfjaar van 2025 grotendeels aan bij het landelijke beeld. Het gebruik is stabiel, met een duidelijke nadruk op ambulante ondersteuning zonder verblijf en beperkte inzet van zwaardere vormen van zorg. In vergelijking met 2024 laten de cijfers over 2025 tot dusver geen grote volumeveranderingen zien. Jeugdhulp is de overkoepelende ondersteuning voor jeugdigen en gezinnen. Jeugdzorg is specifiek gericht op de meer gespecialiseerde en vaak geïndiceerde vormen van hulp, die gepaard gaan met hogere kosten en complexere trajecten.

Tegelijkertijd zijn de uitgaven voor jeugdzorg sterk gestegen. Deze stijging is niet primair het gevolg van een toename van het aantal jeugdigen, maar van hogere kosten per jeugdige. Trajecten zijn complexer en duren langer, waardoor zij gemiddeld duurder uitpakken. Dit beeld is herkenbaar en past binnen een bredere landelijke trend van oplopende kosten in de jeugdzorg.

Bij de Wmo-maatwerkarrangementen zien we in 2025 een daling van het aantal cliënten. Ondanks deze afname ligt Baarn nog steeds boven het landelijk gemiddelde van 660, wat past bij het profiel van een (dubbel) vergrijzende gemeente waarin relatief veel ouderen langer zelfstandig thuis wonen en een beroep doen op ondersteuning. De daling van het aantal cliënten zien we niet terug in de financiële ontwikkeling. Integendeel: binnen programma 51 nemen de uitgaven in 2025 toe ten opzichte van 2024. Dit suggereert dat de gemiddelde kosten per cliënt zijn gestegen, bijvoorbeeld door een verschuiving naar zwaardere of duurder vormen van ondersteuning, prijs- en loonontwikkelingen, of kosten die minder afhankelijk zijn van het aantal cliënten.

Programma 5: Zorg voor elkaar	Norm	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Landelijk
22. Jongeren met delict voor rechter	% van jongeren tussen 12 en 21 jaar	2023	0,8	0,8	1,0	1,0
29. Jongeren met Jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	11,7	10,0	14,1	14,0
30. Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	0,8	0,9	0,8	1,0
31. Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren 12 - 23 jaar	2023	0,3	0,3	0,3	0,3
32. Cliënten met een maatwerkarr. Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	2025	820	820	770	660

Beleidskader

- Baarn Vitaal: Beleidsnota sociaal domein Baarn 2021-2024
- 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 kindermishandling: voor een Veilig Thuis

Wat heeft het gekost?

Belangrijkste nadeel betreft de hogere kosten voor MetMaya en specialistische jeugdhulp .

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten', onder financiële jaarrekening.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	18.834	17.124	-1.710	16.773
Baten	-279	-172	106	-256
SALDO van baten en lasten	18.555	16.952	-1.603	16.518
Gerealiseerd resultaat	18.555	16.952	-1.603	16.518

50 Lokaal team / Zorgloket

Wat wilden wij bereiken?

Hulp wordt zoveel mogelijk aan de voorkant geboden en zo dicht mogelijk bij de inwoner georganiseerd. Door hulp op elkaar af te stemmen, maken we optimaal gebruik van de basisinfrastructuur, voorliggende voorzieningen en de eigen, informele netwerken. Het Lokaal Team biedt meer eigen begeleiding en waar nodig wordt specialistische hulp ingeschakeld. Uitgangspunt is het voorkomen van inzetten van langdurige specialistische hulp door vraagstukken vroegtijdig, nabij en passend op te lossen.

1	Gemeente Baarn helpt inwoners die zorgondersteuning nodig hebben. Inwoners die langere of kortere tijd kwetsbaar zijn kunnen rekenen op een passend vangnet.
---	--

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

In 2025 hebben we verder gewerkt aan één centrale plek, de integrale toegang, waar inwoners terecht kunnen voor ondersteuning en zorg. Vanaf januari konden mensen binnenlopen bij het nieuwe loket in het gemeentehuis, waar het Basisteam (Pit Baarn) en het Besluitenteam samen inwoners helpen. In februari werd deze gezamenlijke toegang officieel geopend en vanaf dat moment zijn ook het Lokaal Team, het Zorgloket, Pit Baarn, Vluchtelingenwerk en de Kredietbank nauwer met elkaar gaan samenwerken.

Gedurende het jaar hebben we werkwijzen aangescherpt en is de samenwerking merkbaar versterkt. Zo kwam er een duidelijk stroomschema voor het BCC en werd vaker fysiek samengewerkt, wat de afstemming en doorverwijzing een stuk sneller maakte. De gezamenlijke Triage- en Toewijzingstafel zorgde ervoor dat we effectiever konden werken, wachttijden korter werden en inwoners sneller de juiste (overbruggings)zorg kregen.

Met het oog op de komst van Eemkracht in 2026 hebben we al eerste stappen gezet, waarbij de gezamenlijke toegang een stevige basis vormt. Ook hebben we een integraal agressieprotocol opgezet om de veiligheid van zowel inwoners als medewerkers te waarborgen, en is gekeken naar verbeteringen in de fysieke inloopruimte. Verder is de samenwerking rond herstelgericht werken, openbaar vervoer en ketenaanpakken versterkt, waardoor meer inwoners een passend antwoord op hun hulpvraag kregen. In 2025 zijn we bovendien gestart met werken vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid; medewerkers zijn hiervoor gezamenlijk getraind en zetten dit in 2026 voort.

De maatschappelijke ontwikkelingen vroegen in 2025 veel van inwoners en van de gemeente. De effecten van de coronacrisis waren weliswaar minder merkbaar, maar thema's als eenzaamheid en mentale gezondheid bleven spelen, zoals blijkt uit de Gezondheidsmonitor van de GGD regio Utrecht. Daarnaast nam de vergrijzing verder toe. Steeds meer inwoners worden ouder en wonen langer zelfstandig, waardoor onderwerpen als gezondheid, passende voorzieningen, een sterke buurt en het goed benutten van de openbare ruimte belangrijker werden.

Net als andere gemeenten kreeg Baarn te maken met stijgende zorgkosten. Het sociaal domein stond daardoor voor aanzienlijke uitdagingen, die vroegen om een wendbare organisatie die kan meebewegen met ontwikkelingen in de samenleving. De verbinding met inwoners en maatschappelijke organisaties versterken bleef daarbij essentieel. Van inwoners wordt vaker verwacht dat zij hun netwerk inschakelen. Daarom blijft het belangrijk om lokale initiatieven te ondersteunen, onder andere met subsidies en het beschikbaar stellen van maatschappelijk vastgoed zoals Lokaal-O.

Inwoners met financiële problemen kregen tijdelijke ondersteuning en perspectief op werk of opleiding. We zorgden ervoor dat mensen kunnen blijven meedoen, bijvoorbeeld via sport en beweging, kunst en cultuur, passend onderwijs of dagbesteding. Ook in 2025 hebben we verder gebouwd aan het toepassen van Positieve Gezondheid als belangrijk uitgangspunt binnen onze ondersteuning en voorzieningen.

Strategische inzet en beleidsadvies Sociaal Domein

Binnen het Sociaal Domein hebben we verder geïnvesteerd in het versterken van de strategische en beleidsmatige capaciteit. De in de begroting 2025 gesignaleerde opgaven vroegen om een structureel hogere inzet. Denk aan regionale samenwerking, de doorontwikkeling van de integrale toegang, de taakstellingen binnen het Sociaal Domein, de Hervormingsagenda, het accounthouderschap van Pit Baarn, en de uitvoering van specifieke uitkeringen (SPUK), IZA en GALA.

Op basis van de onderbouwing uit de Begroting is de strategische adviesfunctie in 2025 uitgebreid. Hiermee kan beter en consistentier worden gestuurd op de complexe beleidsvraagstukken en de samenhang binnen de Planning & Control-cyclus. Deze uitbreiding heeft bijgedragen aan meer continuïteit, betere regionale positionering en tijdige beleidsontwikkeling.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	2.635	2.288	-346	2.425
Baten	-27	-25	3	-39
SALDO van baten en lasten	2.607	2.264	-344	2.386
Gerealiseerd resultaat	2.607	2.264	-344	2.386

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Uitvoeringsorganisatie BBS	Soest	Gemeenschappelijke regeling	www.bbsuo.nl	Nee

Openbaar belang

De gemeenschappelijke Regeling BBSUO (BBS Uitvoeringsorganisatie) voert taken uit voor deelnemende gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest rondom de Participatiewet en verzorgt de zorgadministratie.

Maatschappelijk doel Baarn

Jaarlijks sluiten de drie gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest een dienstverleningsovereenkomst af met de gemeenschappelijke regeling BBS Uitvoeringsorganisatie. Daarin staan de specifieke resultaatafspraken over de uitvoering van de taken die bij BBS zijn belegd. BBS voert voor de drie gemeente Baarn, Bunschoten en Soest de Participatiewet met aanverwante wet- en regelgeving uit. Daarnaast is de zorgadministratie voor de Wmo en Jeugdwet bij BBS belegd evenals het werkgeverschap voor de lokale, sociaal- en jeugdteams. Tenslotte is een deel van de Wet inburgering bij de BBS belegd.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij BBS verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

51 Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)

Wat wilden wij bereiken?

De gemeente wil inwoners 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.

3	Inwoners voelen zich passend en efficiënt geholpen in hun ondersteuningsbehoefte.
---	---

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Bij de uitvoering van de Wmo kijken we naar de beschikbaarheid, toekenning en levering van wat inwoners met een hulpvraag nodig hebben. Het gaat daarbij om oplossingen en voorzieningen. Dit kan zijn in de vorm van hulpmiddelen, diensten, persoonlijke begeleiding, opvang en beschermd wonen. De oplossingen en voorzieningen worden afgestemd op de persoonlijke kenmerken en behoeften van de hulp vragende inwoner. In de reguliere activiteiten was een aantal financiële en/of inhoudelijke veranderingen, zoals Hulp bij het huishouden. Op basis van een kostprijsonderzoek is het uurtarief voor Hulp bij het huishouden verhoogd.

Wmo, Hulp bij huishouden 2025

In 2025 is vervolg gegeven aan het eerder ingezette traject om te komen tot een reëel en toekomstbestendig uurtarief voor Hulp bij het huishouden binnen de Wmo. In 2024 was al duidelijk geworden dat het bestaande tarief niet langer toereikend was, mede door de opengebroken CAO VVT en signalen van aanbieders over toenemende kosten. Daarom is in samenwerking met de gemeenten Bunschoten en Woudenberg een kostprijsonderzoek uitgevoerd, onder procesbegeleiding van IBMN en met Berenschot als uitvoerend adviesbureau. Op basis van dit onderzoek zijn de tarieven geactualiseerd.

In 2025 is deze herijking verder doorgevoerd en is per 1 januari het uurtarief verhoogd van € 40,79 naar € 41,62. Daarnaast is per 1 juli 2025 een aanvullende aanpassing toegepast naar aanleiding van de nieuwe CAO VVT, waarbij aanbieders met terugwerkende kracht over de tweede helft van het jaar tegen het aangepaste tarief konden declareren. Deze correctie was minder omvangrijk dan de aanpassing die in 2024 noodzakelijk was, maar droeg wel bij aan het voldoen aan de wettelijke norm voor een reële prijs.

Met deze stappen borgen wij de continuïteit en kwaliteit van de ondersteuning, zodat inwoners kunnen blijven rekenen op betrouwbare en deskundige hulp bij het huishouden, met voldoende beschikbaar en gekwalificeerd personeel en zo min mogelijk wisselingen. De samenwerking met aanbieders is verder versterkt en er is een stabiele basis gelegd voor de komende jaren. Vanaf 2026 wordt het tarief weer regulier geïndexeerd.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	5.899	5.872	-27	5.609
Baten	-251	-148	104	-216
SALDO van baten en lasten	5.648	5.724	76	5.393
Gerealiseerd resultaat	5.648	5.724	76	5.393

52 Jeugdzorg

Wat wilden wij bereiken?

Baarn is een vitale gemeente met effectieve hulp voor jeugdigen en gezinnen met een ondersteuningsbehoefte.

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

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Jeugdzorg – vrij toegankelijk

Lokale data en aanmeldingen bij MetMaya

De vrij toegankelijk jeugdhulp voor jongeren wordt vooral aangeboden door het lokaal team. Er zijn in 2025 mooie stappen gezet binnen het lokaal team om de aanmeldingen van jeugdigen die nog niet eerder jeugdzorg hebben ontvangen naar beneden te brengen. Dat is gelukt; aan het begin van 2025 waren er gemiddeld 18 aanmeldingen bij MetMaya per maand, eind 2025 waren dat er gemiddeld 10. Een lokaal dashboard dat in 2025 is gebouwd houdt bij waar de jeugdigen met een ondersteuningsvraag binnen het lokaal team worden aangemeld. Dit kan zijn: bij de praktijkondersteuner van de huisarts (PoH), bij de brugfunctionaris (aanwezig op school), bij collectief aanbod of bij een medewerker van het lokaal team voor een traject. De cijfers in dit dashboard laten zien dat er een stijging is in aanmeldingen bij de PoH, de brugfunctionaris en het collectief aanbod (alle drie lichtere ondersteuning) en een daling in aanmeldingen bij de lokaal team medewerker (zwaardere ondersteuning). Dit is precies de beweging die we willen maken: zo licht als kan, zo zwaar als nodig is.

Lokale samenwerking

Er zijn veel professionals betrokken bij jeugdigen en gezinnen: onderwijs, huisartsen, GGD, Pit, Buurtgezinnen en MetMaya. Des te belangrijker dat deze professionals elkaar goed begrijpen, mogelijk kunnen samenwerken en duidelijke afspraken hebben met elkaar. Daarvoor heeft het Jeugdnetwerk overleg, met al deze professionals, veel aandacht gekregen in 2025. Eén van de resultaten is een gedragen en gezamenlijk opgesteld afwegingskader over wanneer een jeugdige wordt doorverwezen naar MetMaya en wanneer het lokaal team zelf ondersteuning biedt. In lijn met dit soort concrete afspraken is er ook meer gezamenlijke beoordeling van casussen en aanmeldingen door MetMaya en het lokaal team samen. Met het traject van de Onderwijs-Zorg Route is in 2025 een start gemaakt met meer rol- taak en regie duidelijkheid voor alle professionals op de route tussen onderwijs en jeugdzorg. De POH-jeugd vervult voor huisartsen de rol van poortwachter richting specialistische jeugdhulp. Samen met huisartsen zijn duidelijke afspraken gemaakt over welke vragen naar het Lokaal Team gaan en welke direct bij MetMaya thuishoren. Er zijn brugfunctionarissen beschikbaar in zowel het primair als het voortgezet onderwijs. Zij ondersteunen onderwijsmedewerkers bij het duiden van gedrag, en bij het bepalen of een vraag binnen het onderwijs zelf opgelost kan worden of dat jeugdzorg betrokken moet worden. Daarnaast bieden zij een pakket van coaching en begeleiding aan kinderen en ouders, zowel individueel als in groepsverband.

Op het gebied van GGZ-vervoer heeft in 2025 heeft een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden. Vanaf 1 januari 2026 is het vervoer overgegaan van Willemsen-de Koning naar vervoerder Noot. In Baarn betreft het 3 jeugdigen die gebruik maken van GGZ-vervoer.

MetMaya

Het jaar 2025 was het grote overgangsjaar voor MetMaya. In dit jaar zijn vrijwel alle jeugdigen die nog zorg ontvingen bij andere zorgaanbieders overgenomen door MetMaya. Dit is gebeurd op twee manieren: binnen het gebiedsteam Baarn van MetMaya of bij de oorspronkelijke zorgaanbieder die dan als onder aannemer is aangenomen. Deze overname van jeugdigen heeft gezorgd voor een hekgolf van aantal jeugdigen binnen MetMaya, die groter bleek dan verwacht. Dat komt doordat bij alle losse zorgaanbieders geen overzicht was van om hoeveel jeugdigen het ging, en daar nog kinderen op wachtlijsten stonden waar we nog geen kosten van hadden. Daarnaast heeft deze overname van zorg veel organisatie gevraagd wat wordt geduid met de organisatie van zorg continuïteit. Wat hiernaast binnen de opdracht van MetMaya viel was om een inhaalslag te maken op de wachtlijsten. Dit is in lijn met wat er in de jeugdwet staat: tijdig en passende zorg voor elke jeugdige. Het gevolg hiervan is een verdubbeling van het aantal medewerkers van het gebiedsteam Baarn van MetMaya en meer ingezette trajecten waardoor totaal kosten snel stijgen. Deze combinatie heeft gezorgd voor een hoger aantal jeugdigen binnen MetMaya en dus kosten. Omdat er ook in 2025 nog een wachtlijst was kan dit effect van de hekgolf nog na ijlen in 2026. Naast deze stijgingen zien we ook dat trajecten langer duren en zorgvragen complexer zijn. Dit is helaas een landelijke trend die ook voor Baarn geldt. Dat betekent dat de zorg ook duurder is geworden per jeugdige. De prognoses van de kosten en aantallen, die onder de verantwoordelijkheid van contractbeheerder RISB liggen, hebben deze stijging in aantallen binnen metMaya en prijsstijgingen per traject door langere en complexere zorg onvoldoende ingeschat. Mede hierdoor is er een extreem groot verschil tussen de jaarprognoses 2025 die in Q3 werd gegeven en de jaarprognose 2025 volgens de jaarrekening van MetMaya. De inhoudelijke doorrekeningen in prognoses, accurate data en signaleringsmomenten moeten aanzienlijk verbeterd worden bij contractbeheerder RISB om beter te kunnen bijsturen in de praktijk en in de gemeentelijke P&C-cyclus. De hoge overschrijding op het budget van 2025 is veroorzaakt door de combinatie van: jeugdigen die al zorg ontvingen binnen MetMaya opgenomen, verlagen wachtlijsten, indexatie, organiseren van zorgcontinuïteit, meerzorgkosten (complexere en langdurige zorg), enkele uithuisplaatsingen en een aangepaste verdeelsleutel over de overheadkosten.

Landelijke transitie arrangementen (LTA) en PGB

De landelijke transitiearrangementen (LTA) zijn voorzieningen waarin zeer specialistische zorg wordt ingezet, bijvoorbeeld bij gendervraagstukken, eetstoornissen of ernstige GGZ-problematiek. Verwijzing naar een LTA vindt veelal plaats via medische specialisten. Het gaat om een zeer kleine groep jeugdigen in Baarn, maar de kosten per traject zijn bijzonder hoog. Hierdoor hebben LTA's een directe en substantiële invloed op het totale jeugdhulpbudget van Baarn. Het aantal afgegeven persoon gebonden budget (PGB) beschikkingen is gestegen in 2025. Dit is mede een effect van wachtlijsten bij MetMaya. De raad heeft er bij de verordening bewust voor gekozen om niet hele strenge kaders te hanteren voor het afgeven van een PGB. Dit moet mogelijk herzien worden.

Maatregelen en kosten jeugdzorg

Jeugdzorg is een open eindregeling, waardoor de gemeente verplicht is om zorg te leveren, ook wanneer de kosten hoger uitvallen dan begroot. Tegelijkertijd nemen de beschikbare budgetten landelijk af en worden steeds meer en duurdere vormen van jeugdhulp ingezet. Baarn vormt hierin geen uitzondering: in 2023 leidde dit tot een overschrijding van € 1,5 miljoen en in 2024 leidde dit tot een overschrijding van € 1,3 miljoen. In lijn met de landelijke hervormingsagenda zijn daarom diverse

maatregelen genomen binnen de Taakstelling Sociaal Domein en is een werkgroep Jeugd opgericht om de uitgaven structureel te beheersen. Met de maatregelen vanuit de Taakstelling Sociaal Domein en de werkgroep is ingezet op het terugdringen van de groei van de jeugdzorgkosten en het realiseren van een toekomstbestendige, doelmatige en beter afgestemde jeugdhulp in Baarn.

We zien positieve ontwikkelingen in 2025 in het versterken van het lokale team en de effecten daarvan terug in data over aanmeldingen. Dit heeft echter absoluut nog geen financieel effect op 2025. We zien alleen financieel effect in 2025 van de fase van het aanbestedingstraject: meer zorg binnen MetMaya, langere en zwaardere trajecten en terugdringen van de wachtlijsten. De prognoses die hierover zijn gemaakt door contractbeheerder RISB (Regionale Inkoop Sociaal Domein) hebben onvoldoende rekening gehouden met de te verwachten financiële effecten van inhoudelijke ontwikkelingen binnen de opdracht. Hierdoor is het grote verschil tussen de laatste prognose 2025 tijdens Q3 en de laatste prognose jaarrekening 2025 een grote en zeer onaangename verrassing.

Jeugd op de agenda

In 2025 is opnieuw stevig ingezet op het versterken van de leefwereld van kinderen en jongeren in Baarn. Hierbij stonden passende voorzieningen, jeugdparticipatie, mentale en fysieke gezondheid en het bevorderen van zelfredzaamheid centraal. Met een breed pakket aan activiteiten, nieuwe initiatieven en nauwe samenwerking met netwerkpartners hebben we belangrijke stappen gezet richting een kindvriendelijker Baarn.

Passende voorzieningen en activiteiten

In het afgelopen jaar is volop geïnvesteerd in aantrekkelijke en veilige ontmoetingsplekken voor jongeren. Bij de skatebaan is een nieuwe hangplek gerealiseerd, waar in de zomer ook een upgrade is doorgevoerd. De baan is verfraaid met graffiti, ontworpen door jongeren die de locatie intensief gebruiken. Daarnaast zijn diverse skateclinics georganiseerd om nog meer kinderen en jongeren kennis te laten maken met deze sport.

Daarnaast zijn in 2025 de voorbereidingen getroffen voor een nieuwe ontmoetingsplek: een pumptrack nabij de sportvelden aan de Geerenweg. Jongeren geven aan dat dit soort plekken belangrijk zijn voor ontmoeting, ontspanning en beweging.

Het Cruijff Court vroeg dit jaar extra aandacht vanwege ervaren overlast. In aanvullende JOR-overleggen (jongeren in de openbare ruimte) is samen met politie, jongerenwerk en andere partners gewerkt aan een plan van aanpak. Hoewel dit heeft geleid tot merkbaar meer rust op het Cruijff Court, verplaatste een deel van de overlast zich naar de omgeving van de Albert Heijn en de Pekingtuin.

Samen met Pit Baarn zijn er drie 0.0% feestjes georganiseerd in Petershof, de evaluatie hiervan volgt in 2026. Een ander hoogtepunt was het jongerenfestival in september, dit keer een outdoor-editie op het terrein van de ijsbaan. Met circa 120 bezoekers en speciale aandacht voor mentale gezondheid was het een geslaagd evenement, opgezet in samenwerking met Pit Baarn, Excite Events, Stichting Sandesh en de ijsbaan.

Op 14 november vond de Dag van de Baarnse Jongeren plaats. In het theatercafé van de Speeldoos kwamen ruim 115 tieners samen voor een avond vol ontmoeting, gaming en creativiteit. Tijdens deze avond was er ruimte voor gesprekken over thema's als innerlijke schoonheid en mentale gezondheid.

Om jongeren beter te bereiken zijn twee nieuwe communicatiemiddelen gelanceerd: het Instagramaccount 'JonginBaarn', dat in korte tijd veel volgers en interactie heeft verzameld, en de website baarn.nl/jonginbaarn, waar activiteiten, informatie en aftermovies worden gedeeld. Bij diverse activiteiten is bovendien samengewerkt met de cultuurcoach van Pit Baarn, al heeft dit nog niet geleid tot een nieuw structureel aanbod.

Jeugdparticipatie

In 2025 is ingezet op het versterken van de stem van kinderen en jongeren. Er is een nieuwe kinderburgemeester gekozen en een nieuwe kinderraad samengesteld met leerlingen uit groep 6, 7 en 8. Het jaarthema was schermgebruik. De waardevolle gesprekken die dit opleverde vormen de basis voor projecten rondom mediawijsheid in 2026. De kinderraad komt nog tweemaal bijeen om verder mee te denken.

Voor jongeren van 18 tot 23 jaar wordt de participatie uitgevoerd door het bureau *Jong en je wil wat*, gespecialiseerd in jongereninbreng. De uitrol hiervan start begin 2026.

Het initiatief Jeugd aan Zet is verder ontwikkeld tot *Toekomstmakers Baarn*. In 2025 organiseerden we één editie waarbij jongeren hun ideeën konden pitchen op het gebied van sport, cultuur of ontmoeting. Vier initiatieven ontvingen een cheque en worden begeleid in de uitvoering. Vanaf 2026 wordt dit evenement tweemaal per jaar georganiseerd.

Mentale en fysieke gezondheid en welzijn

Mentaal welbevinden blijft een belangrijk speerpunt. In juni organiseerden we samen met de gemeente Soest een drukbezochte ouderavond over mentale gezondheid, groepsdruk en eenzaamheid. Ouders gaven aan dat zij deze informatie graag al eerder hadden ontvangen, rond groep 7/8, om beter voorbereid te zijn op de overstap naar de middelbare school.

Samen met jongeren uit het voortgezet onderwijs is gestart met het ontwikkelen van een sociale kaart die inzicht biedt in het eigen netwerk, gezondheid en beschikbare hulpbronnen. Maar liefst 63 jongeren dachten mee in 2025. De sociale kaart wordt in 2026 afgerond en naar verwachting in het eerste kwartaal beschikbaar gesteld.

Zelfredzaamheid en ondersteuning

Om jongeren beter te ondersteunen in hun overgang naar volwassenheid ontvangen sinds 2025 alle inwoners die 18 jaar worden een verjaardagskaart met informatie en een QR-code over wat er verandert zodra zij meerderjarig zijn. Deze aanpak wordt in 2026 geëvalueerd. Daarnaast sluit de eerder genoemde sociale kaart aan bij het versterken van de zelfredzaamheid van jongeren.

Monitoren en meten: Meettool

Om beter inzicht te krijgen in hoe het met de kinderen en jongeren in Baarn gaat, is gekozen voor het Child Friendly Cities Initiative van UNICEF. Deze methodiek, gebaseerd op kinderrechten, helpt bij het verzamelen en analyseren van data onder collega's, netwerkpartners, jongeren, kinderen en ouders. Dit mondt uit in een praktisch actieplan, waarmee Baarn de komende jaren verder bouwt aan een kindvriendelijke gemeente. In 2026 wordt gestart met de situatie analyse.

675 jaar Baarn

In het kader van 675 jaar stadsrechten organiseerden we tijdens het ontbijt in de Pekingtuin een silent disco voor jongeren. Daarnaast ontvingen alle basisscholen een tijds capsule die kinderen konden vullen met boodschappen voor toekomstige generaties.

Integrale benadering huiselijk geweld en kindermishandeling

De aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling is het afgelopen jaar verder versterkt door intensivering van de samenwerking en communicatie tussen veiligheids- en hulpverleningsorganisaties. Binnen het onderwijs is de vroegsignalering merkbaar verbeterd doordat de brugfunctie van het Lokaal Team is uitgebreid, waardoor scholen sneller en effectiever kunnen schakelen bij zorgen over kinderen.

Op lokaal en regionaal niveau is geïnvesteerd in gezamenlijke professionalisering. Er is gewerkt aan een gezamenlijke training die in 2026 wordt gevold door de Lokale Teams, MetMaya en de regionale veiligheidsorganisaties, zodat alle betrokken partijen vanuit dezelfde uitgangspunten, taal en werkwijzen handelen. Dit bevordert een consistente en integrale aanpak in de gehele keten.

Daarnaast is er gewerkt aan een nieuwe samenwerkingsovereenkomst tussen de 26 Utrechtse gemeenten, waaronder Baarn, voor Veilig Thuis, (preventieve) Jeugdbescherming en Jeugdreclassering. Deze overeenkomst zal de onderlinge verhoudingen regelen tussen de gemeenten bij de uitvoering van de gezamenlijk gesloten raamovereenkomsten met de Gecertificeerde Instellingen en de Veilig Thuis-aanbieder. De samenwerking omvat onder meer het contractmanagement op bovenregionale overeenkomsten, de financiële afwikkeling van de contractueel verschuldigde kostprijs, de onderlinge financiële verhoudingen, risicobeheersing, informatievoorziening, besluitvorming en vertegenwoordiging richting derden. Hiermee wordt begin 2026 een stevige basis gelegd voor een uniforme, betrouwbare en toekomstbestendige uitvoering van de regionale veiligheids- en jeugdbeschermingsketen.

Centrum Regeling Amersfoort

De centrumregeling start in 2026 omdat de regio Amersfoort de samenwerking binnen het sociaal domein wil bestendigen en juridisch versterken, mede ingegeven door de verplichting uit de vernieuwde Jeugdwet om een jeugdregio te vormen. In 2025 stemde het college en de raad in en

stelde Amersfoort de regeling formeel vast. Ook zijn in 2025 de nieuwe bestuurlijke en ambtelijke overleggen (SG-CUSD en BO-CUSD) voorbereid. Daarnaast zijn de juridische en financiële protocollen uitgewerkt ter voorbereiding op de invoering.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	10.300	8.964	-1.336	8.739
Baten	0	0	0	0
SALDO van baten en lasten	10.300	8.964	-1.336	8.739
Gerealiseerd resultaat	10.300	8.964	-1.336	8.739

Programma 6: Meedoen

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Mark Eijbaard

Inleiding

Inwoners van Baarn worden ondersteund om volwaardig mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving.

Wat meten wij?

Baarn behoudt een sterke sociaal-economische basis, maar alertheid op kwetsbare gezinnen is noodzakelijk

Baarn laat in 2025 een krachtig beeld zien op het gebied van werk en participatie. Met een realisatie van ruim 848 banen is de doelstelling ruimschoots behaald en blijft de lokale arbeidsmarkt structureel op een hoog niveau presteren. Hoewel we op enkele punten de landelijke trend volgen, onderscheidt Baarn zich door een preventieve aanpak en een sterke verbinding tussen onderwijs en werk, wat resulteert in lage werkloosheidscijfers onder jongeren en een beperkte instroom in de bijstand. Een belangrijk signaal is echter de lichte stijging van het aantal kinderen in uitkeringsgezinnen; dit onderstreept de noodzaak om stevig in te zetten op vroegsignalering en armoedepreventie.

De lokale werkgelegenheid groeit harder dan begroot en blijft stabiel

De inzet op actief participatiebeleid werpt zijn vruchten af. Voor 2025 was een groei naar 820 banen begroot, maar de werkelijke realisatie is met **848,1 banen** aanzienlijk hoger uitgevallen. Hoewel dit cijfer marginaal onder het landelijk gemiddelde van 850,2 ligt, bevestigt het de bestendige positie van onze beroepsbevolking. De netto arbeidsparticipatie is stabiel gebleven ten opzichte van 2024, wat in lijn is met het landelijke beeld en wijst op een gezonde balans tussen werkenden en werkzoekenden binnen onze gemeente.

Kleinschaligheid en preventie zorgen voor een gunstige positie van jongeren

Het aandeel werkloze jongeren in Baarn blijft structureel laag. Dit succes is niet toevallig, maar het resultaat van een sterke aansluiting tussen het onderwijs en de regionale arbeidsmarkt. Onze kleinschaligheid fungeert hierbij als een kracht: jongeren met een verhoogd risico op uitval komen sneller in beeld. Door deze persoonlijke en gerichte begeleiding kunnen we effectief voorkomen dat jongeren aan de zijlijn komen te staan, waardoor de drempel naar een eerste baan laag blijft.

Effectieve begeleiding beperkt de instroom in de bijstand

Het aantal inwoners met een bijstandsuitkering ligt in Baarn substantieel lager dan het landelijk gemiddelde. Deze gunstige positie danken we aan de combinatie van een veerkrachtige lokale economie en een effectieve gemeentelijke begeleiding. Inwoners stromen hierdoor sneller uit naar werk of participatie. Omdat de instroom beperkt is, kunnen de beschikbare re-integratiemiddelen gericht en passender worden ingezet. Dit verklaart waarom het aantal lopende trajecten lager is dan elders, zonder dat dit afbreuk doet aan de kwaliteit van de ondersteuning.

Stijging van kinderen in kwetsbare situaties vraagt om blijvende aandacht

Ondanks de algemeen gunstige cijfers zien we een stijging in het aantal kinderen dat opgroeit in een uitkeringsgezin. Met **4,0%** scoren we nog altijd ruim beter dan de landelijke **6,0%**, maar de

overschrijding van onze eigen begroting heeft een duidelijke signaalfunctie. Het herinnert ons eraan dat de sociaal-economische voorspoed niet elk huishouden vanzelfsprekend bereikt. Het blijft daarom een prioriteit om in te zetten op armoedepreventie en ondersteuning aan de voorkant, zodat de sociaal-economische positie van elk gezin in Baarn gewaarborgd blijft.

Programma 6: Meedoen	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Rekening	Landelijk
			2024	2025	2025	
21. Banen	Per 1.000 inwoners 15-64 jaar	2024	-	820,0	848,1	850,2
23. Kinderen in een uitkeringsgezin	% van kinderen tot 18 jaar	2024	-	2,5	4,0	6,0
24. Netto arbeidsparticipatie	% vd werkzame beroepsbevolking tov beroepsbevolking	2025	73,6	75,0	73,8	73,2
26. Werkloze jongeren	% van 16 t/m 22 jarigen	2024	1,0	0,8	1,0	2,0
27. Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners van 18 tot AOW	2025	230	300,0	186,6	281,2
28. Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	2024	-	200,0	148,6	203,1

Beleidskader

- Baarn Vitaal: beleidsnota Sociaal Domein Baarn 2021-2024
- Beleidsplan integrale schuldhulpverlening 2019 - 2023
- Beleidsplan Toezicht en Handhaving Sociaal Domein 2021-2024
- Baarn Bunschoten Soest Baarns minimabeleid 2021 - 2024
- Uitvoeringsplan schulddienstverlening gemeente Baarn 2021 – 2024
- Verordening Werk en Participatie 2024 gemeente Baarn

Wat heeft het gekost?

Per saldo ontstaat een nadeel, veroorzaakt door hogere lasten Participatiewet (€ 1.144.000 N), re-integratie (€ 189.000 N) en bijzondere bijstand (€ 325.000 N) door toegenomen instroom (met name statushouders en jongeren) en intensievere begeleiding, gedeeltelijk gecompenseerd door hogere rijksbijdragen voor participatie van € 1.355.000 (V).

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten', onder financiële jaarrekening.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	13.511	11.805	-1.706	12.571
Baten	-7.477	-5.905	1.572	-6.901
SALDO van baten en lasten	6.034	5.900	-133	5.671
Gerealiseerd resultaat	6.034	5.900	-133	5.671

60 Inkomensregeling

Wat wilden wij bereiken?

We willen dat iedere inwoner kan meedoen in de Baarnse samenleving. Zinvol werk is daarbij belangrijk. Dat zorgt voor bestaanszekerheid. Armoede, geldzorgen en schulden zijn een groot maatschappelijk probleem met ingrijpende gevolgen voor onze inwoners. We willen onze inwoners helpen vanuit begrip en niet vanuit wantrouwen. Dat kan een wereld van verschil maken.

1	De inwoners van Baarn ondersteunen om volwaardig mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving.
---	---

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Hervorming van de Arbeidsmarkt

In 2025 heeft de gemeente Baarn belangrijke stappen gezet in de regionale hervorming van de arbeidsmarkt, gericht op een toekomstbestendige sociale infrastructuur voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze stappen maken deel uit van de regionale opgave *Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf*.

De gemeenteraad ontving hiervoor op 13 maart 2025 de raadsinformatiebrief *Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf*, waarin de urgentie werd geschetst. In mei 2025 stelde de gemeenteraad de *Uitgangspunten voor de toekomst van het sociaal ontwikkelbedrijf* vast. Deze uitgangspunten vormen de basis voor de regionale samenwerking en richten zich op:

- het centraal stellen van de ontwikkelkansen van inwoners;
- het ontwikkelen van een breed sociaal ontwikkelbedrijf voor meerdere doelgroepen;
- het versterken van een regionale netwerkorganisatie met gemeenten, werkgevers, UWV, onderwijs en maatschappelijke partners;
- het borgen van een toekomstbestendige, financieel gezonde positie van RWA/Amfors.

Op basis van deze uitgangspunten is in de regio gewerkt aan een gezamenlijk toekomstplan sociaal ontwikkelbedrijf. Eind 2025 heeft het college dit vastgesteld, begin 2026 wordt het plan ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Dit toekomstplan beschrijft de transitie naar een breed sociaal ontwikkelbedrijf met drie bouwstenen:

1. **Continueren van de Wsw-dienstverlening**, ondanks de dalende instroom.
2. **Uitbreiding met betaalde dienstverbanden voor doelgroepen Beschut werk en Banenafpraak**, om te voldoen aan wettelijke taakstellingen en inwoners perspectief te bieden op ontwikkeling en werk.
3. **Het ontwikkelen van modulair aanbod** voor overige doelgroepen binnen de Participatiewet, zoals jongeren, statushouders en inwoners met psychische kwetsbaarheid.

Met het toekomstplan krijgen inwoners van Baarn die niet direct op de reguliere arbeidsmarkt terechtkunnen meer kansen op passend werk en ontwikkeling. Het sociaal ontwikkelbedrijf wordt breder ingericht, waardoor er extra beschutte werkplekken en Banenafpraak-plekken beschikbaar komen. Voor de huidige Wsw-medewerkers zorgt het plan ervoor dat zij in een vertrouwde en veilige omgeving kunnen blijven werken. Door de komst van nieuwe doelgroepen blijft Amfors toekomstbestendig en kunnen werksoorten behouden blijven die anders door de Wsw-krimp zouden verdwijnen. Voor Wsw-medewerkers betekent dit dat hun werkplek veilig blijft én dat er nieuwe collega's bijkomen, wat de variatie, sociale samenhang en het werkplezier vergroot.

Vooruitlopend op landelijke hervormingen, waaronder de aangekondigde wijziging van de financieringssystematiek voor beschut werk (niet eerder dan 2028), hebben Baarn en de andere regiogemeenten in 2025 al voorbereidingen getroffen voor harmonisatie, samenwerking en structuurversterking.

Met deze stappen legt Baarn in 2025 een stevige basis voor een meer inclusieve en toekomstbestendige arbeidsmarkt, waarin inwoners met een grotere afstand tot werk beter worden ondersteund en werkgevers worden gestimuleerd om duurzaam inclusief werk te bieden.

Uitbreiding Beschut werk

In 2025 is verder gewerkt aan de regionale pilots rondom beschut werk bij RWA/Amfors, in het kader van de landelijke opgave voor toekomstbestendige sociaal ontwikkelbedrijven. BBS zette de in 2024 gestarte pilot voort en de gemeente Amersfoort startte dit jaar eveneens een pilot. Om verschillen in uitvoering en financiering te voorkomen, hebben we samen met de regio tijdelijke beleidsregels opgesteld en vastgesteld voor de komende twee jaar. Hiermee harmoniseren we de aanpak en voorkomen we rechtsongelijkheid voor inwoners en werkgevers.

Het Rijk werkt aan een nieuwe financieringssystematiek voor beschut werk; deze wetswijziging wordt niet eerder dan 2028 verwacht. Tot die tijd maken we gebruik van de landelijke extra middelen en de verbeteragenda. Regionaal werken we aan een toekomstplan voor RWA/Amfors, waarin in 2026 meer duidelijkheid wordt verwacht over de structurele rol van Amfors.

Baarn Steun

In 2025 heeft de gemeente Baarn verdere stappen gezet in het versterken van een samenhangende aanpak rondom armoede, geldzorgen en bestaanszekerheid. Het in 2023 opgestarte Armoedepact, ontwikkeld in samenwerking met Pit Baarn, heeft zich dit jaar verder ontwikkeld tot een hecht netwerk van organisaties die gezamenlijk werken aan het terugdringen van armoede en schulden in Baarn, en kreeg de naam Baarn Steun.

Deelnemers van het Baarn Steun Netwerk zijn in 2025 drie keer bijeengekomen. Deze bijeenkomsten stonden niet alleen in het teken van het delen van kennis en werkwijzen, het 'kijkje in elkaars keuken', maar werden dit jaar ook benut voor de evaluatie en herijking van het bestaande beleid. Gezamenlijk hebben we gekeken naar de werking en samenhang van de schuldhulpverlening, het minimabeleid en de bredere aanpak zoals vastgelegd in Baarn Vitaal. Door deze beleidsreflectie met partners uit de praktijk uit te voeren, ontstaat een scherper beeld van wat inwoners nodig hebben en waar beleidsaanpassingen wenselijk zijn.

Campagne Baarn Steun – hulp voor inwoners met geldzorgen

In 2025 hebben we blijvend ingezet op Baarn Steun, de lokale campagne die inwoners met geldzorgen naar passende hulp moet leiden. In het beleidsplan Geldzorgen is vastgelegd dat de campagne structureel wordt voortgezet, inclusief het gebruik van een contentkalender. Gedurende het jaar hebben wij regelmatig stilgestaan bij belangrijke landelijke en lokale momenten rond geldzorgen, zoals de Week van het Geld en de Dag van de Armoede. Via gezamenlijke communicatie is aandacht gevraagd voor vroegsignalering, schulddienstverlening en de beschikbare minimaregelingen.

De communicatie binnen Baarn Steun wordt gedragen door het Baarn Steun Netwerk, waardoor partners gezamenlijk optrekken in de boodschap aan inwoners: hulp is dichtbij, tijdig en toegankelijk. Deze gezamenlijke inzet vergroot de herkenbaarheid en vindbaarheid van ondersteuning in Baarn.

Inkomensregeling

In 2025 heeft de gemeente Baarn haar inzet voor inwoners met een laag inkomen, 130% van het sociaal minimum, onverminderd voortgezet. Ons doel blijft dat inwoners die financieel kwetsbaar zijn, tijdig passende ondersteuning ontvangen zodat zij minder geldzorgen ervaren en volwaardig kunnen blijven deelnemen aan de samenleving. Door de grens breed te houden, bereiken wij niet alleen inwoners met een minimuminkomen, maar ook huishoudens die net boven deze grens uitkomen en toch moeite hebben om rond te komen.

Daarnaast hebben we in 2025 het eerder opgehoogde totaalbudget voor minimaregelingen opnieuw aangevuld. Hiermee is het mogelijk gemaakt om de regelingen toegankelijk en toereikend te houden, ondanks stijgende kosten en een toenemende vraag naar ondersteuning. Deze financiële ruimte heeft ervoor gezorgd dat wij inwoners kunnen blijven ondersteunen zonder dat dit ten koste gaat van de kwaliteit of de beschikbaarheid van de regelingen.

De Kidskaarten gaven in 2025 gezinnen met kinderen tot en met 17 jaar de mogelijkheid om in de decemberperiode feestelijke cadeautjes te kopen en noodzakelijke spullen voor de wintermaanden aan te schaffen. Daarnaast worden inwoners met beperkte financiële middelen ondersteund bij deelname aan sportactiviteiten. Zo maakten in 2025 71 kinderen gebruik van gratis zwemlessen via het Jeugdfonds Sport & Cultuur (2024: 30 kinderen). Het Jeugdfonds maakte het bovendien voor 145 kinderen mogelijk om deel te nemen aan een sportvereniging of sportschool. Sinds 2024 kunnen ook volwassenen rekenen op ondersteuning via het Volwassenenfonds Sport & Cultuur, in 2025 maakten 146 volwassenen hiervan gebruik.

Met deze combinatie van maatregelen hebben we in 2025 opnieuw een belangrijke stap gezet in het versterken van bestaanszekerheid en het terugdringen van financiële stress.

Geïntegreerd beleidsplan Armoedebestrijding en Schuldhelpverlening

In 2025 is gewerkt aan het nieuwe geïntegreerde beleidsplan voor armoedebestrijding en schuldhelpverlening: *Beleidsplan Geldzorgen Baarn 2026–2030*. De Rekenkamer adviseerde om beleid op deze thema's te bundelen, zodat meer samenhang ontstaat tussen preventie, ondersteuning en financiële helpverlening. Dit advies is in 2025 opgevolgd door een zorgvuldig doorlopen beleidsproces.

Het jaar startte met het verzamelen en analyseren van kennis en inzichten. Daartoe hebben de Rekenkamer en onderzoeksbureau KWIZ onafhankelijk onderzoek uitgevoerd naar het bestaande armoede- en schuldhelpverleningsbeleid in Baarn. Deze onderzoeken vormden de inhoudelijke basis voor de nieuwe koers. De belangrijkste bevindingen zijn besproken met de gemeenteraad, waarna de voorlopige uitgangspunten van het beleid zijn aangescherpt.

Vervolgens zijn deze uitgangspunten getoetst en verdiept in gesprekken met inwoners. Vanuit deze eerste reacties is het beleidsplan in 2025 verder uitgewerkt in nauwe samenwerking met inwoners, ervaringsdeskundigen en betrokken maatschappelijke organisaties. Tijdens een uitgebreid participatieproces, met gesprekken, bijeenkomsten en gerichte consultaties, zijn ervaringen gedeeld, knelpunten zichtbaar gemaakt en oplossingen gezamenlijk verkend. Dit heeft geleid tot een breed gedragen en toekomstbestendig plan, dat begin 2026 ter besluitvorming aan de gemeenteraad wordt voorgelegd.

Regels kleine bijverdiensten verruimen

Om te stimuleren dat mensen vanuit de bijstand stapsgewijs toewerken naar betaald werk, willen we soepeler omgaan met de regels rond kleine bijverdiensten. Dit maakt onderdeel uit van de Participatiewet in Balans en wordt daarom meegenomen in de voorbereidingen op de nieuwe wet. In 2025 hebben we middelen overgeheveld om uitvoering te kunnen geven aan dit onderwerp. Daarnaast wordt in 2026 de Participatiewet in Balans vastgesteld.

Onderdeel hiervan is de invoering van één uniforme vrijlatingsregeling voor alle bijstandsgerechtigden. Zij kunnen dan gedurende 12 maanden 15% van hun inkomen uit werk behouden, naast de uitkering.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	12.168	10.558	-1.610	11.158
Baten	-7.184	-5.751	1.433	-6.569
SALDO van baten en lasten	4.984	4.807	-177	4.589
Gerealiseerd resultaat	4.984	4.807	-177	4.589

Wie hebben we daarbij nodig?

Transitie van BBS naar Eemkracht

2025 stond voor BBS in het teken van het zorgvuldig afronden van de transitie naar Eemkracht. Dit jaar vormde het sluitstuk van een intensief traject waarin, naast het uitvoeren van de reguliere taken binnen het sociaal domein, de basis is gelegd voor een nieuwe gezamenlijke uitvoeringsorganisatie.

In voorbereiding op Eemkracht zijn in 2025 belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering. De P&C-cyclus is aangescherpt, de financiële verantwoording is verder verbeterd en er is nadrukkelijk aandacht besteed aan governance en rechtmatigheid. Deze doorontwikkeling vond plaats in nauwe samenwerking met het bestuur, de deelnemende gemeenten en de accountant.

Naast deze inhoudelijke en organisatorische verbeteringen zijn in 2025 de uitgangspunten voor Eemkracht vastgesteld, is een eerste uitwerking gemaakt van de organisatiestructuur en werkprocessen en is de Gemeenschappelijke Regeling Eemkracht formeel vastgesteld. Daarmee is een fundament gelegd voor de nieuwe uitvoeringsorganisatie.

Dat BBS deze transitie heeft gerealiseerd terwijl de dienstverlening aan inwoners onverminderd is voortgezet, onderstreept de inzet en professionaliteit van de organisatie. Per 1 januari is Eemkracht operationeel als gezamenlijke uitvoeringsorganisatie van de gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest. Binnen Eemkracht zijn alle wettelijke taken geborgd, met als uitgangspunt om dichtbij, efficiënt en toekomstbestendig te werken, in verbinding met de lokale integrale toegang per gemeente. De ervaringen en lessen uit 2025 vormen een basis voor verdere ontwikkeling en versterking van de uitvoering in de komende jaren.

