



gemeente Baarn

Perspectiefnota 2026-2029

“Doen wat nodig is”

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Leeswijzer	4
Bestuurlijke samenvatting.....	5
Actueel begrotingssaldo start Perspectiefnota 2026-2029	6
Totaal financieel beeld	8
Intensivering uitvoeren beleid en versterken uitvoeringskracht	10
Totaal overzicht	10
Programma 1: Dienstverlening.....	12
Programma 2: Vitale gemeenschap	13
Programma 3: Woonomgeving	14
Programma 5: Zorg voor elkaar.....	16
Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	19
Ombuigingen 2026	20
Totaal overzicht	20
Programma 1: Dienstverlening.....	22
Programma 2: Vitale gemeenschap	22
Programma 3: Woonomgeving	24
Programma 8: Duurzaamheid	25
Programma 9: Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead.....	26
Besluitvorming	28
Risicoparagraaf.....	29
Bijlagen.....	32
Ad. 1 Gemeentefonds.....	32
Ad. 2 Actualisatie Meerjaren Investeringsplan (MIP).....	33
Ad. 3 Verbonden Partijen	36
Ad. 4 Indexering	37
Ad. 5 Stand Algemene Reserve	39
Ad. 6 Voorbeelden OZB verhoging	42
Ad. 7 Verwerking opmerkingen raadsleden	43

Leeswijzer

De Perspectiefnota is als volgt opgebouwd:

Algemeen: Bestuurlijke samenvatting en actueel financieel beeld.

Deel 1: Intensivering uitvoeren beleid en versterken uitvoeringskracht 2026-2029

Deel 2: Ombuigingen 2026

Diverse bijlagen.

Bestuurlijke samenvatting

Maatschappelijke en bestuurlijke opgaven

Inleiding

In maart 2026 kiezen de inwoners van Baarn een nieuwe gemeenteraad. Deze perspectiefnota is daarom de laatste van de huidige raadsperiode. We kijken onder andere vooruit naar 2026: het jaar dat in gemeenteland al enige tijd bekendstaat als het 'ravijnjaar'. Het Rijk had namelijk plannen om vanaf dit jaar een forse korting op de gemeentelijke inkomsten door te voeren.

We hebben ons in de afgelopen periode daarom voorbereid op het treffen van maatregelen om de aangekondigde kortingen op het gemeentefonds te verwerken. Ons uitgangspunt daarbij was en blijft: het belang van de inwoners van Baarn vooropstellen en de gevolgen voor hun dagelijks leven zo beperkt mogelijk houden. Ombuigingen zijn in kaart gebracht en er is kritisch gekeken naar welke bestedingen echt nodig zijn. De keuzes die we als college voorstellen zijn zoveel mogelijk gebaseerd op vijf ambities en vijf uitgangspunten.

Onze koers: ambities blijven staan

In deze financieel lastige tijden blijft onze bestuurlijke koers stevig verankerd in vijf ambities die richting geven aan ons handelen:

1. De jeugd heeft de toekomst
 - Jeugdagenda blijft in uitvoering.
2. We staan voor bestaanszekerheid en kansengelijkheid
 - Armoede- en onderwijsbeleid wordt voortgezet.
3. We blijven inzetten op meer woningen
 - Volle vaart vooruit met woningbouwplannen.
4. We houden vast aan onze klimaatdoelstellingen
 - Zo veel mogelijk klimaatneutraal in 2030.
5. Digitalisering en IT worden de komende jaren alleen maar belangrijker
 - We blijven hierin investeren.

Uitgangspunten bij onze keuzes: samen dragen we Baarn

Naast onze ambities hanteren wij vijf uitgangspunten die richting geven aan onze keuzes:

1. We stellen mensen voorop, niet stenen
 - Temporiseren van investeringen.
2. We doen een groter beroep op inwoners, ondernemers en organisaties
 - Ruimte geven om ombuigingen op te pakken.
3. We verdelen de lasten evenwichtig en maken het kostendekkend
 - Betalen voor gebruik, kostendekkendheid en sterkste schouders staan centraal.
4. We kijken naar onszelf en mogelijkheden om anders te organiseren/financieren
 - Wat kunnen College, Raad en ambtelijke organisatie bijdragen aan ombuigingen?
 - We kijken naar mogelijkheden om anders te financieren.

5. We willen terugveren én kunnen opveren

- We bezuinigingen niet op wat we in de toekomst weer nodig hebben.

Pijnlijke maar noodzakelijke keuzes

Met deze ambities en uitgangspunten als leidraad hebben we als college keuzes gemaakt. De financiële druk is zodanig groot dat het niet mogelijk was om alle uitgangspunten volledig consequent toe te passen. Soms doet dat pijn, maar niets doen zou onverantwoord zijn.

De Voorjaarsnota van het Rijk biedt verlichting, maar keuzes blijven nodig

Net als veel andere gemeenten heeft Baarn vorig jaar zichtbaar gemaakt hoe de voorgenomen kortingen van het rijk een gat zouden gaan slaan in de gemeentelijke begroting. Onderhandelingen door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) hebben er vervolgens voor gezorgd dat het Rijk met de Voorjaarsnota 2025 heeft gezorgd voor tijdelijke verlichting. Er zijn aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2025 tot en met 2027. Dat betekent dat het financiële ravijn is opgeschoven naar 2028.

Hoewel dit ruimte geeft, kiezen wij er bewust voor om de eerder voorgenomen ombuigingen door te zetten. Baarn beschikt over een gezonde algemene reserve, en het is belangrijk deze op peil te houden. Dat zorgt ervoor dat Baarn ook in de toekomst tegen een stootje te kan.

Deze Perspectiefnota is de opmaat naar de begroting 2026

Deze Perspectiefnota vormt de opmaat naar de begroting voor 2026. In lijn met de aanbevelingen uit het advies Samen verder werken aan Baarn zet het college in op breed draagvlak. Tijdens de gesprekken met de gemeenteraad op 15 april en 6 mei hebben wij de raad geïnformeerd en geluisterd naar de wensen, zorgen en ideeën die leven. De opbrengsten van die gesprekken (weergegeven in bijlage 7) betrekken wij bij de uitwerking