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Uitvoeringsorganisatie BBS	Soest	Gemeenschappelijke regeling	www.bbsuo.nl/	Nee

Openbaar belang

De gemeenschappelijke regeling Samenwerking Sociaal Domein Baarn Bunschoten Soest (Uitvoeringsorganisatie BBS) voert taken uit voor deelnemende gemeenten rondom de Participatiewet en aanverwante wet- en regelgeving. Daarnaast verzorgt BBS de zorgadministratie voor de Wmo en de Jeugdwet en treedt zij op als werkgever van de lokale sociaal- en jeugdteams. Tenslotte is een deel van de Wet inburgering bij de BBS belegd.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

Jaarlijks sluiten de drie gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest een dienstverleningsovereenkomst af met de gemeenschappelijke regeling BBS. Daarin staan de specifieke resultaatafspraken over de uitvoering van de taken die bij BBS zijn belegd.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij BBS verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

61 Re-integratie en Inburgering

Wat wilden wij bereiken?

In lijn met de landelijke trend zien we ook in Baarn een toename van het aantal statushouders. Als gemeente zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van beleid rond huisvesting en inburgering. De toename heeft gevolgen op allerlei domeinen waaronder volkshuisvesting, onderwijs (bijv. taalklassen) en zorg. We gaan er daarbij vanuit dat iedere inwoner volwaardig mee wil doen in de Baarnse samenleving. Zinvol werk en/of participeren in de samenleving is belangrijk. Daarmee creëren we bestaanszekerheid en aansluiting. Dit willen wij zo goed mogelijk inrichten, zodat iedereen kan meedoen naar vermogen.

2	De inwoners van Baarn ondersteunen om volwaardig mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving.
---	---

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Taakstelling huisvesten asielstatushouders

In tegenstelling tot de verwachting is het aantal te huisvesten statushouders afgenomen. Dit is toe te schrijven aan de veranderde situatie in Syrië. In nauwe samenwerking met woningcorporatie Omthuis hebben we in 2025 de te huisvesten statushouders ook daadwerkelijk een woning kunnen aanbieden. Daarmee heeft onze gemeente de door het rijk opgelegde taakstelling (39 personen) gehaald. Op 31 december was het saldo taakstelling-realisatie gelijk aan nul.

Inburgeringsprogramma

In 2025 zijn 25 inburgeraars gestart met een Persoonlijk Plan Inburgering en Participatie (PIP). In 2024 waren dat er nog 40, wat een duidelijke daling laat zien. Ter vergelijking: in 2023 begonnen 20 personen met hun PIP en in 2022 waren dat er 8. Het doel van de inburgeraars is om taalniveau B1 te behalen. Dit niveau biedt voldoende basis om volwaardig deel te nemen aan de Nederlandse samenleving, zowel in werk als in dagelijks contact. De Wet Inburgering 2021, die gemeenten verantwoordelijk maakt voor de uitvoering van de inburgeringsprogramma's, is in 2022 in werking getreden. Sindsdien hebben gemeenten een centrale rol in het begeleiden van nieuwkomers richting taalontwikkeling, participatie en maatschappelijke zelfredzaamheid.

Uitvoering van het inburgeringsprogramma

Voor het aanbieden van het inburgeringsprogramma aan statushouders werken we nauw samen met de gemeenten Bunschoten en Soest. De regie over het persoonlijke inburgeringsprogramma ligt bij de inburgeraar zelf, in samenwerking met de klantmanager Inburgering van Eemkracht (voorheen BBSUO). Samen bepalen zij welk taalniveau de inburgeraar naar verwachting binnen drie jaar kan bereiken.

Het grootste deel van het traject bestaat uit taallessen: drie dagdelen per week, aangevuld met huiswerkopdrachten. Binnen deze lessen worden ook de wettelijk verplichte onderdelen "Normen en waarden" en "Arbeidsmarkt en participatie" behandeld. Voor het opdoen van (vrijwilligers)werkervaring wordt daarnaast VluchtelingenWerk betrokken.

Alle inburgeraars krijgen direct na huisvesting in Baarn een training “Omgaan met geld in Nederland”. Deze training wordt waar mogelijk in de eigen taal aangeboden, omdat nieuwkomers op dat moment vaak nog onvoldoende vaardig zijn in het Nederlands.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	1.342	1.247	-95	1.413
Baten	-293	-154	139	-331
SALDO van baten en lasten	1.050	1.093	44	1.082
Gerealiseerd resultaat	1.050	1.093	44	1.082

Wie hadden wij daarbij nodig?

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

Openbaar belang

Amfors Holding B.V. voert namens het Regionaal Sociaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en Omgeving (RWA) de Wet sociale werkvoorziening uit voor de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg. Voor de gemeente Baarn biedt Amfors een belangrijke voorziening voor inwoners die door een arbeidsbeperking of een grote afstand tot de arbeidsmarkt niet zelfstandig kunnen deelnemen aan regulier werk. Door deze regionale samenwerking blijft een breed en duurzaam werkvoorzieningsaanbod beschikbaar, dat Baarn als individuele gemeente niet zelf kan organiseren.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

De Amfors Groep is een mensontwikkelbedrijf dat circa 800 medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt ondersteunt. Zij ontwikkelen medewerkers in en naar werk dat aansluit bij hun mogelijkheden, variërend van productiewerk en schoonmaak tot metaalbewerking, groenonderhoud, chauffeursdiensten, administratie en catering. Een deel van dit werk vindt plaats binnen de eigen bedrijven van Amfors, terwijl anderen via detachering of begeleid werken een plek vinden bij regionale werkgevers. Daarmee maakt Amfors werk bereikbaar voor inwoners uit Baarn die dit zonder ondersteuning niet kunnen realiseren. Dit sluit direct aan op de inzet van Baarn om inwoners bestaanszekerheid, ontwikkeling en participatie te bieden.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij RWA / Amfors verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Programma 7: Economie en Toerisme

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Mark Veldhuizen
Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

We hebben opnieuw gewerkt aan een sterk economisch klimaat voor zowel bestaande als nieuwe ondernemers. Een aantrekkelijke lokale economie, levendig centrum en toeristisch aanbod versterken elkaar in Vorstelijk Baarn en dragen samen bij aan bedrijvigheid, leefbaarheid en werkgelegenheid.

Toeristische trekpleisters, evenementen en het gevarieerde landschap binnen en buiten de bebouwde kom bleven in 2025 belangrijke pijlers voor de lokale economie. Een langgekoesterde wens was om de relatie tussen M.C. Escher en het centrum van Baarn te versterken. Om het centrum aantrekkelijker te maken voor bezoekers én de verbinding met andere toeristische trekkers te vergroten, hebben we in 2025 gewerkt aan een integraal programma dat de band tussen grafisch kunstenaar M.C. Escher en Baarn zichtbaar en beleefbaar maakt. Met dit programma stimuleren we zowel cultuurbeleving als recreatief bezoek aan onze gemeente, en zetten we Baarn steviger op de kaart als inspirerende en kunstzinnige bestemming.

Daarnaast werken we nauw samen met de Stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug, Routebureau, Regionaal bureau Toerisme & Recreatie Heuvelrug, provincie Utrecht, terreinbeheerders en omliggende gemeenten. Het Nationaal Park is een waardevol gebied waar inwoners en bezoekers graag tot rust komen. De gezamenlijke inzet staat in het teken van het beschermen, versterken en duurzaam toegankelijk houden van deze unieke omgeving, zodat de Heuvelrug ook in de toekomst een plek blijft waar natuur, recreatie en lokale economie in balans zijn.

Wat meten wij?

Baarn heeft, vergeleken met Nederland, een bovengemiddelde bedrijvendichtheid per inwoner in de beroepsbevolking. Dit wijst op een ondernemende bevolking en een aantrekkelijk vestigingsklimaat. Het gaat grotendeels om kleine ondernemingen en zzp'ers.

Programma 7: Economie en Toerisme	Norm	Peildatum	Rekening 2024	begroting 2025	Rekening 2025	Landelijk gemiddelde
14. Functiemenging	% verhouding banen woningen	2024	51,7	51,7	51,3	54,5
16. Vestiging bedrijven	per 1.000 inw. 15 t/m 64 jaar	2024	177,0	194,0	255,3	191,4

Beleidskader

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

Wat heeft het gekost?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten', onder financiële jaarrekening.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	618	625	7	572
Baten	-88	-65	23	-46
SALDO van baten en lasten	531	560	29	527
Gerealiseerd resultaat	531	560	29	527

70 Economie en Toerisme

Wat wilden wij bereiken?

We streven naar een robuuste economische sector en zetten in op duurzame ontwikkelingen. Een goed vestigingsklimaat voor bestaande ondernemers en nieuwe ondernemers is belangrijk omdat ondernemers zorgen voor werkgelegenheid en levendigheid in Baarn.

Toerisme bevordert de levendigheid van het centrum en het voortbestaan van lokale voorzieningen. Het recreatieve aanbod zorgt voor toeristen en draagt tegelijk bij aan de leefbaarheid voor de inwoners.

1	Wij zorgen voor een goed ondernemersklimaat.
2	Er is een levendig centrum dat past bij de identiteit van Vorstelijk Baarn.
3	Een toeristische sector die bijdraagt aan behoud en versterking natuur, biodiversiteit en cultureel erfgoed en waarvan de lokale bevolking meeprofiteert.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

In 2025 werkten we verder aan de uitvoering van de Uitvoeringsagenda Recreatie & Toerisme en de Economische Uitvoeringsagenda. We investeerden in regionale samenwerking via Routebureau Utrecht, het RBT en het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug, waaronder deelname aan het duurzame mobiliteitsproject MONA. Ook ondersteunden we de VVV en Stichting Toerisme Baarn. Het provinciale fietsroutenetwerk is herzien, gestart is met de aanleg van het wandelroutenetwerk Utrecht-Oost en de TOP's worden vernieuwd. In Kasteel Groeneveld opende het Ontdekcentrum Heuvelrug, wat bijdraagt aan de zichtbaarheid van Baarn in het nationaal park. Daarnaast startte de pilot Groen Groeit Mee in de Zuidelijke Eemvallei voor recreatieve ontwikkeling met behoud van ecologische waarde. Economisch versterkten we het ondernemersklimaat, verbeterden we de samenwerking met het POB en hebben we ingezet op veiligheid, duurzaamheid en bereikbaarheid voor ondernemers.

Ondernemen in Baarn

In 2025 hebben we verder gewerkt aan een sterk en toekomstbestendig ondernemersklimaat door uitvoering te geven aan de Economische Uitvoeringsagenda 2022-2025. Ondanks landelijke uitdagingen zoals stikstofproblematiek, netcongestie en arbeidsmarktkrapte, hebben we ingezet op veiligheid, duurzaamheid, goede bereikbaarheid en een aantrekkelijke vestigingsplaats voor ondernemers.

We waren actief in gesprek met ondernemers over uitbreidings- en verplaatsingswensen en leverden input voor het regionale onderzoek naar ruimte voor bedrijventerreinen. Ook organiseerden we diverse netwerk- en kennisbijeenkomsten, waaronder de goed bezochte en gewaardeerde Avond van de Baarnse Ondernemer, en werkten we intensief samen met het Platform Ondernemend Baarn. De werkgroep Parels, opgericht in september 2024 is in 2025 verder verbreed zodat zowel Paleis Soestdijk, Kasteel Groeneveld, het centrum en de overige ondernemers zijn aangesloten. Deze samenwerking heeft geleid tot betere afstemming en gezamenlijke promotie van Baarn als aantrekkelijke bestemming. Zo is er een gezamenlijke evenementenkalender ontwikkeld en is het centrum sterker gepositioneerd binnen het totaalpakket van Baarnse trekpleisters. Veel evenementen en acties zijn georganiseerd rondom 675 jaar Stadsrechten, 80 jaar herdenking bevrijding en Baarns als Escherdorp. De werkgroep komt met vaste regelmaat bij elkaar en dat levert kansrijke activiteiten/projecten op.

De portefeuillehouder en de accountmanager economie versterkten het ondernemersnetwerk verder via bedrijfsbezoeken.

Daarnaast investeerden we in veiligheid op bedrijventerreinen via het Keurmerk Veilig Ondernemen, ondersteunden we ondernemers bij verduurzaming en richtten we de werkgroep Verduurzaming bedrijventerreinen op. Via POB-kanalen en bijeenkomsten zijn ondernemers geïnformeerd over innovatieprogramma's en duurzaamheidskansen. Tot slot droegen we vanuit economie bij aan het locatie-onderzoek voor toekomstige woningbouw door potentiële bedrijfslocaties te beoordelen op herontwikkelingsmogelijkheden.

Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

De poging van de Vereniging van Vastgoedeigenaren Centrum Baarn (VVCB) om in 2024 een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) op te richten, kreeg onvoldoende steun vanuit de vastgoedeigenaren in Baarn. Door het gebrek aan betrokkenheid vanuit de vastgoedeigenaren heeft de VVCB uiteindelijk besloten zichzelf op te heffen. Daarmee zijn de vastgoedeigenaren niet langer vertegenwoordigd in het overleg met de gemeente en de centrumondernemers. Tegelijkertijd is de samenwerking op andere terreinen juist wel versterkt. De culturele sector is via de cultuurcoach aangesloten bij het centrumoverleg, waardoor culturele organisaties structureel worden betrokken bij ontwikkelingen in het centrum.

Evenementen

In 2025 hebben we opnieuw een groot aantal evenementen ondersteund die het centrum van Baarn levendig en aantrekkelijk maakten voor inwoners en bezoekers, zoals het Notenkrakerfestival, de Sinterklaasintocht en Vorstelijk Proeven, deze evenementen mogen zich inmiddels rekenen tot de regionale topevenementen. Voor diverse evenementen werd incidenteel €50.000 extra beschikbaar gesteld om te voldoen aan de aangescherpte eisen voor veiligheid en verduurzaming. Voor de vieringen van 80 jaar bevrijding en 675 jaar stadsrechten is aanvullend budget ingezet, wat resulteerde in bijzondere activiteiten zoals het 675-jaar ontbijt, de 6,75 km-loop, een puzzeltocht door het centrum en een groots bevrijdingsfeest op Paleis Soestdijk.

Het strategisch evenementenbeleid, inclusief een nieuwe subsidieregeling en onafhankelijke toetsingscommissie, is in 2025 van kracht geworden en zorgt voor betere beoordeling en financiële beheersing.

Escher

Om versnelling te brengen in de ambitie om Baarn te profileren als hét Escherdorp van Nederland, is

in 2025 gewerkt aan een integraal programma rondom het nalatenschap van de wereldberoemde graficus M.C. Escher. Hiervoor is een kwartiermaker aangesteld en zijn de eerste activiteiten opgestart. Eén van de zichtbare resultaten hiervan is de uitreiking van de Baarnse Escherprijs. Met de structurele gemeentelijke bijdrage voor de periode 2026–2028 is een stevige basis gelegd om Baarn verder te ontwikkelen en promoten als Escher-dorp, en daarmee cultuurbeleving en recreatief bezoek te stimuleren.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	618	625	7	572
Baten	-88	-65	23	-46
SALDO van baten en lasten	531	560	29	527
Gerealiseerd resultaat	531	560	29	527

Programma 8: Duurzaamheid

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Mark Eijbaard

Inleiding

Door de klimaatcrisis warmt onze aarde op en wordt het weer extremer. We vinden het belangrijk om onze gemeente leefbaar te (be)houden, zodat wij én onze (klein)kinderen op een kwalitatieve manier kunnen (samen)leven. Daarom investeren we in maatregelen die helpen om het energieverbruik te verminderen, de opwek van duurzame energie te bevorderen en die onze fysieke leefomgeving beter in staat stellen om de gevolgen van extreme weersomstandigheden op te vangen.

Wat meten wij?

Omschrijving (toelichting)

Afval

De gemeente streeft ernaar om de landelijke doelstelling te behalen dat tegen het jaar 2030 het huishoudelijk restafval per inwoner maximaal 100 kilo mag zijn en dat 75% van het afval gescheiden en gerecycled wordt. Om dit te bereiken, zullen we maatregelen nemen zoals meer afvalscheiding door middel van bewustwordingscampagnes en het uitbreiden van faciliteiten. Daarnaast wordt de huidige inzamelstrategie verder ontwikkeld en zetten we in op nauwere samenwerking met Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN), AVU en omliggende gemeenten.

Hernieuwbare elektriciteit

In 2030 willen we als gemeente zoveel mogelijk klimaatneutraal zijn. Op weg daarnaartoe verbeteren we de energielabels van gebouwen. Aan het einde van 2025 willen we minstens 4.400 gebouwen met een schillabel B of meer. Ook willen we meer dan 200 aardgasvrije woningen hebben en meer duurzame elektriciteit opwekken met grote zonnedaken.

Programma 8: Duurzaamheid	Norm	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Landelijk gemiddelde
33. Huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2024	152	143	130	148
34. Hernieuwbare elektriciteit	%	2023	16%	7,0%	6,9%	14,6%
- woningen met zonnepanelen		2024	25%	24%	33%	36,0%
- woningen met energielabel B		2025	16,6%	17,0%	16,5%	16,3%
- kantoren met groen energielabel		2025	61%	60%	60%	67,0%

Beleidskader

- Transitievisie Warmte (2020)
- Regionale Energie Strategie 1.0 (2021)

- Uitnodigingskader zonne- en windenergie (2021)
- Aanvullende warmtekaders (2022)
- Regionale Energie Strategie 2.0 (deel A, deel B en infographic) (2023)
- Lokale Energie Strategie (LES) (2024)
- Leidraad wijkaanpakken aardgasvrij (2024)

Wat heeft het gekost?

Het voordeel wordt vooral veroorzaakt door een voordeel op niet-geraamde CDOKE-middelen (regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid) van € 530.000.

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten', onder financiële jaarrekening.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	5.974	6.549	576	5.905
Baten	-5.750	-5.813	-63	-5.320
SALDO van baten en lasten	224	736	513	585
Gerealiseerd resultaat	224	736	513	585

80 Energietransitie en klimaatadaptatie

Wat wilden wij bereiken?

In samenwerking met onze lokale en regionale partners intensiveren we onze inzet om in 2030 zoveel mogelijk klimaatneutraal te zijn. Daarvoor geven we uitvoering aan de Lokale Energie Strategie (LES).

1	Eind 2025 hebben minstens 4.400 gebouwen een schillabel B of beter.
2	Voor 2026 hebben we meer dan 200 aardgasvrije woningen.
3	Meer duurzame elektriciteit wordt opgewekt.
4	Uiterlijk in 2026 is in kaart gebracht welke innovatieve en alternatieve mogelijkheden er in onze gemeente zijn voor de grootschalige opwerk van duurzame energie.
5	De uitvoeringsagenda duurzame mobiliteit wordt in de praktijk gebracht.
6	De ecologische voetafdruk van de gemeentelijke organisatie wordt verminderd.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

In de Lokale Energie Strategie (LES) is vastgelegd dat we in 2025 concreet een aantal ambities bereikt willen hebben: minstens 4.400 woningen met een schillabel B of beter, meer dan 200 aardgasvrije woningen en 3.100 kleine zonnepaneelinstallaties. Het ziet er naar uit dat we alle doelstellingen hebben gehaald, al is het nog wachten op definitieve data. De gemeente Baarn had in 2025 zeker 5.250 woningen met een energielabel B of beter, bijna 500 aardgasvrije woningen en naar verwachting meer dan 4.000 woningen met zonnepanelen. In de tussenrapportage zullen definitieve cijfers worden opgenomen.

De positieve resultaten volgen uit de versnelling die is ingezet. Er zijn in 2025 grote stappen gezet in de warmtetransitie, met het isoleren van woningen en bij het verduurzamen van de gemeentelijke organisatie. Ook zijn we begonnen met de verduurzaming van het Baarnse mobiliteitssysteem en de bedrijventerreinen. Op het gebied van duurzame elektriciteitsontwikkeling is vooruitgang moeilijker te boeken, mede door netcongestie.

Energiebesparing

Isolatie traject (MCO)

In 2025 startten de tweede en derde ronden van het traject 'Meerjarige Collectieve Ontzorging' (MCO), oftewel ons isolatieplan of isolatie traject. Daarmee ontzorgen we inwoners met advies, financiering en uitvoering bij het isoleren van hun huis. Ondanks het faillissement en de doorstart van Winst uit je Woning, kijken we weer terug op een goed jaar. Net geen 8,5% van de woningen in de doelgroep (4701) hebben zich aangemeld. Hiervan hebben 207 huishoudens een bespaarplan ontvangen en zijn bij 117 woningen isolatiemaatregelen uitgevoerd. Het MCO organiseren we via het Energie Diensten Centrum (EDC), waaraan elke gemeente in de provincie Utrecht mee doet, behalve Utrecht. De gemeente Baarn scoort met het MCO beter dan de andere deelnemende gemeenten.

Inwoners die in 2023 of 2024 al verduurzaamd hebben en die geen gebruik konden maken van het MCO, konden in 2025 gratis een nieuw energielabel ontvangen. Er waren 100 gratis energielabels beschikbaar. Hiervan zijn er 97 aangevraagd.

VvE-aanpak en Energiepunt

Ook is gestart met 'de VvE-aanpak' en is het Energiepunt live gegaan. De VvE-aanpak beoogt een zelfde soort ontzorgingstraject als het MCO, maar dan specifiek toegespitst op Verenigingen van Eigenaren (VvE). In 2025 was de soft launch van de VvE-aanpak en in 2026 zullen VvE's actief ondersteund worden. Via het Energiepunt kunnen Baarnaars, onderdeel van een VvE of niet, informatie vinden over de verduurzamingsondersteuning in onze gemeente. Het Energiepunt vervangt het Duurzaam Bouwloket als digitaal energieloket. Per 1 januari 2026 is het Duurzaam Bouwloket niet meer live voor de gemeente Baarn.

Duurzame warmte

Wijkaanpakken aardgasvrij

De onderzoeken naar duurzame warmteoplossingen zijn in Eemdal-Noord afgerond. Samen met inwoners uit de wijk is onderzoek gedaan naar de meest wenselijke mogelijkheden. In 2026 worden deze resultaten gepresenteerd. In Eemdal-Zuid is ook gestart met de wijkaanpak aardgasvrij. Er zijn buurtgesprekken gevoerd en met een enquête is kennis, houding en gewenste betrokkenheid gepolst. In lijn met de [leidraad wijkaanpakken aardgasvrij](#) wordt u van de voortgang op de hoogte gehouden.

Samenwerking met Omthuis en de regio

Omthuis en de gemeente Baarn hebben de gezamenlijke aanpak verder vorm gegeven door een intentieovereenkomst voor te bereiden. In de Oosterhei ligt een mogelijkheid om het vastgoed van Omthuis als startmotor voor een warmtenet te gebruiken en we zijn voornemens om daar gezamenlijk verder stappen in te zetten. Ondersteuning van een (regionaal) warmtebedrijf is daarvoor essentieel. In 2025 is een verkenning afgerond naar de beste mogelijkheden voor de gemeente Baarn. Samenwerking met omliggende gemeenten en/of de provincie lijkt voor de gemeente Baarn de beste keuze. In 2026 onderzoeken we dat verder.

Bronontwikkeling

Energiebeheer Nederland (EBN) onderzocht de potentie van geothermie in onze regio. De conclusie is dat in de regio Amersfoort veel potentie zit, maar dat het onzeker is of het in de gemeente Baarn goed te winnen is. In regionaal verband wordt bekeken of en hoe aardwarmte het beste gewonnen kan worden. In de gemeente Baarn zit wel veel potentie in de ondiepe ondergrond. Daarom is in 2025 gestart met een verkenning om te bepalen of er beleid nodig is om de warmtewinning uit de ondiepe bodem te sturen.

Anders dan voor aardwarmte, is voor de rioolwaterzuiveringsinstallatie (rwzi) wel duidelijk geworden dat daar veel potentie in zit die door de gemeente Baarn benut kan worden. Samen met de gemeente Soest en het waterschap Vallei & Veluwe maken we afspraken over warmtewinning uit de rwzi en de verdeling daarvan. Dit zou het warmtenet in Oosterheide eventueel kunnen voorzien van warmte. In 2025 is gestart met de voorbereiding van een intentieovereenkomst en die zal naar verwachting begin 2026 worden ondertekend.

Duurzame elektriciteitsopwekking

In 2025 is de regionale aanbesteding voor solar carports afgerond. Voor de ontwikkeling op het Laanplein is een partij gevonden die dat met 100% lokaal eigendom wil doen. Andere projecten, zoals een drijvende zonneweide op het Beltgat en een verticale zonnewand bij de gemeentewerf, worden verder onderzocht. Voor de zonneweide bij de ijsbaan is de omgevingsvergunning afgegeven. BijZONder Baarn verwacht in Q2 2026 tot realisatie over te gaan. Mede door netcongestie duren deze trajecten langer, omdat de risico's groter zijn, er minder interesse is vanuit de markt en het benutten van belangrijke koppelkansen complexiteit toevoegt. Een goede inschatting van de mogelijkheden en financiële haalbaarheid is in 2025 lastig gebleken. We zien dat andere overheden zich door deze complexiteit terugtrekken, zoals Rijkswaterstaat bij het OER-project A1 en Defensie en het ministerie van Klimaat en Groene Groei bij de windturbines op de Leusderheide. Via een gezamenlijke aanpak met de bedrijventerreinen, die is opgezet in 2025, gaan we ons intensiever inzetten om grote zonnedaken te realiseren op bedrijventerreinen.

Duurzame mobiliteit

In 2025 is een ecologische voetafdruk gemaakt van het Baarnse mobiliteitssysteem. De gemeente Baarn is een 15-minuten stad. Dat betekent dat belangrijke voorzieningen voor de meeste inwoners binnen 15 minuten wandelen of fietsen bereikbaar zijn. De grootste verduurzamingskansen liggen dan ook in het beter faciliteren en benutten van de voordelen daarvan. Deze conclusies dienen als input voor het Omgevingsprogramma mobiliteit. Om meer inzicht te krijgen in de wensen en mogelijkheden op de bedrijventerreinen, is in 2025 een mobiliteitsscan voor bedrijventerreinen de Noordschil en de Drie Eiken (NoordEik) ontwikkeld. Dit traject loopt door in 2026. Voor het plukken van het laaghangend fruit is op het Laanplein een Slimme Bandenpomp geplaatst om de bandenspanning te optimaliseren. Met de Slimme Bandenpomp is de uitstoot van broeikasgassen al met 66,6 ton (66.600 kilogram) kilogram verminderd.

Verduurzamen bedrijventerreinen

Vanuit de provincie Utrecht is een kwartiermaker verduurzamen bedrijventerreinen beschikbaar gesteld voor de gemeente Baarn. De komst van de kwartiermaker is aangegrepen om de inspanningen op en rond de bedrijventerreinen te sturen en te versterken. Drie gezamenlijke werkgroepen hebben zich gevormd, waarin de bedrijven van de NoordEik, de gemeente en BaarnDuurzaam zijn vertegenwoordigd. De thema's van de werkgroepen zijn: biodiversiteit, energie en mobiliteit. Elk van de werkgroepen maken een plan om gezamenlijk stappen te zetten. In een maandelijks procesoverleg koppelen bovengenoemde betrokken partijen terug over de voortgang van de drie werkgroepen.

Duurzame organisatie

Verduurzamen gemeentelijk vastgoed

In 2025 is besloten om te beginnen met het verduurzamen van sportcentrum De Trits, speeltuinvereniging Oosterkwartier en het gemeentehuis. Naar aanleiding van dit besluit is begonnen met de technische tekeningen. In 2025 zijn de voorlopige ontwerpen afgerond. De

uitvoering van de verduurzamingsmaatregelen starten in 2026.

Verduurzamen gemeentelijke organisatie

Op de terreinwagen van de handhavers na, is het wagenpark van de gemeente volledig verduurzaamd. Hiermee is het laaghangend fruit voor de gemeentelijke organisatie geplukt. Daarnaast is gestart met de ontwikkeling van nieuw beleid voor meer ecologisch gazonbeheer en een plan opgesteld om het inkoopbeleid te verduurzamen.

Financiële ondersteuning van inwoners(initiatieven)

Initiatief van inwoners brengen wij graag verder. Via de Duurzaam Wonen Leningen (2024) helpen wij huishoudens om verduurzamingsmaatregelen te betalen. Hiervan zijn in 2025 18 algemene en 3 wijkgerichte leningen verstrekt. Daarnaast is vorig jaar de nieuwe subsidieregeling Stimuleringsbudget welzijn en duurzaamheid 2025 ingegaan. Inwoners en organisaties kunnen via die regeling subsidie aanvragen voor initiatieven die de energietransitie in Baarn helpen versnellen. Met 8 aanvragen is het budget voor deze nieuwe subsidieregeling voor circa 75% benut.

Een initiatief dat eind 2024 subsidie heeft ontvangen is Dorpscoöperatie De Vuursche. Zij hebben de subsidie gebruikt om een energiegemeenschap op te richten en zijn gestart met een zelfstandig onderzoek naar hoe een duurzaam energiesysteem er in De Lage Vuursche uit kan zien. De dorpscoöperatie en de gemeente werken goed samen aan het verkennen van 'het Energiesysteem van de Toekomst'.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	800	693	-107	1.009
Baten	-543	0	543	-254
SALDO van baten en lasten	258	693	435	755
Gerealiseerd resultaat	258	693	435	755

81 Afval en circulaire economie

Wat wilden wij bereiken?

We willen een optimaal milieuresultaat bereiken door inwoners actief te informeren over hun kansen om afval beter te scheiden. We streven hierbij naar het vergroten van de circulaire economie, het meer en beter recycleren van producten en het daardoor verlagen van de kosten.

5	Het vergroten van het bewustzijn van inwoners om hun afval beter te scheiden en hiermee bij te dragen aan een (meer) circulaire economie.
6	Baarn wil een afvalvrije gemeente zijn in 2050. Afval dat toch nog overblijft, moet als grondstof gebruikt kunnen worden voor nieuwe producten.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

De vervanging van bovengrondse containers door ondergrondse hebben we in 2025 voortgezet. De plaatsing is gerichter uitgevoerd op basis van gebruiksdata en meldingen uit de openbare ruimte. Hierdoor is de toegankelijkheid verbeterd en is overlast in de directe omgeving verminderd. Tegelijkertijd is er blijvende aandacht nodig voor correcte afvalaanbieding en handhaving.

In 2025 hebben we nadrukkelijk gestuurd op het verbeteren van de kwaliteit van gescheiden afvalstromen. Dit is noodzakelijk om verdere stijging van verwerkingskosten te beperken en om te blijven voldoen aan landelijke doelstellingen. We hebben gekozen voor een stapsgewijze aanpak met ruimte voor bijsturing op basis van meetbare resultaten. Dit heeft geleid tot een aantoonbare kwaliteitsverbetering: het afkeurpercentage van ingezameld PMD is gedaald van 18 % in 2024 naar 11 % in 2025.

De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem met 100 % kostendekkendheid. De kosten bestaan grotendeels uit lasten die de gemeente heeft voor de inzameling (RMN) en verwerking (AVU) van huishoudelijk afval.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	5.173	5.856	683	4.896
Baten	-5.207	-5.813	-606	-5.066
SALDO van baten en lasten	-34	43	77	-170
Gerealiseerd resultaat	-34	43	77	-170

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
------------------	-----------	------------	----------	-------------------------

RMN & AVU	Soest	Gemeenschappelijke regeling	www.rmn.nl	Nee
-----------	-------	-----------------------------	--	-----

Openbaar belang

Het is de ambitie van Reinigingsbedrijf Midden Nederland (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. RMN is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Baarn, Bunnik, Nieuwegein, Soest, IJsselstein en Zeist.

Afvalverwijdering Utrecht (AVU) sluit contracten af met verwerkers voor het transport, overslag en de verwerking van diverse afvalstromen naar afvalverwerkende bedrijven en het verbeteren van de mogelijkheden van hergebruik van ingezameld afval. De deelnemende partijen zijn 25 Utrechtse gemeenten. De financiën lopen via de bijdrage aan de RMN.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

We willen een gezonde, schone en veilige leefomgeving met zo weinig mogelijk afval en maximaal hergebruik van materialen en afvalstoffen.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij RMN & AVU verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

Het programma Algemene dekkingsmiddelen en overhead is niet beleidsinhoudelijk. In dit programma staat ten eerste wat we in de bedrijfsvoering doen om de uitvoering van alle andere programma's te ondersteunen (de zogenoemde overhead). Dit gaat bijvoorbeeld over personele zaken, hoe we omgaan met leveranciers en hoe we zorgen voor goede digitale systemen voor inwoners en medewerkers.

Ten tweede staan in dit programma de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente, waarvan de algemene uitkering uit het gemeentefonds de grootste omvang heeft en daarnaast de onroerendezaakbelasting (OZB).

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is opgenomen welke baten en lasten onderdeel uitmaken van het verplichte onderdeel overhead. Daarmee wordt bedoeld 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces' en bevat naast personele kosten ook een aantal andere kostenposten.

Wat meten wij?

Formatie en bezetting: vooral in het vierde kwartaal 2025 was sprake van een hoge uitstroom van personeel door de overgang naar Eemkracht. De inhuur bedraagt circa 19% van de totale capaciteit hoog, vooral binnen Intern Advies, Ontwikkeling Samenleving en Ontwikkeling ruimte & omgeving.

Het percentage overhead (overhead ten opzichte van de totale omzet) is lager dan de raming. Dit komt door de combinatie van lagere werkelijke kosten ten opzichte van de geraamde kosten van overhead en omdat de kosten van overhead worden afgezet tegen een hogere omzet dan geraamd.

Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen		Norm	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
1. Formatie	FTE (per 1.000 inwoner)		6,7	6,7	6,8
2. Bezetting	FTE (per 1.000 inwoner)		6,1	6,4	6,2
3. Apparaatskosten	kosten per inwoner		€ 441	€ 467	€ 451
4. Externe inhuur	% van (totale loonsom + kosten inhuur)		18,4%	5,7%	19,6%
5. Overhead	% van totale lasten		13,8%	15,2%	12,8%

Beleidskader

- Organisatieplan Het Beste voor Baarn 2024
- Financiële verordening 2025
- Informatiebeleidsplan 2023-2026
- Nota Reserves en Voorzieningen 2024
- Nota investeren, activeren en afschrijven 2024

- Treasury statuut 2023
- Budgethoudersregeling 2022
- Mandaatstatuut 2024
- Organisatiebesluit

Wat heeft het gekost?

Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten', onder financiële jaarrekening.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	14.123	14.968	845	13.202
Baten	-61.098	-60.412	687	-57.278
SALDO van baten en lasten	-46.976	-45.444	1.532	-44.075
Stortingen	1.126	748	-378	115
Onttrekkingen	-4.009	-4.869	-860	-3.000
Saldo mutaties reserves	-2.883	-4.121	-1.238	-2.885
Gerealiseerd resultaat	-49.859	-49.565	294	-46.961

90 Overhead

Wat wilden wij bereiken?

Wij willen dat inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties in Baarn veilig en prettig kunnen wonen, werken en recreëren, en dat dit gebeurt tegen bewust afgewogen maatschappelijke kosten. Dit bereiken we door onze uitvoeringskracht af te stemmen op de ambities van het college en de gemeenteraad voor Baarn. We passen ook nieuwe wetgeving toe, zoals de Wet open overheid, die ons helpt meer inzicht te geven in hoe besluitvorming plaatsvindt. De Omgevingswet zorgt ervoor dat we eenvoud en overzicht creëren voor aanvragers van vergunningen in het ruimtelijk domein. Een belangrijk uitgangspunt is digitale inclusie, wat betekent dat iedereen toegang moet hebben tot onze dienstverlening en informatie, bijvoorbeeld via een toegankelijke gemeentelijke website.

1	Onze uitvoeringskracht is afgestemd op de opgaven en ambities van Baarn
2	De organisatie werkt kostenbewust, resultaatgericht en transparant voor inwoners

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

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:

- Wij zijn een opleidingsgemeente die medewerkers weet te binden en te boeien;
- Wij hebben integrale sturing op middelen en prestaties ingericht;
- Wij brengen politiek-bestuurlijke-ambtelijke samenwerking naar een hoog niveau van inhoud en vertrouwen;
- Wij vergroten de wendbaarheid van de organisatie door slimmer (regionaal) te organiseren en werken;
- Wij optimaliseren processen samen met Baarn.

In 2025 hebben we de werkomgeving ingericht op activiteitgericht samenwerken door het gemeentehuis te verbouwen. Dit heeft ook de samenwerking met onze partners in het sociaal domein (PIT, Vluchtelingenwerk en Eemkracht) mogelijk gemaakt. Door teams te trainen in (digitaal) samenwerken binnen en buiten de organisatie zien we dat we flexibeler en efficiënter kunnen werken. We hebben geïnvesteerd in versterking van de uitvoeringskracht door verbetering van ons personeelsbeleid en te investeren in regionale samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering met onder andere de gemeente Soest. Door zowel onze interne samenwerking als processen voor inwoners te digitaliseren hebben we ervoor gezorgd dat inwoners een aantal diensten nu makkelijker en beter digitaal kunnen afnemen bij de gemeente.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	12.275	12.648	374	11.554
Baten	-282	-114	168	-1
SALDO van baten en lasten	11.993	12.534	541	11.553
Gerealiseerd resultaat	11.993	12.534	541	11.553

Wie hadden wij 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.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij RID verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

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, 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.

De commissie BBV (deze landelijke commissie adviseert over de begrotingsvoorschriften voor gemeenten) heeft de Notitie overhead uit 2016 in 2023 geactualiseerd. De geactualiseerde notitie geeft een overzicht van de regelgeving inzake de overhead en geeft op een aantal punten een nadere toelichting. Zo wordt meer eenduidig inzicht gegeven in de lasten die direct zijn toe te rekenen aan bepaalde taakvelden en investeringen. Deze geactualiseerde notitie is van toepassing vanaf de begroting 2025.

In onderstaande tabel is te zien dat de lastenraming in de begroting na wijziging hoger is dan de lastenraming in de oorspronkelijke begroting. Dit is het vooral het gevolg van de in de tussenrapportage 2025 aan de raad voorgelegde aanpassing van de begroting. Dit geldt overigens ook voor de inkomstenkant die met een ongeveer gelijk bedrag is aangepast. De belangrijkste wijzigingen zijn verhogen budget jeugdzorg, onderwijs (voorbereidingskosten en tijdelijke huisvesting), splitsten voorziening riolering in egalisatievoorziening en spaarvoorziening (zowel aan de uitgavenkant een mutatie als aan de inkomstenkant).

Ook de werkelijke lasten zijn hoger dan de raming. Belangrijkste oorzaken zijn hogere lasten jeugdzorg, hogere lasten participatie (waar ook inkomsten tegenover staan) en verrekening van de uitgaven van specifieke uitkeringen via de exploitatie. Ook daar staan inkomsten tegenover.

Kosten van overhead	Rekening 2024	Begroting 2025 Primitief	Gewijzigd	Rekening 2025	Afwijking
Loonkosten (taakveld 0.4)	5.578	6.632	6.741	5.979	-761
Materiële kosten (taakveld 0.4)	5.488	5.280	5.555	5.882	326
Totale kosten overhead (Taakveld 0.4)	11.066	11.912	12.296	11.861	-435
Kosten alle taakvelden	80.329	79.844	88.440	92.631	4.191
Opslag% overhead	13,8%	14,9%	13,9%	12,8%	
Overige kosten overhead	488	287	352	414	62
Totaal kosten product overhead	11.554	12.200	12.648	12.275	-374
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>					

Omvang formatie en ziekteverzuim

De formatieomvang van de organisatie in 2025 is 176,81 fte (inclusief Griffie). De werkelijke bezetting van de organisatie in 2025 is 159,72 fte (inclusief Griffie). De totale salarislasten bedragen (inclusief Bestuur en Griffie) voor 2025 circa € 15,75 miljoen. Hierin is de cao-ontwikkeling over 2025 verwerkt.

Wat betreft het ziekteverzuim streven we naar het terugdringen van het extra lange verzuim naar maximaal 2%. Dit zou meer in lijn zijn met de landelijke trend. De percentages kort-, middellang en lang verzuim zijn in lijn met wat we bij andere gemeenten zien.

Het percentage extra lang verzuim lijkt in 2025 gestegen van 0% naar 3,4%. Deze stijging wordt deels te worden verklaard door een wijziging in de verdeling en registratie van verzuimcategorieën ten opzichte van voorgaande jaren. Hierdoor vallen meer dossiers in de categorie 'extra lang verzuim', wat het effect van een plotselinge toename lijkt te versterken. Daarnaast speelt mee dat een aantal langdurige dossiers is doorgeschoven vanuit eerdere jaren en in 2025 de grens van één jaar heeft overschreden. Er zijn in 2025 een aantal collega's in het verzuim geraakt door ingrijpende gebeurtenissen in de privé situatie en/of fysiek medische klachten. Dit heeft mede bijgedragen aan een toename van het verzuimpercentage.

Ziekteverzuim 2025	Rekening		Begroting		Rekening 2025	
	2024		2025			
Ziekteverzuim	6,2%		6,0%		8,0%	
- Kort verzuim: 1 tot en met 7 dagen		0,7%		0,5%		0,6%
- Middellang verzuim: 8 tot en met 42 dagen		0,7%		1,3%		0,6%
- Lang verzuim: 43 tot en met 365 dagen		4,7%		4,2%		3,4%
- Extra lang verzuim: 366 dagen of langer		-		-		3,4%

91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Wat wilden wij bereiken?

De gemeente Baarn wil een duurzaam financieel beleid voeren dat de raad, het college en de organisatie helpt om balans aan te brengen tussen ambities, uitvoeringskracht en financiële draagkracht van de Baarnse samenleving. Ambities gaan over wat raad en college willen realiseren voor Baarn. Uitvoeringskracht over wat we kunnen realiseren met de medewerkers van de gemeente. Financiële draagkracht gaat over wat de samenleving redelijkerwijs kan opbrengen via belastingen.

Het aanbrengen van balans doen we met actueel financieel beleid en een planning & control cyclus die zorgt voor transparante informatie voor raad en inwoners. Dit zodat duidelijk is wat er wordt bereikt voor de Baarnse samenleving en tegen welke inspanning in tijd en kosten. We willen dat als we een extra beroep doen op de financiële draagkracht van Baarn, het duidelijk is waartoe dit leidt.

1	Onze financiën zijn op orde, transparant en in balans
---	---

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

In overeenstemming met de financiële verordening hebben we ook in 2025 diverse financiële beleidsdocumenten aan de raad voorgelegd. Naast de jaarstukken 2024 zijn dat de perspectiefnota 2026, tussenrapportage 2025 en begroting 2026. De voortgang van de uitvoering van het vastgestelde beleid, en de daarbij horende budgetten, is in de tussenrapportage 2025 (raadsvergadering 20 oktober 2025 besproken).

Actualiseren financieel beleid

In 2025 is het normenkader en controle protocol 2025 en de financiële verordening aangepast. Belangrijkste wijziging betrof het aanpassen van de verantwoordingsgrens waarmee de accountant werkt bij de controle van de jaarrekening. De raad heeft op advies van de auditcommissie de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheid ongewijzigd gelaten.

Ravijnjaar algemene uitkering uit het gemeentefonds

In 2025 heeft het Rijk besloten om de structurele verlaging van het gemeentefonds te verschuiven naar 2028 en ook enigszins te dempen. Dit is mede bereikt door de gezamenlijke lobby van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en ook van de gemeenten individueel. Ook Baarn heeft zich hiervoor ingespannen.

Nieuw financieel systeem

Op 1 januari 2025 heeft de gemeente Baarn, gelijktijdig met de meeste RID gemeenten, een nieuw financieel systeem in gebruik genomen (IFinanciën). Dit systeem stelt de gemeente Baarn in staat om ook in de toekomst te voldoen aan alle fiscale wetgeving, de voortgang te waarborgen van alle financiële processen en financieel advies te onderbouwen met geautomatiseerde rapportages en daardoor beter inzicht te geven. In 2025 is naar voren gekomen dat het realiseren van vooral goede rapportages enige tijd nodig heeft. Daar wordt wel voortvarend aan gewerkt. De leverancier heeft beperkte capaciteit om de klanten hierbij te ondersteunen, als gevolg van het feit dat veel

gemeenten gelijktijdig zijn overgegaan op deze software.

Privacy Officer

Inwoners moeten erop kunnen vertrouwen dat persoonsgegevens in goede handen zijn bij de gemeente Baarn. Daarom biedt het privacy-beleid kaders en uitgangspunten om te komen tot zorgvuldig, juist en veilig gebruik van persoonsgegevens binnen de geldende regelgeving. Om uitvoering te geven aan dit beleid en bij te kunnen blijven met ontwikkelingen in privacywetgeving en in de regio, heeft de gemeente Baarn een Privacy Officer aangesteld. Deze coördineert en optimaliseert het privacygerelateerde proces, geeft uitvoering aan het privacybeleid, bewaakt en vormt de schakel naar de functionaris Gegevensbescherming. Het inrichten van de rol van Privacy Officer maakt dat de gemeente adequaat uitvoering kan geven aan het privacybeleid en mee kan in de wettelijke en regionale ontwikkelingen op het gebied van privacy. Dit draagt bij aan het borgen van een zorgvuldige omgang met persoonsgegevens.

Coördinator Arbo en interne veiligheid

Om structureel invulling te geven aan het beleid op het gebied van Arbo en interne veiligheid, is eind 2024 een coördinator aangesteld. Deze draagt zorg voor het actualiseren van het beleid en de protocollen op het gebied van Arbo en interne veiligheid, maar vooral voor de uitvoering daarvan. Speerpunten voor 2025 waren veilig en gezond werken door de buitendiensten, het protocol externe agressie, het bedrijfshulpverleningsplan, thuiswerkvoorzieningen en psychosociale arbeidsbelasting.

Investering aanschaf nieuwe hardware

Om digitaal en flexibel samenwerken te faciliteren, is in 2019 de eerste set van honderd Surfacelaptops uitgerold binnen de gemeente Baarn. Inmiddels was een belangrijk deel van deze laptops aan vervanging toe, omdat de destijds geleverde types niet de processorsnelheid en het intern geheugen hebben om de huidige processen te ondersteunen. Tevens is er in RID verband besloten voor een kern assortiment te kiezen. In 2025 zijn alle surface laptops vervangen door lenovo laptops. Dit maakt het beheer door de RID een stuk eenvoudiger en is de informatieveiligheid beter gewaarborgd.

In eerste instantie zouden we in 2025 50 laptops vervangen, echter is in verband met de migratie naar Windows 11 besloten dat we de vervanging van de overige surfaces ook in 2025 realiseren. Dit project is afgerond. We hebben nu te maken met een life cycle systeem waarbij de laptop iedere vier jaar vervangen gaat worden.

Het beheer ligt nu volledig in handen van de RID vanuit het project COD (company owned devices).

Archief Eemland

Archief Eemland beheert de gemeentelijke archieven van acht gemeenten, waaronder Baarn. De uitvoering van deze wettelijke verplichting is belegd bij deze gemeenschappelijke regeling, die afgelopen jaar is vernieuwd en vastgesteld. Archief Eemland heeft in 2025 in overleg met de deelnemers haar dienstverleningsovereenkomst vernieuwd, om de dienstverlening passend te maken in het digitale tijdperk. Daarnaast is indexatie doorgevoerd voor meerdere jaren. Als overheidsorgaan is de gemeente verplicht informatieobjecten duurzaam te bewaren en toegankelijk te houden, zo lang dat wettelijk verplicht is. Hiervoor wordt in het kader van overdracht en beheer de dienstverlening gemoderniseerd.

Inrichting, implementatie en licentiekosten applicaties Belastingen en Geo-basisregistraties

Om de rechtmatigheid van de contracten van de applicatie Belastingen en Geo-basisregistraties te

borgen, hebben we in 2024 in samenwerking met de gemeente Soest een aanbesteding uitgevoerd. Tegelijkertijd zetten we een eerste stap in de harmonisatie en de efficiëntie van deze processen. In 2025 zetten we dit voort.

De aanbesteding is in 2024 afgebroken, omdat er te weinig geldige inschrijvingen waren. Vervolgens hebben we de focus gelegd op de samenwerking tussen Baarn en Soest op deze gebieden. Dit heeft er toe geleid dat de samenwerking vormt krijgt. In de tweede helft van 2026 vindt hierover besluitvorming in de Raad plaats. Bij een positief besluit gaat de gemeente Soest vanaf 1 januari 2027 de uitvoering van de belastingtaken en de Geo-basisregistraties voor gemeente Baarn uitvoeren.

Investering IV-programma regio 2025

De gemeente Baarn werkt met de andere RID-deelnemers samen in de regionale samenwerking voor Informatievoorziening (IV). Waar vanaf 2026 deze samenwerking subregionaal plaatsvindt met de gemeente Soest, is in 2025 binnen het bredere samenwerkingsverband nog uitvoering gegeven aan een aantal projecten. De digitale werkruimte is beter ingericht zodat plaats-, tijd- en device-onafhankelijk kan worden gewerkt. Op het gebied van applicatieharmonisatie is de implementatie van het nieuwe financieel systeem afgemaakt en ook de implementatie van het nieuwe systeem voor Burgerzaken is inmiddels afgerond. Op het gebied van informatieveiligheid hebben we uitvoering gegeven aan de agenda Digitale veiligheid (zoals bewustheidstrainingen) en ondersteuning gegeven voor de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). Dit is het middel waarmee gemeenten zich verantwoorden over informatieveiligheid. De focus van ENSIA ligt op verantwoording richting de gemeenteraad.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025	Begroting 2025 na wijziging	Afwijking 2025	Realisatie 2024
Lasten	1.848	2.320	472	1.648
Baten	-60.816	-60.297	519	-57.277
SALDO van baten en lasten	-58.968	-57.978	991	-55.628
Stortingen	1.126	748	-378	115
Onttrekkingen	-4.009	-4.869	-860	-3.000
Saldo mutaties reserves	-2.883	-4.121	-1.238	-2.885
Gerealiseerd resultaat	-61.852	-62.099	-247	-58.514

Wie hadden wij daarbij nodig?

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. Het verminderen van CO₂-uitstoot, sociale vooruitgang en duurzaamheid staan centraal. De BNG ziet financiering als een krachtig instrument voor positieve verandering en draagt met scherp geprijsde kredieten en kennis en expertise bij aan een veerkrachtige en toekomstbestendige samenleving.

Ontvangen dividend	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Gemeente Baarn	€ 0	€ 117.460	€ 117.468

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

De wereld om ons heen verandert voortdurend. Vitens wil hierop inspelen en ook in de toekomst betrouwbaar en kwalitatief hoogwaardig drinkwater leveren. Daarom zet Vitens in op innovatie en onderzoek. Vitens heeft een innovatie- & onderzoeksagenda opgezet met verschillende thema's. Er wordt samengewerkt met kennis- en onderwijsinstellingen, marktpartijen, technologieleveranciers en andere waterbedrijven. Samen kunnen de kansen van de toekomst worden benut en worden gezorgd voor een blijvend gezonde en duurzame watervoorziening.

Ontvangen dividend	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Gemeente Baarn	€ 0	€ 0	€ 0

Verloop gemeentefonds

Drie keer per jaar brengt het Rijk (Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties) een circulaire uit waarin de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt geactualiseerd. In juni, september en december. Op basis daarvan wordt ook de algemene uitkering voor Baarn opnieuw berekend. In de jaarrekening 2025 is de door de gemeente te ontvangen algemene uitkering op basis van de meest actuele circulaire (december 2025) verantwoord.

Voor de toekomst is de ontwikkeling van de algemene uitkering onzeker. Op basis van de herverdeling van het gemeentefonds is Baarn een nadeelgemeente. De korting op basis daarvan is voorlopig gemaximeerd, maar bij het doorgaan van de volledige korting wordt gemeente Baarn met een extra tekort (€ 2,8 miljoen) geconfronteerd. Dit zal dan worden doorgevoerd in stappen van € 375.000 per jaar vanaf 2027. De verwachting is dat het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) hierover in april of mei 2026 een besluit neemt. In de meicirculaire 2026 wordt hierover meer informatie verwacht.

Algemene uitkering 2025	Mutatie	Totaalbedrag	RIB/RV
Startpunt algemene uitkering begroting 2025		-48.158	
Septembecirculaire 2024	-118	-48.276	1048736
Decembecirculaire 2024 (geïntegreerd in Meicirculaire 2025)	-844	-49.119	
Meicirculaire 2025	-894	-50.014	1356762
Septembecirculaire 2025	-1.763	-51.777	1382804
Decembecirculaire 2025 (niet geraamd)	0	-51.777	
Realisatie 2025		<u>-51.979</u>	
Afwijking 2025		202	
Realisatie afrekeningen voorgaande jaren		33	
Realisatie totaal		-51.947	
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>			

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2024	Begroting 2025 Primitief	Gewijzigd	Rekening 2025	Afwijking
Algemene dekkingsmiddelen					
Algemene uitkering	-48.605	-48.158	-51.777	-51.947	170
Dividend BNG	0	-79	-117	-117	0
Dividend Vitens	0	-53	0	-	0
Financieringsfunctie (baten 0.5 Treasury excl dividend)	-513	-56	-156	-289	133
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-49.118	-48.346	-52.050	-52.353	303
Heffingen zonder oormerk					
OZB					
Eigenaren woning	-5.108	-5.309	-5.309	-5.309	0
Eigenaren niet-woning	-1.201	-1.172	-1.172	-1.181	9
Gebruiker niet-woning	-905	-876	-876	-902	26
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-5	-5	-3	-2
Forensenbelasting	-64	-83	-83	-57	-26
Toeristenbelasting	-92	-107	-107	-107	0
Hondenbelasting	-104	-113	-113	-103	-9
Precariobelasting	-39	-41	-41	-35	-6
Totaal heffingen zonder oormerk	-7.515	-7.704	-7.704	-7.696	-8
Financieringsfunctie (lasten 0.5 Treasury excl dividend)	78	262	246	160	86
Eindtotaal algemene dekkingsmiddelen	-56.556	-55.788	-59.508	-59.890	381
Bedragen x € 1.000,-					

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Vennootschapsbelasting, Post voor Onvoorzien

Vennootschapsbelasting

Voor de begroting 2025 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; Grondexploitaties. Deze clusters leiden niet tot een positief financieel resultaat en hebben daardoor geen invloed op een heffing voor de vennootschapsbelasting. In 2025 heeft er dan ook geen afdracht vennootschapsbelasting plaatsgevonden.

Post onvoorzien

In 2025 is de post onvoorzien tot een bedrag van € 20.000 ingezet (ten behoeve van Stichting Streekomroep Eemland).

Alg dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO Programma 9	Rekening 2024	Begroting 2025 Primitief	Gewijzigd	Rekening 2025	Afwijking
LASTEN					
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	86	262	246	160	86
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen)	1.506	1.784	1.807	1.610	197
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	57	494	196	58	138
Overhead	11.554	12.200	12.648	12.275	374
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	70	70	20	50
Totaal lasten programma 9	13.202	14.809	14.968	14.123	845
BATEN					
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	-56.633	-56.261	-59.754	-60.049	295
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen overige)	-606	-348	-559	-618	59
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	-37	16	16	-149	165
Overhead	-1	-28	-114	-282	168
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	0	0	0	0
Totaal baten programma 9	-57.278	-56.621	-60.412	-61.098	687
SALDO programma 9 (exclusief reserves)	-44.075	-41.811	-45.444	-46.976	1.532
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>					

Lokale heffingen

Inleiding

De gemeente kan alleen die belastingen heffen die benoemd zijn in de wetgeving. Bij het vaststellen van de belastingverordeningen wordt uitgegaan van de door de Vereniging van Nederlandse Gemeente verstrekte modellen.

De ontwikkelingen en tariefsaanpassingen van de lokale heffingen zijn bepaald door de volgende beleidskaders:

- Ontwikkelingen in wetgeving;
- Beleidsnota's;
- Financiële positie van de gemeente.

Gemeentelijk beleid 2025

- De tarieven van de belasting zijn verhoogd met een indexatiepercentage van 3,1%. De waardeontwikkeling van de OZB van woningen en niet-woningen is in het tarief verrekend.
- De hoogte van de leges is bepaald door de kosten die de gemeente moet maken voor bijvoorbeeld paspoorten. De tarieven toetsen wij jaarlijks op kostendekkendheid. Het tarief is voor 2025 geactualiseerd met toegepaste indexatie en verhoging van kosten die horen bij het product.
- Voor het tarief van de bestemmingsheffingen zijn de baten geactualiseerd. De materiële kosten zijn geïndexeerd met het percentage van de prijsinflatie, de loonkosten met de indexatie van de loonontwikkeling.

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente kan kwijtschelding verlenen voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing. In 2025 hebben 537 huishoudens kwijtschelding aangevraagd. Dit is een daling ten opzichte van 591 huishoudens in 2024. In totaal kregen 444 huishoudens (gedeeltelijk) kwijtschelding toegewezen. In 340 gevallen gebeurde dit door automatisch verkregen informatie via het inlichtingenbureau en eigen aanvullend onderzoek. 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 inkomsten uit lokale heffingen waren voor 2025 begroot op € 9 miljoen. De baten uit belastingen zijn geraamd op € 7,7 miljoen.

Toelichting belastingen

De inkomsten van belastingen, zoals hieronder beschreven, worden ingezet voor uitvoering van alle gemeentelijke taken en voorzieningen.

Onroerende en roerende zaakbelasting

De gemeente heft onroerendezaakbelastingen (OZB) 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 is vastgesteld volgens de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ). Verder heeft alleen een inflatiecorrectie van 3,1% plaatsgevonden op de geraamde opbrengsten.

De gemeente heft roerende zaakbelastingen 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 die wel meer dan 90 dagen per jaar in Baarn een gemeubileerde woning voor zich beschikbaar hebben.

Toeristenbelasting

De gemeente heft toeristenbelasting van toeristen die in de gemeente nachtverblijf houden in hotels, pensions en op campings. Rechtvaardiging voor deze belasting is dat gemeenten kosten maken voor niet-inwoners die verblijf houden en gebruik maken van de gemeentelijke voorzieningen. Voor 2025 vond een herziening plaats van de verordening met gelijkblijvende opbrengsten.

Hondenbelasting

De opbrengst van de hondenbelasting gebruikt de gemeente voor de algemene middelen. De belasting wordt geheven van degene die de houder is van één of meer honden. In beleidsregels is vastgelegd wie als houder van de hond wordt aangewezen. Regelmatige controle op hondenbezit keerde de neerwaartse trend in opbrengst sinds 2020 naar een kleine stijging.

Precariobelasting

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

Reclamebelasting centrumgebied

Op verzoek van de Ondernemerscoöperatie heft de gemeente een reclamebelasting in het centrumgebied. De opbrengst van deze belasting komt, na aftrek van de gemeentelijke kosten, volledig ten goede aan deze coöperatie. Dat is de reden dat deze opbrengst in de begroting neutraal (€ 0) wordt geraamd. Uit de opbrengst vormt de Ondernemerscoöperatie een ondernemersfonds. Hieruit bekostigt de coöperatie verschillende activiteiten om de aantrekkelijkheid van het centrumgebied te vergroten.

Inkomsten uit belastingen

In onderstaande tabel zijn de opbrengsten van de belastingen opgenomen die de gemeente Baarn in 2025 heeft geheven.

Inkomsten uit belastingen (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening	
		2024	2025	2025
OZB eigenaren woning		-5.108	-5.309	-5.309
OZB eigenaren niet-woning		-1.201	-1.172	-1.181
Gebruikers niet-woning		-905	-876	-902
Roerende woon- en verblijfsruimte		-3	-5	-3
Forensenbelasting		-64	-83	-57
Toeristenbelasting		-92	-107	-107
Hondenbelasting		-104	-113	-103
Precariobelasting		-39	-41	-35
Reclamebelasting centrum gebied		-52	0	53
Totaal belastingen		-7.567	-7.704	-7.644

Toelichting (bestemmings) heffingen

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

Verordening	Grondslagen bestemmingsheffing
Verordening rioolheffing*	Op basis van de hoeveelheid afvalwater dat per aansluiting op de riolering is 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 drie of meerpersoonshuishouden.

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

Inkomsten uit belastingen	Rekening	Begroting	Rekening	
		2024	2025	2025
Afvalstoffenheffing		-4.735	-5.475	-5.029
Rioolheffing		-3.345	-3.555	-3.582
Rioolaansluitrecht		-15	-21	-12
Totaal heffingen		-8.095	-9.051	-8.623

Gesloten systemen

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

Bij de afvalstoffenheffing is te zien dat de geraamde opbrengst 2025 hoger is dan de gerealiseerde opbrengst. De RMN raamde voor 2025 een relatief sterke stijging van de kosten, waardoor de tarieven afvalstoffenheffing evenredig zouden moeten stijgen. De raad heeft echter in december 2024 besloten de tarieven afvalstoffenheffing minder te laten stijgen dan noodzakelijk was om 100% kostendekkendheid te realiseren. Het verschil wordt gedekt uit de voorziening afvalstoffenheffing. De raming afvalstoffenheffing is echter in de begroting 2025 niet aangepast op dit besluit. Bij de jaarrekening 2025 van de RMN bleek overigens ook dat de werkelijke lasten lager zijn uitgevallen dan geraamd. Dit verklaart ook de lagere kosten ten opzichte van de raming.

Kostenopbouw	Riolering			Afval			Begraven		
	Rekening	Begroting	Rekening	Rekening	Begroting	Rekening	Rekening	Begroting	Rekening
	2024	2025	2025	2024	2025	2025	2024	2025	2025
Kosten									
Taakveld 7.2 Riolering	1.374	1.205	1.172						
Taakveld 7.3 Afval				3.494	4.204	3.876			
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en Crematoria							383	440	383
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer									
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	299	244	178	160	205	202			
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	132	122	125	192	135	180			
Taakveld 0.64 Belastingen		131	90		131	0			
Mutatie voorzieningen egalisatie baten en lasten riolering	862	-142	35	239			2		2
Toevoeging voorziening toekomstige vervanging roilering		1.235	1.235			-63			
Mutatie voorziening egalistatie baten en lasten afval									
Mutatie voorziening afkoop onderhoud begraafplaats								10	75
Subtotaal primaire kosten	2.666	2.795	2.835	4.085	4.675	4.195	385	450	460
Netto kosten									
Overhead (gemeentelijke organisatie)	172	170	190	43	117	81	61	63	112
Netto kosten + overhead	2.838	2.965	3.025	4.128	4.792	4.276	446	513	572
Toe te rekenen kosten									
Aandeel leegstand	135	55	55	115	82	82			
Aandeel oninbare debiteuren	23	18	18	33	27	26			
BTW	350	516	493	804	902	815			
Totaal toe te rekenen kosten	508	589	566	951	1.011	923	0	0	0
Totaal kosten	3.345	3.554	3.591	5.080	5.803	5.199	446	513	572
Opbrengst heffing	3.345	3.555	3.582	4.735	5.475	5.029	432	507	452
Opbrengst medegebruik afvalbrengstation Eemnes				327	328	290			
BTW is algemeen dekkingsmiddel (notitie lokale heffingen 2021 zie BBV)									
Dekkingspercentage	100%	100%	100%	100%	100%	102%	97%	99%	79%
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>									

Afvalstoffenheffing

Doel: Met de opbrengst van de heffing dekt de gemeente de lasten van de inzameling en verwerking van het huishoudelijk afval dat het Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) inzamelt.

De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem met 100% dekkendheid. De kosten bestaan grotendeels uit lasten die de gemeente heeft voor de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval. In 2025 is een aanpassing gedaan in de systematiek van de afvalstoffenheffing, zodat er een eerlijkere verdeling van de kosten is voor verschillende huishoudtypes. Dit zorgt ervoor dat vanaf 2025 een aanslag wordt opgelegd voor eenpersoonshuishoudens, tweepersoonshuishoudens en drie of meer persoonshuishoudens.

Rioolheffing

Doel: De lasten van de gemeentelijke watertaken (inzameling en transport stedelijk afvalwater, hemelwater en structureel nadelige gevolgen van grondwater) worden gedekt uit de opbrengst van de rioolheffing.

In 2024 is een nieuw gemeentelijk rioleringsplan opgesteld en aangenomen. Dit resulteert in hogere kosten voor de toekomst, waardoor de tarieven vanaf 2025 meer stijgen dan oorspronkelijk begroot. Vanaf belastingjaar 2024 is de tariefsoort hemelwaterafvoer toegevoegd voor percelen zonder drinkwateraansluiting.

Uitgangspunt is dat de rioolheffing volledig kostendekkend is. Om het uitgangspunt van 100% dekking te kunnen blijven halen, is in het Kostendekkingsplan bovenop de jaarlijkse verhoging van de opbrengst rioolheffing met de prijsindex (3,1%) in 2025, een extra verhoging van 4,5% voorzien.

Toelichting op leges

De inkomsten uit leges komen voort uit diensten aan een individuele aanvrager, zoals een paspoort, rijbewijs of omgevingsvergunning. Bij het heffen van leges 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. De gemeente heft leges op basis van de Verordening op heffing en invordering van leges 2025.

De opbrengsten van leges voor 2025 zijn begroot op € 1.078.000. De werkelijke opbrengst bedraagt € 1.218.000. De hogere opbrengst betreft vooral leges reisdocumenten.

Leges algemene dienstverlening

De legestarieven zijn conform de begrotingsrichtlijn verhoogd. Als uitzondering hierop zijn een aantal tarieven uit titel 1 van de tarieventabel niet verhoogd omdat deze tarieven al op het wettelijk geldende maximum zitten. Het betreft hier voornamelijk de leges voor reisdocumenten (hoofdstuk 2) en rijbewijzen (hoofdstuk 3).

Begraafplaatsenrechten

Doel: de gemeente dekt de exploitatielasten van de Nieuwe Algemene Begraafplaats aan de Wijkampaan te Baarn met de opbrengst van de begraafplaatsrechten.

Jaarlijks actualiseert de gemeente de tarieven voor begraafplaatsrechten. De tarieven zijn opgenomen in de tarieventabel van de Verordening begraafplaatsrechten. Uitgangspunt in 2025 was dat de tarieven in totaal 100% kostendekkend zijn, vanaf 2026 is dit niet meer het uitgangspunt. Met de opbrengst worden de exploitatielasten van de Nieuwe Algemene Begraafplaats aan de Wijkamplaan in Baarn gedekt. Baarn heft rechten voor het gebruik van de begraafplaats en voor het verlenen van diensten voor het begraven of het onderhouden van graven. In 2025 is onderzoek gedaan naar het vereenvoudigen van de Beheersverordening Nieuwe Algemene Begraafplaats Baarn. In relatie tot de nieuwe beheersverordening die per 1-1-2026 geldt is ook onderzoek gedaan naar vereenvoudiging van de tarieventabel voor de begraafplaatsrechten.

Marktgelden

Doel: Het dekken van de gemeentelijke lasten voor het houden van de weekmarkt op de Brink.

Op basis van de Marktgeld verordening worden er marktgelden geheven. De gemeente dekt de gemeentelijke lasten voor het houden van de weekmarkt op de Brink met de marktgelden. Het marktgeld bestaat uit twee gedeelten. Het belangrijkste deel is het staangeld dat wordt geheven 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 1000)	Rekening	Begroting 2024	Rekening 2025	Rekening 2025
Leges		-962	-1.078	-1.218
Begraafplaatsrechten		-432	-507	-452
Marktgelden		-23	-25	-28
Totaal leges		-1.417	-1.610	-1.698

Ontwikkeling lokale lastendruk

De totale lastendruk in 2025 steeg naar € 1.267 voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden. Voor de bepaling van de lastendruk is uitgegaan van de 'OZB-eigenaar woning' en de 'riool- en afvalstoffenheffing' van een standaard meerpersoonshuishouden. Waarbij voor de afvalstoffenheffing is gerekend met het tarief voor een drie of meerpersoonshuishouden. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de lastendruk weergegeven.

Het in de begroting 2025 begrote tarief afvalstoffenheffing 2025 is hoger dan het werkelijke tarief 2025. De reden is dat de raad in december 2024 heeft besloten de tarieven afvalstoffenheffing met een lager percentage te laten stijgen dan in de begroting was voorgesteld.

De tarieven rioolheffing 2025 in de begroting zijn een inschatting geweest op basis van verhoogde kosten. Bij de tariefbepaling is gebleken dat de tarieven minder hard hoefden te stijgen om de begrote opbrengsten te kunnen realiseren.

Gemeentelijke woonlasten (x € 1,00)	Rekening	Begroting 2024	Rekening 2025	2025
Gemiddelde WOZ waarde woningen		509.883	510.465	510.465
Totale WOZ waarde woningen (*€1.000)		5.920.261	6.166.000	6.166.000
OZB eigenaren (gemiddeld)		439,51	487,95	487,95
Afvalstoffenheffing (mph)		485,80	561,10	492,50
Rioolheffing		269,41	290,15	286,10
Gemiddelde gemeentelijke woonlasten	1.195	1.339	1.267	

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Beleid gemeente Baarn

Als gemeente ontwikkelen we activiteiten waar mogelijk risico's aan verbonden zijn. Ook worden we soms geconfronteerd met autonome ontwikkelingen die gepaard gaan met risico's. Onder een risico verstaan wij de kans dat een gebeurtenis zich voordoet die (de hoeveelheid beschikbare financiële middelen voor) het realiseren van doelstellingen in positief of negatief opzicht beïnvloedt. Deze risico's kunnen van juridische, financiële, maatschappelijke of inhoudelijke aard zijn. Belangrijk onderdeel van managementverantwoordelijkheid is daarom het risicomanagement.

Het risicomanagement binnen de gemeente Baarn wordt uitgevoerd op basis van de nota Risicomanagement 2024. Hierin is ook opgenomen naar welk weerstandsvermogen Baarn streeft. Het weerstandsvermogen is het vermogen van de gemeente om (incidentele) financiële tegenvallers op te kunnen vangen. De noodzakelijke omvang van het weerstandsvermogen volgt uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (algemene reserve en bestemmingsreserve) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. De gemeente Baarn streeft naar een ratio weerstandsvermogen voor de programma's van 1,0.

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

Benodigde weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen is het verhoudingsgetal tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit gaat over de algemene reserve. De totale omvang van de risico's bedraagt bij het opstellen van de Jaarrekening 2025 € 23,95 miljoen. Wanneer de maximale financiële impact maal de kans wordt berekend, ontstaat een benodigde weerstandscapaciteit van € 9,7 miljoen om de incidentele risico's op te vangen.

Beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente Baarn is € 17,8 miljoen (stand algemene reserve op 31 december 2025 exclusief verrekening jaarresultaat 2025). De ratio weerstandsvermogen is 1,84 (in 2024 1,96).

(NB: in de kolom jaarrekening 2024 is bij beschikbaar weerstandsvermogen het totaal van de algemene reserve en bestemmingsreserves opgenomen. Wij rekenen alleen de algemene reserve tot het weerstandsvermogen. Als de ratio weerstandsvermogen 2024 op die wijze wordt herrekend, zou deze 1,74 bedragen in plaats van 1,96).

De algemene reserve bedroeg op 31 december 2024 € 18,3 miljoen. De stand van de algemene reserve op 31 december 2025 bedraagt € 17,8 miljoen wat per saldo een daling van € 0,5 miljoen betekent.

Weerstandcapaciteit	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
x € 1.000			
Bruto risico	27.634	23.293	23.950
Benodigde weerstandcapaciteit	10.498	8.514	9.668
Beschikbaar weerstandsvermogen	20.612	14.095	17.805
Ratio weerstandsvermogen	1,96	1,66	1,84

Weerstandcapaciteit exploitatie

Omschrijving (toelichting)

De weerstandcapaciteit die in de exploitatie beschikbaar is, dient vooral voor het opvangen van structurele financiële restrisco's. De aanwezige weerstandcapaciteit bestaat uit:

1. raming voor onvoorzien
2. onbenutte belastingcapaciteit.

1. Onvoorzien

Voor het opvangen van onvoorziene incidentele lasten is jaarlijks 0,2% van het begrotingstotaal beschikbaar, voor 2025 was een bedrag van € 69.633 geraamd. In 2025 is hier € 20.000 van gebruikt. Het overige deel valt vrij en is daarmee onderdeel van het jaarrekeningresultaat 2025.

2. Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de financiële ruimte binnen de onroerendezaakbelasting (OZB) ten opzichte van de onroerende zaakbelasting het rijk hanteert bij het beoordelen van artikel 12 procedures. Deze ruimte wordt bepaald door het verschil tussen het gemiddelde OZB tarief van de gemeente en het normtarief dat door het Rijk wordt vastgesteld. Gemeente Baarn kan haar OZB tarieven nog verhogen indien dit noodzakelijk blijkt te zijn voor de uitvoering van onze gemeentelijke taken. Bij de heffingen riolering en afval betreft de financiële ruimte tot het bereiken van een kostendekkend niveau van 100%. Bij de onroerende zaakbelastingen is in 2025 sprake van een "onbenutte belastingcapaciteit" van ongeveer € 3.500.000.

Inventarisatie weerstandcapaciteit

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als "het vermogen van de gemeente Baarn om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde zijn taken te kunnen voortzetten". Het weerstandsvermogen bestaat uit die middelen die de gemeente Baarn heeft om niet-begrote kosten te dekken en die risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Dit gaat alleen om de incidentele risico's.

Voor de vaststelling van het weerstandsvermogen neemt de gemeente Baarn alleen de algemene reserve als uitgangspunt. De onbenutte belastingcapaciteit en de post voor onvoorzien worden niet meegenomen in de berekening. Deze zijn een reserve om mogelijke structurele risico's op te vangen binnen de begroting wanneer dit nodig blijkt.

Financiële vertaling van de risico's

Omschrijving (toelichting)

Op basis van het risicobeleid is het gewenste weerstandsvermogen bepaald door de risico's in cijfers vast te stellen naar hun maximale financiële impact maal de kans dat het risico zich voor kan doen.

De in deze paragraaf opgenomen risico's zijn niet volledig. Risico's met weinig financiële impact of risico's waarvan het financiële effect niet bekend is, zijn buiten beschouwing gelaten. Hierbij 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 (Jaarrekening 2025) aansluit op de risicoanalyse van de begroting 2026.

Totaaloverzicht

De benodigde weerstandscapaciteit bij de begroting is in omvang is met bijna € 1.000.000 toegenomen ten opzichte van de risicoanalyse in de begroting van 2025, omdat een aantal risico-inschattingen zijn geactualiseerd. In de onderstaande tabel zijn de veranderingen ten opzichte van de Jaarrekening 2024 en Begroting 2026 zichtbaar.

In het overzicht met benoemde risico's zijn er twee wijzigingen.

7. Stijging kosten grondstoffen en loonkosten

De kosten vanuit aannemers en dienstverleners stijgen sterker dan compensatie vanuit het Rijk. Het risico wordt niet in geld hoger ingeschat, maar heeft een meer structureel karakter en is daarom omgezet van incidenteel naar structureel.

16. Netcongestie i.r. verduurzaming vastgoed / woningbouw

In algemene zin kan gesteld worden dat op korte termijn (5jaar) netcongestie in onze regio en gemeente een bijna gegarandeerd risico is bij ontwikkelingen. Gezien deze ontwikkelingen hebben we het maximum verhoogd met € 500.000 ten opzichte van de begroting 2026.

Mutatie	Aantal	Bedrag
Ongewijzigd	15	9.319
Vermeerdering	2	350
Vermindering	0	0
Nieuw	0	0
Totaal	17	9.669
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>		

Nr	Benoemde risico's	Maximum	Kans	Inc/Struct	Begroting 2025	Begroting 2026	Jaarrekening 2025	Mutatie
Bedrijfsrisico's								
	Handhaving Wabo	0	0	0	10	0	0	Vervallen
	Personeel				350			Vervallen
1	Informatiebeheer	1.250	Gemiddeld	Structureel	25	438	438	Ongewijzigd
2	AVG-1 / AVG 2	3.000	Klein	Structureel	457	300	300	Ongewijzigd
	Informatiebeheer Cybercrime				350	0	0	Vervallen
3	Fraude en oplichting	150	klein	Structureel	0	15	15	Ongewijzigd
4	Externe samenwerkingen zoals (RID)	500	Gemiddeld	Incidenteel	175	175	175	Ongewijzigd
5	Leveranciersafhankelijkheid (software, hardware, diensten b.v. afval)	1.100	Gemiddeld	Structureel	0	385	385	Ongewijzigd
6	Arbeidsmarkt en personeelsinzet (voorheen invullen vacante vacatures)	1.000	Gemiddeld	Incidenteel	280	350	350	Ongewijzigd
7	Stijging kosten loon en grondstoffen	750	Groot	structureel	350	525	525	Gewijzigd
8	Inlopen achterstand IBOR	1.000	Groot	Incidenteel	700	700	700	Ongewijzigd
9	Digitalisering en datarisico's	1.150	Gemiddeld	Incidenteel	0	403	403	Ongewijzigd
10	Klimaatrisico's	3.000	Gemiddeld	Incidenteel	1.750	1.050	1.050	Ongewijzigd
Totaal bedrijfsrisico's		12.900			4.447	4.341	4.341	
Beleidsrisico's								
Open einde regelingen								
11	Participatiewet (BUIG, minimabeleid etc.) en sociale werkvoorziening	700	Gemiddeld	Structureel	99	490	490	Ongewijzigd
	Sociale werkvoorziening (samengevoegd met 11)	0			630	0	0	Vervallen
12	Jeugdzorg en Wmo	1.400	Groot	Structureel	1.120	980	980	Ongewijzigd
	SiSa verantwoording VVE				13	0	0	Vervallen
Totaal beleidsrisico's		2.100			1.862	1.470	1.470	
Financieel								
13	Herijking Gemeentefonds periode 2024-2030	2.400	Gemiddeld	Structureel	1.400	840	840	Ongewijzigd
Totaal Financiële risico's		2.400			1.400	840	840	
Aansprakelijkheidsrisico's								
14	Gewaarborgde geldleningen Woningcorporaties	2.000	Klein	Incidenteel	0	200	200	Ongewijzigd
15	Gewaarborgde geldleningen en overige leningen	800	Gemiddeld	Incidenteel	805	280	280	Ongewijzigd
Totaal aansprakelijkheidsrisico's		2.800			805	480	480	
Economische risico's								
16	Netcongestie i.r. verduurzaming vastgoed / ontwikkeling woningbouw	3.500	Groot	Structureel	0	2.100	2.450	Gewijzigd
Totaal economische risico's		3.500			0	2.100	2.450	
Bestuurlijke risico's								
17	Ondermijning en integriteit	250	Gemiddeld	Incidenteel	0	88	88	Ongewijzigd
Totaal economische risico's		250			0	88	88	
Totaal risico's		23.950			8.514	9.319	9.668	
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>								

Risicoreserve

De risicoreserve is onderdeel van de algemene reserve. De risicoreserve moet hoog genoeg zijn om alle incidentele risico's te kunnen opvangen.

Financiële kengetallen

Vanuit een meerjarenbegroting die structureel en reëel in evenwicht is, kan de gemeente eventuele financiële tegenslagen in eerste instantie opvangen. De financiële kengetallen ondersteunen de gemeenteraad bij het maken van afwegingen. In de onderstaande tabel worden de kengetallen weergegeven. Het opnemen van deze kengetallen in de begroting en het jaarverslag is wettelijk voorgeschreven. Op grond van de 'Regeling vaststelling wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in begroting en jaarverslag provincies en gemeenten' van 9 juli 2015 is de gemeente gehouden aan het presenteren van financiële kengetallen. Het doel hiervan is dat een vergelijking tussen gemeenten gemaakt kan worden. Meer informatie over kengetallen is te vinden op <https://www.financiengemeenten.nl/>

Door lagere inkomsten van uit het Rijk, stijgende uitgaven en rentestijgingen van de leningen voor toekomstige investeringen is het effect op de stijging/daling van de kengetallen groot.

De schuldquote (schuld ten opzichte van de omzet) bedraagt op 31 december 2025 48,7% is daarmee lager dan de streefwaarde van 100%. De solvabiliteitsratio (eigen vermogen ten opzichte van balanstotaal) bedraagt 24,9% en zit daardoor boven de streefwaarde (ondergrens) van 20%.

De financiële kengetallen laten zien dat de financiële positie van de gemeente weerbaar is door de lage schuld, maar de solvabiliteit aandacht behoeft. Ook is de ontwikkeling van het structurele saldo negatief. Dat betekent dat in 2025 de werkelijke structurele lasten hoger zijn dan de structurele baten.

De belastingcapaciteit vergelijkt de lokale belastingdruk met het landelijk gemiddelde.

De bedragen van de vastgestelde belastingtarieven kunnen afwijken van wat er in de begroting 2025 heeft bestaan. Bij het vaststellen van de verordening worden de werkelijke woonlasten berekend.

Financiële kengetallen	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Netto schuldquote	27,39%	41,0%	48,70%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgezette leningen	27,39%	40,8%	48,54%
Solvabiliteit	28,95%	25,3%	24,93%
Grondexploitatie	0%	0,0%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	3,98%	1,90%	0,02%
Belastingdruk t.o.v. landelijke gemiddelde	126,91%	142%	130,19%
gemiddelde woonlasten	1.195	1.339	1.267
Bedragen x € 1.000,-			

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Deze paragraaf gaat in op het beleidskader en de daaruit ontstane financiële consequenties voor de 'grotere' kapitaalgoederen van de gemeente. Kapitaalgoederen zijn die 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 besteden we in deze verplichte paragraaf hier meer aandacht aan. Omdat de kapitaalgoederen riolering en water samen in één beleidsplan zijn gevat, bundelen we deze beide onderdelen in deze paragraaf.

	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			
Wegen	Beheerplan wegen 2021-2030	2021	2026	Conform Beeldkwaliteitsplan	Beperkte achterstand in uitvoering
Openbare verlichting	Beleids- en uitvoeringsplan Openbare Verlichting	2024		Onvoldoende tot slecht	Achterstand in uitvoering
Riolering	Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022	2017	2026	Normen Rioned	Achterstand in uitvoering voor (mini)gemalen
Groen	Groenvisie gemeente Baarn 2020	2020			
	Bomenbeleidsplan 2013 – 2023*	2013	2025		

Speelruimte	Speelruimte in Baarn, uitvoeringsplan 2020-2024	2019	2026		Beperkte achterstand in uitvoering
Gebouwen	Meerjaren onderhoudsplan ('MJOP')	2025	2029	Redelijk	Achterstand in uitvoering

* Op 17 december 2025 is het vernieuwd bomenbeleidsplan vastgesteld (Bomenbeleidsplan 2025 - 2035).

Omschrijving (toelichting)

Integrale projecten

Waar mogelijk voert de gemeente onderhoud van de openbare ruimte integraal uit. Dit zorgt voor minder overlast voor bewoners en gebruikers. Binnen de integrale projecten voeren we rioolvervanging, herinrichting van straten en wegen, vervanging van groen en bomen gelijktijdig uit. Daarbij nemen we ook de vervanging en verduurzaming van de openbare verlichting mee.

Planning

De onderhoudsplanningen voor riolering en wegen zijn de basis voor de (planning van de) integrale projecten. Deze planningen zijn gebaseerd op actuele inspecties en beoordelingen. In 2024 hebben we de programmering en prioritering van de integrale projecten geactualiseerd en opgenomen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR).

In 2025 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

In 2025 hebben we de voorbereiding van de herinrichting van de Vondellaan en Lage Vuursche afgerond en aanbesteed. Voor beide projecten geldt dat de marktprijzen flink zijn gestegen. De nutspartijen hebben in 2025 de kabels en leidingen inmiddels bijna overal vervangen of verlegd waar dit nodig was. De herinrichting start in 2026.

Ook hebben we projecten in voorbereiding genomen voor de realisatie van de doorfietsroute Amersfoort-Hilversum (DFR). Dit zijn de Zandheuvelweg (ook groot onderhoud), Gerrit van der Veenlaan, Stationsplein, kruispunt Vondellaan-Stationsweg en de Vondellaan. Daarnaast zijn de Eemstraat en de rotonde op kruispunt Eemweg-De Geerenweg in voorbereiding.

De projecten die niet in de planning van de MUOR stonden, maar wel in voorbereiding zijn genomen zijn de Wilhelminavijver, de calamiteitenroute in Lage Vuursche en de recreatievoorzieningen langs de Eem. Deze voorbereidingswerkzaamheden zijn nog niet afgerond.

Voor het gereed maken van projecten voor de aanbesteding worden engineeringsbureaus ingezet. Om tijd te besparen bij het selecteren van een engineeringsbureau voor elk nieuw project hebben we in 2025 een raamovereenkomst voor engineeringdiensten opgesteld. De aanbestedingsprocedure is doorlopen en met ingang van 2026 hebben we een raamovereenkomst afgesloten met ingenieursbureau Arcadis tot en met 2029, met een verlengingsmogelijkheid van twee keer twee jaar.

Financiële consequenties

De financiële consequenties van de integrale projecten zijn opgenomen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR).

Wegen

Beleidskader

De belangrijkste projecten voor groot onderhoud van wegen zijn ook als project opgenomen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR). Naast de integrale projecten vindt groot onderhoud plaats aan wegen. Groot onderhoud vindt zelfstandig plaats als er op korte termijn geen rioolvervanging noodzakelijk is. Hierbij gaat het met name om asfaltonderhoud. Dat bestond uit het repareren van gaten in de Eemnesserweg en het herstel van reparatiesleuven als gevolg van graafwerkzaamheden voor riolering, kabels en leidingen.

Ook hebben we in 2025 planmatig Klein Onderhoud van wegen en stoepen weggewerkt (kleinschalige herstelwerkzaamheden). Klein onderhoud is niet overal eenvoudig op te lossen. De helft van het aantal herstelpunten heeft onderliggende oorzaken, zoals wortelopdruk of verzakkingen door riolering. Om deze punten op te lossen zijn eerst keuzes te maken, bijvoorbeeld het vervangen van de riolering in de straat of behoud of kap van de boom. De oorzaak moet eerst aangepakt worden om duurzaam herstel te realiseren. Het deel dat geen onderliggende oorzaken heeft wordt planmatig (straat voor straat) opgepakt en naar verwachting binnen vijf jaar hersteld.

Financiële consequentie

Jaarlijks wordt een dotatie van € 780.000 in de voorziening Openbare ruimte gestort. Uit de voorziening Wegen wordt het groot onderhoud van wegen gefinancierd. Het groot onderhoud van wegen staat geprogrammeerd in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR).

In 2025 is € 169.000 uitgegeven voor voorbereidingswerkzaamheden voor groot onderhoud Zandheuvelweg, onderhoud aan de recreatieve fietspaden in het buitengebied en het verbeteren van de fietsstroken langs de Eemnesserweg.

Het resterende deel van € 611.000 is opgenomen in de voorziening en is nodig voor de financiering van groot onderhoud van wegen in de komende jaren volgens het MUOR.

In 2025 was de uitvoering beoogd van de projecten Herinrichting Vondellaan en Herinrichting Lage Vuursche. Doordat de voorbereiding voor beide projecten langer duurde, is ook de uitvoering van beide projecten vertraagd. De voorbereiding heeft onder andere langer geduurd vanwege de uitgebreide participatie in de projecten. Daarnaast zijn de projecten vertraagd in verband met de vervanging en verlegging van kabels en leidingen door de nutspartijen. Ook de aanbesteding van de werkzaamheden heeft meer tijd gekost dan voorzien. Specifiek voor de herinrichting van Lage Vuursche speelde mee dat in overleg met de horeca gekeken is in welke periode de werkzaamheden voor de horeca de minste impact zou hebben. Hierop is de planning van de werkzaamheden aangepast. Uitvoering vindt plaats in 2026.

Voor 2026 was de uitvoering van de projecten Van Reenenlaan, Eemstraat en vijver Kempphaanstraat beoogd. Deze projecten hebben vertraging opgelopen als gevolg van de langere voorbereidingstijd van de herinrichtingsprojecten Lage Vuursche en Vondellaan. Daarnaast vraagt het herstel van de Wilhelminavijver veel ambtelijke capaciteit. Die was daardoor niet beschikbaar voor de voorbereiding van de geplande projecten.

In verband met verkeersveiligheid is de voorbereiding van de rotonde Eemweg/Bisschopsweg in de tijd naar voren gehaald. Daarnaast heeft de provincie de deadline voor het gereed hebben van het ontwerp van de doorfietsroute vervroegd naar uiterlijk oktober 2026. Beide projecten hebben daarom prioriteit gekregen boven de oorspronkelijke planning in het MUOR.

Onderhoud wegen - jaarschijf 2025	Begroting	Werkelijk
Jaarlijkse storting voorziening	780	780
Uitgaven ten laste van de voorziening:		
IBOR (wegen) projecten 2025, totaal voor alle wijken:	548	169
Bedragen x € 1.000,-		

Riool en water

Beleidskader

In 2017 is het Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022 vastgesteld. De looptijd van het GWRP is verlengd tot en met 2026. Voor het dagelijkse onderhoud van de riolen is jaarlijks een nagenoeg gelijkblijvend budget beschikbaar. De vervangingen en renovaties van riolen en rioolgemalen worden gedekt uit de 'Voorziening toekomstige investeringen' (art.44 lid 1 d van de BBV).

Financiële consequentie

In het GWRP 2018-2022 zijn de financiële aspecten rond de zorg voor de riolering en het (grond)water in beeld gebracht. Het Kostendekkingsplan met de inkomsten en uitgaven rondom water en riolering is geactualiseerd en vastgesteld in september 2024. De lasten en baten (rioolheffing) zijn kostendekkend in de meerjarenbegroting verwerkt.

Jaarlijks wordt een dotatie van € 1.235.000 in de voorziening Rioolvervanging gestort. Uit de voorziening Rioolvervanging worden (toekomstige) rioolvervangingen gefinancierd.

De planning van de toekomstige rioolvervangingen zijn opgenomen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR).

Onderhoud Riolering - jaarschijf 2025	Begroting	Werkelijk
Jaarlijkse storting voorziening	1.235	1.235
Uitgaven vGRP ten laste van de voorziening	1.985	0
Bedragen x € 1.000,-		

Gebouwen

Beleidskader

De gemeente Baarn bezit ongeveer 50 gemeentelijke gebouwen en enkele opstallen, waaronder kunstwerken, monumenten en gedenktekens. Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) Gebouwen. De gemeente is verplicht elke 5 jaar het MJOP te actualiseren. Het beoogde onderhoudsniveau is 3 sterren ('redelijk'). Dit MJOP gebruikt de gemeente als leidraad voor het uit te voeren onderhoud. In 2025 is het MJOP geactualiseerd. De onderhoudskosten ten opzichte van 2019 zijn fors gestegen en er is een hogere toevoeging aan de onderhoudsvoorziening nodig. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is daarom vergroot. Tegelijkertijd heeft het college de opdracht gekregen om te onderzoeken hoe we de toekomstige onderhoudsuitgaven kunnen verlagen. Hieraan gaan we voldoen met de uitvoering van de 'Visie Voorziening en Vastgoed 2025' (in december 2025 door de gemeenteraad vastgesteld).

Financiële consequenties

Voor het maken van de 'Visie Voorziening en Vastgoed' is € 35.000 van de beschikbaar gestelde € 60.000 uitgegeven. Het restant van € 25.000 vloeit terug naar de Algemene reserve.

Het verschil tussen de begrote uitgaven voor onderhoud aan gebouwen (€1.227.000) en de gerealiseerde uitgaven (€227.000) wordt met name veroorzaakt door het uitstellen en faseren van onderhoudsprojecten.

Een belangrijk deel van het onderhoud is gekoppeld aan grotere investeringen en verduurzamingsprojecten, waaronder sportcentrum De Trits en andere maatschappelijke gebouwen. In 2025 hebben deze projecten zich hoofdzakelijk beperkt tot planvorming en voorbereiding. De uitvoering vindt plaats in 2026.

Daarnaast speelden factoren zoals beperkte uitvoeringscapaciteit bij aannemers, benodigde nadere technische uitwerking en herprioritering binnen het vastgoedportfolio een rol. De niet-bestede middelen zijn niet onttrokken aan de onderhoudsvoorziening en blijven beschikbaar voor uitvoering in latere jaren.

Onderhoud gebouwen jaarschijf 2025	Begroting	Werkelijk
Jaarlijkse storting voorziening	1.108	1.108
(groot) onderhouds projecten op basis van MJOP gebouwen :		
Bibliotheek	30	35
Gemeentelijke woningen	204	21
Begraafplaats	70	16
Brandweerkazerne	79	2
Wintertuin	24	5
Bosbad Vuursche	93	44
De Speeldoos	135	2
De Trits	397	0
Gymnastiekgebouwen	96	0
Gemeentehuis	33	7
Overige gebouwen	68	95
Totaal	1.227	227
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>		

Groenvoorziening

Omschrijving (toelichting)

Beleidskader

In de nota's 'Groenvisie 2020', 'Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte', 'Bomenbeleidsplan 2013-2023', 'Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR) en het 'Bomenbeheerplan' zijn uitgangspunten vastgelegd voor het inrichten en onderhouden van bomen en plantsoenen. Het groenonderhoud (exclusief bomen en bermen) wordt via een raamovereenkomst op beeldkwaliteit uitgevoerd. De raamovereenkomst liep tot en met 2025 en is verlengd tot en met 2026, met de mogelijkheid tot verdere verlenging tot en met 2028.

Financiële consequenties

Het financiële kader van het groenonderhoud wordt bepaald door de structurele kosten van het reguliere onderhoud. Deze kosten zijn in de meerjarenbegroting opgenomen.

Planning

Het boomonderhoud, groenonderhoud (beplanting, gras, zwerfvuil en blad) en bermonderhoud worden planmatig uitgevoerd. In 2025 heeft de gemeente 158 bomen gekapt en 30 bomen geplant. Daarnaast zijn er nieuwe groeiplaatsen klaargemaakt, waar we in het voorjaar van 2026 nog eens 104 bomen gaan planten.

Conform de [Motie Bomenboekhouding II](#) werkt de gemeente daarnaast aan een structurele wijze van monitoring en communicatie over de kwaliteit en ontwikkeling van het bomenbestand. Hiervoor wordt een digitale kaart op de gemeentelijke website ingericht waarop de boomkroonbedekking per wijkgebied inzichtelijk wordt gemaakt, aangevuld met een inschatting van de verwachte ontwikkeling van de boomkroonbedekking in relatie tot gemaakte en toekomstige beplantingskeuzes.

Begraven

Begraven

In november 2025 is de "Beheersverordening Nieuwe Algemene Begraafplaats Baarn 2026" vastgesteld. In de beheersverordening staan regels voor beheer en gebruik van de begraafplaats. De focus van de beheersverordening is gericht op:

1. Een toekomstbestendige begraafplaats in een parkachtige omgeving
2. Realiseren van een financieel duurzame exploitatie
3. Op orde brengen van de basis

We voeren het onderhoud planmatig uit dat gericht is op een schone, hele, veilige en gedenkwaardige omgeving. De kosten zijn in de meerjarenbegroting opgenomen.

Financiering

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

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 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 kortlopende geldleningen (korter dan 1 jaar) financieren tot maximaal de hoogte van de kasgeldlimiet. De wettelijke toegestane omvang bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. Voor de gemeente Baarn is dat in 2025 € 7,9 miljoen. De gemeente Baarn heeft met de bank een lager bedrag afgesproken dan de toegestane kasgeldlimiet welke de gemeente rood mag staan, namelijk maximaal € 2,5 miljoen. De kasgeldlimiet mag niet meer dan drie achtereenvolgende kwartalen overschreden worden. In 2025 heeft de gemeente geen kortlopende geldleningen hoeven aan te trekken.

Kasgeldlimiet 2025	%	Rekening	Begroting	Rekening
		2024	2025	2025
Begrotingstotaal (totale lasten excl. reservemutaties)		80.326	78.926	92.631
Toegestane kasgeldlimiet	8,5%	6.828	6.709	7.874

Renterisico van de vaste schuld (renterisiconorm)

Op het moment dat er nieuwe langlopende geldleningen (leningen met een looptijd langer dan 1 jaar) moeten worden aangetrokken of als een renteherziening van toepassing is, loopt de gemeenten een renterisico. De rente kan lager zijn maar ook hoger dan waarmee de gemeente tot dan toe rekening hield. Om het renterisico te beheersen, is in de Wet Fido de renterisiconorm geformuleerd. De renterisiconorm is een richtlijn die helpt om renteaanpassingen van financiering en beleggingen goed in de tijd te spreiden. Met als doel het voorkomen van een overmatige afhankelijkheid van het renteniveau in één bepaald jaar. Om dat te bereiken mag het totaal aan renteherzieningen en aflossingen op grond van deze norm per jaar niet meer zijn dan 20% van het begrotingstotaal. In 2025 is de gemeente binnen de norm gebleven. De komende jaren wordt de financieringsbehoefte wel groter als gevolg van de geplande investeringen zoals het Cultuurhuis, Meerjaren uitvoeringsprogramma openbare ruimte en het Integraal Huisvestingsplan onderwijs.

Renterisiconorm 2024	Rekening	Begroting	Rekening	Meerjarenperspectief		
	2024	2025	2025	2026	2027	2028
Begrotingstotaal	80.326	78.926	92.631	81.103	79.508	77.971
Percentage renterisiconorm cf. Ufdo	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	16.065	15.785	18.526	16.221	15.902	15.594
<u>Berekening renterisico</u>						
Renteherzieningen **	0	-160	0	111	151	491
Aflossingen ***	5.831	4.571	4.511	1.011	1.319	5.035
Renterisico	5.831	4.411	4.511	1.122	1.470	5.526
Toets aan de renterisiconorm	16.065	15.785	18.526	16.221	15.902	15.594
Renterisico	5.831	4.411	4.511	1.122	1.470	5.526
Ruimte (+) overschrijding (-)	10.234	11.374	14.015	15.099	14.432	10.068
Renterisico in %	7,26%	5,59%	4,87%	1,38%	1,85%	7,09%
Renterisiconorm in %	12,74%	14,41%	15,13%	18,62%	18,15%	12,91%

** alleen opgenomen leningen (OG)

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

Financieringsbehoefte

Langlopende leningen

Op 31 december 2025 heeft de gemeente Baarn drie langlopende geldleningen. Het verloop van de leningenportefeuille is in de onderstaande tabel weergegeven. De gemeente Baarn heeft twee verschillende soorten leningen lopen: een fix-lening van € 3,5 miljoen met aflossing na afloop termijn en twee leningen met periodieke lineaire aflossing. In 2025 is een lening afgelost en een lening aangetrokken. Beide met een omvang van € 3,5 miljoen.

Ontwikkeling leningenportefeuille	Rente	Einddatum	01/01/2025	31/12/2025
<i>Huidige leningenportefeuille</i>				
Baarnsch Lyceum: BNG 40.114182	0,393%	2050	23.770	22.820
Verlichting BNG 40.115359	0,500%	2042	1.080	1.020
Herfinanciering BNG 40.111784/ 40.115532	0,575%	2025	3.500	0
Herfinanciering BNG 40.118041	2,700%	2028	0	3.500
Totaal			28.350	27.340
<i>Bedragen x € 1.000 (mutatie -/- is aflossing en +/- is opname)</i>				

Verstrekte langlopende leningen (uitzettingen)

Naast opgenomen leningen heeft de gemeente Baarn een aantal uitgezette leningen. Dit betreft leningen die worden uitgezet door het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) voor starters op de woningmarkt en leningen voor duurzaamheidsverbeteringen aan woningen. Deze leningen zijn een revolverend fonds. Dit houdt in dat het geleende geld terugkomt in het fonds zodat het opnieuw beschikbaar komt voor nieuwe leningen. Het SVn regelt de gehele procedure, van het uitzetten tot het incasseren van de aflossingen en rente. In onderstaand overzicht is de stand per 31 december 2025 weergegeven.

Uitzettingen (per jaarrekening 2025)	Rekening 2024	Verstrekte leningen tm 2025	Ontvangen aflossingen tm 2025	Rekening 2025
Saldo startersleningen (1224)	0	133.974	133.974	0
Saldo duurzaamheidsleningen (1225)	1.097.770	1.707.363	760.881	946.482
Saldo wijkgericht duurzaam wonen (1226)	0	43.340	1.671	41.669
Saldo algemeen duurzaam wonen (1227)	10.000	88.468	8.564	79.904
Totaal	1.107.770	1.973.145	905.090	1.068.055
Bedragen x € 1,-				

De gemeente verstrekt geen leningen meer aan sportclubs of verenigingen. Dit is in de Nota borgstellingen 2018 opgenomen. Een sportclub of vereniging kan op de geldmarkt lenen en de gemeente kan onder voorwaarden borg staan. De leningen die voor 2028 al waren verstrekt blijven wel gehandhaafd en lopen tot datum aflossing door. In onderstaand overzicht is de stand per 31 december 2025 weergegeven.

Saldi van uitgezette leningen > 1 jaar	Activum	Rekening	Rekening
Club/Vereniging (saldi per 1 januari)	nummer	2024	2025
Merhula scouting groep	363	2.269	1.816
St Kunstgrasaccomodatie / BMHV	809	28.169	14.374
St Kinderboerderij Baarn	877	41.600	31.200
St Baarnse IJsbanen	1027	3.000	2.000
Totaal			49.390
Bedragen x € 1,-			

Rentemethodiek en renteresultaat

Omschrijving (toelichting)

Omslagrente

In de financieringsparagraaf moet inzicht worden gegeven in de verwachte rentelasten en renteresultaat van de aan de taakvelden toe te rekenen rente. Dit staat in de BBV-notitie Rente. Om de rentelasten en baten te kunnen toerekenen aan de investeringen in de verschillende programma's wordt er een rente-opslagmethode (omslagrente) toegepast. De werkelijke omslagrente voor het jaar 2025 is berekend op 0%. Dit komt overeen met het de omslagrente die in de begroting 2025 was gehanteerd.

Excel-tabel

Schema rentetoerekening cf BBV 2025	Rekening 2024	Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Externe rentelasten over lang en kort lopende financiering	119	303	194
Externe rentebaten	-	-389	-230
1 Saldo rentelasten en rentebaten	-270	40	-36
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 Saldo toe te rekenen rente	0	0	0
3 Saldo door te berekenen externe rente (1 + 2)	-270	40	-36
Rente eigen vermogen	+	0	0
Rente over voorzieningen	+	0	0
4 Totaal rente E/V en voorzieningen	0	0	-36
Aan taakvelden toe te rekenen rente (3 + 4)	-270	40	-36
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-	383	371
5 Renteresultaat op taakveld treasury	113	331	-36
Beoordeling hoogte renteomslag			
Boekwaarde investeringen per 1 januari	53.994	51.325	51.562
Aan taakveld toe te rekenen rente	/	270	-36
Renteomslag	-0,50%	0,00	0,00
Verschil (moet minder zijn dan 0,5%)			
Bedragen x € 1.000			

Schatkistbankieren

Omschrijving (toelichting)

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 (betaalrekening) maximaal € 400.000 houden. Resterende overtollige middelen (saldo bankrekening hoger dan € 400.000) worden automatisch afgeroomd en gehouden 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.

Excel-tabel

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2025			
(1)	Drempelbedrag	1.596			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	260	245	226	149
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.336	1.351	1.336	1.446
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar 2025			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	-			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	79.782			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Vanaf 1 juli 2021	Drempelbedrag	1.596			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.					
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Verslagjaar 2025			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	23.389	22.333	20.536	13.753
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	91	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	260	245	226	149

Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

Omschrijving (toelichting)

De organisatie ontwikkelt op vijf strategische gebieden. In 2025 is de uitvoeringskracht verder verstevigd door investeringen in regionale samenwerking. De vorming van de uitvoeringsorganisatie Eemkracht samen met Bunschoten en Soest is hier een voorbeeld van. We hebben verder geïnvesteerd in ons personeelsbeleid en dat resulteert er onder andere in dat we vacatures snel vast ingevuld krijgen met goed gekwalificeerd personeel. Door bijvoorbeeld digitalisering van processen stijgt de kwaliteit van de uitvoering. Vraagstukken voor de samenleving vragen een steeds bredere betrokkenheid van meerdere specialismen. We begeleiden medewerkers actief om goed samen te kunnen werken aan deze vraagstukken over de grenzen van teams en de organisatie. Bijvoorbeeld bij de ontwikkeling van belangrijke visies zoals Vitaal Baarn 2.0 en de omgevingsvisie.

Ontwikkeling personeelslasten

Omschrijving (toelichting)

Als gevolg van openstaande vacatures is er in 2025 € 2 miljoen minder besteed aan salariskosten. Om de werkzaamheden wel te kunnen uitvoeren is gebruik gemaakt van inhuur. Voor inhuur op vacatureruimte is ook een bedrag van € 2 miljoen besteed, waardoor deze kosten wegvallen tegen de lagere loonkosten.

Voor specialismen waarvoor in de organisatie geen vaste formatie is opgenomen, was er in 2025 een budget van € 205.000 beschikbaar. De werkelijke kosten bedroegen € 214.000.

Voor het opvangen ziekteverzuim en tijdelijk extra drukte is er in 2025 een budget (concernbudget) van € 323.000. Hiervan is in 2025 € 317.000 besteed. Het concernbudget neemt overigens in 2026 af naar € 169.000 en is vanaf 2027 vervallen.

Voor het uitvoeren van projecten expertise wordt ingehuurd, worden de kosten gedekt uit het projectbudget of de daarvoor in de begroting geraamd budgetten. Te denken valt aan opvang ontheemden, duurzaamheid en belastingsamenwerking.

Personeelsbeleid

Omschrijving (toelichting)

Vanwege de aanhoudende druk op de arbeidsmarkt blijft het een uitdaging om gekwalificeerd en specialistisch personeel aan te trekken en te behouden voor onze gemeente. Daarnaast nemen de wettelijke verplichtingen en taken van onze gemeente jaarlijks toe. Hierdoor ervaren we beperkingen in zowel personele capaciteit als expertise. Een kleiner personeelsbestand, mede als gevolg van de schaarste op de arbeidsmarkt, leidt tot een hogere werklast, wat resulteert in vertraging bij de uitvoering van taken en een hoger personeelsverloop, met verlies van lokale kennis als gevolg. Deze ontwikkeling vereist voortdurende aandacht.

Om het bestaande beleid en de reguliere werkzaamheden te kunnen uitvoeren, blijft de gemeente investeren in de uitvoeringskracht van onze organisatie. De veranderende wetgeving en de uitvoering van alle ambities vragen om extra menskracht. Op een aantal terreinen is hierdoor formatie-uitbreiding noodzakelijk.

Mede door de krapte op arbeidsmarkt heeft de gemeente Baarn zich ontwikkeld als zogeheten opleidingsgemeente. Naast werving zetten wij in op het vergroten van de leermogelijkheden. Hiermee geven wij ook invulling aan (organisatie)ontwikkelingen in het werven, opleiden en behouden van personeel. Baarn profileert zich als opleidingsgemeente door als organisatie toekomstgericht te blijven ontwikkelen ('een leven lang leren'). En door er als gemeente in de huidige krappe arbeidsmarkt te zijn voor nieuwe medewerkers. Dit betekent ook het (tijdelijk) toevoegen van medewerkers voor begeleiding van nieuwe medewerkers.

Werven van personeel

In 2025 hebben we voor het wervingsbeleid de focus gelegd op het (door)ontwikkelen van werving en selectie, om daarmee te zorgen voor:

Waarborgen van consistentie en kwaliteit

Het gebruik van de applicatie EmPLY heeft ervoor gezorgd dat we in 2025 op een consistente, professionele en gebruiksvriendelijke manier werken aan werving en selectie.

- Consistentie: de gemeente kan op deze wijze consistentie waarborgen in het opstellen van vacatureteksten en het beheren van het volledige sollicitatieproces.
- Kwaliteitsborging: dit stelt de gemeente in staat om cv's te beoordelen en sollicitanten op een consistente en professionele manier te screenen.
- Ook hebben we als gemeente een onboarding-programma en werkwijze geïmplementeerd, waarmee we de consistentie en kwaliteit kunnen waarborgen.

Effectieve wervingsstrategieën

Het onderhouden van contacten met externe recruitment marketingbureaus en actief zoeken naar kandidaten via platforms zoals LinkedIn zijn cruciale onderdelen van een effectieve wervingsstrategie. Door deze activiteiten structureel uit te voeren, kan de gemeente blijven profiteren van een breed scala aan wervingskanalen en een actieve benadering van potentiële kandidaten handhaven.

Een eigen professionele recruiter

We hebben het afgelopen jaar ingezet op een hoog niveau van werving en selectie. Zo werken we met een professionele eigen recruiter. Zij kent de organisatie en komt daardoor in afstemming met relevante collega's in korte tijd met een scherp, aansprekend arbeidsmarktprofiel en een duidelijke omschrijving van hoe de organisatie werkt. Sollicitanten en nieuwe medewerkers geven aan dat dit én de snelle reactie en terugkoppeling tijdens de procedure bijdragen aan het willen werken bij gemeente Baarn. Hierdoor krijgen we ondanks de huidige krapte in de arbeidsmarkt een groot deel van de vacatures tijdig vervuld.

Strategische ontwikkeling

We werken continu aan het ontwikkelen en implementeren van wervingsstrategieën, zoals samenwerkingen op regionaal niveau, en het opzetten van stagebeleid en traineeships. Zo kan de gemeente haar positie op de arbeidsmarkt versterken en aantrekkelijk blijven voor potentiële werknemers.

Dit betekent niet dat er helemaal geen uitdagingen zijn op het vlak van werving en selectie. Net als andere gemeenten, overheden en omgevingsdiensten hebben ook wij te maken met het feit dat het minder makkelijk is om gekwalificeerde, specialistische en technisch geschoolde medewerkers te vinden. Daarom hebben we voor cruciale en/of lastig te werven functies een bewuste keuze gemaakt om een W&S bureau in te schakelen.

Opleiden en behouden van personeel

In 2025 hebben we gewerkt aan onze positionering als opleidingsgemeente, waarbij we een omgeving creëren waarin persoonlijke ambitie en ontwikkeling centraal staan. We bieden ruimte voor het opdoen van ervaring en leren van fouten, en ondersteunen medewerkers in hun groei door zowel functiegerichte als ontwikkelingsgerichte opleidingen te bieden.

Om hier handen en voeten aan te kunnen geven, zijn we in 2025 gestart met het ophalen en bepalen van onze visie op Leren en ontwikkelen.

Zoals bij de inleiding aangegeven hecht Gemeente Baarn veel waarde aan het binden en boeien van haar medewerkers. Het behouden en versterken van vitaliteit en bevlogenheid vraagt om voortdurende investering, waarbij we onder andere in 2025 het volgende hebben ontwikkeld:

- Teamgerichte acties: elk team heeft mogelijke maatregelen in kaart gebracht om de vitaliteit binnen het team te verbeteren. Hieruit zijn concrete acties gekozen en geïntegreerd in de bestaande teamontwikkeltrajecten.
- Opleidingskalender: er is een opleidingskalender samengesteld met trainingen en inspiratiesessies die aansluiten bij de aangegeven behoeften.
- Ontwikkeling leerbeleid: momenteel werken wij aan een leerbeleid dat zowel jong talent als ervaren medewerkers mogelijkheden biedt om zich verder te ontwikkelen.

Strategisch ontwikkelplan

Tevens hebben we als organisatie in 2025 stilgestaan bij de strategische ontwikkeling daar waar het gaat over ons personeel. Kijkend naar de huidige arbeidsmarkt, trends en ontwikkelingen, hoe zou deze personeelsverdeling er dan 2030 uit moeten zien? En wat hebben wij ervoor nodig om dat te realiseren? Daarbij rekening houden met de arbeidsmarktontwikkelingen, onze profilering als opleidingsgemeente en onze visie op Leren & ontwikkelen.

In 2025 is de strategie voor de komende 5 jaar bepaald. We willen een groei realiseren van de groep starters en de organisatie hier ook klaar voor maken. En ervoor zorgen dat medewerkers langer bij ons blijven werken, wat een weloverwogen aanname van personeel betekent.

Met deze initiatieven blijven wij investeren in een vitale, inspirerende en toekomstgerichte werkomgeving, wat ervoor zorgt dat medewerkers graag bij ons willen (blijven) werken. 2026 zal daarom in het teken staan van de verdere implementatie van het Leren & ontwikkelen binnen Baarn, het aanpassen dan wel uitbreiden van de arbeidsmarktstrategie en -communicatie en het verder uitvoering geven aan ons strategisch ontwikkelplan.

Rechtmatigheidsverantwoording

Omschrijving (toelichting)

In 2025 is de interne controle verder versterkt en geëvalueerd. Op basis van de uitgevoerde interne controles en de managementletter verscherpen en verbeteren we jaarlijks processen om structureel meer in control te komen. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op de begrotingsrechtmatigheid, het voorwaarden criterium en het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

De aanstelling van een extra medewerker procesbeheer en interne controle, naast de adviseur verbijzonderde interne controle, borgt de continuïteit en draagt bij aan een verdere verbetering van de interne beheersing. De rechtmatigheidsverantwoording ondersteunt daarnaast het beheersen van frauderisico's, het tijdig signaleren van financiële en procesmatige risico's en het versterken van de transparantie richting college en raad.

Bij de afsluiting van de jaarrekening 2024 zijn vijf investeringskredieten afgesloten met een negatief saldo. De overschrijdingen zijn ontstaan door hogere uitvoeringskosten dan bij kredietverlening voorzien, onder meer als gevolg van gestegen materiaal- en aannemersprijzen en aanpassingen in de projectscope tijdens de uitvoering. De raad heeft deze kredieten niet vooraf geautoriseerd voor het meerdere, waardoor de overschrijdingen als **onrechtmatig** worden aangemerkt. De totale onrechtmatigheid bedraagt **€ 293.000**.

Om dergelijke situaties in de toekomst te voorkomen, worden maatregelen getroffen om de voortgang van investeringskredieten structureel beter te monitoren. Mogelijke overschrijdingen worden tijdig gesignaleerd en via een raadsinformatiebrief of de reguliere planning- en controle cyclus aan de raad gemeld, zodat tijdige bijsturing of her-autorisatie mogelijk is.

Begrotingsonrechtmatigheden:

Het saldo van overschrijdingen betreffen € 189.900, als volgt opgebouwd: Overschrijdingen van lasten op programma niveau (€ -6.471.000) + Onderschrijding van lasten (€1.050.000) + Afwijking op de baten (€ 5.610.000). De begrotingsonrechtmatigheden zijn tijdig aan de raad gemeld via de raadsinformatiebrief en daarmee aan te merken als acceptabel voor de rechtmatigheidsverantwoording. Verder zijn een aantal overschrijding bij kredieten die dit jaar zijn afgesloten met een totaalbedrag van €293.000, wat als onrechtmatig is aan te merken is.

Voorwaarden criterium

In het verslagjaar zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd met betrekking tot het voorwaardencriterium. De organisatie heeft een Verbijzonderde Interne Controle uitgevoerd en tevens een Spendanalyse op de inkopen. De onderzoeken hebben niet geleid tot onrechtmatigheden.

Misbruik en Oneigenlijk gebruik

Voor de misbruik en oneigenlijk gebruik zijn er geen constatering te melden bij het uitvoeren van de Verbijzonderde Interne Controle werkzaamheden. Gemeente Baarn beschikt nog niet over een overkoepelende M&O-beleid.

Samenwerkingen

Omschrijving (toelichting)

Belastingsamenwerking

Sinds 2023 voert de gemeente Baarn de uitvoering van belastingen en het beheer van de bijbehorende WOZ registratie uit. Toen was al bekend dat de schaal van Baarn en Eemnes te klein is voor efficiënte en robuuste uitvoering. In 2025 is een bestuursopdracht vastgesteld om de beoogde nieuwe samenwerking met de gemeente Soest op het gebied van belastingtaken en het beheer van Geo-basisregistraties uit te werken en vervolgens te implementeren. De samenwerking met de gemeente Eemnes op dit gebied wordt in goed overleg ontbonden.

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

In 2025 stopt de huidige samenwerking op het gebied van informatievoorziening en digitalisering met de RID-gemeenten. Hoewel op ICT-gebied de samenwerking wordt doorgezet, richt de gemeente Baarn zich wat betreft de Informatievoorziening voornamelijk op samenwerking met Soest en de BBS. In 2025 zijn de eerste projecten gezamenlijk met de gemeente Soest opgepakt. In 2026 wordt de subregionale samenwerking verder uitgewerkt.

Informatiebeleid

Omschrijving (toelichting)

De gemeente Baarn werkt langs vijf sporen aan een toekomstbestendige informatievoorziening: een stevig digitaal fundament, toegankelijke dienstverlening, informatiegestuurd werken, flexibel samenwerken en innovatie. In 2025 hebben we belangrijke stappen gezet, zoals het verbeteren van het informatiebeheer, het implementeren van SaaS-oplossingen en het verder uitrollen van Microsoft 365 als samenwerkingsplatform. Ook hebben we AI-richtlijnen opgesteld, die richting geven aan het gebruik van kunstmatige intelligentie binnen de organisatie. In 2026 werken we verder aan de ontwikkeling van de digitale infrastructuur, met onder meer een nieuwe integrale i-visie.

Juridisch beleid

Omschrijving (toelichting)

De gemeente zag in 2025 opnieuw een structurele toename van het aantal Woo-verzoeken (Wet open overheid), bezwaarschriften, grondverzoeken en complexe juridische vraagstukken vanuit de organisatie. Om deze groeiende werklust het hoofd te bieden, lag in 2025 de focus van het team Juridische Zaken op de borging van de kwaliteit van dienstverlening (binnen de wettelijke termijnen). De extra inzet op het gebied van de Woo heeft merkbaar geholpen om ruimte te creëren binnen het team en de toenemende complexiteit beter op te vangen. Tegelijkertijd zorgde de aanhoudende groei van juridische vraagstukken ervoor dat de totale werklust nog niet direct is afgenomen. De kwaliteit van dienstverlening is desondanks constant gebleven.

Het aanstellen van extra formatie leverde meerdere voordelen op:

- **Evenwichtige werkverdeling:** Door de toenemende vraag naar juridische ondersteuning binnen de gemeente dreigde de werklust disproportioneel hoog te worden voor het bestaande team. De extra capaciteit in 2025 stelde het team in staat om deze druk gelijkmatig te verdelen. Dat droeg bij aan een meer gebalanceerde werkdruk, ook al blijft de totale druk door de structurele groei aanzienlijk.
- **Naleving van wettelijke termijnen:** Met de groei van het aantal Woo-verzoeken en andere juridische zaken nam ook de complexiteit toe. Dankzij extra juridische capaciteit, waaronder de inzet van iemand met een specifieke Woo-focus, kon de gemeente deze verzoeken tijdig en zorgvuldig afhandelen. Dit waarborgde de kwaliteit, ondanks het feit dat de instroom van zaken sneller blijft toenemen dan voorheen.
- **Kwaliteit van dienstverlening:** Het behouden van hoge kwaliteit in juridische advisering en besluitvorming bleef cruciaal, vooral in complexe zaken die de reputatie van de gemeente kunnen beïnvloeden. Door de gecreëerde ruimte binnen het team konden analyses zorgvuldig worden uitgevoerd. Dit heeft geleid tot betere besluitvorming en een kleinere kans op fouten of juridische geschillen, ondanks de aanhoudende groei in het aantal dossiers.
- **Proactieve juridische advisering:** In 2025 kon het juridische team meer proactief optreden door beleidsmakers vroegtijdig te adviseren over juridische risico's. Dit leidt tot minder kans op juridische complicaties op de lange termijn.

Communicatiebeleid

Omschrijving (toelichting)

Communicatie

Goede communicatie is essentieel voor het contact tussen de gemeente en haar inwoners, ondernemers en partners. Het gaat niet alleen om informeren, maar ook om luisteren, zichtbaar zijn en de dialoog aangaan. We willen dat inwoners de gemeente Baarn herkennen als een betrouwbare, toegankelijke en betrokken overheid. Dat betekent dat we werken met heldere taal, een herkenbare huisstijl, toegankelijke digitale middelen en eigentijdse vormen van contact.

In de afgelopen jaren hebben we hiervoor belangrijke stappen gezet. Daar bouwen we op voort, met als doel de communicatie verder te professionaliseren, de toegankelijkheid te vergroten en de verbondenheid met de samenleving te versterken.

Sociale media

Team communicatie werkt met een social-mediastrategie. In 2025 hebben we ervaring opgedaan

met het gericht inzetten van berichten en campagnes. We onderzochten de mogelijkheden om betaalde berichten (advertenties) in te zetten. Doel is om inwoners gericht en sneller te bereiken, bijvoorbeeld bij belangrijke besluiten, bijeenkomsten of informatie over dienstverlening.

Wethouder in de wijk

Met initiatieven als Wethouder in de wijk en het Open Huis in september 2025 hebben we inwoners de kans geboden om laagdrempelig in gesprek te gaan met wethouders, raadsleden en medewerkers. Deze informele ontmoetingen vergroten de zichtbaarheid en benaderbaarheid van het gemeentebestuur.

Infoblad bewonersparticipatie

Het Infoblad Bewonersparticipatie ‘Meedenken, meedoen, meebeslissen!’ geeft in duidelijke taal weer wat inwoners mogen verwachten van de gemeente als het gaat om participatie. Deze info delen we via de gemeentelijke website, maar ook op bijeenkomsten en bewonersavonden. Zo weten inwoners wat zij kunnen verwachten en hoe zij mee kunnen doen. In januari 2026 laten we dit infoblad aantrekkelijk en toegankelijk vormgeven, zodat het makkelijk digitaal en op papier verspreid kan worden.

(Digitale) toegankelijkheid

De gemeente Baarn wil inclusief zijn voor álle inwoners, ook voor mensen met een (visuele) of auditieve beperking, kleurenblindheid, laaggeletterdheid of andere uitdagingen bij het gebruik van digitale informatie. De vernieuwde huisstijl en schrijven in begrijpelijke taal dragen daaraan bij. 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).

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

Vernieuwde huisstijl

In 2025 is de huisstijl van de gemeente Baarn vernieuwd en vastgelegd in een actueel huisstijlhandboek. Dit geeft heldere richtlijnen voor het gebruik van logo's, kleuren en communicatiemiddelen. Medewerkers kunnen het huisstijlhandboek gemakkelijk raadplegen en gebruiken, ook bij de samenwerking met externe bureaus. Door de combinatie van een uniforme uitstraling en communicatie op B1-taalniveau versterken we de herkenbaarheid en begrijpelijkheid van de gemeentelijke communicatie. In 2026 zorgen we voor een brede implementatie in de organisatie.

Klinkende Taal

Om medewerkers te ondersteunen bij het schrijven in begrijpelijke taal, is (in januari 2026) de softwaremodule Klinkende Taal in Word in gebruik genomen. Hiermee worden brieven en documenten beter leesbaar en toegankelijk. Daarnaast werken we aan de bewustwording en borging van onze schrijfspraken en huisstijl binnen de organisatie.

Door deze maatregelen zorgen we voor:

- Uniformiteit: duidelijke en actuele richtlijnen voor de huisstijl.
- Begrijpelijkheid: gebruik van B1-taalniveau en inzet van Klinkende Taal.
- Toegankelijkheid: standaard toegankelijke brieven en documenten in het zaakstelsel en andere

softwaremodules.

- Bewustwording: interne scholing en borging van schrijfafspraken.

Verbonden partijen

Inleiding

Omschrijving (toelichting)

Een verbonden partij is volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) 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;
- of 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 bepaalde gemeentelijke taken. Als de schaal van een gemeente te klein is om een taak goed te kunnen uitvoeren, is onderbrengen van die taak bij een verbonden partij vaak de aangewezen oplossing. Door schaalvergroting bereikt een gemeente een hogere graad van specialisatie, kunnen kosten bespaard worden en is de continuïteit beter te garanderen.

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

In 2025 is de nota Regionale samenwerking en verbonden partijen geactualiseerd. Deze nota Regionale samenwerking en verbonden partijen geeft kaders voor het aangaan van en sturen op samenwerkingsverbanden. In de geactualiseerde nota staan de vernieuwde visie, doelstellingen en uitgangspunten voor regionale samenwerking en het werken met een prioritering van bestaande samenwerkingen. Ook zijn wetswijzigingen doorgevoerd.

Risicoprofielen

Deelname aan een verbonden partij heeft voor de gemeente niet alleen voordelen, maar brengt ook risico's met zich mee. Zoals financiële risico's, bestuurlijke risico's, reputatie- en afhankelijkheidsrisico's. Daarom maken wij van de verbonden partijen een risicoanalyse. Op basis van de risicoanalyse zijn de verbonden partijen ingedeeld in verschillende pakketten. Hoe groter het bestuurlijk en/of financieel belang bij een verbonden partij, des te intensiever de sturing op de verbonden partij en de informatievoorziening aan de gemeenteraad nodig is.

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 net zoals de reguliere planning- en controlcyclus. Bij het Plus- en Pluspluspakket is er een hogere frequentie van overleg en rapportages.

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



Op basis van de risicoanalyse zijn de onderstaande risicoprofielen aan de verbonden partijen toegekend.

Excel-tabel

Overzicht risicoprofiel verbonden partijen		Risicoprofiel		
		Basis	Plus	PlusPlus
Gemeenschappelijke regelingen				
Uitvoeringsorganisatie BBS	BBS			
Regionale uitvoeringsdienst Utrecht	RUD			
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			

Van de verbonden partijen met een Pluspakket-profiel, worden de risico's hieronder verder toelicht.

Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen Baarn, Bunschoten, Soest (BBS)

BBS heeft geen eigen vermogen om tegenvallers zelf op te vangen. De solvabiliteit is 0%. Het gevolg is dat deelnemende gemeenten er steeds voor moeten zorgen dat BBS over voldoende middelen beschikt om tijdig aan haar verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen en goede dienstverlening te kunnen blijven bieden.

Daarnaast benoemt BBS in de ontwerpbegroting 2025 de krappe arbeidsmarkt als hoog risico. Onvoldoende bezetting zou kunnen leiden tot oplopende wachttijden en/of extra inzet van (duur) extern personeel. Om dit risico te beheersen werkt BBS aan een nieuwe website gericht op werving, nauwe contacten met hogescholen en maken ze afspraken met detacheringsbureaus over overname.

In 2024 is de bestuursopdracht voor de nieuwe uitvoeringsorganisatie BBS bekrachtigd. Het streven is dat de nieuwe uitvoeringsorganisatie per 1 januari 2026 staat. In 2025 vindt uitwerking plaats en besluitvorming ten aanzien van de governance en organisatie-inrichting. Mogelijke risico's zijn gelegen in de besluitvorming en instemming van gemeenschappelijke raden en ondernemingsraden, beschikbaarheid van tijd en middelen.

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)

De RID ziet een toename van het aantal risico's op een aantal onderdelen voor de deelnemers en neemt deze op in hun risicoparagraaf in de jaarrekening. Belangrijkste risico's voor Baarn zijn:

- **Beperkt weerstandsvermogen RID:**
Het weerstandsvermogen mag maximaal 10% van de apparaatskosten bedragen, maar de weerstandscapaciteit is nu beperkt (alleen Algemene Reserve circa € 113.000). Hierdoor is de RID bij grote incidenten afhankelijk van (extra) bijdragen van deelnemers en/of lenen.
- **Cybercrime (hoog impact, structureel restrisico):**
Cyberincidenten kunnen dienstverlening acuut stilzetten en leiden tot hoge herstelkosten. Voor RID-gemeenten (samen >200.000 inwoners) worden de herstelkosten ingeschat op € 3.000.000 met 20% kans → **€ 600.000 risicobedrag**. De RID heeft geen eigen reserve hiervoor; er wordt verwezen naar risicoreserves bij de deelnemers.
Voor Baarn betekent dit:
 1. risico op verstoring van gemeentelijke dienstverlening
 2. mogelijke financiële bijdrage bij incident/extra maatregelen.
- **Compliance/AVG/BIO (boeterisico en herstelkosten):** risico op niet-naleving van licentievoorwaarden, AVG en BIO. Maatregelen zijn ingericht (o.a. FG, bewustwording, BIO-processen en ISAE3402-toetsing). De tekst noemt een mogelijke boete van 2–4% van de opbrengsten (indicatie € 227.000–€ 453.000), maar schat de kans op een hoge boete laag en hanteert voor het **risicobedrag € 45.000**.
- **Renterisico (financieringslasten):** omdat de RID investeert en moet lenen, bestaat risico dat rente hoger uitvalt dan geraamd. In de kadernota is het rentepercentage al verhoogd naar 3%; bij nog 1% extra stijging wordt de impact geraamd op **€ 52.000**. Hogere rentelasten kunnen doorwerken in de deelnemersbijdrage.
- **Arbeidsmarktrisico (continuïteit en kosten):** krapte op de ICT-arbeidsmarkt kan leiden tot langdurig openstaande vacatures en meer (duurdere) inhuur om dienstverlening te continueren, in overleg met deelnemers. Dit kan resulteren in hogere kosten/bijdragen.

Door de waargenomen organisatorische en financiële ontwikkelingen te plotten binnen de risicomatrix valt te concluderen dat het verstandig is om het RID het Pluspakket risicoprofiel te geven. Met deze waardering kan er de noodzakelijke extra aandacht en sturing ontstaan om tot verbetering te komen.

Regionale werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA)

In de RWA Meerjarenbegroting 2025 - 2028 is een analyse van de mogelijke risico's gemaakt om de stabiliteit in het resultaat te verbeteren en de sociale doelstellingen nu en op lange termijn te behalen. De twee hoogste risico's hierbij genoemd zijn: 1. de bezuinigingen als gevolg van daling van het Gemeentefonds, waardoor de omzet vanuit de deelnemende gemeenten onder druk komt; 2. De stijgende energieprijzen die effect kunnen hebben bij afloop van lopende energiecontracten.

Daar waar de risico's beïnvloedbaar zijn, heeft RWA/Amfors de bedrijfsvoering zo ingericht dat de kans dat ze zich voordoen zo klein mogelijk wordt gehouden. Voor de niet of nauwelijks te beïnvloeden risico's, die met name in het domein van de Rijksoverheid liggen, vindt continu lobby vanuit de branchevereniging Cedris en de VNG plaats.

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

In 2025 stonden de kosten bij RMN onder druk, met name door hogere personeelskosten als gevolg van CAO wijzigingen, ziekteverzuim, arbeidsmarktkrapte en de inzet van extern personeel tegen hogere tarieven. Daarnaast leidde de vertraagde vervanging van het wagenpark tot hogere onderhoudskosten door langer gebruik van bestaand materieel. Ook de brandstofkosten lagen gemiddeld hoger dan begroot en bleven gedurende het jaar schommelen. Deze ontwikkelingen

hebben geleid tot een stijging van de gemeentelijke bijdrage aan RMN. Gedurende het jaar is ingezet op kostenbeheersing en optimalisatie van de uitvoering.

Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen Baarn, Bunschoten, Soest (BBS)

Omschrijving (toelichting)

Doel

Uitvoeringsorganisatie BBS (Baarn, Bunschoten, Soest) voert voor de drie gemeenten de wettelijke en uitvoeringsgerichte taken binnen het sociaal domein uit. Het gaat daarbij om:

- **Werk & Inkomen:** Tijdige en correcte uitvoering van inkomensregelingen en begeleiding naar werk volgens de Participatiewet.
- **Participatie & Inburgering:** Bevorderen van maatschappelijke en economische participatie, uitvoering van inburgeringstrajecten en begeleiding van inwoners uit het doelgroepenregister.
- **Zorgadministratie & Sociale Teams:** Ondersteuning van zorgregie, administratieve verwerking van Wmo- en Jeugdkosten en ondersteuning van lokale teams.
- **Ondersteuning & Dienstverlening:** Schuldhulpverlening, bijzondere bijstand, minimaregelingen en uitvoering van overige sociale voorzieningen.

Deelnemende partijen

Baarn, Bunschoten, Soest

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

In 2025 bedroegen de totale lasten van BBS € 18.300.000, waarmee de uitgaven circa € 2.500.000 hoger uitkwamen dan begroot. Deze stijging wordt grotendeels verklaard door hogere personeelslasten als gevolg van een toegenomen werklust, ziekteverzuim en extra inhuur, aangevuld met hogere materiële kosten voor onder meer ICT en bedrijfsvoering. De lasten zijn volledig gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten; het resultaat over 2025 is nihil.

De bijdrage van de gemeente Baarn aan BBS bedroeg in 2025 afgerond € 12.900.000 aan totale lasten, verdeeld over de vier programma's Inkomen, Participatie & Inburgering, Zorgadministratie & Sociale Teams en Ondersteuning. Ten opzichte van de begroting is sprake van een overschrijding, met name binnen het programma Inkomen en bij de personeelskosten.

Kijkend naar de bijdrage per programma voor BBS als geheel bestaat het financiële beeld uit:

- **Programma Inkomen:** circa € 3.500.000 aan apparaatslasten (voornamelijk personeelskosten);
- **Programma Participatie en Inburgering:** circa € 2.700.000;
- **Programma Zorgadministratie en Sociale Teams:** circa € 7.700.000, het grootste kostenonderdeel;
- **Programma Ondersteuning:** circa € 4.400.000.

De financiële ontwikkeling in 2025 laat daarmee een duidelijke druk op de uitvoering zien, passend bij de toenemende vraag naar dienstverlening en de voorbereidingen op de overgang van BBS naar Eemkracht per 1 januari 2026.

Inhoudelijke ontwikkeling

In 2025 stond BBS inhoudelijk in het teken van continuïteit van dienstverlening onder toenemende druk en de voorbereiding op de transitie naar Eemkracht. Over alle programma's was sprake van een groeiende en complexere doelgroep, met name binnen Werk & Inkomen en Inburgering. Dit vroeg om intensievere begeleiding en maatwerk voor inwoners. Tegelijkertijd bleef BBS inzetten op uitstroom naar werk, preventie en vroegsignalering, onder andere via versterkte samenwerking met ketenpartners en gemeenten.

Binnen Participatie en Inburgering zijn stappen gezet in eenduidiger werkwijzen en registratie, mede via het project *Eigen Kracht en Eenheid in Werk*. In Zorgadministratie en de Sociale Teams lag de focus op verdere professionalisering, regionale samenwerking en het beheersbaar houden van de uitvoering bij veranderende inkoop en taakverdeling. De voorbereiding op digitalisering, zoals digitale aanvragen en 'Mijn Inkomen', vormde een belangrijke inhoudelijke ontwikkeling, hoewel implementatie grotendeels doorschoof naar 2026.

Per saldo laat 2025 een organisatie zien die onder hoge druk de dienstverlening op peil hield, inhoudelijke keuzes maakte gericht op kwaliteit en toegankelijkheid, en tegelijkertijd een stevige basis legde voor de verdere doorontwikkeling binnen Eemkracht.

Risico's

In 2025 werd BBS geconfronteerd met een aantal structurele en operationele risico's die de uitvoering en bedrijfsvoering onder druk zetten. Belangrijkste risico's betroffen het hoge ziekteverzuim, de krappe arbeidsmarkt en de toenemende werklust door groeiende en complexere doelgroepen. Deze factoren leidden tot extra inzet van inhuur en daarmee tot hogere kosten.

Daarnaast vormden risico's op het gebied van financiële rechtmatigheid, aanbestedingen, informatiebeveiliging en privacy (AVG) blijvende aandachtspunten. Door het ontbreken van een eigen weerstandsvermogen worden financiële risico's uiteindelijk gedragen door de deelnemende gemeenten. De voorbereiding op de transitie naar Eemkracht beperkte de ruimte om alle voorgenomen beheersmaatregelen, zoals het actualiseren van het fraude- en risicobeheersingsbeleid, volledig te realiseren.

BBS heeft in 2025 ingezet op actieve sturing, interne beheersmaatregelen en samenwerking met de gemeenten om risico's zoveel mogelijk te beheersen en inzichtelijk te maken, met het oog op een beheerst vervolg binnen Eemkracht.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Excel-tabel

Uitvoeringsorganisatie BBS (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
66232469/42410			
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	0		0
Vreemd vermogen	9.833		10.515
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	43.463		45.340
Geraamd resultaat	0		0
Bijdrage Baarn (apparaatskosten)	4.379		4.643

Regionaal Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD), vanaf 2026 ODU

Doel

Namens de gemeenten uitvoering geven aan (een aantal) taken van de Omgevingswet (tot 1 januari 2024 waren dat Wet milieubeheer (Wm) en de Wet algemene bepaling omgevingsrecht (Wabo)).

Deelnemende partijen

Baarn, Amersfoort, Leusden, Woudenberg, Soest, Eemnes, Utrecht, Lopik, Houten, Nieuwegein.

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder S. de Vries.

Financiële ontwikkeling

De RUD heeft het boekjaar 2025 afgesloten met een positief resultaat. Het resultaat is grotendeels toegewezen aan de bestemmingsreserves Startkapitaal ODU en Voorwaardelijke afdekking van transitieverliezen binnen de ODU. De bestaande Algemene reserve van de RUD is aan voornoemde reserves toegevoegd.

Inhoudelijke ontwikkeling

Omgevingswet, Energietransitie, klimaatadaptatie en duurzame leefomgeving en Organisatieontwikkeling. Die laatste is onder andere nodig voor de uitvoering van de doorontwikkeling van de RUD en voor taken die voortvloeien uit de Omgevingswet. Ook is in 2024 gestart met de voorbereidingen van de fusie met de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU), tot één Omgevingsdienst Utrecht, die per 1 januari 2026 start en waarvoor in 2025 de besluiten genomen zijn.

Risico's

Geen.

Risicoprofiel

Basispakket.

Excel-tabel

Regionale uitvoeringsdienst (RUD) (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
67233302/42410			
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	2.948	1.522	3.289
Vreemd vermogen	8.607	709	2.587
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	22.769	20.683	25.822
Geraamd resultaat	1.402	2	1.708
Bijdrage Baarn	607	614	563

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.

Bestuurders

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

Financiële ontwikkeling

De bijdrage van de gemeente Baarn aan de RID bedraagt in 2025 € 1.069.000, wat € 58.000 hoger is dan in 2024. Deze verhoging is het gevolg van indexatie op basis van de CAO Gemeenten, een inflatiecorrectie en aanpassingen als gevolg van de invoering van HR21. Daartegenover staan besparingen die voortkomen uit het afbouwen van de huidige datacenters en de geleidelijke overgang naar de cloud, evenals andere structurele optimalisaties.

Inhoudelijke ontwikkeling

De RID werkt vanuit vijf beleidssporen: samenwerking, organisatie, diensten, processen en projecten. De komende jaren 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). 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 de introductie van 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

Pluspakket.

Excel-tabel

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID) (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
60405006/42410			
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	104	87	109
Vreemd vermogen	7.709	6.163	9.902
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	8.396	8.646	8.646
Geraamd resultaat	9	0	-4
Bijdrage Baarn	1.011	1.069	1.069

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 begrote bijdrage van Baarn over 2025 bedroeg € 1.902.000. Het jaar 2025 sluit met een positief resultaat van € 1,34 miljoen (1% van de begroting). Hiervan wordt € 747.000 teruggestort aan de deelnemers. Baarn ontvangt € 14.000. Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere personeelslasten dan geraamd. Een nadeel komt voort uit meerkosten voor onderhoud van materieel en materiaal en hogere ICT-kosten en overige kosten. Het positieve resultaat is grotendeels incidenteel van aard.

Inhoudelijke ontwikkeling

De programmaverantwoording richt zich op de programmaonderdelen brandweer, risicobeheersing, crisisbeheersing en GHOR, meldkamer Midden-Nederland en ondersteuning. De brandweer richtte zich vooral op toekomstbestendige brandweezorg.

De negen gemeenten met risico op natuurbrand, waaronder ook de gemeente Baarn, hebben zich met ondersteuning van de VRU verenigd om samen te werken aan het beheersen en bestrijden van natuurbrand. In het kader van de gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing heeft een eerste verkennende bijeenkomst plaatsgevonden voor het gebied Lage Vuursche. Daarnaast is een publiekscampagne ingezet om de bewustwording te vergroten. Voor het project Water en Veiligheid is een definitief concept van de Routekaart Waterweerbaarheid beschikbaar gekomen. De routekaart biedt betrokken partijen een gezamenlijk kader voor het meenemen van waterveiligheid in beleid en uitvoering rond wateroverlast en overstromingen. Binnen het thema energietransitie zijn de risico's van nieuwe ontwikkelingen geanalyseerd. Daarnaast zijn webpagina's ontwikkeld met voorlichtingsinformatie over energietransitie en brandveiligheid. Binnen het programma Veerkracht is via gerichte communicatie en de landelijke Denkvooruit-campagne aandacht besteed aan het vergroten van de weerbaarheid.

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.

Excel-tabel

Veiligheidsregio Utrecht (VRU) (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
61201208/42410			
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	35.468	22.746	34.849
Vreemd vermogen	70.240	52.057	68.783
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	150.712	121.914	138.729
Geraamd resultaat	7.288	0	2.747
Bijdrage Baarn	1.917	2.011	1.932

Regionale werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA)

Doel

Het Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA) is de Gemeenschappelijke Regeling waarmee de zes gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg invulling geven aan de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Amfors Holding BV is het bedrijf dat de Wsw vervolgens uitvoert.

De genoemde zes regiogemeenten stellen ieder hun van het Rijk ontvangen bijdrage volledig ter beschikking aan RWA. Voor de invulling van de Wsw dienstverbanden heeft RWA een samenwerkingsovereenkomst met Amfors. Via de bedrijfsonderdelen en diensten van Amfors wordt binnen de Wsw-kaders werkgelegenheid gegenereerd en ontwikkelmogelijkheden aangeboden.

Doelstelling is om iedere Sw-medewerker zo duurzaam mogelijk te laten werken op een passende werkplek waar men 'werkt naar vermogen'.

Deelnemende partijen

Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg

Bestuurders

Algemeen bestuur RWA: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

Het bedrijfsresultaat van RWA werd, zoals in voorgaande jaren, sterk bepaald door het negatieve subsidieresultaat op de Wsw. Dit kwam uit op € 2.158.000 negatief. Deze verslechtering ten opzichte van de begroting is grotendeels toe te rekenen aan een eenmalige dotatie van € 591.000 voor een voorziening in verband met RVU-verplichtingen, voortvloeiend uit aangescherpte BBV-richtlijnen.

Het positieve operationele resultaat van Amfors Holding BV bedroeg € 1.483.000 en lag hoger dan begroot. Dit is voornamelijk het gevolg van lagere personeelskosten door vacatures. Conform de samenwerkingsovereenkomst is dit resultaat volledig ingezet om het negatieve bedrijfsresultaat van RWA te compenseren.

Na deze compensatie resteerde een gemeentelijke bijdrage van in totaal € 675.000. Dit bedrag ligt aanzienlijk lager dan de begrote bijdrage van € 1.006.000. Hierdoor ontstond per saldo een terugvordering aan de deelnemende gemeenten van € 331.000, die naar rato van het aantal Sw-medewerkers per gemeente is verrekend, aangezien de gemeenten de rijksbijdrage gedurende het jaar als voorschot hebben betaald.

De gemeentelijke bijdrage van Baarn bedroeg in 2025 € 24.000. Omdat vooraf € 36.000 was betaald, ontving de gemeente Baarn een terugbetaling van € 12.000.

Door de lagere gemeentelijke bijdrage en de inzet van het resultaat van Amfors bleef de financiële positie van RWA binnen de afgesproken kaders en kon het resultaat na bestemming op nihil worden vastgesteld.

Inhoudelijke ontwikkeling

In 2025 heeft RWA/Amfors verdere stappen gezet in de ontwikkeling naar een breed sociaal ontwikkelbedrijf. De organisatie bleef zich inzetten voor het bieden van passend en duurzaam werk aan Wsw-medewerkers, met aandacht voor hun inzetbaarheid, ontwikkeling en welzijn. Tegelijkertijd is gestart met het verbreden van de dienstverlening naar nieuwe doelgroepen vanuit de Participatiewet.

Belangrijke accenten lagen op arbeidsontwikkeling, vitaliteit en sociale veiligheid. Met de start van het Amfors Arbeidsontwikkelcentrum (AOC) is een concrete impuls gegeven aan arbeidsontwikkeling en instroom van nieuwe doelgroepen. Innovatie werd ingezet om werk toegankelijker te maken, onder meer door technologische hulpmiddelen en vernieuwende leer- en werkvormen. Daarnaast is voortgang geboekt op duurzaamheid, met een aanzienlijke reductie van de CO₂-uitstoot.

Deze ontwikkelingen versterken de maatschappelijke opdracht van RWA en vormen de basis voor verdere doorontwikkeling in de komende jaren.

Risico's

In 2025 kende RWA een aantal structurele en bestuurlijke risico's. Het belangrijkste risico was het blijvend negatieve subsidieresultaat op de Wsw, doordat de rijksbijdrage onvoldoende is om de cao-gebonden loonkosten te dekken. Dit financiële risico is grotendeels niet beïnvloedbaar.

Daarnaast vormde de kwetsbaarheid van de ondersteunende organisatie een aandachtspunt. Door de krimp van de Wsw-populatie is de ondersteunende formatie meegekrompen, waardoor beperkte ruimte bestaat om extra taken of personele uitval op te vangen.

Ook lokale politieke en bestuurlijke ontwikkelingen brachten risico's met zich mee, met name ten aanzien van instroom, koers en financiering van nieuwe doelgroepen. Dit risico is in 2025 actief beheerst door gezamenlijk met de gemeenten te werken aan het toekomstplan sociaal ontwikkelbedrijf.

Tot slot blijft de vergrijzing van de Wsw-doelgroep een risico, omdat deze leidt tot toenemend verzuim en afnemende belastbaarheid. Via gericht verzuimbeleid, aandacht voor vitaliteit en arbeidsontwikkeling is getracht dit risico te beperken.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Excel-tabel

RWA Sociale werkvoorziening (RWA) (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Balans			
Eigen vermogen	939	2.500	1.744
Vreemd vermogen	10.043	2.850	7.928
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	406	1.006	1.860
Geraamd resultaat	0	0	0
Bijdrage Baarn	5	38	24

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.

De GGD regio Utrecht (GGDrU) werkte in 2025 aan een sterke en gezonde regio door uitvoering te geven aan de wettelijke taken uit de Wet publieke gezondheid. Dit gebeurt langs vier pijlers:

- een gezonde en veilige leefomgeving,
- kansrijk opgroeien,
- langer en gezond zelfstandig,
- en een wendbare en vitale organisatie.

Voor Baarn betekent dit dat inwoners kunnen rekenen op jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, gezondheidsmonitoring en advies bij lokale gezondheidsvraagstukken. Hiermee levert GGDrU een bijdrage aan het verkleinen van gezondheidsverschillen en het versterken van preventie.

Deelnemende partijen

Alle Utrechtse gemeenten

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder S. de Vries.

Financiële ontwikkeling

In 2025 heeft GGD regio Utrecht een positief financieel resultaat gerealiseerd van € 3,99 miljoen (inclusief mutaties in reserves). Dit resultaat is vooral het gevolg van lagere lasten dan begroot, met name bij de COVID-19-najaarscampagne en het programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemisch Paraatheid (VIP). De totale lasten bleven duidelijk onder het begrotingsniveau, terwijl de baten licht lager uitvielen dan geraamd.

De overheadkosten waren lager dan begroot en de post onvoorzien is niet benut. Wel is voor 2025 rekening gehouden met een voorlopige vennootschapsbelasting van circa € 194.000. Per pijler is sprake van positieve saldi, waarbij de pijler *Gezonde en veilige leefomgeving* het grootste aandeel in het resultaat heeft geleverd.

De financiële positie van GGDrU is solide. De algemene reserve bedraagt eind 2025 circa € 2.500.000, waarmee het grootste deel van de geïdentificeerde risico's afdoende is afgedekt. Het weerstandsvermogen ligt boven de vereiste norm (ratio 1,45). Bestemmingsreserves zijn ingezet en opgebouwd voor onder meer Jeugdgezondheidszorg, kennis- en adviesontwikkeling en versterking van de vaccinatiegraad.

Samenvattend laat 2025 een financieel gezond beeld zien, met ruimte om toekomstige risico's op te vangen en te blijven investeren in de strategische opgaven van GGDrU

Gemeentelijke bijdrage

De inwoner- en kindbijdrage, die ook voor de gemeente Baarn geldt, werd in de oorspronkelijke begroting 2025 vastgesteld op € 45.000.000 voor de regio, maar in de herziene begroting 2025-1 verlaagd naar € 44.380.000.

Inhoudelijke ontwikkeling

In 2025 stond GGDrU inhoudelijk in het teken van versterking van de kennis- en adviesrol, preventie en toekomstbestendige publieke gezondheid. Vanuit de transformatieopgave is gericht ingezet op drie maatschappelijke kernvraagstukken: mentale gezondheid van jeugd, dubbele vergrijzing en een gezonde en veilige leefomgeving. GGDrU heeft zich daarbij nadrukkelijk gepositioneerd als verbindende partner tussen gemeenten, zorg, sociaal domein en inwoners.

Belangrijke inhoudelijke ontwikkelingen waren de versterking van preventie en datagedreven werken, onder meer via dashboards, gezondheidsmonitors en verdiepend onderzoek, en de opschaling van regionale en lokale ketenaanpakken zoals valpreventie, Kansrijke Start en het verhogen van de vaccinatiegraad. Daarnaast is gewerkt aan de doorontwikkeling van de kennis- en adviesfunctie, waardoor gemeenten beter worden ondersteund met duiding, beleidsadvies en maatwerk.

Ook is in 2025 geïnvesteerd in pandemische paraatheid en infectieziektebestrijding, de implementatie van het nieuwe digitale dossier binnen de Jeugdgezondheidszorg en het versterken van samenwerking binnen en buiten de regio. Deze ontwikkelingen dragen bij aan een meer wendbare, lerende organisatie die voorbereid is op toekomstige gezondheidsopgaven en gemeenten ondersteunt bij het maken van duurzame gezondheidskeuzes.

Risico's

In 2025 heeft GGDrU de belangrijkste financiële en organisatorische risico's actief gemonitord en geactualiseerd. De voornaamste risico's hadden betrekking op fluctuaties in inwoner- en kind aantallen, die van invloed zijn op de gemeentelijke financiering, en op de beschikbaarheid van voldoende gekwalificeerd personeel in een krappe arbeidsmarkt. Daarnaast blijven externe onzekerheden, zoals mogelijke nieuwe pandemieën, wijzigingen in rijksbeleid en subsidies (onder meer op het gebied van seksuele gezondheid) en toenemende eisen aan informatiebeveiliging en privacy, aandacht vragen.

Ook interne risico's, zoals de complexiteit van de IT-omgeving, fiscale vraagstukken en rechtmatigheid bij aanbestedingen, zijn nadrukkelijk in beeld. Door beheersmaatregelen, inzet van reserves en een voldoende weerstandsvermogen zijn de meeste risico's financieel afdoende afgedekt. Daarmee is GGDrU in 2025 weerbaar gebleken en in staat gebleven om continuïteit van dienstverlening te waarborgen, terwijl tegelijkertijd wordt gewerkt aan verdere risicobeheersing richting de toekomst.

Risicoprofiel

Basispakket.

Excel-tabel

Gezondheids dienst Utrecht (GGDrU) (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Balans			
Eigen vermogen	6.217	1.603	8.953
Vreemd vermogen	36.090	18.942	29.840
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	81.839	64.671	79.238
Geraamd resultaat	2.477	0	3.987
Bijdrage Baarn	1.229	1.360	1.270

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

Baarn, Bunnik, Nieuwegein, Soest, IJsselstein, Zeist.

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

De geraamde bijdrage van Baarn aan RMN is met € 253.000 in 2025 gestegen t.o.v. de begroting 2024.1. Deze stijging is te wijten aan CAO-stijgingen en stijging van kosten voor tractiemiddelen. De kosten worden gedekt uit de afvalstoffenheffing.

Sinds 2018 heeft de gemeente Baarn een overeenkomst met de gemeente Eemnes, op grond waarvan inwoners van Eemnes gebruik mogen maken van het recyclestation in Baarn. Eemnes betaalt hiervoor een bijdrage naar rato van het aantal inwoners. De gemeente Eemnes heeft deze overeenkomst inmiddels opgezegd. Dit betekent dat inwoners van Eemnes per 1 juli 2026 geen gebruik meer kunnen maken van het recyclestation in Baarn en dat Eemnes vanaf dat moment ook geen financiële bijdrage meer levert.

Vanaf 1 januari 2027 treedt gemeente Houten toe tot de gemeenschappelijke regeling RMN. In 2025 zijn de formele besluitvormingsprocedures afgerond en zijn de eerste voorbereidingen gestart voor deze toetreding. De uitbreiding van RMN met een nieuwe deelnemende gemeente biedt op termijn kansen voor schaalvoordelen en een robuustere organisatie.

Inhoudelijke ontwikkeling

RMN heeft de afgelopen periode verder gewerkt aan de implementatie van het verbeterplan en het meerjarenbeleidsplan om de organisatie toekomstbestendig te maken. Hierbij blijft de focus liggen op een gezonde bedrijfsvoering en een stabiele financiële administratie. Daarnaast worden inhoudelijke ontwikkelingen op het gebied van de circulaire economie en de wensen van de deelnemende gemeenten hierin meegenomen.

Risicoprofiel

Pluspakket

Excel-tabel

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Balans			
Eigen vermogen	2.421	233	0
Vreemd vermogen	20.533	31.721	22.733
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	37.674	40.916	38.019
Geraamd resultaat	2.188	200	0
Bijdrage Baarn	4.113	4.489	4.260

Afval Verwijdering Utrecht (AVU)

Omschrijving (toelichting)

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. De deelnemende partijen zijn 25 Utrechtse gemeenten.

Deelnemende partijen

Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, 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 M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

De gemeentelijke bijdrage van de gemeente Baarn aan de AVU wordt verwerkt in de begroting van RMN. Baarn betaalt geen directe bijdrage aan de AVU. Tussen RMN en de AVU vindt administratieve afstemming plaats over ingezamelde hoeveelheden.

Sinds september 2023 ligt er een claim van afvalverwerker AVR van circa € 1.200.000. Het is mogelijk dat deze claim (gedeeltelijk) voor rekening van de AVU komt. In dat geval wordt het bedrag pro rata verdeeld over de deelnemende gemeenten. Juridisch is vastgelegd dat ook uittredende gemeenten aansprakelijk blijven voor hun aandeel in de claim.

Inhoudelijke ontwikkeling

De gemeenten De Ronde Venen en Eemnes hebben beide kenbaar gemaakt dat zij willen uittreden uit de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht (AVU). Eemnes streeft naar uittreding per 1 juli 2026, gevolgd door De Ronde Venen per 1 januari 2027.

Risicoprofiel

Basis

Totaaloverzicht Baarnse bijdrage aan verbonden partijen

Programma	Totaal overzicht bijdrage Baarn (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Bestuurder
2.	Uitvoeringsorganisatie BBS	4.379	-	4.643	M. Eijbaard
3.	Regionale uitvoeringsdienst (RUD)	607	614	563	S. de Vries
9.	Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)	1.011	1.069	1.069	H. Prakke
4.	Veiligheidsregio (VRU)	1.917	2.011	1.932	M. A. Röell
6.	Werkvoorzieningschap (RWA/Amfors)	5	38	24	S. de Vries
2.	Gezondheidsdienst Utrecht (GGDrU)	1.229	1.360	1.270	M. Eijbaard
8.	Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN/AVU)	4.113	4.489	4.260	M. Eijbaard
Totaal bijdrage verbonden partijen		13.261	9.581	13.761	

Vennootschappen

Omschrijving (toelichting)

De gemeente Baarn is aandeelhouder van de deelnemingen Amfors Holding BV, Vitens NV en BNG NV (Bank Nederlandse Gemeenten)

Amfors Holding BV

Omschrijving (toelichting)

Doel

Amfors Holding is de uitvoeringsorganisatie van het RWA en verantwoordelijk voor de uitvoering van de voormalige Wsw nu onderdeel van de Participatiewet. De 6 samenwerkende gemeenten zijn eigenaar/aandeelhouder in de Amfors Holding B.V.

Deelnemende partijen

Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest, Woudenberg.

Bestuurders

Algemeen bestuur RWA: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

Het operationeel resultaat van Amfors Holding B.V. bedraagt € 1.483.000. Dat is € 498.000 hoger dan begroot. Dit verschil wordt grotendeels verklaard door lagere salariskosten als gevolg van vacatures.

In de Samenwerkingsovereenkomst is de relatie tussen RWA en Amfors vastgelegd. In afwijking hierop wordt sinds 2013 het gehele resultaat van Amfors gedoteerd aan het RWA-subsidieresultaat. Het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. bedraagt ultimo 2025 € 2.500.000. Bij Amfors bestaat het eigen vermogen uit: geplaatst kapitaal en overige reserves.

Inhoudelijke ontwikkeling

In 2025 heeft RWA/Amfors belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling naar een breed sociaal ontwikkelbedrijf. De focus lag op het bieden van passend en duurzaam werk aan Wsw-medewerkers, terwijl gelijktijdig ruimte is gecreëerd voor nieuwe doelgroepen vanuit de Participatiewet. De organisatie werkte daarbij vanuit de pijlers vitaliteit, innovatie en duurzaamheid, met extra aandacht voor sociale veiligheid.

Op het gebied van **arbeidsontwikkeling** zijn ontwikkelgesprekken structureel ingezet om medewerkers perspectief te bieden op passend werk en scholing. Ondanks de voortgaande krimp en vergrijzing van de Wsw-populatie bleef de inzet gericht op duurzame inzetbaarheid. Het verzuim was stabiel ten opzichte van 2024, met blijvende aandacht voor preventie en begeleiding.

Een belangrijke ontwikkeling was de **start van het Amfors Arbeidsontwikkelcentrum (AOC)**. De succesvolle pilot met 30 deelnemers bood inwoners concrete ontwikkelkansen richting werk en leidde tot een meerjarige samenwerking met de gemeente Amersfoort. Hiermee is een eerste stap gezet naar een bredere instroom van inwoners met een indicatie Beschut werk en Banenafsprak.

Innovatie speelde een zichtbare rol in het toegankelijker maken van werk. Technologische hulpmiddelen zoals de Smart Beamer, vertaaltechnologie, 3D-printen en virtual reality werden verder ontwikkeld en ingezet, onder meer binnen het AOC. Deze innovaties dragen bij aan zelfstandig werken, leren en oriënteren.

Op het gebied van **duurzaamheid** is in 2025 een forse reductie van de CO2-uitstoot gerealiseerd. Door de overstap naar groene stroom en een lager energie- en brandstofverbruik daalde de uitstoot met 32% ten opzichte van 2022.

Daarnaast is in 2025 sterk ingezet op **sociale veiligheid**. De gedragscode is herzien en er zijn drie kernwaarden vastgesteld: jezelf zijn, respect en waardering. Door teamgesprekken, coaching en trainingen is gewerkt aan bewustwording en een veilige werkomgeving.

Met het opstellen van het concept-toekomstplan '*Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf*' is in 2025 de strategische basis gelegd voor verdere ontwikkeling in de komende jaren.

Risico's

De kwetsbaarheid van de ondersteunende organisatie vormde een aandachtspunt. Door de krimp van de Wsw-populatie is het ondersteunend apparaat meegegroeid, waardoor beperkte ruimte bestaat om personele uitval of extra taken op te vangen. In 2025 kon de continuïteit echter worden geborgd.

Ook lokale politieke en bestuurlijke ontwikkelingen brengen risico's met zich mee, met name ten aanzien van instroom, koers en financiering van nieuwe doelgroepen. In 2025 is dit risico actief geadresseerd door het gezamenlijk opstellen van het toekomstplan sociaal ontwikkelbedrijf, dat begin 2026 door de gemeenteraden is vastgesteld.

Tot slot blijven demografische ontwikkelingen, zoals vergrijzing en toenemende beperkingen binnen de Wsw-doelgroep, van invloed op verzuim en inzetbaarheid. Door actief verzuimbeleid, ontwikkelgesprekken en investeringen in vitaliteit en innovatie is getracht deze risico's te beperken.

Risicoprofiel

Pluspakket

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 H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

Vitens keert geen dividend uit (en verwacht dit tot minstens 2027 niet te doen) omdat er een groot volume aan investeringen nodig is voor de "watertransitie" (infrastructuur, droogte etc.). De winst wordt geïnvesteerd in de continuïteit en de noodzakelijke aanpassingen van het waternet. Vitens wil voor het kunnen uitkeren van winst een solvabiliteit van minstens 35% hebben. Op 31 december 2025 bedroeg de solvabiliteit 30,5%.

Inhoudelijke ontwikkeling

De gemeente heeft 24.207 aandelen.

Risico's

Geen risico's

Risicoprofiel

Basispakket

Excel-tabel

Vitens	Rekening 2024	Rekening 2025
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 H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

De gemeente ontvangt jaarlijks dividend.

Inhoudelijke ontwikkeling

De gemeente heeft 46.800 aandelen.

Risico's

Geen risico's

Risicoprofiel

Basispakket

Excel-tabel

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Rekening	Rekening
	2024	2025
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

Omschrijving (toelichting)

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)

Omschrijving (toelichting)

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

In 2025 blijft de financiële positie van STEV over het geheel genomen gezond en stabiel, ondanks een begroot negatief resultaat. Dat tekort bedraagt € 104.360 en is grotendeels het gevolg van een bewuste keuze om resterende middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) in te zetten voor onderwijsverbetering. Deze inzet wordt gedekt uit de bestemmingsreserve NPO, waardoor er per saldo een licht positief regulier resultaat resteert. Daarmee laat STEV zien dat tijdelijke middelen doelgericht worden benut zonder de structurele financiële huishouding onder druk te zetten.

De rijksbijdragen namen in 2025 toe door loon- en prijsindexatie, mede als gevolg van de nieuwe CAO-afspraken in het primair onderwijs. Tegelijkertijd stonden de inkomsten onder spanning door lichte schommelingen in leerlingenaantallen. STEV stuurt daarom nadrukkelijk op het aanpassen van de personele formatie aan de beschikbare middelen, zodat de meerjarige financiële balans houdbaar blijft.

Ook aan de uitgavenkant zijn duidelijke keuzes zichtbaar. Er wordt fors geïnvesteerd in onderhoud en verduurzaming van schoolgebouwen, onder andere via het meerjarig onderhoudsplan en een geplande verduurzamingslag bij een aantal locaties. Door structureel geld te reserveren voor groot onderhoud en door een solide liquiditeitspositie blijft STEV in staat om onverwachte tegenvallers op te vangen. Kengetallen zoals solvabiliteit en liquiditeit blijven ruim boven de signaleringsgrenzen van de Inspectie, wat wijst op een financieel robuuste organisatie.

Inhoudelijke ontwikkeling

Inhoudelijk stond 2025 bij STEV in het teken van het versterken van onderwijskwaliteit en kansengelijkheid, in lijn met de nieuwe strategische koers voor de periode 2024–2028. Een belangrijk accent lag op het binden en behouden van personeel. STEV investeert niet alleen in zij-instromers om het lerarentekort tegen te gaan, maar ook in de verdere professionalisering van bestaande medewerkers. De doorontwikkeling van de STEV-academie speelt hierin een centrale rol, met meer samenhang in scholing, kennisdeling en leiderschapsontwikkeling.

Daarnaast blijft STEV nadrukkelijk inzetten op inclusief onderwijs. De taalklassen voor nieuwkomers vormen een structureel onderdeel van het aanbod en worden verder uitgebreid in samenwerking met gemeenten. Hiermee speelt STEV in op maatschappelijke ontwikkelingen en op de groeiende diversiteit binnen de leerlingpopulatie. Ook de inzet van brugfunctionarissen draagt bij aan het versterken van de verbinding tussen school, gezin en wijk, met als doel leerlingen beter te ondersteunen in hun ontwikkeling.

Verder werd in 2025 gewerkt aan het verstevigen van de interne organisatie en het beheersen van kwetsbaarheden. Ziektevervanging wordt meer collectief georganiseerd om kosten te beperken en de continuïteit van het onderwijs te waarborgen. Tegelijkertijd vraagt STEV extra aandacht voor scholen waar leerlingenaantallen onder druk staan. Door tijdig scenario's te verkennen en het gesprek te voeren over de toekomstbestendigheid van deze scholen, probeert de stichting inhoudelijke kwaliteit en bereikbaarheid van openbaar onderwijs in de regio te behouden.

Risico's

De belangrijkste risico's voor STEV zijn:

- **Personeelsrisico's:** lerarentekort, ziekteverzuim en vervangingskosten.
- **Schommelingen in leerlingenaantallen**, met mogelijke gevolgen voor bekostiging en het behoud van BRIN-nummers.
- **Onverwachte huisvestingskosten**, ondanks meerjarenonderhoudsplannen.
- **Afhankelijkheid van tijdelijke subsidies** en externe beleidswijzigingen (rijk en gemeenten)

Risicoprofiel

Basispakket

Excel-tabel

Stichting openbaar onderwijs Eemvallei educatie (STEV) (X € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	2.289	2.185	nmb
Vreemd vermogen	8.467	8.510	nmb
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	20.544	19.993	nmb
Geraamd resultaat	211	-104	nmb
Bijdrage gemeente Baarn	0	0	nmb

Grondbeleid

Beleid gemeente Baarn

Omschrijving (toelichting)

De gemeente Baarn heeft in haar grondbeleid gekozen voor een laag risicoprofiel. Dat betekent dat we bij voorkeur niet zelf actief grondkopen en uitgeven, tenzij daar noodzakelijke, maatschappelijke, redenen voor zijn. 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 de Grondexploitatiewet mogelijk maakt. 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 verliesnemingen, 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

Omschrijving (toelichting)

Binnen de gemeente Baarn zijn er geen actieve of inactieve grondexploitaties. Voor het project Baarnsche Zoom, de woningbouwlocatie voor circa 500 woningen en uitbreiding bedrijventerrein met 2,4 ha, is op basis van het ruimtelijk kader (maart 2021) en een voorontwerpbestemmingsplan de verkoopprocedure door middel van aanbesteding afgerond. Met de projectontwikkelaar is een koop- en realisatieovereenkomst gesloten. De projectontwikkelaar is verantwoordelijk voor het vervolgproces, waaronder het planproces wijzigen omgevingsplan. De gemeente heeft dan een toetsende rol.

Grondtransacties

Omschrijving (toelichting)

In 2025 hebben er geen grondtransacties plaatsgevonden.

Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf

Omschrijving (toelichting)

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.

Het kabinet heeft budget beschikbaar gesteld (meicirculaire gemeentefonds 2021) voor de implementatie van de Woo. Ook voor 2025 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.

Publicatieplatform

In 2025 is een publicatieplatform geïmplementeerd. Dit platform brengt alle informatie die gemeente Baarn publiceert op een overzichtelijke manier bij elkaar. In 2025 zijn de eerste Woo-verzoeken en Woo-besluiten gepubliceerd.

Actieve openbaarmaking

Sinds 2024 worden de eerste verplichte informatiecategorieën structureel actief openbaar gemaakt. Hiervoor is een proces ontwikkeld en zijn de benodigde systemen ingericht. Een resultaat uit 2025 is een start met de publicatie van de informatiecategorie Woo-verzoeken en Woo-besluiten.

Informatiecategorie	Actief gepubliceerd	In Woo-index	Verplicht per
Wetten en algemeen verbindende voorschriften	Ja	Ja	1-11-2024
Overige besluiten van algemene strekking	Ja	Ja	1-11-2024
Organisatie en werkwijze	Ja	Ja	1-11-2024
Bereikbaarheidsgegevens	Ja	Ja	1-11-2024

Woo-verzoeken	Ja, per 1-12-2025	Ja	n.n.b.
Agenda's en besluitenlijsten bestuurscolleges	Besluitenlijsten	Ja	n.n.b.
Beschikkingen	Gedeeltelijk	Ja	n.n.b.
Jaarplannen en jaarverslagen	Geheel	Ja	n.n.b.
Vergaderstukken decentrale overheden (raadsstukken)	Geheel	Ja	n.n.b.

Passieve openbaarmaking

In 2025 is het proces voor de afhandeling van Woo-verzoeken verder geoptimaliseerd. Dit moet leiden tot een efficiëntere afhandeling van verzoeken. Ook leidt dit tot het makkelijker publiceren van de Woo-besluiten op het publicatieplatform, waardoor we als gemeente meer open en transparant zijn.

Ingediende WOO verzoeken 2025

In 2025 zijn in totaal 39 WOO-aanvragen geregistreerd. Onderstaand overzicht geeft weer hoe deze aanvragen zijn afgehandeld.

Van de 39 aanvragen zijn er 16 toegekend, 14 afgebroken en 5 afgewezen. Daarnaast zijn 2 aanvragen behandeld. 1 aanvraag is afgehandeld als informatieverzoek en 1 aanvraag is buiten behandeling gesteld.

Geregistreerd	Omschrijving
16	Toegekend
14	Afgebroken
5	Afgewezen
2	Behandeld
1	Afgehandeld als informatieverzoek
1	Buiten behandeling gesteld
39	Totaal

Financieel beeld op hoofdlijnen

Financieel beeld op hoofdlijnen

Omschrijving (toelichting)

Het resultaat 2025 na bestemming

Het rekeningresultaat is € 1.042.220 positief. Het saldo van de begroting 2025 na wijziging op basis van de tussenrapportage en raadsvoorstellen is € 853.000 positief. Dit betekent dat er € 189.000 (per saldo voordelig) verklaard moet worden. Specifieke toelichting van de afwijkingen per programma is vermeld bij het onderdeel 'toelichting van baten en lasten'.

Het resultaat 2025 bestaat in hoofdlijnen uit:

Jeugdzorg (€ 1.300.000 nadelig)

In 2025 is het aantal kinderen dat specialistische jeugdzorg ontving buiten MetMaya volledig overgegaan naar MetMaya. Dit was een veel groter aantal kinderen dan verwacht. Dit heeft geleid tot een tijdelijke piek in het aantal jeugdigen dat binnen MetMaya zorg ontvangt. Daarnaast heeft MetMaya de opdracht gekregen om de wachtlijsten zoveel mogelijk terug te dringen. Dit leidt tot hogere uitvoeringskosten. Deze ontwikkeling past bij de fase van de aanbesteding en is ook zichtbaar in de rest van de regio. Bovendien is landelijk sprake van een stijgende trend in de kosten van jeugdzorg, onder meer door complexere en langer durende zorgtrajecten.

De toedeling van het taakgerichte budget dat MetMaya beheert, wordt mede bepaald door het daadwerkelijke zorggebruik per gemeente. Eind 2025 blijkt dat in Baarn meer jeugdigen zorg ontvangen dan begin 2025 werd verwacht. Op basis van deze realisatie is de verdeelsleutel voor Baarn, gebaseerd op de daadwerkelijke zorginzet en uitgaven, aangepast van 6,6% naar 7,6%. Dit is één van de oorzaken van de stijging van de kosten.

Eind 2025 is een extra nadeel van € 500.000 gemeld ten opzichte van de eerder geraamde bedragen. Dit betrof een inschatting van het contractbureau RISB. Uit de voorlopige eindafrekening van MetMaya, op basis van de daadwerkelijke kosten, blijkt dat daarnaast sprake is van nog eens € 800.000 aan hogere lasten. In de jaarstukken van de gemeente wordt een uitgebreidere analyse opgenomen.

De in de septembercirculaire ontvangen middelen voor jeugdzorg over voorgaande jaren (€ 748.000) zijn, overeenkomstig de toelichting bij de analyse van de septembercirculaire, toegevoegd aan de algemene reserve. Dit bedrag maakt daarom geen onderdeel uit van het rekeningsaldo 2025.

Pensioenvoorziening wethouders (€ 357.000 nadelig)

De pensioenvoorziening voor wethouders moest, met het oog op de overgang naar het ABP per 1-1-2028, aansluiten op het door het ABP gehanteerde dekkingpercentage (per december 2025). Dit heeft geleid tot een eenmalige aanvullende toevoeging van € 357.000.

Bijzondere bijstand (€ 325.000 nadelig)

Het aantal aanvragen voor de bijzondere bijstand is gestegen. De stijging is deels te wijten aan de toename van het aantal statushouders. De energietoeslag uit het verleden heeft geleid tot een stijging van aanvullende bijstandsaanvragen, vanwege het feit dat inwoners daardoor ook meer inzicht kregen in aanvullende mogelijkheden (zoals bijzondere bijstand).

Onderwijshuisvesting (€ 247.000 nadelig)

In de tussenrapportage zijn de budgetten voor de verhuizing Koningin Wilhelmina School (KWS) en Aloysius verlaagd met ieder € 100.000. Bij het opstellen van de tussenrapportage was een aantal extra onverwachte tegenvallers nog niet bekend. Deze bestaan uit:

- Sloop Poorthuis, opknappen van het naastgelegen gebouwtje. Bestrijding van Japanse Duizendknoop, meerkosten grondwerk, rookonderzoek, brandwacht en extra maatregelen vanwege bezwaren van omwonenden.
- KWS/Aloysius: verhuiskosten, opslag gymtoestellen, schoonmaakkosten, vergoeding gymlokaal, meerwerk aanpassingen aan het gebouw o.a. toiletruimtes en huur kerk. Door deze extra lasten bleek het grootste deel van de afgeraamde € 200.000 alsnog nodig.
- Marimba: in de raming voor tijdelijke huisvesting was de omzetbelasting niet geraamd. Deze is echter niet verrekenbaar, omdat er sprake is van onderwijsactiviteiten. De raming is overigens in de begroting 2026 gecorrigeerd.

Opvang vluchtelingen (€ 1.346.000 voordelig)

De toename van de inkomsten wordt veroorzaakt door de gestegen vraag naar ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen. Per saldo is, net als in vorige jaren, sprake van een voordelig verschil tussen de lasten en rijksvergoeding.

Gemeentefonds (€ 169.000 voordelig)

De algemene uitkering is nagenoeg gelijk aan de raming. De decembercirculaire zorgt voor een gering positief verschil.

Stimulans Wonen (€ 644.000 voordelig)

In 2025 is een bedrag van € 0,64 miljoen van het Rijk ontvangen in het kader van "realisatiestimulans". Met deze nieuwe regeling ondersteunt het Rijk gemeenten bij het bouwen van meer betaalbare woningen. Dit bedrag is in 2025 niet besteed en daarom wordt voorgesteld dit bedrag, via de resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat, toe te voegen aan een voor dat doel in te stellen bestemmingsreserve.

Overig

De personele lasten (saldo salariskosten en kosten inhuur) zijn redelijk in evenwicht. Per saldo is er een klein nadeel van enkele tienduizenden euro's. Over het algemeen is het effect van het scherper ramen ook terug te zien. Door het toepassen van zero based budgetting is de ruimte in de budgetten lager dan in andere jaren. De verwachting is dan ook dat de ramingen steeds dichterbij de realisatie liggen en dit is in 2025 zichtbaar geworden.

Investerings

Van het geraamde volume aan investeringsbedragen in 2025 van € 9.400.000 is in 2025 € 4.100.000 besteed. De niet bestede investeringsbedragen betreffen voornamelijk MUOR (openbare ruimte) en vervanging van riolering. Het in 2025 niet bestede bedrag zal, samen met het Muor investeringsbudget 2026 volledig in 2026 worden besteed aan de projecten Vondellaan en Lage Vuursche.

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve bedraagt op 31 december 2025 € 17.800.000. Ten opzichte van de stand op 31 december 2024 (18.300.000, inclusief het batig rekeningresultaat 2024) is dit € 500.000 lager.

Bij het vaststellen van de begroting 2025-2028 op 23 oktober 2024 is de motie 'begroting 2025-2028' aangenomen met als doel om het saldo van de algemene reserve in 2025 per saldo maximaal € 2.000.000 te laten dalen. Naar aanleiding hiervan is de raad in de vergadering van 29 januari 2025 een voorstel voorgelegd om diverse geraamde onttrekkingen aan de algemene reserve in 2025 ongedaan te maken. Resultaat was dat er een bedrag van € 2.900.000 aan onttrekkingen is geraamd ten opzichte van de oorspronkelijk geraamde onttrekking van € 4.200.000. Omdat er ook sprake is van toevoegingen aan de algemene reserve was de prognose dat de algemene reserve in 2025 per saldo met € 1.100.000 zou dalen. Per saldo is de algemene reserve in 2025 met € 500.000 afgenomen. Dit is dus binnen de marge van het raadsbesluit van 29 januari 2025.

Wel zijn de werkelijke onttrekkingen hoger, als gevolg van in 2025 genomen raadsbesluiten waar tot inzet van de algemene reserve werd besloten. Ook de toevoegingen waren hoger dan geraamd, vooral door het toevoegen van het positieve rekeningresultaat 2024. Overigens zijn de verwachte opbrengsten, zoals opgenomen in het raadsvoorstel d.d. januari 2025, voor bijvoorbeeld Montini nog niet gerealiseerd. Deze opbrengsten komen op een later moment alsnog binnen en kunnen dan worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Financiële kengetallen

De schuldquote (schuld ten opzichte van de omzet) bedraagt op 31 december 2025 48,7% en is daarmee lager dan de streefwaarde van 100%. De solvabiliteitsratio (eigen vermogen ten opzichte van balanstotaal) bedraagt 24,9% en zit daardoor boven de streefwaarde (ondergrens) van 20%.

Terugblik vorige jaren

Ten opzichte van de vanaf 2022 gerealiseerde jaarresultaten (2022: € 3.150.000 positief, 2023: € 3.458.000 positief en 2024: € 2.717.000 positief) is het saldo van de jaarrekening 2025 minder positief. Wat opvalt is dat in alle genoemde jaren sprake was van hogere lasten dan geraamd voor jeugdzorg. Dit loopt op van € 0,8 miljoen in 2022 tot € 1,3 miljoen in 2024. Het feit dat er desondanks sprake was van positieve saldi heeft vooral als oorzaak de extra inkomsten algemene uitkering naar aanleiding van de decembercirculaire (in 2025 was dat een klein bedrag, de jaren daarvoor ging het om hogere bedragen). Daarnaast was er de afgelopen jaren sprake van een voordeel op de rijks gelden voor opvang ontheemden (Oekraïne). Ook in 2025 is sprake van een voordeel, maar dit is lager dan in voorgaande jaren. Tenslotte is ook het effect van het bijstellen (verlagen) van budgetten als gevolg van de zero based Budgeting merkbaar.

Balans 2025

Verkorte balans 2025

ACTIVA	31/12/2025	31/12/2024	PASSIVA	31/12/2025	31/12/2024
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Immateriële vaste activa	10.790	11.203	Algemene reserve	17.805	18.271
Materiële vaste activa	50.851	48.917	Bestemmingsreserves	2.641	2.341
Financiële vaste activa	1.658	1.855	Rekeningresultaat	1.042	2.717
			Totaal eigen vermogen	21.488	23.329
			Voorzieningen	18.989	15.780
			Geldleningen O/G	27.340	28.350
			Waarborgsommen	5	5
			Totaal lang vreemd vermogen	46.333	44.135
Totaal vaste activa	63.299	61.975	Totaal vaste passiva	67.822	67.464
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Voorraden	5	1	Banksaldi	1.076	0
Uitzettingen < 1 jaar	16.854	12.547	Overige vlottende schulden	4.123	2.765
Liquide middelen en banksaldi	13	414	Overlopende passiva	13.184	9.943
Overlopende activa	6.034	5.235			
Totaal vlottende activa	22.906	18.197	Totaal vlottende passiva	18.383	12.708
Totaal activa (balanstotaal)	86.205	80.172	Totaal passiva (balanstotaal)	86.205	80.172
Verliescompensatie VPB	0	0	Geborgde geldleningen	125.641	115.257
Bedragen x € 1.000,-					

Balans activa

ACTIVA	31/12/2025	31/12/2024
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	10.790	11.203
- Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/disagio	9.972	10.388
- Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	657	645
- Bijdragen aan activa in eigendom derden	160	170
Materiële vaste activa	50.851	48.917
- Investerings met economisch nut	37.588	36.086
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.095	6.307
- Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	7.168	6.525
- In erfpacht		
Financiële vaste activa	1.658	1.855
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	141	141
- gemeenschappelijke regelingen	8	8
- overige verbonden partijen	0	0
- Leningen aan:		
- openbare lichamen	0	0

ACTIVA		31/12/2025	31/12/2024
-	woningbouwcorporaties	0	0
-	deelnemingen	0	0
-	overige verbonden partijen	0	0
-	Overige langlopende leningen	0	0
-	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd > 1 jaar	0	0
-	Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier > 1 jaar	0	0
-	Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	1.509	1.706
TOTAAL VASTE ACTIVA		63.299	61.975
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden		5	1
-	Grond- en hulpstoffen	0	0
-	Onderhanden werk (incl BIE)	0	0
-	Gereed product en handelsgoederen	5	1
-	Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		16.854	12.547
-	Vorderingen op openbare lichamen	5.464	5.004
-	Verstrekte kasgeldlen. aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0
-	Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
-	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	9.492	5.765
-	Rekening courantverhouding met het Rijk	0	0
-	Rekening courant met overige niet-financiële instellingen	1.143	1.083
-	Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	0	0
-	Overige vorderingen met looptijd < 1 jaar	755	695
-	Overige uitzettingen met looptijd < 1 jaar	0	0
Liquide middelen		13	414
-	Kas- banksaldi	13	414
Overlopende activa		6.034	5.235
-	De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen de ontstaan voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
-	- Europese overheidslichamen	0	0
-	- Het Rijk	2.352	2.693
-	- Provincies	22	
-	- Gemeenten	37	
-	- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.879	734
-	Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde beragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.743	1.807
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		22.906	18.197
BALANSTOTAAL		86.205	80.172
Verliescompensatie VPB		0	0
-	Verliescompensatie VPB	0	0
Bedragen x € 1.000,-			

Balans passiva

PASSIVA	31/12/2025	31/12/2024
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	21.488	23.329

PASSIVA		31/12/2025	31/12/2024
-	Algemene reserve	17.805	18.271
-	Bestemmingsreserves	2.641	2.341
-	Gerealiseerd resultaat	1.042	2.717
Voorzieningen		18.989	15.780
-	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.422	2.997
-	Voorzieningen voor op balansdatum bestaande risico's	0	0
-	Voorzieningen voor kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt	6.386	4.895
-	Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	5.689	0
-	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	3.492	7.888
Vaste schuld		27.344	28.355
-	Obligatieleningen	0	0
-	Onderhandse leningen van:		
-	- binnenlands pensioenfondsen en verzekeraars	0	0
-	- binnenlandse banken overige financiële instellingen	27.340	28.350
-	- binnenlandse bedrijven	0	0
-	- openbare lichamen	0	0
-	- overige binnenlandse sectoren	0	0
-	- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en ov.sectoren	0	0
-	Door derden belegde gelden	0	0
-	Waarborgsommen	5	5
TOTAAL VASTE PASSIVA		67.822	67.464
VLOTTENDE PASSIVA			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		5.199	2.765
-	Kasgeldleningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0
-	Overige kasgeldleningen	0	0
-	Banksaldi	1.076	0
-	Overige vlottende schuld	4.123	2.765
Overlopende passiva		13.184	9.943
-	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	0	0
-	De van Europese en Nederlandse voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
-	- Europese overheidslichamen	0	0
-	- Het Rijk	6.223	5.317
-	- Provincies	911	
-	- Gemeenten	2.804	
-	- Overige Nederlandse overheidslichamen	2.230	239
-	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.015	4.387
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		18.383	12.708
BALANSTOTAAL		86.205	80.172
Borg en garantstellingen		125.641	115.257

PASSIVA		31/12/2025		31/12/2024	
-	Geborgde geldleningen	125.641		115.257	
-	Garantstellingen	0		0	
Bedragen x € 1.000,-					

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Omschrijving (toelichting)

Inleiding

De jaarstukken zijn opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) Provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarstukken bekend zijn geworden.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarstukken wordt vastgesteld met inachtneming van hetgeen is gebleken omtrent de financiële positie op de balansdatum, tussen het moment van opmaken van de jaarstukken en het tijdstip van vaststelling daarvan, voor zover deze aanvullende informatie onontbeerlijk is voor het in artikel 3 BBV bedoelde inzicht.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Sommige personele lasten worden echter toegekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Dit wordt veroorzaakt door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten drie jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Eigen bijdrage CAK (Centraal Administratie Kantoor): De eigen bijdrage die een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouden of een financiële tegemoetkoming (pgb) op grond van de Wmo verschuldigd is, is afhankelijk van de gemeentelijke verordening Wmo en de inkomensgegevens van de aanvrager. Wettelijk is bepaald dat het CAK de berekening hiervoor uitvoert. Omdat de gemeente niet over de inkomensgegevens kan beschikken, kan de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage niet worden vastgesteld. Hierdoor kan niet de vereiste zekerheid worden verkregen omtrent de omvang en hoogte van de eigen bijdrage Wmo in de jaarstukken. Voor het verwerken van de eigen bijdrage CAK heeft de commissie BBV in januari 2021 een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat voor de verantwoording van de opbrengsten CAK het kasstelsel wordt gebruikt.

Waarderingsgrondslag rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 26 november 2025 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij de kaders vanuit de “Financiële verordening Baarn ex Art 212 Gemeentewet 2025” zijn gehanteerd voor het bepalen of deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld;
 - Ten aanzien van het M&O criterium geldt dat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid en daarom eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen worden in de rechtmatigheidsverantwoording.
- Bij de rechtmatigheidsverantwoording zijn, op grond van de “Financiële verordening Baarn ex Art 212 Gemeentewet 2025” de volgende kaders gehanteerd:
 - Een verantwoordingsgrens van 1 % van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven geconstateerde afwijkingen (fouten en onduidelijkheden tezamen) in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven geconstateerde afwijkingen in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Balans

ACTIVA

Vaste activa

De raad heeft in maart 2024 de Nota Investeren, activeren en afschrijven vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten van het beleid ten aanzien van activeren en afschrijven vastgelegd.

Aan de boekwaarde van investeringen is in 2025 0% rente toegerekend.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met eventueel ontvangen investeringsbijdragen van derden, de cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen. Immateriële vaste activa zijn gedane uitgaven waar geen tastbare gemeentelijke bezittingen tegenover staan.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. Kosten verbonden aan het afsluiten van geldleningen worden bij voorkeur verantwoord in de exploitatie. Indien de kosten toch geactiveerd worden, worden zij afgeschreven gedurende de looptijd van de betrokken lening.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met eventueel ontvangen investeringsbijdragen van derden, de cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen. De ondergrens voor het activeren van investeringen bedraagt € 30.000.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden lineair afgeschreven tot boekwaarde € 0.

De volgende afschrijftermijnen worden gehanteerd conform de nota Investeren, waarderen en afschrijven:

De gehanteerde afschrijvingsmethode is lineair. Bij 3 vaste activa is van oudsher de annuïtaire afschrijvingsmethode gebruikt. Dat zijn:

- 884 Nieuwbouw Baarnsch Lyceum/Waldheim;
- 788 Krediet nieuwbouw COO
- 308 Erfpachtscanon tennishal De Geeren

Activa	Afschrijvingstermijn
Immateriële vaste activa	
Kosten sluiten geldlening	0 jaar of looptijd lening
Vorbereidingskosten	0 of 5 jaar
Bijdrage aan activa in eigendom derden	Afschrijvingstermijn activum
Agio en disagio van geldleningen	Looptijd lening
Materiële vaste activa	
Gronden en Terreinen	Geen afschrijving
Gebouwen	
Nieuwbouw	40 jaar
Renovatie, restauratie levensduurverlening	20 jaar, tenzij
Duurzaamheidsmaatregelen	15 jaar
Tijdelijke gebouwen/noodlokalen	10 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	
Verharding : Straten, pleinen en wegen: aanleg en constructie	40 jaar
Bruggen, viaducten en tunnels: aanleg en constructie	60 jaar
Riolering: aanleg en constructie	60 jaar
Riolering: rioolpompen	15 jaar
Openbare speelplaatsen: aanleg	10 jaar
Openbare speelplaatsen: speelwerktuig	10 jaar
Groenvlakken	20 jaar
Sportterreinen	
Sportterrein: aanleg	20 jaar
Sportterrein: afrastering	20 jaar
Sportterrein: kleedaccommodaties	20 jaar
Sportterreinen: kunstgrasvelden	20 jaar
Vervoermiddelen	
Vrachtauto's en tractoren	10 jaar
Bestelwagens en dienstauto's	5 jaar
Overige voertuigen	5 jaar
Machines, apparatuur en installaties	
Openbare verlichting - masten	40 jaar
Openbare verlichting — armaturen	20 jaar
Openbare verlichting — LED lampen	20 jaar
Technische installaties in woonruimten en bedrijfsgebouwen	10 jaar
Veiligheidsvoorzieningen	10 jaar
Telefooninstallaties	5 jaar
Overige materiële vaste activa	
Kantoormeubilair	15 jaar
Gereedschappen	5 jaar
Automatisering (software en hardware)	5 jaar

Financieel vaste activa

Omschrijving (toelichting)

Financieel vaste activa

Kapitaalverstrekkingen en leningen u/g (uitgeleend geld) zijn opgenomen tegen nominale waarde. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken.

Vlottende activa

Vorraden

De (overige) grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde.

De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), en een redelijk aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op de gegevens die de BBS verstrekt.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorziening debiteuren

Voor de berekening van de voorziening debiteuren, worden posten die langer dan 2 jaar openstaan voor 100% meegerekend; posten die 1 jaar openstaan worden voor 50% berekend. Voor zowel de algemene- als de belastingdebiteuren wordt dezelfde systematiek gehanteerd.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de Algemene reserve, bestemmingsreserves en het rekeningresultaat van voorgaand jaar. De Algemene reserve is primair als weerstandsvermogen om incidentele tegenvallers in de exploitatie op te vangen. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft meegegeven. Dit zijn vermogensbestanddelen die alleen in de aangegeven richting zijn aan te wenden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten die zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven;
- middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen. Hierbij is gehouden met de kwaliteitseisen die geformuleerd zijn. In de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid nader uiteengezet. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten die gerelateerd zijn aan verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het 'jaarlijks vergelijkbaar volume' is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden met rente typische looptijd > 1 jaar

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

De aflossingen die binnen een jaar vervallen, worden uitsluitend in de toelichting apart vermeld. Dat geldt ook voor de daarmee gepaard gaande rentelast in het betreffende begrotingsjaar. Rubricering van aflossingen die binnen één jaar vervallen onder de vlottende passiva is niet toegestaan.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met rente-typische looptijd < 1 jaar. De netto vlottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Nr	Balanspost immateriële vaste activa	Boekwaarde 01/01/2025	Wijziging BBV- categorie	Investering Vermeerdering	Afschrijving Desinvestering	Afwaardering Desinvestering	Boekwaarde 31/12/2025
<u>Totaal immateriële vaste activa</u>							
A111	Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo (dis)agio	10.388	0	0	416	0	9.972
A112	Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	645	0	152	140	0	657
A113	Bijdragen aan activa in eigendom derden	170	0	0	10	0	160
Totaal immateriële vaste activa		11.203	0	152	565	0	10.790
Bedragen x € 1.000,-							

De immateriële vaste activa betreft geen activa waarvoor ter dekking van de kosten een gemeentelijke heffing kan worden geheven.

Het grootste activum betreft de betaalde 'boete' voor afsluiten van de Herfinanciering lening BNG 40.104525 (zaaknr. 177617), afschrijving 2025: € 416k, en een boekwaarde 31/12/2025: € 9.972k. Het afschrijvingstermijn was in 2024 van 30 naar 29 jaar gegaan, zodat het in de pas loopt met de betreffende geldlening aan de passivakant.

In onderstaand overzicht zijn de investeringen in de immateriële vaste activa weergegeven.

BBV	(Des)investering immateriële vaste activa 2025	Ordernr.	Activanr.	Investering	Desinvestering
A112	IHP VBK uitbreid. St. Aloysius	7420002	1114	0	
A112	IHP VBK vernieuwing KWS 2023	7420003	1115	79.454	
A112	IHP VBK Uitbr. Baarnsch Lyc 2025	7420010	1220	0	
A112	VBK Onderzoek gezonde exploitatie 2023	7530003	1156	72.156	
Totaal IVA 2025				151.610	0
Bedragen x € 1,-					

Materiële vaste activa

De post Materiële vaste activa kent twee verdelingsprincipes:

1) activa met economisch nut; 2) activa met maatschappelijk nut.

1a) activa met economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten met gemeentelijke heffing kan worden geheven; 1b) activa met economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten geen gemeentelijke heffing kan worden geheven.

De bedoelde heffing is bijvoorbeeld de afvalstoffenheffing en/of de rioolheffing.

Activa met economisch nut zijn die activa die middelen kunnen genereren; via verkoop, verhuur, pacht of via een gemeentelijke heffing. Activa met maatschappelijk nut kunnen dat niet, bijvoorbeeld een verkeersrotonde.

Materiële vaste activa totaal:

Nr	Balanspost materiële vaste activa	Boekwaarde 01/01/2025	Wijziging BBV- categorie	Investering Vermeerdering	Afschrijving	Desinvestering Vermindering	Afwaar- deringen	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31/12/2025
<u>Totaal overzicht MVA</u>									
A121	Gronden en Terreinen	1.524	0	0	0	0	0	0	1.524
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	33.423	0	2.445	1.240	0	0	0	34.628
A124	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.957	0	930	350	0	0	102	11.435
A125	Vervoermiddelen	21	0	0	7	0	0	0	14
A126	Machines, apparaten en installaties	1.889	0	501	143	0	0	0	2.248
A129	Overige MVA	1.103	0	82	183	0	0	0	1.002
	Totaal materiële vaste activa	48.917	0	3.958	1.922	0	0	102	50.851
Bedragen x € 1.000,-									

1a) activa met economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten met gemeentelijke heffing kan worden geheven.

Nr	Balanspost materiële vaste activa	Boekwaarde 01/01/2025	Wijziging BBV- categorie	Investering Vermeerdering	Afschrijving	Afwaar- deringen	Desinvestering Vermindering	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31/12/2025
<u>MVA met een economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven</u>									
A121	Gronden en Terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	1.329	0	0	54	0	0	0	1.274
A124	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.933	0	0	156	0	0	0	4.777
A125	Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
A126	Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0	0
A129	Overige MVA	45	0	0	2	0	0	0	43
	Totaal materiële vaste activa met heffing ter dekking van lasten	6.307	0	0	212	0	0	0	6.095
Bedragen x € 1.000,-									

1b) activa met economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten geen gemeentelijke heffing kan worden geheven.

Nr	Balanspost materiële vaste activa	Boekwaarde 01/01/2025	Wijziging BBV- categorie	Investering Vermeerdering	Afschrijving deringen	Afwaar- deringen	Desinvestering Vermindering	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31/12/2025
<u>MVA met een economisch nut</u>									
A121	Gronden en Terreinen	1.524	0	0	0	0	0	0	1.524
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	32.094	0	2.445	1.185	0	0	0	33.354
A124	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3	0	0	0	0	0	0	3
A125	Vervoermiddelen	21	0	0	7	0	0	0	14
A126	Machines, apparaten en installaties	1.889	0	501	143	0	0	0	2.248
A129	Overige MVA	554	0	20	129	0	0	0	445
	Totaal materiële vaste activa zonder heffing ter dekking van lasten	36.086	0	2.966	1.464	0	0	0	37.588
Bedragen x € 1.000,-									

2) activa met een maatschappelijk nut.

Nr	Balanspost materiële vaste activa	Boekwaarde 01/01/2025	Wijziging BBV- categorie	Investering Vermeerdering	Afschrijving deringen	Afwaar- deringen	Desinvestering Vermindering	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31/12/2025
<u>MVA met een maatschappelijk nut</u>									
A121	Gronden en Terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
A124	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.021	0	930	195	0	0	102	6.654
A125	Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
A126	Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0	0
A129	Overige MVA	503	0	62	52	0	0	0	513
	Totaal materiële vaste activa zonder heffing ter dekking van lasten	6.525	0	992	247	0	0	102	7.168
Bedragen x € 1.000,-									

Overzicht investeringen materiele vaste activa

In onderstaand overzicht zijn de investeringen in de materiële vaste activa weergegeven. De rioolinvesteringen komen ten laste van de voorziening rioleringen. In 2025 hebben er geen rioolinvesteringen plaats gevonden. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de bijlage 'Investerings en restantkredieten'.

De investeringen en desinvesteringen betreffen:

BBV	Investering materiële vaste activa 2025	Ordernr. Activanr.	Investering Tlv. Voorziening	Bijdrage derden
<u>Met heffing ter dekking van lasten (economisch nut):</u>				
A124	MUOR 2025 Riolering Vondellaan	7720016 1233	0	0
A124	MUOR 2025/2026 Riolering Lage Vuursche	7720017 1234	0	0
Totaal MVA met heffing ter dekking van lasten (econ.nut)			0	0
<u>Zonder heffing ter dekking van lasten (economisch nut):</u>				
A123	Herindeling gemeentehuis 2023/2024	7040000 1121	576.714	
A123	Verduurz. gem.vastgoed 2023 Gemeentehuis	7040001 1152	0	
A129	Aanpassen meubilair raadzaal 2025	7040003 1174	6.621	
A123	Herindeling gemeentehuis / Werkcafé	7040006 1228	97.475	
A129	Bluswatervoorziening 2024	7110000 1185	0	
A129	Bluswatervoorziening 2025	7110001 1186	13.114	
A126	Vervanging Openbare verlichting 2025	7210002 1148	58.946	
A126	Vervanging Openbare verlichting 2024	7210003 1147	442.482	
A123	IHP Vernieuwing KWS 2024	7420004 1116	1.754.742	
A123	Speeldoos bibliotheek overige bouw 2022	7530002 1107	16.336	
Totaal MVA zonder heffing ter dekking van lasten (econ.nut)			2.966.429	0
<u>Zonder heffing ter dekking van lasten (maatschappelijk nut):</u>				
A124	Doorfietsroute A'foort H'sum 2024 (2025)	7210001 1155	0	
A124	Herinrichting Troelstralaan wegen 2024	7210019 1164	104.858	
A124	Herinrichting Vondellaan wegen 2025/2026	7210020 1165	75.515	
A124	Herinrichting Eemstraat wegen 2025/2026	7210021 1166	0	
A124	Herinr Van Reenenlaan eo wegen 2025/2026	7210022 1167	0	
A124	Herinrichting Bruglaan wegen 2025/2026	7210023 1168	0	
A124	Herinr Lage Vuursche wegen 2025/2026	7210024 1169	153.425	
A124	Verv.keerwand Speenkruitln-Andoornhof'24	7210025 1170	10.125	
A124	Voorbereiding werkzaamh.2025 MUOR	7210027 1177	148.226	
A124	Uitv. Aanleg constr.verharding 2025 MUOR	7210030 1180	0	
A124	MUOR 2025/2026 wegen Vondellaan	7210044 1229	0	
A124	MUOR 2025/2026 wegen Lage Vuursche	7210045 1230	221.882	
A124	MUOR 2025 wegen Eemstraat	7210046 1231	68.286	
A124	MUOR 2026 wegen Zandheувелweg	7210047 1232	12.290	
A124	Doorfietsroute Afoort Hsum Vondellaan	7210048 1235	0	-22.705
A124	Doorfietsroute Afoort Hsum Zandheувелweg	7210049 1236	13.422	-13.422
A124	Doorfietsroute Afoort Hsum Gerrit van Veenlaan	7210050 1237	65.984	-65.984
A124	Doorfietsroute Afoort Hsum Torenlaan	7210051 1238	0	
A124	Verv. groenvakken 2025	7570002 1072	14.240	
A124	IBOR-2021 Planning achterst. groen 2025	7570004 1076	40.199	
A129	Speeltoestellen 2023	7570005 1208	61.966	
A129	Speeltoestellen 2024	7570006 1209	0	
A129	Speeltoestellen 2025	7570007 1210	0	
A124	Herinrichting groen 2024	7570015 1172	1.470	
Totaal MVA zonder heffing ter dekking van lasten (maatsch.nut)			991.887	0
Totaal investering MVA 2025			3.958.316	0
Totaal MVA met heffing ter dekking van lasten (econ.nut)			0	-102.110
Totaal MVA zonder heffing ter dekking van lasten (maatsch.nut)			0	-102.110
Bedragen x € 1,-				

Percelen in erfpacht

Excel-tabel

Perceel	2024	2025
Eemdal zuid XII sectie N 525	870	899
Eemdal zuid XII sectie N 335/336	4.219	4.360
Eemdal VII 525	290	299
Gemeenteground sectie Mnr 3961	2.866	2.961
Eemdal VII 525	1.146	1.184
grond sectie N.nr.709	854	881
Tenniscentrum De Geeren	5.943	6.142
Rusthoeklaan, sectie K, nr.1215	765	791
Totaal uitgegeven gronden in erfpacht	16.953	17.517
<i>Bedragen x € 1,-</i>		

Financiële vaste activa

Nr	Balanspost financiële vaste activa	Boekwaarde 01/01/2025	Vermeerdering	Aflossing derden	Afwaardering	Boekwaarde 31/12/2025
Kapitaalverstrekingen						
A1311	Kapitaalverstreking aan deelnemingen	141	0	0	0	141
A1312	Kapitaalverstreking aan gemeenschappelijke regelingen	8	0	0	0	8
A1313	Kapitaalverstreking aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
	Totaal kapitaalverstrekingen	149	0	0	0	149
Leningen						
A1321	Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0
A1322	Leningen aan deelnemingen	0	0	0	0	0
A1323	Leningen aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
A1331a	Leningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0	0	0	0
A1331b	Overige langlopende leningen	0	0	0	0	0
	Totaal leningen	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen						
A1332a	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd > 1 jaar	0	0	0	0	0
A1332b	Uitzettingen Nederlands schuld papier ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0
A1332c	Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	1.706	-10	187	0	1.509
	Totaal overige uitzettingen	1.706	-10	187	0	1.509
	Totaal financiële vaste activa	1.855	-10	187	0	1.658
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>						

Overzicht investeringen financiële vaste activa

De financiële vaste activa kent geen activa met maatschappelijk nut of activa met economisch nut waarbij de kosten worden gedekt uit heffingen.

BBV	Investerings financieële vaste activa 2025	Ordernr.	Activanr.	(Des)Investerings	Afwaardering	Aflossing derden
<u>Economisch nut:</u>						
<u>Investerings:</u>						
A1332c	1225 SVn Duurzaamheidsleningen Baarn	7050002	1161			-151.288
A1332c	1226 SVn Wijkger. Duurzaam Wonen Lening	7050003	1197	43.340		-1.671
A1332c	1227 SVn tbv Algemene Duurzaam wonen lening	7050004	1198	78.468		-8.564
A1332c	Lening st kunstgrasaccom/BMHV (hockey)	7520001	809			-13.795
A1332c	Lening ijsbaan 2018	7520004	1027			-1.000
A1332c	Renteloze lening Kinderboerderij Baarn	7570021	877			-10.400
A1332c	Renteloze lening merhula Scouting groep	7610000	363			-454
A1332c	Krediethyp bijz bijstand div cliënten	7630000	357	30.883		
A1332c	Bijzondere leenbijstand div cliënten	7630001	358	4.266		
Totaal Investerings				156.957	0	-187.172
<u>Voorzieningen:</u>						
A1332c	Voorziening Verstrekking leenbijstand	7630002	0	-166.560		
Totaal Voorzieningen				-166.560	0	0
Totaal financiële vaste activa met economisch nut						
Totaal FVA 2025				-9.602	0	-187.172
Bedragen x € 1,-						

Afschrijvingen en afwaarderingen vaste activa

Afschrijvingen en afwaarderingen vaste activa	Afschrijving	Afwaardering
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Reguliere afschrijving:		
- Economisch nut (zonder heffing)	565	
Afwaardering:		
- Economisch nut (zonder heffing)		0
Totaal Immateriële vaste activa	565	0
<u>Materiële vaste activa</u>		
Reguliere afschrijving:		
- Economisch nut (zonder heffing)	1.464	
- Economisch nut (met heffing)	212	
- Maatschappelijk nut (zonder heffing)	247	
Afwaardering:		
-		
Totaal Materiële vaste activa	1.922	
<u>Financiële vaste activa</u>		
- Economisch nut (zonder heffing)		
Totaal Financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen en aflossingen 2025	2.488	0
Bedragen x € 1,-		

Vlottende activa

De post vlottende activa wordt onderscheiden in:

- Voorraden;
- Uitzettingen < 1 jaar (inclusief liquide middelen);
- Overlopende activa.

Voorraden

Nr	Balanspost voorraden (vlottende activa)	Boekwaarde	Mutaties	Afwaardering	Boekwaarde
		01/01/2025			31/12/2025
A212	Overige grond- en hulpstoffen	0	0	0	0
A213	Onderhanden werk (incl BIE)	0	0	0	0
A214	Gereed product en handelsgoederen	1	4	0	5
A215	Vooruit betalingen	0	0	0	0
	Totaal voorraden	1	4	0	5
Bedragen x € 1,-					

Specificatie voorraden

BBV	Specificatie Voorraden 2025	Grootboeknr.	01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
A214	Vorraad eigen verklaring Burgerzaken	1214000	973	4.751	5.724
	Totaal voorraden		973	4.751	5.724
Bedragen x € 1,-					

Uitzettingen < 1 jaar

Nr	Balanspost uitzettingen met looptijd < 1 jaar (Vlottende activa)	Boekwaarde		Boekwaarde
		01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
A221a	Vorderingen op gemeenten	0	374	374
A221c	Vorderingen op openbare lichamen	5.004	86	5.090
A222a	Verstrekke kasgeldlen.aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0	0
A222b	Overige verstrekke kasgeldleningen	0	0	0
A223a	Rekening courant met het Rijk	0	0	0
A223b	Rekening courant met overige niet-financiële instellingen	1.083	60	1.143
A224	Overige vorderingen	695	60	755
A225a	Uitzettingen in 's Rijks schatkist	5.765	3.726	9.492
A225b	Uitzettingen in Nederlands schuld papier	0	0	0
A225c	Overige uitzettingen	0	0	0
	Totaal uitzettingen met looptijd < 1 jaar	12.547	4.307	16.854
Bedragen x € 1.000,-				

Specificatie uitzettingen < 1 jaar

BBV	Specificatie Uitzetting < 1 jaar	Grootboeknr.	01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
<u>Vorderingen op openbare lichamen</u>					
A221a	Debiteuren algemeen 2025 gemeenten (herclassificatie)	1224000	0	374.200	374.200
A221c	Debiteuren overheid (openbare lichamen)	1221300	331.455	-126.443	205.012
A221c	Debiteuren overheid (herclassificatie A224)	1221300	-140.751	140.751	0
A221c	Debiteuren prov. Overijssel E87B regeling (herclass.A29c)	1221300	-22.314	22.314	0
A221c	Gemeentefonds 2022 en 2024	1221300	133.415	-133.415	0
A221c	Te verrekenen btw aangifte AD (compensatiefonds)	1294020	4.701.809	156.191	4.857.999
A221c	Debiteuren algemeen 2025 overige overh (herclassificatie)	1224000	0	26.760	26.760
<u>Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen</u>					
A223b	SVn tbv Gemeenterekening (1221)	1223200	117.159	2.215	119.374
A223b	SVn tbv Startersleningen (1224)	1223205	325.707	6.158	331.865
A223b	SVn tbv Duurzaamheidsleningen (1225)	1223210	14.662	152.430	167.092
A223b	SVn tbv Wijkgerichte Duurzaam Wonen Lening (1226)	1223215	444.932	-33.882	411.050
A223b	SVn tbv Algemene Duurzaam wonen lening (1227)	1223220	180.887	-66.860	114.027
<u>Overige vorderingen (niet overheid)</u>					
A224	Debiteuren algemeen 2025 overige	1224000	0	671.879	671.879
A224	Debiteuren algemeen 2025 overige (herclassificatie)	1224000		-400.960	-400.960
A224	Debiteuren algemeen 2024	1224001	60.480	-13.346	47.135
A224	Debiteuren algemeen (herclassificatie A221)	1224001	140.751	-140.751	0
A224	Credit Debiteuren	1224002	0	26.365	26.365
A224	Voorziening debiteuren	1224005	-31.308	-9.277	-40.584
A224	Voorziening belastingdebiteuren	1224010	-135.081	9.486	-125.595
A224	Belasting deb. VRIS	1224015	592.081	-81.394	510.687
A224	Ontvangsten BZ - diversen	1224020	0		0
A224	Betaling onderweg CIN - restituties	1224025	0		0
A224	Automatische incasso onderweg-storno's	1224030	0	350	350
A224	Betalingsverschillen	1224035	0	0	0
A224	Voorziening Debiteuren WWB: algemeen	1224040	-314.184	26.701	-287.482
A224	Debiteuren WWB Algemeen < 1 jaar	1224045	365.667	-20.755	344.912
A224	Debiteuren WWB Niet geassocieerd < 1 jaar	1224050	16.287	-7.938	8.349
<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar</u>					
A225a	Werkrekening SKB	1225100	5.765.187	3.726.336	9.491.523
Totaal uitzettingen < 1 jaar			12.546.843	4.307.115	16.853.959
Bedragen x € 1,-					

Liquide middelen

Balanspost Liquide middelen	Boekwaarde		Boekwaarde
	01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
A23 Liquide middelen en banksaldi	414	-401	13
Totaal liquide middelen	414	-401	13
Bedragen x € 1.000,-			

Specificatie liquide middelen

Specificatie Liquide middelen	Grootboeknr.	01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
Kas en banksaldi (activa)				
A23 Kleine kas BMO	1230005	1.261	1.327	2.588
A23 Klein kas burgerzaken	1230010	400	0	400
A23 BNG bank algemene dienst	1230015	401.533	-401.533	0
A23 ING algemene dienst	1230020	10.892	-487	10.405
Totaal Liquide middelen		414.085	-400.693	13.392
<i>Bedragen x € 1,-</i>				

Liquide middelen (gemiddeld per kwartaal)

Conform artikel 52c van het FIDO wordt een overzicht van de liquide middelen gemiddeld per kwartaal gepresenteerd. Het overzicht is opgesteld volgens het rekenmodel BZK en omvat alle liquide middelen, inclusief kasgeld, bankrekeningen en middelen bij het Rijk (Schatkistbankieren).

De gemeente voldoet hiermee structureel aan de gestelde kasgeldlimiet. Het overzicht is opgenomen in de paragraaf Financiering.

Overlopende activa

Balanspost overlopende activa (vlottende activa)	Boekwaarde		Boekwaarde
	01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.			
A29a - Europese overheidslichamen	0	0	0
A29b - Het Rijk	2.693	-341	2.352
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.			
A29e - Provincies	0	22	22
A29f - Gemeenten	0	37	37
A29g - Overige Nederlandse overheidslichamen	734	1.145	1.879
A29d - Overige overlopende activa	1.807	-64	1.743
Totaal overlopende activa	5.235	799	6.034
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>			

Specificatie overlopende activa

BBV	Specificatie overlopende activa	Grootboeknr.	01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
A29b	Nog te ontvangen bedragen Rijk	1292000	2.692.979	-344.179	2.348.800
A29b	Vooruitbetaalde bedragen Rijk	1292005	0	2.916	2.916
A29e	Nog te ontvangen bedragen provincies	1295000	0	22.314	22.314
A29f	Nog te ontvangen bedragen gemeenten	1296000	0	37.302	37.302
A29g	Nog te ontvangen bedragen overige overheid	1297000	712.111	-242.038	470.073
A29g	Nog te ontvangen prov. Overijssel (herclassificatie A221)	1297000	22.314	-22.314	0
A29g	Vooruitbetaalde bedragen overige overhe	1297005	0	20.716.971	20.716.971
A29g	Correctie: nog niet betaald	1297005	0	-19.307.638	-19.307.638
A29d	BNG bank algemene dienst (tussenrek)	1230016	0		0
A29d	BNG bank algemene dienst (uitzoekrek)	1230017	0		0
A29d	Tussenrekening Eemnes (belastingen)	1294000	0		0
A29d	Vooruitbetaalde bedragen overige	1294005	1.528.450	-609.873	918.577
A29d	Correctie: nog niet betaald	1294005	0	-116.557	-116.557
A29d	Nog te ontvangen bedragen overige	1294010	316.999	-8.900	308.099
A29d	Kruisposten algemeen	1294025	-36.023	36.023	0
A29d	Uit te zoeken posten	1294030	2.590	630.715	633.305
A29d	Ten onrechte ontvangen-betaalde bedragen	1294035	0		0
A29d	Betalingen CIN-ontvangsten	1294040	-7.246	2.636	-4.610
A29d	Voorlopige afdrachten Burgerzaken	1294045	2.573	1.523	4.097
Totaal overlopende activa			5.234.748	798.900	6.033.649
<i>Bedragen x € 1,-</i>					

Bij vooruitbetaalde bedragen overheden (A29g) is een bedrag gecorrigeerd van € 19,3 miljoen en bij Vooruitbetaalde bedragen overige (A29d) € 116.557. Dit bedrag is correct opgeboekt in 2025, maar het bedrag is nog niet betaald in 2025. Zie ook crediteuren (P213) aan de passivakant.

Specificatie nog te ontvangen bedragen

Excel-tabel

Nog te ontvangen bedragen (art.52a BBV)	Saldo 1-1-2025	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2025
Europese overheidslichamen				
Geen				
Het Rijk				
SISA M16 opvang ontheemden Oekraïne 2024	2.517.156	1.614.206	2.517.156	1.614.206
SISA B2 toeslagenaffaire 2024 en 2025	173.090	90.594	173.090	90.594
SISA C62 Kwijtsch gemeentelijke belastingen 2024 en 2025	2.733	-2.733		-
SISA J17 Realisatiestimulans		644.000		644.000
Totaal	2.692.979	2.346.067	2.690.246	2.348.800
<i>Bedragen x € 1,-</i>				

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

De post Eigen vermogen wordt onderscheiden in:

- Algemene reserve;
- Bestemmingsreserves;
- Brutowaarderingsreserves (dekking kapitaallasten).

Verloopoverzicht reserves

Nr	Verloopstaat reserves	Saldo	Bestemming	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering	Saldo
	Vaste passiva	01/01/2025	resultaat 2024			afschr. activa	31/12/2025
	Algemene reserve						
P111	Algemene reserve	18.271	2.717	748	3.931	0	17.805
	Totaal algemene reserve	18.271	2.717	748	3.931	0	17.805
	Rekeningresultaat						
P114	Rekeningresultaat 2024	2.717	-2.717	0	0	0	0
P114	Rekeningresultaat 2025	0	0	1.042	0	0	1.042
	Totaal rekeningresultaat	2.717	-2.717	1.042	0	0	1.042
	Bestemmingsreserves						
P112	Corona	329	0	0	25	0	304
P112	Implementatie Omgevingswet	250	0	0	0	0	250
P112	Degeneratiekosten Straatwerk	0	0	378	0	0	378
	Totaal bestemmingsreserves	579	0	378	25	0	932
	Bruto waarderingsreserves						
P112	Dekking afschrijvingslasten openbare ruimte	1.762	0	0	0	53	1.710
	Totaal bruto waarderingsreserve	1.762	0	0	0	53	1.710
	Totaal eigen vermogen	23.329	0	2.168	3.956	53	21.488
Bedragen x € 1.000,-							

Specificatie Algemene reserve

Mutatie algemene reserve	Besluit	Programma	Jaarrekening 2025	
			Begroot	Realisatie
<u>Onttrekking:</u>				
Budgetoverheveling 2024 -> 2025				
Bestuursopdracht ombuigingen	1204760		60.000	60.000
Smart City Beleid	1204760		40.000	0
Hoog peil cultuur behouden en broedplaats	1204760		75.000	70.540
Kosten voor herstel tekortkoming NEN-inspectie De Speeldoos	1204760		60.000	27.500
Integrale toegang	1204760		40.000	31.000
Alleenverdienersproblematiek 2023-2024	1204760		19.780	
Wijkaanpak aardgasvrij Eemdal-Noord	1204760		50.000	50.000
P&O kennis en ontwikkeling	1204760		100.000	78.930
Applicatiebeheer Geo-Basisregistraties	1204760		50.000	39.260
Functiehuis HR 21	1204760		100.000	47.000
Coalitieakkoord 2022-2026 (begroting 2023)				
Duurzaamheid forse ambities	479618		100.000	100.000
Strategisch adviseur duurzaamheid 1 fte (7 maanden)	479618		43.500	43.500
Perspectiefnota 2023				
Uitvoeringsplan 2023-2027 informatiebeleid	383027		75.000	45.000
Afboeken gemaakte kosten IHP VBK uitbr. HBL / WM 2024	383027		6.921	6.921
Perspectiefnota 2024				
Strategisch adviseur regionale samenwerking (PPN 2024)	735566		90.000	0
Financieel Advies risicovolle projecten (PPN 2024)	735566		90.000	53.000
Leren & ontwikkelen (PPN 2024)	735566		175.000	76.000
Perspectiefnota 2025				
Coördinator toepasbare regels omgevingswet	924659		75.000	69.406
Evenementen, 80 jaar bevrijding	924659		15.000	15.000
675 jaar stadsrechten	924659		30.000	30.000
Inzet evenementen (beveiliging e.d.)	924659		50.000	50.000
Migratie software personeel en organisatie	924659		75.000	33.588
IV programma regio	924659		143.000	143.000
Buurtbudgetten	924659		25.000	25.000
Dekken korting opschalingskorting	924659		675.000	675.000
Overige posten 2025				
Functioneel applicatiebeheer M365 (Begr.2024)	850441		70.000	58.400
Inhuurbudget (begroting 2023)	479618		314.000	314.000
Motie extra subsidie theater De Speeldoos	870547		120.000	85.000
Marimbaschool	920476		90.000	90.000
Jeugd op de Agenda	940938		193.000	125.284
Jeugd op de Agenda - Amendement	940938		100.000	87.716
Investeringskrediet KWS	1061278		231.600	131.600
Poorthuis en Aloysiusschool	1118465		204.200	104.200
Poorthuis en Aloysiusschool	1118465		496.500	496.500
Ac meerjarenplan onderh.plan	1166084		90.000	84.010
Toekomstvisie Geerenweg	1096025		34.000	0
Opstellen PVE Baarnsch Lyceum multifunctionele turnhal	1331481		20.000	20.000
JR 2024 toevoegen aan VZ gebouwen	1284985		565.000	565.000
Totaal onttrekkingen:			4.791.501	3.931.355
<u>Toevoeging:</u>				
Overige posten 2025				
Septembercirculaire hervormingsagenda jeugd 2023 en 2024	1382804		-748.000	-748.000
Totaal toevoegingen:			-748.000	-748.000
Totaal mutatie algemene reserve:			4.043.501	3.183.355
Bedragen x € 1,-				

BWR openbare ruimte

Het kenmerk van een brutowaarderingsreserve (BWR) is dat deze reserve een structurele dekking kan geven voor lasten in de exploitatie en wel specifiek kapitaallasten van een bepaald actief. Hoewel de raad van elke reserve de bestemming vrijelijk kan wijzigen, is dat voor deze reserves niet een reële mogelijkheid. Bij opheffen van deze reserves vervalt de dekking van kapitaallasten. Een bruto waarderingsreserve is feitelijk een hulpmiddel om de begroting sluitend te krijgen.

Onttrekking reserve brutowaardering openbare ruimte	Besluit	Jaarrekening 2025	
		Begroot	Realisatie
Dekking kapitaallasten 2025			
- Kap.ln. Afschr. Zuidereind 2020	177617 & 319271	-15.364	-15.364
- Kap.ln. Afschr. Bosstraat 2020	177617 & 319271	-4.164	-4.164
- Kap.ln. Afschr. Eemweg 2020	177617 & 319271	-4.375	-4.375
- Kap.ln. Afschr. Molenweg 2020	177617 & 319271	-10.000	-10.000
- Kap.ln. Afschr. Veldweg 2020	177617 & 319271	-2.768	-2.768
- Kap.ln. Afschr. Fietsroutes 2020	177617 & 319271	-15.967	-15.967
Totaal onttrekkingen:		-52.638	-52.638
Bedragen x € 1.-			

Reserve Coronamiddelen

De bestemmingsreserve coronamiddelen is ingesteld voor de uitvoering van het integraal coronaplan en om het college de bevoegdheid te geven de benodigde middelen te onttrekken op basis van een collegebesluit. In 2025 is er € 25.000 onttrokken aan deze reserve. Bij de vaststelling van de begroting 2026-2029 is het [amendement](#) 'gemeentelijke bijdrage aan Programma Escher' aangenomen. Daarin wordt voorgesteld deze reserve via de resultaatbestemming jaarrekening 2025 op te heffen en het restantbedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

Mutaties reserve Coronamiddelen	Besluit	Begroting 2024	Realisatie 2025
<u>Toevoeging:</u>			
- Geen			
<u>Onttrekking:</u>			
Cultuur - Drempel verlagen voor toegang tot cultuur/broedplaats		25.000	25.000
Totaal mutaties:		25.000	25.000
Bedragen x € 1,-			

Reserve Implementatie Omgevingswet

De bestemmingsreserve implementatie Omgevingswet is ingesteld voor de invoering van de Omgevingswet en het college de bevoegdheid te geven de benodigde middelen te onttrekken op basis van een collegebesluit. Maximaal storting bedraagt € 250.000. In 2025 heeft geen mutatie plaatsgevonden.

Mutaties reserve Implementatie omgevingsvergunningen	Besluit	Realisatie 2025
<u>Toevoeging:</u>		
- Geen		
<u>Onttrekking:</u>		
- Geen		
Totaal mutaties:		0
Bedragen x € 1,-		

Reserve Degeneratiekosten Straatwerk

Omschrijving (toelichting)

Degeneratiekosten straatwerk

Voor het leggen van kabels en leidingen in trottoirs en straten betalen de kabelbedrijven een bedrag per meter opgelegde trottoir en/of straat. Dit bedrag is bestemd voor het repareren van de trottoirs en straten na eventueel verzakken van tegels en/of straatstenen.

Excel-tabel

Mutaties reserve Degenratiekosten straatwerk	Besluit	Realisatie 2025
<u>Toevoeging:</u>		
- Van Voorziening Degeneratiekosten straatwerk		377.872
<u>Onttrekking:</u>		
- Geen		
Totaal mutaties:		377.872
Bedragen x € 1,-		

Vreemd vermogen

Voorzieningen

De voorzieningen worden onderscheiden in:

- Verplichtingen, verliezen en risico's;
- Onderhoudsegalisatie;
- Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven;
- Van derden verkregen middelen waarvan bestemming gebonden is.

Voorzieningen ex art 44 BBV	Saldo	Mutatie	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Saldo
Vaste passiva	01/01/2025	categorie				31/12/2025
Voorzieningen ex art 44 lid 1a BBV (Verplichtingen)						
P12 - Wethouderspensioenen	2.754	0	483	114	0	3.123
P12 - Wachtgelden wethouders	29	0	0	25	4	0
P12 - Verlofsparen	97	0	54	0	0	151
P12 - Bovenwettelijk verlof	116	0	32	0	0	148
Totaal voorzieningen (verplichtingen)	2.997	0	568	138	4	3.422
Voorzieningen ex art 44 lid 1c BBV (Onderhoud)						
P12 - Openbare ruimte	2.545	0	780	169	0	3.156
P12 - Gemeentelijke gebouwen	2.274	0	1.108	227	0	3.155
P12 - Masterplan begraafplaats	75	0	0	0	0	75
Totaal voorzieningen (onderhoud)	4.895	0	1.888	396	0	6.386
Voorzieningen ex art 44 lid 1d BBV (Vervanging)						
P12 - Riolering toekomstige vervanging	0	0	5.689	0	0	5.689
Totaal voorzieningen (vervanging)	0	0	5.689	0	0	5.689
Voorzieningen ex art 44 lid 2 BBV (van derden verkregen middelen met specifieke doeleinden)						
P12 - Riolering	5.992	0	0	4.501	0	1.491
P12 - Afvalverwerking	1.234	0	303	0	0	1.537
P12 - Afskoop onderhoud graven	388	0	128	52	0	463
P12 - Degeneratiekosten straatwerk	266	0	112	0	378	0
P12 - Bomenfonds	8	0	0	0	8	0
Totaal voorzieningen (derden)	7.888	0	543	4.554	386	3.492
Totaal voorzieningen ex art 44 BBV	15.780	0	8.689	5.088	391	18.989
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>						

Toelichting aard en doelstellingen voorzieningen

Wethouders pensioenen

Ter dekking van toekomstige kosten van wethouders pensioenen. Het ministerie van BZK heeft in een brief van 20 augustus 2025 medegedeeld dat de gemeente Baarn een geprognosticeerde vermogen van € 3.224.000 moeten hebben op 1 januari 2028. Dit als gevolg van de Wet toekomst pensioenen (Wtp) voor de pensioenen van onder meer de wethouders. Per 1 januari 2028 worden de pensioenen, die nog in beheer zijn van de Appa, overgedragen aan het ABP.

Wachtgelden wethouders

Ter dekking van toekomstige kosten van wachtgelden van wethouders. Eind 2025 wordt er geen gebruik meer gemaakt van deze voorziening. Er heeft in 2025 nog een vrijval van € 4.221 plaatsgevonden uit de voorziening wachtgeldregeling.

Verlofsparen

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

Bovenwettelijk verlof

Bovenwettelijk verlof zijn de extra vakantiedagen die werknemers opbouwen bovenop het wettelijke minimum. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt getroffen om de financiële verplichting te dekken wanneer medewerkers deze dagen opsparen of laten uitbetalen, vaak noodzakelijk bij overmatige verlofsaldi

Voorziening Openbare ruimte

Een egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van 10-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde.

MJOP gemeentelijke gebouwen

Een egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van 10-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde.

Voorziening masterplan Begraafplaats

Het masterplan Begraafplaats voorziet in groot onderhoud van de begraafplaats. De uitvoering van het masterplan duurt 10 jaar, de voorziening spreidt de lasten in verband met de tariefstelling.

Voorziening riolering toekomstige vervanging

De voorziening riolering toekomstige vervanging is conform raadsbesluit van 22 september 2024 gevormd (conform artikel 44 lid 1d BBV) en is bedoeld voor toekomstige vervangingsinvesteringen. In het verleden maakten de toekomstige vervangingsinvesteringen nog deel uit van de voorziening egalisatie riool.

Voorziening egalisatie riool

De voorziening egalisatie riool egaliseert de kosten voor rioolonderhoud. Het saldo van baten en lasten wordt verrekend met de voorziening.

Afvalverwerking

De verwerking van het afval wordt betaald uit de opbrengsten van de afvalstoffenheffing/reinigingsrechten. Verhoging van het tarief van de verwerking van het afval kan niet direct gedekt worden uit deze opbrengsten, omdat de opbrengst van de belastingen niet tussentijds aangepast kan worden en deze belastingopbrengst gebaseerd wordt op de te verwachten kosten voor het inzamelen en verwijderen van afval. Om toch niet direct een probleem te hebben bij tussentijdse verhogingen is een egalisatiereserve Afvalstoffenheffing gevormd. Deze reserve is bedoeld om incidentele tegenvallers op te vangen.

Voorziening afkoop onderhoud graven

In de voorziening afkoop onderhoud graven worden ontvangen gelden gestort voor onderhoud van de begraafplaats. Deze afkoop is in 2014 verplicht ingevoerd voor alle nieuwe graven. De gelden worden in een voorziening gestort, omdat de verplichting tot onderhoud voor een langere periode geldt (15 tot 30 jaar). Jaarlijks wordt het budget voor 1 jaarschijf onttrokken, zodat het onderhoud kan worden uitgevoerd.

Degeneratiekosten straatwerk

Voor het leggen van kabels en leidingen in trottoirs en straten betalen de kabelbedrijven een bedrag per meter opgelegde trottoir en/of straat. Dit bedrag is bestemd voor het repareren van de trottoirs en straten na eventueel verzakken van tegels en/of straatstenen. De middelen zijn verkregen van derden met een specifiek bestedingsdoel. Daarom is de reserve omgezet naar een voorziening ex art 44 lid 2 BBV. Onze nieuwe accountant heeft aangegeven dat dit echter geen voorziening mag zijn, waardoor deze voorziening wordt omgezet in een bestemmingsreserve.

Bomenfonds

Bij het verstrekken van een kapvergunning wordt een bedrag in rekening gebracht om een nieuwe boom te kunnen planten. Ook deze middelen zijn verkregen van derden met een specifiek bestedingsdoel. Daarom is de jaarlijkse post nog te betalen bomen omgezet in een voorziening ex art 44 lid 2 BBV. Onze nieuwe accountant heeft aangegeven dat dit echter geen voorziening en geen reserve mag zijn, waardoor deze voorziening wordt opgeheven en het saldo vrijvalt in het rekeningresultaat.

Geldleningen O/G

Nr	Balanspost vaste schuld > 1 jaar	Saldo	Toevoeging	Aflossing	Saldo	Rente
	Vaste passiva	01/01/2025			31/12/2025	
P131	Obligatieleningen	0	0	0	0	0
P132	Onderhandse leningen van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	0	0	0	0	0
P133	Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	28.350	3.500	4.511	27.340	119
P134	Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven	0	0	0	0	0
P135a	Onderhandse leningen van openbare lichamen	0	0	0	0	0
P135b	Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0	0	0	0
P136	Onderhandse leningen van buitenlandse instellingen	0	0	0	0	0
P137	Door derden belegde gelden	0	0	0	0	0
P138	Waarborgsommen	5	0	0	5	0
P139	Renteswaps en derivaten	0	0	0	0	0
P140	Vooruitontvangen bedragen rentetypische looptijd van > één jaar	0	0	0	0	0
	Totaal vaste schuld > 1 jaar	28.355	3.500	4.511	27.344	119
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>						

Specificatie geldleningen o/g

BBV	Lang lopende leningen O/G	Begindatum	Looptijd	Einddatum	Saldo	Opname	Aflossing	Saldo	Rente	Rente
					01/01/2025			31/12/2025	%	€
P133	BNG 40.114182 (Herfinanciering BNG 40104525-03)	2020	30	2049	23.770	0	951	22.820	0,39%	93
P133	BNG 40.115532 (balansverbetering herfinanciering 40.111784)	2022	4	2025	3.500	0	3.500	0	0,58%	20
P133	BNG 40.118041 (balansverbetering herfinanciering (40.115532)	2025	4	2028	0	3.500	0	3.500	2,70%	0
P133	BNG 40.115359 openbare verlichting	2022	20	2042	1.080	0	60	1.020	0,50%	5
	Totaal leningen O/G				28.350	3.500	4.511	27.340		119
P138	Waarborgsommen				5	0	0	5		
	Totaal vaste schuld				28.355	3.500	4.511	27.344		119
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>										

BNG 40.115532 (balansverbetering herfinanciering 40.115532) herfinanciering van de fix lening voor 3 jaar.

BNG 40.115359 openbare verlichting is een lineaire lening voor 20 jaar opgenomen voor overname van de openbare verlichting van CityTech.

Flottende passiva

De post flottende passiva wordt onderscheiden in:

- Flottende schuld;
- Overlopende passiva.

Flottende schuld

Nr	Balanspost vlottende schuld	Saldo		Saldo
	Vlottende passiva	01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
P211a	Kasgeldleningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0	0
P211b	Overige kasgeldleningen	0	0	0
P212	Banksaldi	0	1.076	1.076
P213	Overige vlottende schuld - Crediteuren	2.765	20.782	23.547
P213	Overige vlottende schuld - Crediteuren (Correctie - nog niet betaald)	0	-19.424	-19.424
Totaal vlottende schuld		2.765	2.434	5.199
Bedragen x € 1.000,-				

Bij Crediteuren is een bedrag gecorrigeerd van € 19,4 miljoen. Dit bedrag is correct opgeboekt in 2025, maar het bedrag is nog niet betaald in 2025. Zie ook vooruitbetaalde bedragen overige overheden (A29g) en vooruitbetaalde bedragen overige (A29d) aan de activakant.

Specificatie overige flottende schuld (crediteuren)

Cred.nr.	Crediteuren (P211b) > € 50.000	Bedrag
1003468	Ministerie van Financiën	1.316.759
1000004	Gemeente Amersfoort	986.467
1003490	Stichting Pensioenfonds ABP	386.628
1003702	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn	87.301
1005323	Vandervalk + Degroot	61.947
	Overige	1.283.753
Totaal crediteuren 2025		4.122.856
Bedragen x € 1,-		

Specificatie rekening courant BNG

Rekening courant BNG		Saldo		Saldo
		01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
Rekening courant BNG	1230015	0	1.076.269	1.076.269
Totaal Rekening courant BNG		2.152.538	1.076.269	1.076.269
Bedragen x € 1.000,-				

Overlopende passiva

Balanspost overlopende passiva	Saldo		Saldo
Vlottende passiva	01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0	0	0
- De van Europese en Nederlandse voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:			
P29a - Europese overheidslichamen	0	0	0
P29b - Het Rijk	5.317	906	6.223
P29e - Provincies	0	911	911
P29f - Gemeenten	0	2.804	2.804
P29g - Overige Nederlandse overheidslichamen	239	1.991	2.230
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen			
P29d - Overige overlopende passiva (Nog te betalen bedragen)	4.387	-3.372	1.015
Totaal vlottende schuld	9.943	3.241	13.184
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>			

Specificatie overlopende passiva

BBV	Specificatie overlopende passiva	Grootboeknr.	01/01/2025	Mutatie 2025	31/12/2025
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk					
P29b	Vooruitontvangen bedragen Rijk	2292040	5.316.858	606.936	5.923.794
P29b	Nog te betalen bedragen Rijk	2292050	0	299.014	299.014
Vooruit ontvangen bijdragen van provincies					
P29e	Vooruitontvangen bedragen provincies	2295000	0	911.460	911.460
Vooruit ontvangen bijdragen van gemeenten					
P29f	Nog te betalen bedragen gemeenten	2296005	0	2.804.138	2.804.138
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid					
P29g	Vooruitontvangen bedragen overige overheid	2297000	238.836	-238.836	0
P29g	Nog te betalen bedragen overige overheid	2297005	0	2.230.331	2.230.331
Overige overlopende passiva					
P29d	Netto salarissen algemene dienst	2294000	0		0
P29d	Af te dragen loonheffing algemene dienst	2294005	0		0
P29d	Af te dragen premie ABP algemene dienst	2294010	0		0
P29d	Reservering IKB	2294015	0		0
P29d	Vooruitontvangen bedragen overige	2294020	0		0
P29d	Nog te betalen bedragen overige	2294025	4.291.347	-3.446.515	844.832
P29d	Te betalen btw aangifte AD (fiscus) van P29b	2294035	34.206	76.569	110.775
P29d	Saldoregulatie aansluiting Vris	2294040	0		0
P29d	Tussenrekening Bank Belastingen(028.50.31.414)	2294045	-10	70	60
P29d	Tussenrekening betalingen Vris 200700	2294050	-149	38	-111
P29d	Tussenrekening Reclame	2294055	58.862	-110	58.752
P29d	Tussenrek. Contrib. gem.secretarissen Reg. Utrecht	2294060	3.094	-2.190	904
Totaal overlopende passiva			9.943.043	3.240.906	13.183.950
<i>Bedragen x € 1,-</i>					

Onderstaande tabel laat zien welke specifieke uitkeringen de gemeente ontvangt van het Rijk en andere Nederlandse overheden. Dit zijn geormerkte bedragen. Als het geld niet (volledig) is besteed, moet het overgebleven bedrag worden terugbetaald.

Vooruitontvangen overheden	Saldo 1 januari 2025	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31 december 2025
Europese overheidslichamen					
Geen					
Het Rijk					
C92 SPUK Informatiepunten Digitale Overheid		23.237	23.237		0
D8 Onderwijsachterstandenbeleid	229.167	412.059	521.063	-145.963	266.126
D14 COVID-19 onderwijsvertragingen	71.789		66.905		4.884
D23 Eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	149.695		149.695		0
E84 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	93.802				93.802
G10 Wet Inburgering + G13 Onderwijsroute	327.012	540.771	292.713		575.070
H4 SPUK stimulering sport (2023) correctie				-184.016	184.016
H4 SPUK stimulering sport (2024/2025)	87.854	124.723	31.340	87.854	93.383
H30 Brede SPUK (2025)		383.961	382.176		1.785
H32 SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	281.462			281.462	0
J55 Aanpak energiearmoede	310.638		78.898		231.740
J94 SPUK verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	1.431.330	590.666	246.504		1.775.492
K28 Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	815.095	973.655	531.937		1.256.813
M30 SPUK asielopvangvoorzieningen		184.000	180.000		4.000
Verduurzaming van maatschappelijk vastgoed (DUMAVA)	1.519.014				1.519.014
1402670 Bekostigingsregeling Oekraïne		199.070			199.070
Overige Nederlandse overheidslichamen					
E44B Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	184.503				184.503
E87B Stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater	36.832				36.832
Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid Provincie	17.500				17.500
Doorfietsroute Hilversum-Amersfoort		672.625			672.625
Totaal	5.555.693	4.104.767	2.504.468	39.337	7.116.655
<i>Bedragen x € 1,-</i>					

Niet uit balans blijkende verplichtingen en rechten

De gemeente Baarn neemt financiële verplichtingen op in de niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen indien sprake is van een in rechte afdwingbare verplichting met een omvang van minimaal € 200.000, dan wel indien de verplichting om een andere reden als belangrijk wordt aangemerkt.

Niet uit balans blijkende verplichtingen en rechten		
Omschrijving	Crediteur / Geldnemer	Bedrag
Inkoopverplichtingen:		
Huur tijdelijke leslokalen	Amtra BV	312.750
Groenonderhoud	Van de Haar Buitenruimte B.V.	2.000.000
Leerlingenvervoer	Willemsen-de Koning Groep B.V.	1.700.000
Onderhoud openbare verlichting	SWARCO Nederland B.V.	4.700.000
Elektra en gas	Vattenfall Sales Nederland N.V.	500.000
Uitbesteding belastingtaken	Involon B.V.	375.000
Boomonderhoud	Vaarkamp B.V.	1.400.000
Software	Centric Netherlands B.V.	1.400.000
Taalonderwijs	Danner & Danner B.V.	200.000
Regiotaxi	Connexion Taxi Services BV	1.700.000
Ingenieursdiensten	Arcadis Nederland BV	2.800.000
Snoeien vormbomen	Firma van Es Boomverzorging	560.000
Zaaksysteem (Software)	xxlInc Zaakgericht B.V.	215.000
Tercera Go (software)	xxlInc Productiviteit	400.000
VTH	Genetics	210.000
Maaien bermen en watergangen	Verhart Groen	530.000
Accountantsdiensten	PSA	650.000
Herinrichting Vondellaan	NTP B.V.	850.000
Reconstructie Lage Vuursche	Straatmakersbedrijf H.C. Koot B.V.	3.617.837
Inhuur	Diversen via Flex tender	3.500.000
Onderhoud grote gemalen en de berg -/ bezinkvoorzieningen	Pannekoek Rioolservice B.V.	600.000
Garanties ten behoeve van rechtspersonen:		
Geborgde leningen (Staat F)	o.a. Stichting Omthuis	125.640.562
Meerjarige huur-/leaseverplichtingen:		
Dienstauto's Toezicht en Handhaving	Rebellease	47.320
Subsidieverplichtingen:		
Geen		
Bedragen x € 1,-		

Niet uit balans blijkende verplichtingen en rechten (geborgde leningen)

Bij de schuldrestand 01-01-2025 en schuldrestand 31-12-2025 staan de werkelijke bedragen waarvoor de gemeente Baarn borg staat, al teruggerekend naar de percentages van de borgstelling. In 2025 is er geen sprake is geweest van betalingen door de gemeente inzake de borg- en garantstellingen.

	Oorspronkelijk bedrag	Restantbedrag lening aanvang 2025	Restantbedrag lening ultimo 2025
Geborgde leningen	1.168.455	115.257	125.641
Totalen	1.168.455	115.257	125.641
Bedragen x € 1000,-			

Geborgde leningen (specificatie)

Excel-tabel

Lening nummer WSW	Naam	Lening nummer financier	Hoofdsom	Schuldrestant bij overname	Schuldrestant 31-12-2024	Schuldrestant 31-12-2025	Type achtervang	Verdeelsleutel	Toegerekend bedrag 31-12-2025	Soort lening	Starting	Eerste renteherziening	Einddatum lening	Actuele rente	Spread	Index variabele rente	Naam financier
NRV13711	<u>Stichting Dudok Wonen (13711)</u>	WOL.103	€6.131	€6.131	€5.677	€6.131	> 1-8-2021	0,7%	€44	Obligo	-	-	-	-	-	-	BNG Bank N.V.
60178	<u>Stichting Dudok Wonen (13711)</u>	10031188	€2.569	€2.569	€2.569	€2.569	> 1-8-2021	0,7%	€18	OLO	21-12-2021	-	21-12-2026	4,8600	0,0000		Nederlandse Waterschapsbank NV
60513	<u>Stichting Dudok Wonen (13711)</u>	40.116070	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000	> 1-8-2021	0,7%	€36	OLO	20-12-2021	-	20-12-2024	0,5580	0,0000		BNG Bank N.V.
60601	<u>Stichting Dudok Wonen (13711)</u>	FRL.1089.02	€20.000	€20.000	€20.000	€20.000	> 1-8-2021	0,7%	€143	OLO	28-2-2022	28-2-2026	30-11-2027	-	0,2250	EUR 3	BNG Bank N.V.
61896	<u>Stichting Dudok Wonen (13711)</u>	2-31851	€12.500	€12.500	€12.500	€12.500	> 1-8-2021	0,7%	€89	OLO	16-10-2023	16-10-2026	16-10-2031	-	0,4000	EUR 1	Nederlandse Waterschapsbank NV
62995	<u>Stichting Dudok Wonen (13711)</u>	FRL.1142	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000	> 1-8-2021	0,7%	€36	OLO	30-8-2024	30-8-2026	30-11-2027	-	0,1500	EUR 3	BNG Bank N.V.
63242	<u>Stichting Dudok Wonen (13711)</u>	1-40575	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000	> 1-8-2021	0,7%	€71	OLO	12-12-2024	-	12-12-2034	2,7650	0,0000		Nederlandse Waterschapsbank NV
63245	<u>Stichting Dudok Wonen (13711)</u>	40.117710	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000	> 1-8-2021	0,7%	€71	OLO	12-12-2024	-	12-12-2027	2,5850	0,0000		BNG Bank N.V.
NRV3182	<u>Stichting HABION (3182)</u>	WOL.068	€10.345	€10.345	€10.498	€10.345	> 1-8-2021	0,3%	€26	Obligo	-	-	-	-	-	-	BNG Bank N.V.
37128	<u>Stichting HABION (3182)</u>	40.100556	€1.100	€1.100	€1.100	€0	< 1-8-2021	100,0%	€0	OLO	1-9-2005	-	1-9-2025	3,7800	0,0000		BNG Bank N.V.
60186	<u>Stichting HABION (3182)</u>	10031198	€3.713	€3.713	€3.713	€3.713	> 1-8-2021	0,3%	€9	OLO	21-12-2021	-	21-12-2026	4,8600	0,0000		Nederlandse Waterschapsbank NV
61375	<u>Stichting HABION (3182)</u>	40.116154	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000	> 1-8-2021	0,3%	€25	OLO	23-12-2022	-	23-12-2027	1,8990	0,0000		BNG Bank N.V.
61376	<u>Stichting HABION (3182)</u>	40.116155	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000	> 1-8-2021	0,3%	€25	OLO	23-12-2022	-	23-12-2027	1,9330	0,0000		BNG Bank N.V.
61459	<u>Stichting HABION (3182)</u>	40.116225	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000	> 1-8-2021	0,3%	€25	OLO	31-1-2023	-	30-1-2027	2,4640	0,0000		BNG Bank N.V.

Lening nummer WSW	Naam	Lening nummer financier	Hoofdso m	Schuldresta nt bij overname	Schuldresta nt 31-12-2024	Schuldresta nt 31-12-2025	Type nt achterva ng	Verdeelsleut el	Toegereke nd bedrag 31-12-2025	Soort lening	Storting	Eerste rente- herzienin g	Einddatu m lening	Actuel e rente	Sprea d	Index variabel e rente	Naam financier
61460	<u>Stichting HABION (3182)</u>	40.116224	€12.000	€12.000	€12.000	€12.000 >	1-8-2021	0,3%	€30	OLO	31-1-2023	-	31-1-2073	2,4340	0,000 0		BNG Bank N.V.
61513	<u>Stichting HABION (3182)</u>	40.116285	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000 >	1-8-2021	0,3%	€25	OLO	27-2-2023	-	27-2-2065	2,8640	0,000 0		BNG Bank N.V.
61590	<u>Stichting HABION (3182)</u>	40.116357	€6.000	€6.000	€6.000	€6.000 >	1-8-2021	0,3%	€15	OLO	3-4-2023	-	3-4-2073	2,7230	0,000 0		BNG Bank N.V.
62057	<u>Stichting HABION (3182)</u>	1-26958	€14.000	€14.000	€0	€14.000 >	1-8-2021	0,3%	€35	OLO	15-12-201 0	15-6-2026	15-12-206 0	3,1100	0,380 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
62058	<u>Stichting HABION (3182)</u>	1-26959	€13.000	€13.000	€0	€13.000 >	1-8-2021	0,3%	€33	OLO	15-12-201 0	1-6-2026	1-12-2060	3,1100	0,380 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
62720	<u>Stichting HABION (3182)</u>	40.101916	€2.900	€2.900	€2.900	€2.900 >	1-8-2021	0,3%	€7	OLO	4-1-2008	-	4-1-2027	4,6150	0,000 0		BNG Bank N.V.
63417	<u>Stichting HABION (3182)</u>	40.103538	€15.000	€15.000	€0	€15.000 >	1-8-2021	0,3%	€38	OLO	31-3-2008	-	31-3-2028	4,4250	0,000 0		BNG Bank N.V.
64185	<u>Stichting HABION (3182)</u>	1-26297	€12.000	€12.000	€0	€12.000 >	1-8-2021	0,3%	€30	OLO	1-10-2009	1-10-2026	1-10-2059	3,7950	0,330 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
NRV1859 5	<u>Stichting Hof Wonen (18595)</u>	-	€30.109	€30.109	€30.372	€30.109 >	1-8-2021	0,0%	€14	Obligo	-	-	-	-	-	-	Nederlandse Waterschapsban k NV
61200	<u>Stichting Hof Wonen (18595)</u>	1-27527C	€22.390	€22.390	€22.390	€22.390 >	1-8-2021	0,0%	€11	OLO	1-6-2012	1-12-2026	1-6-2050	3,5500	0,040 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
63201	<u>Stichting Hof Wonen (18595)</u>	FRL.976.01	€25.000	€19.898	€25.000	€0 >	1-8-2021	0,1%	€0	OLO	1-2-2018	-	1-8-2025	-	0,310 0	EUR 6	BNG Bank N.V.
64105	<u>Stichting Hof Wonen (18595)</u>	40.101663. 03	€16.082	€10.582	€0	€10.582 >	1-8-2021	0,0%	€5	OLO	1-3-1988	-	1-10-2032	3,1400	0,000 0		BNG Bank N.V.
NRV664	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	WOL.011	€6.813	€6.813	€6.441	€6.813 >	1-8-2021	47,0%	€3.201	Obligo	-	-	-	-	-	-	BNG Bank N.V.
NRV1510	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	-	€0	€0	€0	€0 >	1-8-2021	47,0%	€0	Obligo	-	-	-	-	-	-	Nederlandse Waterschapsban k NV
37721	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.101181	€2.700	€2.700	€2.700	€2.700 <	1-8-2021	100,0%	€2.700	OLO	6-6-2006	-	6-6-2026	3,9180	0,000 0		BNG Bank N.V.
37723	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.101182	€2.200	€2.200	€2.200	€2.200 <	1-8-2021	100,0%	€2.200	OLO	14-3-2007	-	14-3-2027	3,9800	0,000 0		BNG Bank N.V.

Lening nummer WSW	Naam	Lening nummer financier	Hoofdso m	Schuldresta nt bij overname	Schuldresta nt 31-12-2024	Schuldresta nt 31-12-2025	Type nt achterva ng	Verdeelsleut el	Toegereke nd bedrag 31-12-2025	Soort lening	Storting	Eerste rente- herzienin g	Einddata m lening	Actuel e rente	Sprea d	Index variabel e rente	Naam financier
38413	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.102037	€4.000	€4.000	€4.000	€4.000 <	1-8-2021	100,0%	€4.000	OLO	1-4-2008	-	1-4-2038	4,6140	0,000 0		BNG Bank N.V.
38414	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.102040	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000 <	1-8-2021	100,0%	€5.000	OLO	1-6-2009	-	1-6-2031	4,6740	0,000 0		BNG Bank N.V.
38415	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.102038	€4.000	€4.000	€4.000	€4.000 <	1-8-2021	100,0%	€4.000	OLO	1-9-2008	-	1-9-2030	4,6440	0,000 0		BNG Bank N.V.
38416	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.102041	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000 <	1-8-2021	100,0%	€5.000	OLO	1-12-2009	-	1-12-2029	4,6940	0,000 0		BNG Bank N.V.
40637	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.103979	€7.000	€7.000	€7.000	€7.000 <	1-8-2021	100,0%	€7.000	OLO	2-2-2009	-	1-2-2049	4,9800	0,000 0		BNG Bank N.V.
40638	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.103980	€7.000	€7.000	€7.000	€7.000 <	1-8-2021	100,0%	€7.000	OLO	2-7-2010	-	1-7-2050	4,9300	0,000 0		BNG Bank N.V.
42905	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	10026960	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000 <	1-8-2021	100,0%	€5.000	OLO	3-1-2011	2-1-2031	2-1-2041	3,3400	0,300 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
44797	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.107908	€7.000	€7.000	€7.000	€7.000 <	1-8-2021	100,0%	€7.000	OLO	3-12-2012	-	1-12-2032	3,4490	0,000 0		BNG Bank N.V.
45049	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	134087	€7.000	€7.000	€7.000	€7.000 <	1-8-2021	100,0%	€7.000	OLO	1-7-2013	-	1-7-2035	3,6000	0,000 0		Stuttgarter Lebensversicheru ng a.G.
46437	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.109795	€6.000	€6.000	€6.000	€0 <	1-8-2021	100,0%	€0	OLO	1-7-2015	-	1-7-2025	1,0390	0,000 0		BNG Bank N.V.
60021	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.114906	€11.000	€11.000	€11.000	€11.000 >	1-8-2021	47,0%	€5.168	OLO	1-9-2021	-	3-7-2056	0,7460	0,000 0		BNG Bank N.V.
60181	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	10031193	€860	€860	€860	€860 >	1-8-2021	47,0%	€404	OLO	21-12-202 1	-	21-12-206 1	4,8600	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
60328	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	10031343	€851	€851	€851	€851 >	1-8-2021	47,0%	€400	OLO	21-12-202 1	-	21-12-206 1	4,8600	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
60882	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.115650	€25.100	€25.100	€23.706	€23.008 >	1-8-2021	47,0%	€10.810	OLO	26-4-2022	-	2-5-2058	0,5170	0,000 0		BNG Bank N.V.
60981	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.115811	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000 >	1-8-2021	47,0%	€2.349	OLO	1-9-2022	-	1-8-2052	2,4750	0,000 0		BNG Bank N.V.
60982	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.115810	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000 >	1-8-2021	47,0%	€2.349	OLO	15-7-2022	-	1-6-2034	2,5050	0,000 0		BNG Bank N.V.
61038	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.115875	€3.000	€3.000	€3.000	€3.000 >	1-8-2021	47,0%	€1.409	OLO	1-8-2022	-	1-8-2028	1,8550	0,000 0		BNG Bank N.V.

Lening nummer WSW	Naam	Lening nummer financier	Hoofdso m	Schuldresta nt bij overname	Schuldresta nt 31-12-2024	Schuldresta nt 31-12-2025	Type nt achterva ng	Verdeelsleu el	Toegereke nd bedrag 31-12-2025	Soort lening	Storting	Eerste rente- herzienin g	Einddatu m lening	Actuel e rente	Sprea d	Index variabel e rente	Naam financier
61855	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.116559	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000	> 1-8-2021	47,0%	€4.698	OLO	17-7-2023	-	2-5-2053	3,1190	0,000 0		BNG Bank N.V.
62137	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.116801	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000	> 1-8-2021	47,0%	€4.698	OLO	29-11-2023	-	2-11-2037	3,6040	0,000 0		BNG Bank N.V.
62429	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	1-40235	€10.000	€10.000	€10.000	€10.000	> 1-8-2021	47,0%	€4.698	OLO	15-2-2024	-	2-3-2034	2,9950	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
62488	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.117110	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000	> 1-8-2021	47,0%	€2.349	OLO	2-4-2024	-	2-10-2028	2,9900	0,000 0		BNG Bank N.V.
62489	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.117111	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000	> 1-8-2021	47,0%	€2.349	OLO	2-4-2024	-	2-10-2030	3,0230	0,000 0		BNG Bank N.V.
63329	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.117772	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000	> 1-8-2021	47,0%	€2.349	OLO	16-12-2024	-	2-4-2035	2,5950	0,000 0		BNG Bank N.V.
63498	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.117966	€5.000	€5.000	€0	€5.000	> 1-8-2021	47,0%	€2.349	OLO	19-2-2025	-	15-1-2031	2,6930	0,000 0		BNG Bank N.V.
63656	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	1-40704	€5.000	€5.000	€0	€5.000	> 1-8-2021	47,0%	€2.349	OLO	16-4-2025	-	2-4-2035	2,7630	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
63849	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.118223	€10.000	€10.000	€0	€10.000	> 1-8-2021	47,0%	€4.698	OLO	20-6-2025	-	1-2-2033	2,8780	0,000 0		BNG Bank N.V.
63850	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.118224	€10.000	€10.000	€0	€10.000	> 1-8-2021	47,0%	€4.698	OLO	1-7-2025	-	1-8-2029	2,4680	0,000 0		BNG Bank N.V.
64123	<u>Stichting Omthuis (664)</u>	40.118432	€7.000	€7.000	€0	€7.000	> 1-8-2021	47,0%	€3.289	OLO	27-10-2025	-	27-11-2030	2,5250	0,000 0		BNG Bank N.V.
NRV4201	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	WOL086	€51.087	€51.087	€48.643	€51.087	> 1-8-2021	0,2%	€112	Obligo	-	-	-	-	-	-	BNG Bank N.V.
45428	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	10028145	€1.497	€1.497	€998	€948	< 1-8-2021	100,0%	€948	OLO	15-1-2014	-	15-1-2044	3,4700	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
60385	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	10031305	€13.848	€13.848	€13.848	€13.848	> 1-8-2021	0,2%	€30	OLO	21-12-2021	-	21-12-2061	4,8600	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
60650	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	2-31452	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	28-2-2022	-	28-2-2031	-	0,260 0	EUR 1	Nederlandse Waterschapsban k NV
60659	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	2-31451	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	15-3-2022	-	15-3-2032	-	0,260 0	EUR 1	Nederlandse Waterschapsban k NV

Lening nummer WSW	Naam	Lening nummer financier	Hoofdso m	Schuldresta nt bij overname	Schuldresta nt 31-12-2024	Schuldresta nt 31-12-2025	Type nt achterva ng	Verdeelsleut el	Toegereke nd bedrag 31-12-2025	Soort lening	Storting	Eerste rente- herzienin g	Einddata m lening	Actuel e rente	Sprea d	Index variabel e rente	Naam financier
60729	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.115563	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	20-5-2022	-	20-5-2065	1,1910	0,000 0		BNG Bank N.V.
60734	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-31493	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	14-4-2022	-	14-4-2072	1,1390	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
61023	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.115865	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	18-7-2022	-	20-7-2071	2,1270	0,000 0		BNG Bank N.V.
61244	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-27889	€6.000	€6.000	€6.000	€6.000	> 1-8-2021	0,2%	€13	OLO	15-3-2013	15-12-202 6	15-12-203 4	3,3400	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
61353	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-31748	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	15-12-202 2	-	15-12-207 0	1,9600	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
61496	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-40038	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	22-2-2023	-	22-2-2073	2,6090	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
61562	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.116330	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	29-3-2023	-	29-3-2073	2,7950	0,000 0		BNG Bank N.V.
61787	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.116491	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	28-6-2023	-	28-6-2069	3,0210	0,000 0		BNG Bank N.V.
62101	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-24437	€4.775	€4.775	€4.775	€4.775	> 1-8-2021	0,2%	€10	OLO	14-10-200 8	-	14-10-203 0	4,6550	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
62193	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.115133	€8.435	€8.435	€8.435	€0	> 1-8-2021	0,2%	€0	OLO	24-8-2005	-	24-8-2025	3,8770	0,000 0		BNG Bank N.V.
62194	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.99752	€4.000	€1.400	€1.191	€972	> 1-8-2021	0,2%	€2	OLO	9-12-2004	-	1-9-2029	4,2600	0,000 0		BNG Bank N.V.
62195	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.99075	€5.000	€1.795	€1.531	€1.254	> 1-8-2021	0,2%	€3	OLO	1-12-2004	-	1-12-2029	4,9550	0,000 0		BNG Bank N.V.
62275	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.116938	€20.000	€20.000	€20.000	€20.000	> 1-8-2021	0,2%	€44	OLO	28-12-202 3	-	28-12-206 8	2,9150	0,000 0		BNG Bank N.V.
62385	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.117018	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	29-1-2024	-	29-1-2074	2,9310	0,000 0		BNG Bank N.V.
62410	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.105800	€5.000	€5.000	€5.000	€5.000	> 1-8-2021	0,2%	€11	OLO	9-6-2011	-	9-6-2026	3,6700	0,000 0		BNG Bank N.V.
62456	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-40250	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	21-2-2024	-	21-2-2034	3,1290	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV

Lening nummer WSW	Naam	Lening nummer financier	Hoofdso m	Schuldresta nt bij overname	Schuldresta nt 31-12-2024	Schuldresta nt 31-12-2025	Type nt achterva ng	Verdeelsleut el	Toegereke nd bedrag 31-12-2025	Soort lening	Storting	Eerste rente- herzienin g	Einddatu m lening	Actuel e rente	Sprea d	Index variabel e rente	Naam financier
62547	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-40286	€25.000	€25.000	€25.000	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	27-3-2024	-	28-3-2067	2,9230	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
62788	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.117343	€20.000	€20.000	€20.000	€20.000	> 1-8-2021	0,2%	€44	OLO	24-6-2024	-	24-6-2066	3,0340	0,000 0		BNG Bank N.V.
63086	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.117590	€20.000	€20.000	€20.000	€20.000	> 1-8-2021	0,2%	€44	OLO	20-9-2024	-	20-9-2074	2,7710	0,000 0		BNG Bank N.V.
63354	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	2-40595	€45.000	€45.000	€45.000	€45.000	> 1-8-2021	0,2%	€99	OLO	19-12-202 4	-	16-12-203 2	0,690	EUR 1wk		Nederlandse Waterschapsban k NV
63399	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.117858	€25.000	€25.000	€0	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	22-1-2025	-	22-1-2075	2,7600	0,000 0		BNG Bank N.V.
63507	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-40647	€25.000	€25.000	€0	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	17-3-2025	-	17-3-2064	2,8730	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
63508	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-40646	€25.000	€25.000	€0	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	24-2-2025	-	26-2-2063	2,8790	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
63831	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-40773	€25.000	€25.000	€0	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	23-6-2025	-	23-6-2062	3,4300	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
64051	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-40846	€25.000	€25.000	€0	€25.000	> 1-8-2021	0,2%	€55	OLO	23-9-2025	-	23-9-2042	3,4680	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
64204	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	40.118480	€20.000	€20.000	€0	€20.000	> 1-8-2021	0,2%	€44	OLO	5-12-2025	-	5-12-2044	3,5880	0,000 0		BNG Bank N.V.
64239	<u>Woonzorg Nederland (4201)</u>	1-40899	€20.000	€20.000	€0	€20.000	> 1-8-2021	0,2%	€44	OLO	19-12-202 5	-	19-12-207 5	3,7170	0,000 0		Nederlandse Waterschapsban k NV
			€1.166.00 5	€882.898	€1.110.555				€123.757	<u>Overzicht van door WSW geborgde leningen in EUR (afgerond op € 1.000) per ultimo december 2025</u>							

Lening nummer WSW	Naam	Lening nummer financier	Hoofdso m	Schuldresta nt bij overname	Schuldresta nt 31-12-2024	Schuldresta nt 31-12-2025	Type nt achterva ng	Verdeelsleut el	Toegereke nd bedrag 31-12-2025	Soort lening	Storting	Eerste rente- herzienin g	Einddata m lening	Actuel e rente	Sprea d	Index variabel e rente	Naam financier
	<u>Direct gegarandeerde leningen en derivaten</u>																
	Baarnse Watersportverenigi ng De Eem	40.108896	€ 360		€ 120	€ 96		100,0%	€ 96								
	Stichting Exploitatie Racketcentrum de Geeren	40.116958	€ 1.800		€ 1.737	€ 1.672		100,0%	€ 1.672								
	Stichting Exploitatie Sportpark Ter Eem	40.110529	€ 290		€ 135	€ 116		100,0%	€ 116								
			€ 2.450		€ 1.992	€ 1.884			€ 1.884								
			€ 1.168.455		€884.890	€1.112.439			€ 125.641	Overzicht achtervangposi tie per ultimo december 2025 (bedragen x € 1.000)							

Overzicht van baten en lasten 2025

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Onderstaand overzicht van baten en lasten is een totaal van de afzonderlijke overzichten van baten en lasten die per programma zijn gepresenteerd. Het resultaat na mutaties reserves is € 1.042.220 positief.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Lasten					
Dienstverlening	4.290	3.958	4.230	4.357	-126
Vitale gemeenschap	12.006	11.415	13.664	15.477	-1.813
Woonomgeving	11.995	11.922	15.459	16.536	-1.076
Veiligheid	3.015	2.949	3.162	3.203	-41
Zorg voor elkaar	16.773	15.372	17.124	18.834	-1.710
Meedoen	12.571	11.250	11.805	13.511	-1.706
Economie en Toerisme	572	694	625	618	7
Duurzaamheid	5.905	6.070	6.549	5.974	576
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	13.202	14.809	14.968	14.123	845
Totaal Lasten	80.329	78.439	87.587	92.631	-5.044
Baten					
Dienstverlening	-1.191	-1.033	-1.163	-1.138	-25
Vitale gemeenschap	-4.549	-1.285	-2.400	-4.757	2.357
Woonomgeving	-4.546	-4.613	-8.347	-10.127	1.780
Veiligheid	-76	-33	-42	-76	34
Zorg voor elkaar	-256	-172	-172	-279	106
Meedoen	-6.901	-5.905	-5.905	-7.477	1.572
Economie en Toerisme	-46	-65	-65	-88	23
Duurzaamheid	-5.320	-5.813	-5.813	-5.750	-63
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-57.278	-56.621	-60.412	-61.098	687
Totaal Baten	-80.161	-75.540	-84.319	-90.790	6.472
SALDO van baten en lasten	169	2.899	3.268	1.841	1.427
Stortingen					
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	115	1.343	748	1.126	-378
Onttrekkingen					

Exploitatie	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-3.000	-4.304	-4.869	-4.009	-860
Saldo mutaties reserves	-2.885	-2.961	-4.121	-2.883	-1.238
Gerealiseerd resultaat	-2.717	-61	-853	-1.042	189

Overzicht van baten en lasten conform BBV

Excel-tabel

Omschrijving	Begroting 2025 voor wijziging			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Dienstverlening	-1.032.877	3.957.621	2.924.744	-1.162.877	4.230.321	3.067.444	-1.138.348	4.356.543	3.218.196
2. Vitale gemeenschap	-1.285.284	11.415.369	10.130.085	-2.400.393	13.663.996	11.263.603	-4.756.938	15.476.973	10.720.036
3. Woonomgeving	-4.613.406	11.921.870	7.308.464	-8.346.907	15.459.415	7.112.508	-10.127.302	16.535.747	6.408.445
4. Veiligheid	-32.579	2.949.328	2.916.749	-41.675	3.161.951	3.120.276	-76.026	3.203.097	3.127.071
5. Zorg voor elkaar	-172.343	15.371.733	15.199.390	-172.343	17.124.189	16.951.846	-278.681	18.833.951	18.555.270
6. Meedoen	-5.904.732	11.250.185	5.345.453	-5.904.732	11.804.906	5.900.174	-7.476.975	13.510.523	6.033.547
7. Economie en Toerisme	-65.056	693.842	628.786	-65.056	624.898	559.842	-87.614	618.150	530.537
8. Duurzaamheid	-5.812.946	6.070.202	257.256	-5.812.946	6.549.397	736.451	-5.750.023	5.973.555	223.532
9. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-542.951	2.635.040	2.092.089	-542.809	2.425.594	1.882.785	-766.952	2.101.956	1.335.005
Totaal programma's	-19.462.174	66.265.190	46.803.016	-24.449.738	75.044.668	50.594.929	-30.458.858	80.610.495	50.151.637
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-7.704.241		-7.704.241	-7.704.241		-7.704.241	-7.696.239		-7.696.239
Algemene uitkeringen	-48.158.018		-48.158.018	-51.776.983		-51.776.983	-51.946.507		-51.946.507
Dividend	-131.820		-131.820	-117.460		-117.460	-117.468		-117.468
Saldo van de financieringsfunctie	-55.775	261.902	206.127	-155.775	246.217	90.442	-289.260	159.740	-129.520
Overige algemene dekkingsmiddelen			0			0			0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-56.049.854	261.902	-55.787.952	-59.754.459	246.217	-59.508.242	-60.049.474	159.740	-59.889.734
Kosten van de overhead	-27.969	11.912.348	11.884.379	-114.362	12.296.036	12.181.674	-281.920	11.860.918	11.578.997
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting			0			0			0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-75.539.997	78.439.440	2.899.443	-84.318.560	87.586.921	3.268.361	-90.790.252	92.631.153	1.840.900
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-4.303.559	1.343.000	-2.960.559	-4.869.139	748.000	-4.121.139	-4.008.993	1.125.872	-2.883.121
Gerealiseerde resultaat	-79.843.556	79.782.440	-61.116	-89.187.699	88.334.921	-852.778	-94.799.245	93.757.025	-1.042.221

Overzicht incidentele baten en lasten

Omschrijving (toelichting)

Onderstaand is het overzicht van incidentele baten en lasten weergegeven. Incidentele baten en lasten zijn eenmalige, niet-structurele financiële posten die de begroting maximaal drie jaar beïnvloeden en een bekende einddatum hebben. Ze beïnvloeden het structurele evenwicht en moeten worden geëlimineerd om het werkelijke structurele saldo te bepalen. In de financiële verordening van de gemeente Baarn is opgenomen dat alleen incidentele baten en lasten van meer dan € 25.000 apart worden benoemd.

Resultaat incidentele baten en lasten	2025 (na wijziging)	Rekening 2025	V/N
Totaal incidentele lasten	5.564.501	5.477.355	V

Resultaat incidentele baten en lasten	2025 (na wijziging)	Rekening 2025	V/N
Totaal incidentele baten	-4.816.501	-6.475.355	N
Resultaat incidentele baten en lasten	748.000	-998.000	N

Specificatie incidentele lasten				
A. Incidentele budgetten 2025 ten laste van de algemene reserve	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N
Duurzaamheid forse ambities	8	100.000	100.000	-
Strategisch adviseur duurzaamheid 1 fte	8	43.500	43.500	-
Uitvoeringsplan 2023-2027 informatiebeleid	9	75.000	45.000	-
Coördinator toepasbare regels omgevingswet	1	75.000	69.406	V
675 jaar stadsrechten	7	30.000	30.000	-
Inzet evenementen (beveiliging e.d.)	2	50.000	50.000	-
Migratie software personeel en organisatie	9	75.000	33.588	V
IV programma regio	9	143.000	143.000	-
Buurtbudgetten	9	25.000	25.000	-
Dekken korting opschalingskorting	9	675.000	675.000	-
incid.budget tlv AR - Strategisch adviseur regionale samenwerking (PPN 2024)	3	90.000	0	V
incid.budget tlv AR - Financieel Advies risicovolle projecten (PPN 2024)	9	90.000	53.000	V
incid.budget tlv AR - Leren & ontwikkelen (PPN 2024)	9	175.000	76.000	V
incid.budget tlv AR - Functioneel applicatiebeheer M365 (Begr.2024)	9	70.000	58.400	V
Inhuurbudget (begroting 2023)	9	314.000	314.000	-
Motie extra subsidie theater De Speeldoos (870547)	2	120.000	85.000	V
Marimbaschool (920476)	2	90.000	90.000	-
Jeugd op de Agenda (940938)	2	193.000	125.284	V
Amendement - Jeugd op de Agenda (940938)	2	100.000	87.716	V
Tijdelijke huisvesting Aloysius (11184465)	2	204.200	104.200	V
Tijdelijke huisvesting KWS (1061278)	2	231.600	131.600	V
Toekomstvisie Geerenweg (1096025)	2	34.000	0	V
Sloop Poorthuis	2	496.500	496.500	-
Budgetoverheveling van 2024 naar 2025	div	594.780	404.230	V
Tijdelijke extra capaciteit mjop	3	90.000	84.010	V
Aanvullen voorziening onderhoud gebouwen	3	565.000	565.000	-
Overig lager dan € 25.000	div	41.921	41.921	-
Totaal incidentele lasten ten laste van de algemene reserve		4.791.501	3.931.355	
B. Incidentele budgetten 2025 ten laste van de reserve Coronamiddelen	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N
Coalitieakk 22-26 - Cultuur - Drempel verlagen voor toegang tot cultuur/broedplaats	2	25.000	25.000	-
C. Toevoegingen aan reserves	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N
Septembercirculaire hervormingsagenda jeugd 2023 en 2024 (algemene reserve)	9	748.000	748.000	-
Instellen bestemmingsreserve degeneratiekosten Straatwerk	3	-	378.000	N
D. Incidentele budgetten 2025 ten laste van begrotings-/rekeningresultaat	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N
Aanvullende toevoeging voorziening wethouderspensioenen (i.v.m. overdracht naar ABP per 1-1-2027)	1	0	358.000	N
Hogere lasten sloop Poorthuis	2	0	37.000	N
Totaal incidentele lasten		5.564.501	5.477.355	V

Specificatie incidentele baten				
D. Onttrekkingen aan de algemene reserve	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N
Onttrekking uit algemene reserve dekken incidentele lasten (A)	9	-4.791.501	-3.931.355	N
E. Onttrekkingen ten laste van de reserve Coronamiddelen	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N
Coalitieakk 22-26 - Cultuur - Drempel verlagen voor toegang tot cultuur/broedplaats	2	-25.000	-25.000	-
F. Incidentele budgetten 2025 ten gunste van begrotings-/rekeningresultaat	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N

Resultaat incidentele baten en lasten	2025 (na wijziging)	Rekening 2025	V/N
Opbrengst verkoop gemeentegrond	9	0	-151.000 V
Saldo lasten en baten opvang ontheemden	2	0	-1.346.000 V
Bijdrage Rijk "Stimulans Wonen)	3	0	-644.000 V
Vrijval voorziening degeneratiekosten Straatwerk	3	0	-378.000 V
Totaal incidentele baten	-4.816.501	-6.475.355	V

Structureel saldo

Omschrijving (toelichting)

Structureel saldo

Na verrekening van de incidentele baten en lasten is het structurele gerealiseerde resultaat € 44.000 positief.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Er vinden geen structurele toevoegingen plaats aan de reserves. Wel is sprake van een structurele onttrekking van € 53.000. Dit betreft de jaarlijkse onttrekking uit de bestemmingsreserve afschrijvingslasten openbare ruimte. Ter dekking van kapitaallasten van enkele investeringen in de openbare ruimte.

Structureel saldo ("minteken" is voordeel)	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Rekening 2025
Bedragen x € 1.000,-			
Overzicht van baten en lasten			
Totaal lasten (exclusief reservemutaties)	80.329	78.439	92.631
Totaal baten (exclusief reservemutaties)	-80.161	-75.540	-90.790
Saldo van baten en lasten voor bestemming	169	2.899	1.841
Mutatie reserves			
Stortingen	115	1.343	1.126
Onttrekkingen	-3.000	-4.304	-4.009
Saldo mutaties reserves	-2.885	-2.961	-2.883
A. Gerealiseerd resultaat	-2.716	-62	-1.042
Waarvan incidentele baten en lasten			
Incidentele lasten en incidentele toevoegingen aan reserves	3.918	2.067	5.477
Incidentele baten en incidentele onttrekkingen aan reserves	-3.063	-2.067	-6.475
Saldo incidentele baten en lasten	855	-	-998
Structureel resultaat	-3.572	-62	-44

Toelichting van baten en lasten

Toelichting programma 1

Excel-tabel

PROGRAMMA 1 Dienstverlening	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	4.230	4.357	-126 N	
Baten	-1.163	-1.138	-25 N	
Saldo	3.067	3.218	-151 N	

PROGRAMMA 1 Dienstverlening LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	104 V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.	
Storting in voorzieningen	-357 N
Storting in de voorziening pensioen oud bestuurders. Naast de jaarlijkse toevoeging is in 2025 sprake van een extra toevoeging. De reden hiervan is dat de pensioenregeling voor wethouders per 1 januari 2027 wordt ondergebracht bij het ABP (Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds). Daardoor moest de voorziening pensioenen nu al op het door het ABP berekende op 1 januari 2027 over te dragen bedrag worden gebracht.	
Overige werkzaamheden en diensten door derden	99 V
Dit betreft vooral lagere lasten voor de uitvoering van de omgevingswet	
Budgetoverheveling	40 V
De budgetoverheveling van 2024 naar 2025 voor de uitvoering van het Smart City Beleid is niet besteed, dit is vervallen.	
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	-12 N
Saldo	-126 N

PROGRAMMA 1 Dienstverlening BATEN

x € 1.000

Legesopbrengsten	-28 N
Betreft vooral lagere legesopbrengsten voor omgevingsvergunningen	
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	3 V
Saldo	-25 N

Toelichting programma 2

Excel-tabel

PROGRAMMA 2 Vitale gemeenschap	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	13.664	15.477	-1.813 N	
Baten	-2.400	-4.757	2.357 V	
Saldo	11.264	10.720	544 V	

PROGRAMMA 2 Vitale gemeenschap LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	-224 N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.	
Poorthuis sloop en tijdelijke units in gebruik voor KWS/Aloysius	-189 N
In de tussenrapportage is het budget ten behoeve van de verhuizing KWS en Aloysius verlaagd met ieder € 100.000. Bij het opstellen van de tussenrapportage waren een aantal extra onverwachte tegenvallers nog niet bekend. Deze bestaan uit: - Sloop Poorthuis, opknappen van het naastgelegen gebouwtje, bestrijding van Japanse Duizendknoop, meerkosten grondwerk, rookonderzoek, brandwacht en extra maatregelen vanwege bezwaren van omwonenden. - KWS/Aloysius, Verhuiskosten, opslag gymtoestellen, schoonmaakkosten, vergoeding gymlokaal, meerwerk aanpassingen aan het gebouw o.a. toiletruimtes en huur kerk. Door deze extra lasten bleek het grootste deel van de afgeraamde € 200.000 alsnog nodig.	
Uitvoeringskosten Sociaal Domein	127 V
In 2025 is sprake van een onderschrijding op de uitvoeringskosten sociaal domein. Deze onderschrijding wordt verklaard doordat het team minder incidentele personele inzet heeft gekend en er in 2025 geen aanvullende abonnementen, onderzoeken of bijdragen noodzakelijk bleken.	
Welzijnsactiviteiten	280 V
In 2025 was Stichting Pit Baarn een belangrijke spil in het lokale welzijnsnetwerk en een steunpilaar voor inwoners die hulp nodig hadden. De organisatie speelde een grote rol bij het ondersteunen van Baarnaars in uiteenlopende situaties, van financiële problemen tot sociale eenzaamheid. Met het aannemen van Jeugd op de Agenda is een belangrijke start gemaakt door jongerenwerkers op het thema mentale en fysieke gezondheid en welzijn. In 2024 zijn er bepaalde taken niet uitgevoerd en hiervan is een gedeelte van de verstrekte subsidie terug gevorderd. Dit verklaart het voordeel op deze post.	
Kosten uitkeringen SPUK	-1.870 N
In 2025 hebben we verschillende specifieke uitkeringen (SPUK) ontvangen en geld hiervoor meegenomen uit 2024. Omdat we hier vooraf geen rekening mee hebben gehouden in de begroting, zorgt dit bij de inkomsten voor een meevaller. De kosten die we hiervoor maken, boeken we echter op andere plekken in de administratie. Daardoor lijkt het op die andere plekken juist of we meer kosten maken dan verwacht. De uiteindelijke verantwoording van alle inkomsten en uitgaven gebeurt via de vaste SISA-regelingen	
Jeugd op de Agenda	67 V
Het in 2025 beschikbare budget voor de realisatie van een nieuwe jongerenontmoetingsplek is nog niet ingezet. Dit komt doordat het traject meer tijd heeft gevraagd dan vooraf voorzien door het zorgvuldig betrekken van jongeren en het vinden van een passende en gedragen oplossing. Het budget is daarom overgeheveld naar 2026. Hiermee kunnen de plannen op korte termijn worden gerealiseerd.	
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	-4 N
Saldo lasten	-1.813 N

PROGRAMMA 2 Vitale gemeenschap BATEN

x € 1.000

Uitkeringen SPUK	962 V
In 2025 hebben we verschillende specifieke uitkeringen (SPUK) ontvangen en geld hiervoor meegenomen uit 2024. Omdat we hier vooraf geen rekening mee hebben gehouden in de begroting, zorgt dit bij de inkomsten voor een meevaller.	
Crisisopvang Vluchtelingen	1.347 V
De toename van de inkomsten wordt veroorzaakt door de gestegen vraag naar ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen en vooral statushouders. Deze wordt volledig gecompenseerd door de Rijksbijdrage voor crisisopvang vluchtelingen.	
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	48 V
Saldo baten	2.357 V

Toelichting programma 3

Excel-tabel

PROGRAMMA 3 Woonomgeving	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	15.459	16.535	-1.076	N
Baten	-8.347	-10.127	1.780	V
Saldo	7.113	6.408	705	V

PROGRAMMA 3 Woonomgeving LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	-57	N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.		
Netcongestie	-35	N
Door snel opvolgende ontwikkelingen binnen de netcongestie voor uitbreiding van middenspanningsruimte te kunnen realiseren was er meer inzet nodig van juridische zaken dan van te voren was ingeschat		
Baarnsche Zoom	-47	N
Betreft de kosten stedenbouwkundige adviezen.		
Sloten Vijvers Bermen	-34	N
Door de nieuwe aanbesteding vallen de werkelijke kosten in 2025 hoger uit.		
Verkeersbeleid	141	V
Door uitval van de beleidsmedewerker is er minder aan onderzoek uitgezet. In de loop van 2025 zijn de werkzaamheden overgenomen. Naar verwachting wordt in de komende jaren er een nieuw mobiliteit/verkeersbeleid vastgesteld gekoppeld aan een uitvoeringsprogramma.		
Verlichting	141	V
Door mens en materiaal tekorten zijn leveringen van masten en armaturen uitgesteld. Hierdoor zijn er projecten niet in 2025 van start gegaan. Deze worden nu in 2026 uitgevoerd.		
Boomverzorging	-173	N
Het bomenbestand in Baarn wordt ouder, waardoor meer bomen nader onderzoek nodig hebben en dit vaker leidt tot noodzakelijke kapmaatregelen. Vanuit veiligheid is de gemeente verplicht deze maatregelen tijdig uit te voeren. Door nieuwe aanbestedingen voor Nader Technisch Onderzoek, snoei vormbomen, storm- en calamiteiten en klachten afhandelingen vallen de werkelijke kosten hoger uit.		
Rioolgemalen en drukriolering	-174	N
De extra uitgaven voor noodherstel en op orde brengen van gemalen waren hoger dan verwacht. De extra uitgaven bedroegen totaal € 179.000, waarvan in de Tussenrapportage €100.000 aan verwachte extra uitgaven gerapporteerd is. Verder waren er meer uitgaven voor extra ondersteuning voor uitvoering gemeentelijke watertaken van €59.000.		
Huisaansluiting riool: uitbestede werkzaamheden	-137	N
Door extra uitgaven voor noodherstel en het op orde brengen van huisaansluitingen waren hoger dan verwacht		
Splitsen voorziening riolering naar spaarvoorziening en egalisatievoorziening	-684	N
In opdracht van de accountant heeft er een aanpassing spaarvoorziening riool naar de egalisatie voorziening riool plaatsgevonden		
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	-17	V
Saldo	-1.076	N

PROGRAMMA 3 Woonomgeving BATEN

x € 1.000

Wonen, beleid en uitvoering	127	V
In het kader van versnellen woningbouw 2025 is er een subsidie verstrekt door de Provincie Utrecht in 2025 waarvoor o.a. projectleider en vergunningverleners zijn ingehuurd.		
Realisatie Stimulans Wonen	644	V
Realisatiestimulans (€7.000 per woning): Gemeenten ontvangen vanaf 2026 een bijdrage van €7.000 voor elke betaalbare woning (koop of huur) waarvan de bouw is gestart in de periode 2025-2029. Aangezien er geen beslissing is genomen over de besteding van het te		

PROGRAMMA 3 Woonomgeving	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
ontvangen bedrag zal bij de resultaatbestemming worden voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve.				
Splitsen voorziening riolering naar spaarvoorziening en egalisatievoorziening			684	V
In opdracht van de accountant heeft er een aanpassing spaarvoorziening riool naar de egalisatie voorziening riool plaatsgevonden				
Degeneratie voorziening			377	V
Dit betreft een vrijval degeneratie voorziening naar reserve				
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-52	N
Saldo			1.780	V

Toelichting programma 4

Excel-tabel

PROGRAMMA 4 Veiligheid	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	3.162	3.203	-41	N
Baten	-42	-76	34	V
Saldo	3.120	3.127	-7	N

PROGRAMMA 4 Veiligheid LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	-41	N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.		
Saldo	-41	N

PROGRAMMA 4 Veiligheid BATEN

x € 1.000

Legesopbrengsten	34	V
Dit betreft hogere opbrengsten uit afgegeven evenementen en exploitatievergunning		
Saldo	34	V

Toelichting programma 5

Excel-tabel

PROGRAMMA 5 Zorg voor elkaar	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	17.124	18.834	-1.710	N
Baten	-172	-279	107	V
Saldo	16.952	18.555	-1.603	N

PROGRAMMA 5 Zorg voor elkaar LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	290	V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.		
PGB Jeugd	-138	N
Het nadeel wordt veroorzaakt door een toename van het aantal aanmeldingen van 9 naar 14 en gemiddeld hogere indicaties PGB-Jeugd.		
Landelijk transitie Arrangement	154	V
We zien een verschuiving van de cliënten van bovenregionaal naar regionaal, waardoor een voordeel is op de kosten van het LTA		
Beschermd wonen	122	V
De gemeente Amersfoort, die als centrumgemeente verantwoordelijk is voor beschermd wonen in de regio, ziet een daling in de kosten maar meer vraag naar Wmo-ondersteuning mede door een toename in het aantal cliënten en de gemiddelde kosten per cliënt.		
Lokaal Team	-275	N
De personeelskosten vallen hoger uit dan begroot. Dat is het gevolg van een CAO-verhoging en door extra inhuur, welke noodzakelijk was door uitval van een aantal cruciale medewerkers wegens ziekte. Verder is er voor participatie meer uitgegeven aan personeelskosten door meer eigen trajectbegeleiding. Ook is er een toename van de kosten t.g.v. de doorontwikkeling van het Lokaal Team. Deze ontwikkeling is in regionaal verband door de regionale inkoop, de hervormingsagenda en het toekomstscenario jeugd.		
WMO Hulp bij huishouden	-413	N
We zien steeds meer aanvragen binnenkomen voor huishoudelijke hulp. Daarnaast zijn de lonen wederom gestegen wat leidt tot een overschrijding van de kosten.		
WMO Vervoersvoorziening	174	V
In 2023 is er een onderzoek geweest naar de vervoerskosten van WLZ-cliënten bij Sherpa en Amerpoort. Dit heeft geleid tot een aanzienlijke structurele besparing.		
MetMaya + P	-1.716	N
In 2025 is het aantal kinderen dat gebruikmaakt van (specialistische) jeugdhulp in de gemeente Baarn wederom toegenomen. Deze ontwikkeling sluit aan bij een bredere trend die zowel op landelijk als regionaal niveau zichtbaar is.		
Binnen de regio valt op dat Baarn, in vergelijking met andere regiogemeenten, relatief veel jeugdigen verwijst naar de gebiedsteams van MetMaya. Dit heeft directe gevolgen voor de verdeling van het taakgerichte budget dat MetMaya beheert. De toedeling van dit budget aan de verschillende regiogemeenten is gebaseerd op het aantal jeugdigen dat daadwerkelijk in zorg is wat in 2025 heeft geleid tot een aanzienlijke stijging van de kosten. Specialistische jeugdhulp is over het algemeen intensiever, duurder en kent vaak langere zorgtrajecten dan de meer algemene vormen van jeugdhulp. Kortom, het hoge aandeel specialistische zorg zorgt ervoor dat Baarn in 2025 opnieuw geconfronteerd wordt met fors hogere jeugdzorgkosten dan voorgaande jaren.		
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	92	V
Saldo lasten	-1.710	N

PROGRAMMA 5 Zorg voor elkaar BATEN

x € 1.000

Schadevergoeding Medipoint	39	V
In 2024 is er een brand geweest bij Medipoint in Houten. Hiervoor hebben we een schadevergoeding gekregen o.b.v. de terugkoopregeling.		
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	68	V
Saldo baten	107	V

Toelichting programma 6

Excel-tabel

PROGRAMMA 6 Meedoen	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	11.805	13.510	-1.705	N
Baten	-5.905	-7.477	1.572	V
Saldo	5.900	6.033	-133	N

PROGRAMMA 6 Meedoen LASTEN

x € 1.000

Inkomensondersteuning Participatiewet	-1.144	N
---------------------------------------	--------	---

Het aantal huishoudens, die een uitkering hebben aangevraagd, is sterk gestegen door een verhoogde instroom van statushouders en een beperkte uitstroom naar werk. Een opvallende ontwikkeling is de stijging van het aantal jongeren (onder de 27 jaar) in de bijstand.

Re-integratie	-189	N
---------------	------	---

Er is meer geld uitgegeven aan participatie door de inzet van extra klantmanagers. Hierdoor konden klanten intensiever worden begeleid en werden er vaker trajecten gevolgd om stappen te zetten op de participatieladder.

Bijzondere Bijstand	-325	N
---------------------	------	---

Ook het aantal aanvragen voor de bijzondere bijstand is gestegen. De stijging is deels te wijten aan de toename van het aantal statushouders en deels door een actieve inzet op het ambtshalve verstrekken van gegevens, die bekend zijn. De energietoeslag uit het verleden heeft geleid tot een stijging van aanvullende bijstandsaanvragen.

Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	-47	N
---	-----	---

Saldo lasten	-1.705	N
--------------	--------	---

PROGRAMMA 6 Meedoen BATEN

x € 1.000

Inburgering	161	V
-------------	-----	---

Hogere inkomsten vanuit het Rijk door een grotere toestroom van inburgeraars.

Participatie	1.355	V
--------------	-------	---

Er is meer geld vanuit het Rijk ontvangen dan begroot door een toename van het aantal uitkeringen. De kosten hiervan zijn ook gestegen t.o.v. de begroting.

Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	56	V
---	----	---

Saldo baten	1.572	V
-------------	-------	---

Toelichting programma 7

Excel-tabel

PROGRAMMA 7 Economie en Toerisme	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	625	618	7	V
Baten	-65	-88	23	V
Saldo	560	531	29	V

PROGRAMMA 7 Economie en Toerisme LASTEN

x € 1.000

Overige verschillen < 30.000 en afrondingen

7 V

Saldo lasten

7 V

PROGRAMMA 7 Economie en Toerisme BATEN

x € 1.000

Overige verschillen < 30.000 en afrondingen

23 V

Saldo baten

23 V

Toelichting programma 8

Excel-tabel

PROGRAMMA 8 Duurzaamheid	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	6.549	5.973	576	V
Baten	-5.813	-5.750	-63	N
Saldo	736	223	513	V

PROGRAMMA 8 Duurzaamheid LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	69 V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.	
Verstreckende Subsidie	50 V
De reguliere subsidiebedrag is in 2025 niet geheel besteed	
Inzameling afval en grondstoffen	263 V
Budget maakt deel uit van de begroting en afrekening van GR AVU en GR RMN. Bij het opstellen van de begroting voor 2025 wordt een inschatting gedaan van de hoeveelheid afval en grondstoffen die in dat jaar zou worden ingezameld en verwerkt. Nu blijkt dat er minder afval en grondstoffen zijn verzameld dan verwacht, waardoor ook de verwerkingskosten lager zijn uitgevallen en voordelen zijn ontstaan.	
Milieubeheer	79 V
Minder aanvragen vanuit de gemeente dan in eerste instantie begroot.	
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	115 V
Saldo	576 V

PROGRAMMA 8 Duurzaamheid BATEN

x € 1.000

Kwijtschelding Rioolrecht	-119 N
Geboekt zijn de kwijtschelding rioolrecht binnen dit programma terwijl de raming zit in programma 3	
Opbrengsten afvalstoffenheffing	-450 N
Bij het vaststellen van de afvalstoffenheffing is al geanticipeerd op de lagere lasten ten opzichte van het begrote bedrag. Zie ook de toelichting bij de lasten en bijlage 14 bij zaak 1024547	
Voordeel op CDOKE gelden	530 V
De ingezette CDOKE middelen worden niet geraamd en leiden tot voordeel in 2025	
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	-24 N
Saldo	-63 N

Toelichting programma 9

Excel-tabel

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	15.716	15.249	467	V

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	Begroting na wijziging 2025	Jaarstukken 2025	Te verklaren	V/N
Baten	-65.281	-65.107	-174	N
Saldo	-49.565	-49.858	293	N

De bovenstaande cijfers zijn inclusief mutaties reserves

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead LASTEN

x € 1.000

Salarislasten	323	V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.		
Voorziening bovenwettelijk verlof	-85	N
De hoogte van de voorziening is op basis van wettelijke regelgeving herberekend		
Lagere rentelasten	93	V
Door vertraagde uitvoering investeringen is aantrekken nieuwe vaste geldlening uitgesteld		
Lagere lasten opleidingen	216	V
Dit betreft "leren en ontwikkelen", studiekostenvergoedingen en overgeheveld budget uit 2024		
Budgetoverheveling	115	V
Niet alle van 2024 naar 2025 overgehevelde budgetten zijn besteed. Deze zijn vervallen, met uitzondering van budget HR 21		
Oud archief	36	V
Vooral door positieve afrekening van kosten uit 2024		
Frictiekosten voormalig personeel	196	V
De werkelijke lasten zijn geboekt op diverse programma's		
Omzette voorziening degeneratiekosten wegen naar bestemmingsreserve	-378	N
Op advies van de accountant wordt de voorziening omgezet naar een reserve. Het voordeel van de vrijval van de voorziening is zichtbaar in programma 3		
Voorziening belastingdebiteuren	-39	N
De noodzakelijke stand van de voorziening is opnieuw berekend met als gevolg een extra toevoeging		
Post onvoorzien	49	V
In 2025 is de post onvoorzien ingezet tot een bedrag van € 20.000		
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	-59	N
Saldo	467	V

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead BATEN

x € 1.000

Versnellen woningbouw	181	V
In 2025 is een subsidie ontvangen van de Provincie Utrecht		
Algemene uitkering uit het gemeentefonds	169	V
Betreft vooral het effect van de decembercirculaire 2025 en afrekening uit vorige jaren		
Opbrengst grondverkopen	151	V
Niet geraamde opbrengst verkoop gemeentegrond (Plataanlaan en Nagtegaalhof)		
Hogere rentebaten	130	V
Hogere rentebaten uitgezette middelen (schatkistbankieren)		
Lagere onttrekking uit de algemene reserve	-860	N
Door niet bestede incidentele budgetten is er ook minder onttrokken aan de algemene reserve. Per saldo is dit geen voordeel voor het rekeningresultaat.		
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	55	V
Saldo	-174	N

EMU saldo

Omschrijving (toelichting)

De jaarrekening van Baarn is opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. In het BBV, art. 20 is de verplichting vastgelegd dat de gemeenten het geraamde EMU-saldo moeten opnemen in de programmabegroting en jaarrekening. Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven met derden van de overheid op transactiebasis in een bepaald jaar. Het EMU-saldo geeft aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven wordt dan in een jaar binnenkomt, of dat er geld overgehouden wordt. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden) van de gemeente.

Excel-tabel

Begrotingspost	Begroting	Begroting	Rekening
	2024	2025	2025
Exploitatiesaldo vóór bestemming	-3.628	-2.899	-1.841
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	5.383	5.926	1.521
+/- Mutatie voorzieningen	-160	-647	3.209
-/- Mutatie voorraden (incl BIE)	0	0	0
-/- Verwachte boekwinst bij verkoop gemeentelijke eigendommen	0	0	0
Berekend EMU saldo	-9.171	-9.472	-153
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>			

Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)

Verantwoordingsmodel WNT 2025

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector heeft als doel om de beloningen van topfunctionarissen te verantwoorden in de jaarrekening. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Baarn van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2025 is € 246.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2025 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	Crevelt	Heusingveld
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,944
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.592	100.971
Beloningen betaalbaar op termijn	19.131	15.725
<i>Subtotaal</i>	<i>146.724</i>	<i>116.696</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	232.224
Bezoldiging	146.724	116.696
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2024		
bedragen x € 1	Crevelt	Heusingveld
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,94
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.500	97.649
Beloningen betaalbaar op termijn	18.204	15.612
<i>Subtotaal</i>	<i>133.705</i>	<i>113.261</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	219.020
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	133.705	113.261

Staat van baten en lasten taakvelden

Taakvelden per programma

Nr.tkv	Taakveld 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten Begroot gewijzigd	Lasten Realisatie	Baten Begroot gewijzigd	Baten Realisatie	Saldo Begroot gewijzigd	Saldo Realisatie
0.1	Bestuur	2.155	2.620	0	-4	2.155	2.616
0.2	Burgerzaken	1.638	1.126	-647	-4.009	991	-2.883
0.4	Overhead	12.296	0	-114	0	12.182	0
0.5	Treasury	246	1.393	-273	-658	-27	735
0.61	OZB woningen	121	11.861	-5.309	-282	-5.188	11.579
0.62	OZB niet-woningen	0	160	-2.048	-407	-2.048	-247
0.64	Belastingen overig	946	103	-717	-5.309	229	-5.206
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	-51.777	-2.083	-51.777	-2.083
0.8	Overige baten en lasten	618	929	16	-759	634	170
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	-51.947	0	-51.947
0.10	Mutaties reserves	748	492	-4.869	-149	-4.121	343
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	853	1.042	0		853	1.042
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.045	1.941	0	0	2.045	1.941
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.144	1.281	-42	-76	1.102	1.205
2.1	Verkeer en vervoer	3.357	3.337	-149	-531	3.208	2.806
2.2	Parkeren	3	1	-23	-26	-21	-25
3.1	Economische ontwikkeling	257	247	0	0	257	247
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	48	52	0	0	48	52
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	35	3	-65	-88	-30	-85
3.4	Economische promotie	0	0	-189	-163	-189	-163
4.1	Openbaar basisonderwijs	10	0	0	0	10	0
4.2	Onderwijshuisvesting	2.839	3.144	-99	-107	2.740	3.037
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.550	1.821	-389	-445	1.161	1.376
5.1	Sportbeleid en activering	243	138	-235	-129	8	9
5.2	Sportaccommodaties	1.915	2.547	-389	-978	1.526	1.569
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.385	1.290	-103	-104	1.282	1.185
5.4	Musea	83	47	0	0	83	47
5.5	Cultureel erfgoed	23	21	0	-6	23	15
5.6	Media	690	873	-107	-265	583	608
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.761	2.881	-22	-37	2.739	2.844
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.511	6.560	-1.229	-3.013	4.282	3.548
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	12	6	0	0	12	6
6.3	Inkomensregelingen	7.374	8.862	-5.751	-7.057	1.623	1.806
6.4	WSW en beschut werk	7.320	3.970	0	0	7.320	3.970
6.5	Arbeidsparticipatie	51	171	0	0	51	171
6.6	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	480	2.856	0	-59	480	2.797
7.52	Jeugdhulp ambulant	6.570	8.502	0	0	6.570	8.502
7.62	Jeugdhulp met verblijf regionaal	267	274	0	0	267	274
7.91	PGB WMO	2.336	2.749	13	0	2.348	2.749
7.92	PGB Jeugd	200	338	0	0	200	338
6.81a	Beschermde wonen (WMO)	257	135	0	0	257	135
6.82a	Jeugdbescherming	764	604	0	0	764	604
6.91	Coördinatie en beleid WMO	761	1.066	-161	-193	600	873
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	836	682	0	0	836	682
7.1	Volksgezondheid	1.457	1.389	-3	-3	1.454	1.386
7.2	Riolering	6.167	7.000	-7.487	-8.096	-1.320	-1.096
7.3	Afval	4.584	3.998	-5.803	-5.316	-1.219	-1.318
7.4	Milieubeheer	1.830	1.798	-10	-556	1.820	1.242

Nr.tkv	Taakveld 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten Begroot gewijzigd	Lasten Realisatie	Baten Begroot gewijzigd	Baten Realisatie	Saldo Begroot gewijzigd	Saldo Realisatie
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	488	646	-513	-465	-25	181
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.548	1.566	34	-750	1.582	817
8.3	Wonen en bouwen	2.370	2.277	-728	-731	1.643	1.546
Eindtotaal programma's		89.188	94.799	-89.188	-94.799	0	0

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording

Omschrijving (toelichting)

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 26 november 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 926.310. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 6.765.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 926.310. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 6.472.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Geconstateerde afwijkingen

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Excel-tabel

Begrotingscriterium	x € 1
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	6.472.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	293.000
2. Ongeautoriseerde reservemutaties p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden.	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera).	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	6.765.000
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	6.472.000
<i>De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.</i>	293.000
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	0
M&O criterium	
6. Geen bevindingen.	0
Totaal Onrechtmatigheden (4,2 + 4,5)	6.765.000
Waarvan acceptabel	6.472.000
Waarvan niet-acceptabel	293.000

Rechtmatigheidsanalyse per programma

Programma's		Saldo lasten	Saldo Baten	Restant	Toelichting >50K
01	Dienstverlening	€ -126.000	N € -25.000	N -151.000	N Extra dotatie aan voorziening wethouderspensionen
02	Vitale gemeenschap	€ -1.813.000	N € 2.357.000	V 544.000	V Hogere inkomsten opvang Oekraïne. Daarnaast lagere uitvoeringskosten sociaal domein (SPUK/NPO)
03	Woonomgeving	€ -1.076.000	N € 1.780.000	V 704.000	N Lagere onderhoudskosten en lagere onttrekking voorziening riool
04	Veiligheid	€ -41.000	N € 34.000	N -7.000	N Kleine verschillen
05	Zorg voor elkaar	€ -1.710.000	N € 106.000	V -1.604.000	N Hogere lasten door stijgende zorgvraag
06	Meedoen	€ -1.706.000	N € 1.572.000	V -134.000	N Hoger aantal bijstandsaanvragen → hogere BUIG-uitgaven
07	Economie en Toerisme	€ 7.000	V € 23.000	V 30.000	V Kleine verschillen
08	Duurzaamheid	€ 576.000	V € -63.000	N 513.000	V Lagere lasten afvalinzameling. Hogere rijksbijdragen (CDOKE/subsidies)
09	Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	€ 467.000	V € -173.000	N 294.000	V Lagere rentelasten en lagere uitgaven informatiebeheer en applicatiebeheer. Lager onttrekking uit de reserves
		-5.422.000	V 5.611.000	V 189.000	N

Sisa

Sisa

Excel-tabel

ocw

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekk er	Uitkeringsco de	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle D2 Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			8	14	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/06</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>				
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			Aard controle R Indicator: B2/08	Aard controle R Indicator: B2/09	Aard controle R Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13
			€57.994	€ 270.459	€0	€0	€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			€3.216	€0	€29.384	€50.174	€0	€10.761
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24	
					€0	€ 0	€90.594	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t.				

			Indicator: C62/01	Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 23.103	€ 134	1	102	7	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 377.100	€ 143.963	€ 0	€ 0	€ 375.130	€ 266.126
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor- matie voor die gemeente invullen Bedrag	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		

OCW

			1	060308 Gemeente Baarn	€ 0	060308 Gemeente Baarn	€ 0	
			2					
			100					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen		Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
				<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>		
				€ 66.905	€ 0	€ 0		
				Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	
				€ 0	€ 71.789	€ 4.884	Ja	
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/11</i>	
			1	060308 Gemeente Baarn	€ 0	060308 Gemeente Baarn	€ 0	

ocw

			2					
			10					
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/referentie nummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D23/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06</i>
			1 1042057	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 185.379
			2 LAI25-03834263					
			100					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07</i>					
			1 Ja					
			2					
			100					
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			1 060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2021/200143	€ 0	€ 8.685	€ 0	€ 17.370
			2 060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			20					

			Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	Kopie beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>		
			1 060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2021/200143	Nee		
			2 060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	Nee		
		20					
			Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	Kopie beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	Naam/nummer maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>	
			1 060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2021/200143	nvt	Nee	
			2 060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	nvt	Nee	
		20					
IenW	E81	Regeling specifieke uitkering OV-ambassadeurprojecten 2022	Besteding (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: E81/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E81/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E81/03</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E81/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 22.438	Ja	
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>	
		Provincies en Gemeenten					
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

ocw

			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08</i>		
		1		Nee	0	nvt		
		2						
		100						
IenW	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Beschikingsnaam/nummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E87B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E87B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/06</i>
		1	030004 Provincie Overijssel	S2023-0001000	€ 0	€ 52.424	€ 0	€ 157.271
		2						
		10						
			Kopie beschikingsnaam/nummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/08</i>				
		1	S2023-0001000	Nee				
		2						
		10						
IenW	E120	Regeling specifieke uitkering stimulering	Totale besteding (Jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee)		

		verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030			financiering (t/m jaar T)			
			Aard controle R Indicator: E120/01	Aard controle n.v.t. Indicator E120/02	Aard controle R Indicator: E120/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E120/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/08		
			1					
			2					
			50					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie

			1	060308 Gemeente Baarn	€ 5.736.658	€ 124.840	€ 373.299	€ 3.087	€ 16.211
			2						
			100						
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
				In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
					I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)
				Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
			1	060308 Gemeente Baarn	€ 18	€ 72.091	€ 18.947	€ 0	€ 309.860
			2						
			100						
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
					I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14	Aard controle R Indicator: G2A/15	Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
			1	060308 Gemeente Baarn	€ 0	€ 0	€ 0		
			2						
			100						

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t.	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)

		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
			1 060308 Gemeente Baarn	€ 0	€ 11.069	€ 41.617	€ 0	€ 0
			2					
			100					
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>
			1 060308 Gemeente Baarn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			100					

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		

			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeiën uit kijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf re	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kijwt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeiën uit kijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf re			
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>			
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			

			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2024 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G4A/01</i>	<i>Indicator: G4A/02</i>	<i>Indicator: G4A/03</i>	<i>Indicator: G4A/04</i>	<i>Indicator: G4A/05</i>
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.287	€ 39.207
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.345	€ 19.532
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.945	€ 10.571
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.489
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.684
			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)	
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	

			Indicator: G4A/06	Indicator: G4A/07	Indicator: G4A/08	Indicator: G4A/09
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 1.262	0	0
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 748	0	0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 294	0	0
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 55	0	0
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 114	0	0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G4A/12</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4A/13</i>
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2024 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12A/03</i>			
			1 060308 Gemeente Baarn	€ 0	€ 0			
			2					
			20					
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

		aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 194.014	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 124.723	€ 31.340				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
			Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06		
			€ 17.573	€ 13.767	€ 0			
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			€ 383.961	€ 0	€ 382.176	€ 1.272.763	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				

			Indicator: H30/07	Indicator: H30/08				
			Nee	Nee				
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognostiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
			Aard controle D1 Indicator: J17/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			92	40	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controle R Indicator: J17/05	Aard controle R Indicator: J17/06	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/08	
			1					
			2					
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06</i>
			35	€ 10.880	€ 10.880	22	€ 68.018	€ 78.679
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i>			
			57	€ 0	€ 6.312			
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>
			61	32	22	0	57	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, tweede lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als

							toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel b
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/06
		1	LAI23-03617797	€ 246.504	171	6	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
		1	€ 0	€ 246.504	Nee			
		2						
		100						
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnaam	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
		1	2023-000096128	0	Ja	0	Ja	€ 0
		20						
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering	Aantal betaalbare woningen waarvan de	Afgesproken aandeel van betaalbare

			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	en/of prijscategorieën woningen Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	woningen gehaald? (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: J105/12
		1	2023-000096128	€ 362.500	Ja		0	Ja
		2						
		20						
			Kopie projectnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14				
		1	2023-000096128	Ja				
		2						
		20						
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel Aard controle R Indicator: K28/01	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel Aard controle R Indicator: K28/02	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten Aard controle R Indicator: K28/03	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle R Indicator: K28/05	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 404.978	€ 93.842	€ 33.117	€ 813.910	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					

AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/06</i>
			€ 1.459.876	€ 0	€ 0	€ 433.629	€ 0	€ 157.644
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
			<i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 42.735	01/06/2024	2026	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13</i>				
			€ 2.008.414	€ 8.123.350				
AenM	M30	Specifieke uitkering wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen	SPUK I: Aantal gerealiseerde plekken van duurzame aard boven indicatieve opgave in het jaar T	SPUK I: Eindverantwoording (Ja/Nee)	SPUK II: Aantal gerealiseerde plekken van	SPUK II: Eindverantwoording (Ja/Nee)		

ocw

		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: M30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: M30/02	bijzondere aard (AMV) in het jaar T Aard controle n.v.t. Indicator: M30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: M30/04	
			0	Ja	90	Ja	

Overige gegevens

Controleverklaring

Investerings en restantkredieten

Overzicht Investerings en restantkredieten

Nr.	Grootboek	Pro- gramma	Krediet 2025	Omschrijving krediet	Oorspr. Krediet	Begroting 2025	Realisatie 2025	Restant krediet	Krediet afsluiten	Raads- besluit
1	7040000	9	Vastgoed	Herindeling gemeentehuis 2023/2024	1.447	481	577	-96	Ja	JR 2024
2	7040006	9	Vastgoed	Herindeling gemeentehuis / Werkcafé	50	50	97	-47	Ja	JR 2024
3	7210019	3	Verharding	Herinrichting Troelstralaan wegen 2024	650	-1	105	-106	Ja	JR 2024
4	7420003	2	Vastgoed	IHP VBK vernieuwing KWS 2023	150	79	104	-25	Ja	JR 2024
5	7530003	2	Vastgoed	VBK Onderzoek gezonde exploitatie 2023	190	53	72	-19	Ja	JR 2024
Totaal af te sluiten kredieten						663	956	-293		
6	7040001	9	Vastgoed	Verduurz. gem. vastgoed 2023 Gemeentehuis	70	30	0	30	Nee	JR 2024
7	7040003	9	Bestuur	Aanpassen meubilair raadzaal 2025	50	50	7	43	Nee	Begr 2025
8a	7110000	4	Installaties	Bluswatervoorziening 2024 (2025)	50	50	0	50	Nee	JR 2024
8b	7110001	4	Installaties	Bluswatervoorziening 2025	50	50	13	37	Nee	Begr 2025
9	7210003	3	Verlichting	Vervanging Openb verlichting 2025	1.200	706	442	264	Nee	PPN/Begr 2026
10	7210002	3	Verlichting	Vervanging Openb verlichting 2026	0	0	59	-59	Nee	Begr 2025
11	7210022	3	Verharding	Herinr Van Reenenlaan eo wegen 2025/2026	110	75	0	75	Nee	JR 2024
12	7210023	3	Verharding	Herinrichting Bruglaan wegen 2025/2026	80	80	0	80	Nee	JR 2024
13	7210025	3	Verharding	Verv.keerwand Speenkruitln-Andoornhof'24	30	30	10	20	Nee	JR 2024
14	7210027	3	Verharding	Voorbereiding werkzaamh.2025 MUOR	265	265	148	117	Nee	Begr 2025
15a	7210020	3	Verharding	Herinrichting Vondellaan wegen 2025/2026	110	58	76	-18	Nee	JR 2024
15b	7210044	3	Verharding	MUOR 2025/2026 wegen Vondellaan	685	685	0	685	Nee	Begr 2025
16a	7210024	3	Verharding	Herinr Lage Vuursche wegen 2025/2026	280	132	153	-22	Nee	JR 2024
16b	7210045	3	Verharding	MUOR 2025/2026 wegen Lage Vuursche	405	405	222	183	Nee	Begr 2025
17a	7210021	3	Verharding	Herinrichting Eemstraat wegen 2025/2026	80	80	0	80	Nee	JR 2024
17b	7210046	3	Verharding	MUOR 2025 wegen Eemstraat	500	500	68	432	Nee	Begr 2025
18	7210047	3	Verharding	MUOR 2026 wegen Zandheuvelweg	0	0	12	-12	Nee	Begr 2025
19	7210048	3	Verharding	Doorfietsroute Afoort Hsum Vondellaan	293	270	0	270	Nee	Begr 2025
20	7210049	3	Verharding	Doorfietsroute Afoort Hsum Zandheuvelweg	103	103	13	90	Nee	Begr 2025
21	7210050	3	Verharding	Doorfietsroute Afoort Hsum Gerrit van Veenlaan	102	102	66	36	Nee	Begr 2025
22	7210051	3	Verharding	Doorfietsroute Afoort Hsum Torenlaan	52	52	0	52	Nee	Begr 2025

Nr.	Grootboek	Pro-gramma	Krediet 2025	Omschrijving krediet	Oorspr. Krediet	Begroting 2025	Realisatie 2025	Restant krediet	Krediet afsluiten	Raads-besluit
23	7420002	2	Vastgoed	IHP VBK uitbreid. St. Aloysius	289	289	0	289	Nee	PPN 2026
24	7420004	2	Vastgoed	IHP Vernieuwing KWS 2024	1.755	1.755	1.755	0	Nee	Turap 2025
25	7420010	2	Vastgoed	IHP VBK Uitbr. Baarnsch Lyc 2025	280	280	0	280	Nee	PPN 2026
26	7530002	2	Vastgoed	Speeldoos bibliotheek overige bouw 2022	0	0	16	-16	Nee	Begr 2025
27	7570002	3	Groen	Verv. groenvakken 2025	155	155	14	141	Nee	Begr 2025
28	7570004	3	Groen	Achterst. groen 2025	78	78	40	38	Nee	Begr 2025
29	7570005	3	Speeltoestellen	Speeltoestellen 2023	85	85	62	23	Nee	JR 2024
30	7570006	3	Speeltoestellen	Speeltoestellen 2024	85	85	0	85	Nee	JR 2024
31	7570007	3	Speeltoestellen	Speeltoestellen 2025	85	85	0	85	Nee	Begr 2025
32	7570015	3	Groen	Herinrichting groen 2024	100	57	1	56	Nee	JR 2024
33	7720016	3	Riolering	MUOR 2025 Riolering Vondellaan	330	330	0	330	Nee	Begr 2025
34	7720017	3	Riolering	MUOR 2025/2026 Riolering Lage Vuursche	1.820	1.820	0	1.820	Nee	Begr 2025
				Totaal niet af te sluiten kredieten		8.742	3.179	5.563		
				Totaal		9.405	4.135	5.270		
Bedragen x € 1.000,-										

Toelichting investeringen en restantkredieten

Omschrijving (toelichting)

Onderstaand is een toelichting opgenomen bij het overzicht per 31 december 2025 af te sluiten kredieten en over te zetten (restant)kredieten naar 2026. Dit laatste is het geval bij kredieten voor werkzaamheden die nog niet volledig zijn afgerond.

Af te sluiten kredieten 2025

Totaal wordt voor 5 kredieten voorgesteld deze per 31 december 2025 af te sluiten. De werkzaamheden zijn afgerond.

1. Herindeling gemeentehuis 2023/2024

De verbouwing is naar alle tevredenheid afgerond. Kosten zijn hoger uitgevallen.

2. Herindeling gemeentehuis / Werkcafé

De verbouwing is volgens plan verlopen. De verbouwing is reeds afgerond.

3. Herinrichting Troelstralaan wegen 2024

In 2025 is het project voorzien van de groeninrichting en is inmiddels afgerond

4. IHP VBK vernieuwing KWS 2023

Deze is in 2025 volledig afgewikkeld.

5. VBK Onderzoek gezonde exploitatie 2023

Het restantbedrag van 2024 is gebruikt voor het vervolg voor het Cultuurhuisproject. Dit valt onder de noemer 'Onderzoek gezonde exploitatie Speeldoos' waarvoor dit budget beschikbaar is gesteld. Door de overheveling is het voorbereidingskrediet van het Cultuurhuis ontzien.

Overzetten (restant)kredieten naar 2026

6. Verduurzaming gemeentelijk vastgoed 2023 Gemeentehuis

Nog niet afgerond.

7. Aanpassen meubilair raadzaal 2025

Verplichtingen zijn aangemaakt, de werkzaamheden worden in het kerstreces grotendeels uitgevoerd. Uiterlijk voor de verkiezingen volledig afgerond.

Werkzaamheden zijn op 24 dec uitgevoerd, de factuur is in de loop van 2026 ontvangen.

8. Bluswatervoorziening 2024 (2025)

VRU heeft 2025 de locaties bepaald van de nieuw te plaatsen brandkranen. Restant overzetten diverse projecten worden nog uitgevoerd ism VRU. Voorbereiding 2025 gestart uitvoering 2026

9. Vervanging Openb verlichting 2025

Projecten zijn in 2025 vertraagd vanwege materiaal leveringen. Projecten lopen door t/m 2026 zijn nu in uitvoering.

10. Vervanging Openb verlichting 2026

Vervanging openbare verlichting Openbare verlichting wordt wijk voor wijk vervangen. Dit is een continue proces. Daarnaast wordt de verlichting bij de MUOR projecten ook direct meegenomen.

11. Herinr Van Reenenlaan eo wegen 2025/2026

Planning MUOR aangepast. Hierdoor is er een verschuiving geweest in de projecten. Doorfietsroute heeft prioriteit gekregen.

12. Herinrichting Bruglaan wegen 2025/2026

Planning MUOR aangepast. Hierdoor is er een verschuiving geweest in de projecten. Doorfietsroute heeft prioriteit gekregen.

13. Verv.keerwand Speenkruitln-Andoornhof'24

Project loopt door, verwachte afronding 2026

14. Voorbereiding werkzaamh.2025 MUOR

Overzetten conform gemaakte afspraken budgetindeling 2026

15. Herinrichting Vondellaan wegen 2025/2026

Project loopt door, verwachte afronding 2026

16. Herinrichting Lage Vuursche wegen 2025/2026

Project loopt door, verwachte afronding 2026

17. Herinrichting Eemstraat wegen 2025/2026

Project onderdeel MUOR. Voorbereiding loopt door verwacht einde werkvoorbereiding 2026 Start uitvoering 2027.

18. MUOR 2026 wegen Zandheuvelweg

Project onderdeel MUOR. Voorbereiding loopt door verwacht einde werkvoorbereiding 2026 Start uitvoering 2027

19. Doorfietsroute Afoort Hsum Vondellaan

Overzetten conform gemaakte afspraken budgetindeling 2026

20. Doorfietsroute Afoort Hsum Zandheuvelweg

Overzetten conform gemaakte afspraken budgetindeling 2026

21. Doorfietsroute Afoort Hsum Gerrit van Veenlaan

Overzetten conform gemaakte afspraken budgetindeling 2026

22. Doorfietsroute Afoort Hsum Torenlaan

Overzetten conform gemaakte afspraken budgetindeling 2026

23. IHP VBK uitbreid. St. Aloysius

Is nog niet uitgegeven in verband met besluitvorming in de raad in 2026.

24. IHP Vernieuwing KWS 2024

Eerste tranche is in 2025 overgemaakt naar bestuur KWS. In 2026 wordt resterend krediet afgewikkeld.

25. IHP VBK Uitbr. Baarnsch Lyc 2025

Dit bedrag is onder voorbehoud van actuele leerling prognoses toegezegd, dit wordt doorgeschoven naar 2026.

26. Speeldoos bibliotheek overige bouw 2022

Dit zijn kosten voor de ontwerpfase Bieb/Speeldoos, die in 2025 gemaakt zijn en in 2028 worden toegevoegd wegens uitstel van het project naar 2028

27. Verv. groenvakken 2025

De vervanging van groenvakken maakt onderdeel uit van een integrale aanpak. De planvorming is nog niet afgerond en wordt naar verwachting in 2026 vastgesteld. Om uitvoering hierna mogelijk te maken, wordt voorgesteld het budget over te hevelen.

28. Achterst. groen 2025

De uitvoering van werkzaamheden aan achterstallig groen is nog niet volledig afgerond. Het resterende budget is nodig voor afronding van deze werkzaamheden in 2026 en wordt daarom overgeheveld.

29. Speeltoestellen 2023

Het speeltuinbeleid en het beheerplan zijn momenteel in voorbereiding. Om ad-hoc investeringen te voorkomen, wordt ingezet op investeringen die voortkomen uit vastgesteld beleid. De afronding wordt verwacht in juli 2026. Het resterende budget zal vervolgens worden aangewend voor de uitvoering van het beheerplan.

30. Speeltoestellen 2024

Het speeltuinbeleid en het beheerplan zijn momenteel in voorbereiding. Om ad-hoc investeringen te voorkomen, wordt ingezet op investeringen die voortkomen uit vastgesteld beleid. De afronding wordt verwacht in juli 2026. Het resterende budget zal vervolgens worden aangewend voor de uitvoering van het beheerplan.

31. Speeltoestellen 2023

Het speeltuinbeleid en het beheerplan zijn momenteel in voorbereiding. Om ad-hoc investeringen te voorkomen, wordt ingezet op investeringen die voortkomen uit vastgesteld beleid. De afronding wordt verwacht in juli 2026. Het resterende budget zal vervolgens worden aangewend voor de uitvoering van het beheerplan.

32. Herinrichting groen 2024

De uitvoering van de herinrichting van het groen staat gepland voor 2026. Voorafgaand hieraan wordt de integrale planning verder uitgewerkt. Om die reden wordt voorgesteld het budget over te hevelen.

33. MUOR 2025 Riolering Vondellaan

Project loopt door, verwachte afronding 2026

34. MUOR 2025/2026 Riolering Lage Vuursche

Project loopt door, verwachte afronding 2026

Voortgang rekenkameronderzoek

Omschrijving (toelichting)

Hieronder wordt kort de stand van zaken geschetst over de opvolging van de rekenkameronderzoeken die het afgelopen jaar (2025) uitgevoerd zijn of opvolging hebben gekregen. Voor informatie over wat er is gedaan met eerdere rekenkameronderzoeken uit andere jaren, verwijzen we naar de stukken van desbetreffende jaren.

Dienstverlening

In 2023 heeft de Rekenkamer een onderzoek gedaan naar dienstverlening van de gemeente Baarn. Een aanbeveling was om een nieuwe visie op Dienstverlening te gaan maken. De gemeenteraad heeft deze aanbeveling [geamendeerd](#). De wijziging bestaat eruit dat het wat de gemeenteraad betreft genoeg is om de bestaande visie te actualiseren. Door diverse omstandigheden, waaronder verschillende verkiezingen, staat dit nu gepland voor 2026.

Armoedebelief en Schuldhelpverlening

In 2024 heeft de Rekenkamer onderzocht hoe effectief en efficiënt het armoedebelief en het beleid voor schuldhelpverlening is op het gebied van beleid, organisatie en uitvoering. De Rekenkamer concludeerde dat de Baarnse regelingen ruimhartig zijn, maar constateerde ook verbeterpunten. Zij deden de aanbeveling om een geïntegreerd Armoede- en schuldhelpverleningsbeleid op te stellen. In 2025 heeft de gemeenteraad dit beleidsplan met als titel [Beleidsplan Geldzorgen 2026-2030](#) vastgesteld.

Staat van subsidies

Organisatie	Toegekend subsidiebedrag 2024	Toegekend subsidiebedrag 2025	Doel subsidie
Baarnse Watersport Vereniging 'de Eem'	€ 166	€ -	Sport - jeugd
ZC de Vuursche	€ 442	€ -	Sport - jeugd
Inwoner	€ 500	€ -	Anders, namelijk stimuleringsfonds
Muziekvereniging Crescendo	€ 500	€ -	Cultuur
Damclub Baarn Soest	€ 663	€ -	Sport - jeugd
The Wheely's	€ 1.077	€ -	Sport - jeugd
Inwoner	€ 1.320	€ -	Anders, namelijk stimuleringsfonds
Stichting Theaterhuis Marc van Driel	€ 1.450	€ -	Cultuur
Stichting Kunst op Stand	€ 1.545	€ -	Cultuur
Stichting Kunst op Stand	€ 1.545	€ -	Cultuur
WAC Baarn, Woonadviescommissie Baarn	€ 1.860	€ -	Volkshuisvesting
Toneelgroep Karakter	€ 2.250	€ -	Cultuur
Kind & Zo Kinderfysiotherapie	€ 2.263	€ -	Anders, namelijk stimuleringsfonds
Vocalgroep Vocalease	€ 2.500	€ -	Cultuur
Stichting Pit Baarn	€ 3.000	€ -	Cultuur
Stichting Jazz Legends	€ 3.000	€ -	Cultuur
Stichting Speel-O-Theek Baarn	€ 3.000	€ -	Jeugd
Kevin van den Berg Producties	€ 4.089	€ -	Cultuur
Kevin van den Berg Producties	€ 5.000	€ -	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
Paleis Soestdijk	€ 5.000	€ -	
Stichting Samen in Baarn	€ 5.000	€ -	Anders, namelijk minimabeleid
Bach Project Ensemble	€ 5.500	€ -	Cultuur
zzp'er	€ 7.050	€ -	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
zzp'er	€ 7.297	€ -	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
Stichting Weggeefwinkel Baarn	€ 7.500	€ -	Participatie
Stichting Pit Baarn	€ 9.859	€ -	Jeugd
Stichting Kind & Co Ludens	€ 11.950	€ -	Peuteropvang & Voorschoolse educatie
Stichting Pit Baarn	€ 12.020	€ -	Jeugd
zzp'er	€ 14.000	€ -	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
zzp'er	€ 14.000	€ -	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
zzp'er	€ 15.714	€ -	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
CBS Gaspard de Coligny	€ 16.270	€ -	Jeugd
Het Sticht	€ 21.250	€ -	Jeugd
zzp'er	€ 21.939	€ -	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
Christelijk Jongeren Verbond-Young Men's Christian Association Overijssel	€ 22.438	€ -	Welzijn en zorg
zzp'er	€ 24.000	€ -	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
De Groene Inval - Baarn	€ 27.000	€ -	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
CBS Gaspard de Coligny	€ 40.170	€ -	NPO
Openbare basisschool De Uitkijk	€ 21.600	€ -	Jeugd
NBSS Holding B.V.	€ 65.577	€ -	Jeugd
Stichting Pit Baarn	€ 59.814	€ -	Anders, namelijk Schuldhulpverlening
Stichting Pit Baarn	€ 82.642	€ -	NPO
Stichting Baarnse IJsbanen	€ 135.000	€ -	Sport - accommodaties
Stichting Bibliotheken Eemland	€ 231.724	€ -	Anders, namelijk Overheveling SPUK- geldten verbouwing bibliotheek
BTTV Elan	€ 138	€ 262	Sport - jeugd

Organisatie	Toegekend subsidiebedrag 2024	Toegekend subsidiebedrag 2025	Doel subsidie
Baarnse Muziekring	€ 400	€ 450	Cultuur
Stichting Menno van Coehoorn	€ -	€ 500	Cultuur
BC Inside '82	€ -	€ 650	Sport - jeugd
PCOB Soest-Baarn	€ 639	€ 650	Welzijn en zorg
Schermvereniging Vívás	€ -	€ 721	Sport - jeugd
Alzheimer Nederland, Alzheimer Cafe Baarn-Soest, vallend onder regio Amersfoort en omstreken	€ -	€ 750	Welzijn en zorg
Lokaal O	€ -	€ 820	Welzijn en zorg
Inwoner	€ -	€ 985	Participatie
Jeugdtheaterschool Marmelijn	€ -	€ 1.000	Cultuur
Stichting Baarn Culturele Evenementen	€ -	€ 1.000	Cultuur
Historische Kring Baarne / Comite OpenMonumentendag Baarn	€ 908	€ 1.000	Recreatie en toerisme
Stichting Balletschool Marut Jorquera	€ 2.500	€ 1.000	Cultuur
Inwoner	€ -	€ 1.041	Welzijn en zorg
Baarnse Atletiek Vereniging	€ 1.212	€ 1.049	Sport - jeugd
Stichting Vier Het Leven	€ 1.000	€ 1.053	Welzijn en zorg
Kamerorkest Artoni Baarn	€ 1.500	€ 1.160	Cultuur
HCLB handbal	€ 1.326	€ 1.180	Sport - jeugd
Touche'86	€ 1.160	€ 1.295	Sport - jeugd
Reumapatiëntenvereniging Baarn Soest en omstreken	€ 1.300	€ 1.300	Welzijn en zorg
Stichting Kind & Co Ludens	€ -	€ 1.495	NPO
coöperatie centrum winkeliers en ondernemers	€ -	€ 1.500	Cultuur
vrouwenkoor Uniek	€ 1.305	€ 1.500	Cultuur
Baarns Mannenkoor	€ 1.500	€ 1.500	Cultuur
Stichting Mirantibus	€ 3.000	€ 1.500	Cultuur
Scouting Merhula	€ -	€ 1.500	Jeugd
stichting scouting Merhula	€ -	€ 1.500	Jeugd
BTV de Geeren	€ 1.547	€ 1.671	Sport - jeugd
Voetbalvereniging Tot Ons Vermaak (T.O.V.)	€ 1.547	€ 1.731	Sport - jeugd
Stichting Sportclub Gehandicapten Gooi en Eemland	€ 300	€ 1.873	Participatie
Avondvierdaagse Baarn	€ -	€ 2.000	Jeugd
Historische Kring Baarne	€ -	€ 2.000	Anders, namelijk
Stichting KunstRivieren	€ -	€ 2.000	Cultuur
Baarns Mannenkoor	€ 2.000	€ 2.000	Cultuur
Stichting KunstRIVieren	€ 2.000	€ 2.000	Cultuur
BTTV Elan	€ 2.484	€ 2.090	Sport - accommodaties
Raad van Kerken Baarn	€ 2.187	€ 2.245	Cultuur
Scouting Ernst van Kempengroep	€ 2.168	€ 2.285	Jeugd
Stichting Kinderboerderij Canton Baarn	€ -	€ 2.300	Welzijn en zorg
Baarnse Krachtsportvereniging Marshall	€ 1.982	€ 2.359	Sport - jeugd
Dorpscoöperatie De Vuursche U.A.	€ 75.000	€ 2.665	Duurzaamheid
Stichting Theaterhuis Marc van Driel	€ 1.700	€ 2.750	Cultuur
Scouting Mango Kwane Wilco Jiskoot	€ 2.780	€ 2.750	Jeugd
Fietscrossclub The Wheely's	€ 3.179	€ 2.940	Sport - accommodaties
Stichting Sport en Bewegen Senioren Baarn	€ 2.778	€ 3.049	Welzijn en zorg
Stichting Mirantibus	€ 3.000	€ 3.162	Cultuur
Comité 4 en 5 mei Baarn	€ -	€ 3.500	Cultuur
Stichting Baarnse Veteranen	€ 3.500	€ 3.500	Welzijn en zorg
HCLB G HANDBAL	€ 3.600	€ 3.794	Participatie
Stichting Seniorenraad Baarn	€ 3.650	€ 3.840	Welzijn en zorg
Bibliotheek Eemland	€ 8.800	€ 3.927	Jeugd
Stichting Baarnse IJsbanen	€ 4.100	€ 4.200	Recreatie en toerisme
CBS Gaspard de Coligny	€ 51.032	€ 4.315	NPO
Energiecoöperatie BijZONder Baarn U.A.	€ -	€ 4.525	Duurzaamheid
CBS Koningin Wilhelminaschool	€ -	€ 4.670	NPO

Organisatie	Toegekend subsidiebedrag 2024	Toegekend subsidiebedrag 2025	Doel subsidie
Praktijk C. Romeijn	€ 4.898	€ 4.678	Welzijn en zorg
Baanse Muziekring	€ -	€ 5.000	Cultuur
Skate Days B.V.	€ -	€ 5.000	Anders, namelijk
Stichting BaarnDuurzaam	€ -	€ 5.000	Duurzaamheid
Stichting BaarnDuurzaam	€ -	€ 5.000	Duurzaamheid
Stichting BaarnDuurzaam	€ -	€ 5.000	Duurzaamheid
Stichting BaarnDuurzaam	€ -	€ 5.000	Duurzaamheid
Stichting Pit Baarn	€ -	€ 5.000	Cultuur
Stichting Wonderfeel	€ -	€ 5.000	Cultuur
Transvaal EnergieTransitie	€ -	€ 5.000	Duurzaamheid
Muziekvereniging Crescendo	€ 3.500	€ 5.000	Cultuur
Stichting Notenkraak Baarn	€ 6.000	€ 5.000	Cultuur
Stichting BaarnDuurzaam	€ 176.720	€ 5.000	Duurzaamheid
Stichting Sound for Society	€ -	€ 5.000	Anders, namelijk
Stichting Landschap Erfgoed Utrecht	€ 5.074	€ 5.074	Recreatie en toerisme
Schietvereniging Baarn & Omstreken	€ 1.326	€ 5.138	Sport - jeugd
Speeltuinvereniging "Baarn"	€ 5.115	€ 5.200	Jeugd
Stichting Playfountain & Evenementen Baarn	€ 5.270	€ 5.270	Anders, namelijk
Concertkoor Baarn	€ -	€ 5.400	Cultuur
Schietvereniging Baarn & Omstreken	€ 6.065	€ 5.915	Sport - accommodaties
Marimbaschool	€ -	€ 6.110	NPO
Stichting Viore	€ 6.017	€ 6.200	Welzijn en zorg
Geboortecentrum Baarn	€ 6.127	€ 6.458	Welzijn en zorg
Stichting de Bühne	€ 6.750	€ 6.750	Cultuur
Stichting Welzijn Bewoners Lage Vuursche	€ 6.783	€ 6.800	Welzijn en zorg
Tennisvereniging Phonosmash	€ 6.456	€ 7.124	Sport - accommodaties
Openbare basisschool De Uitkijk	€ -	€ 7.190	NPO
Vuurol	€ 5.000	€ 7.500	Cultuur
Stichting Halt	€ -	€ 7.644	Jeugd
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs in Baarn/Soest	€ 7.802	€ 7.905	NPO
Stichting Intocht Sint Nicolaas Baarn	€ 8.152	€ 8.000	Cultuur
Stichting Atelier Langs Jan	€ 8.152	€ 8.531	Cultuur
Stichting Carillon Baarn	€ 8.216	€ 8.659	Cultuur
Hospice De Luwte & De Luwte Thuis	€ 3.414	€ 8.694	Welzijn en zorg
Comite 4 en 5 mei Baarn	€ -	€ 8.700	Cultuur
Sportvereniging Baarn	€ 7.708	€ 8.880	Sport - jeugd
Stichting Atelier Langs Jan	€ -	€ 8.952	Jeugd
Gymnastiekvereniging VITA 2000 Baarn	€ 9.047	€ 9.017	Sport - jeugd
Stichting Toerisme Baarn	€ 8.896	€ 9.250	Recreatie en toerisme
Stichting Slachtofferhulp Nederland	€ 9.279	€ 9.678	Anders, namelijk
Stichting LOKAAL-O	€ 9.450	€ 10.000	Welzijn en zorg
Stichting Vrienden Voor Mekaar	€ -	€ 11.000	Welzijn en zorg
Toneelgroep Karakter	€ 11.482	€ 11.482	Cultuur
Stichting Maatjes voor Baarn	€ 9.000	€ 12.000	Welzijn en zorg
Digiwijzer Nederland B.V.	€ 11.416	€ 12.480	Jeugd
Stichting Cultureel Festival Baarn	€ 10.593	€ 12.500	Cultuur
Meerscholen - Het Nieuwe Eemland	€ -	€ 12.500	Jeugd
Stichting Kind & Co Ludens	€ -	€ 12.584	Jeugd
Basker kinderopvang	€ -	€ 12.840	Peuteropvang & Voorschoolse educatie
Baanse Mixed Hockey Vereniging	€ 15.416	€ 13.238	Sport - jeugd
Comite 4 en 5 mei Baarn	€ 12.618	€ 13.700	Cultuur
St. Bachschool Baarn (v/h st. Muziek- en Dansonderwijs Baarn	€ 13.500	€ 14.266	Cultuur
Baanse Watersport Vereniging 'de Eem'	€ 14.239	€ 14.744	Sport - accommodaties
Comite 4 en 5 mei Baarn	€ -	€ 15.000	Cultuur

Organisatie	Toegekend subsidiebedrag 2024	Toegekend subsidiebedrag 2025	Doel subsidie
De Bijlesgroep	€ -	€ 15.000	Jeugd
Stichting Pit Baarn	€ 24.255	€ 15.713	Jeugd
Stichting Sandesh (boodschap) Baarn	€ 21.012	€ 15.822	Cultuur
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem- ValleiEducatief	€ -	€ 17.300	Jeugd
btv De Geeren	€ 19.066	€ 17.678	Sport - accommodaties
Historische Kring Baerne	€ 20.765	€ 18.000	Cultuur
Stichting Adviesraad Sociaal Domein Baarn	€ 18.500	€ 18.500	Adviesraden
Stichting Streekomroep Eemland 1	€ -	€ 20.000	Anders, namelijk, verhuizing
Speeltuinvereniging oosterkwartier	€ 5.560	€ 20.000	Jeugd
Kunst & Welzijn Baarn	€ 14.000	€ 20.000	Welzijn en zorg
Nieuwe Baarnsche School	€ 25.380	€ 21.565	NPO
GGz Centraal locatie Zon & Schild	€ 21.107	€ 22.154	Welzijn en zorg
Stichting Jeugdtheaterschool Marmelijn	€ 22.016	€ 23.204	Cultuur
Muziekvereniging Crescendo	€ 22.603	€ 23.823	Cultuur
Openbare basisschool De Uitkijk	€ 20.000	€ 24.000	Jeugd
Stichting Kunst Centraal, kunst- en cultuureducatie provincie Utrecht	€ 22.558	€ 24.814	Cultuur
Alles Goud BV	€ -	€ 25.000	Cultuur
Stichting "Het Baarnsch Lyceum", Scholengemeenschap voor VWO en HAVO	€ -	€ 28.750	NPO
Stichting Pit Baarn	€ 118.899	€ 29.104	Welzijn en zorg
De Bijlesgroep	€ -	€ 30.500	Jeugd
Baarnse Lawn Tennis Club	€ 25.511	€ 30.696	Sport - accommodaties
Basker - Eemborg	€ -	€ 33.119	Peuteropvang & Voorschoolse educatie
Stichting Pit Baarn	€ 25.000	€ 34.000	Jeugd
Stichting Kinderboerderij Canton Baarn	€ 35.625	€ 36.160	Jeugd
Stichting VluchtelingenWerk Nederland	€ 30.000	€ 39.120	Participatie
Oranjevereniging Baarn & Oranje	€ 33.370	€ 40.000	Cultuur
Stichting Kwintes	€ 47.930	€ 41.643	Welzijn en zorg
Stichting KringloopCentrum Baarn	€ 42.000	€ 42.000	Participatie
coöperatie centrum winkeliers en ondernemers	€ 40.541	€ 42.169	Anders, namelijk
Stichting Streekomroep Eemland 1	€ 40.786	€ 43.002	Cultuur
Stichting Kind & Co Ludens	€ -	€ 47.343	Peuteropvang & Voorschoolse educatie
MEE Dichtbij	€ 49.950	€ 53.600	Welzijn en zorg
LdH W&G regio(kantoor) Midden-Nederland	€ 62.800	€ 53.755	Welzijn en zorg
Basker - De Uitkijk	€ 56.582	€ 85.766	Peuteropvang & Voorschoolse educatie
Stichting Pit Baarn	€ 22.075	€ 87.896	Cultuur
De Groene Inval - Baarn	€ 107.310	€ 112.673	Jeugd
Stichting Kunstgras Accommodatie Baarn	€ 125.264	€ 123.243	Sport - accommodaties
Stichting Exploitatie Sportpark Ter Eem	€ 202.151	€ 224.957	Sport - accommodaties
Stichting Kind & Co Ludens	€ 163.283	€ 353.823	Peuteropvang & Voorschoolse educatie
Stichting De Speeldoos	€ 631.660	€ 649.692	Cultuur
Stichting Bibliotheken Eemland	€ 591.390	€ 684.133	Cultuur
Sportcentrum "de Trits"	€ 705.136	€ 726.293	Sport - accommodaties
Stichting Pit Baarn	€ 1.952.054	€ 2.011.776	Welzijn en zorg
	€ 6.913.326	€ 6.574.338	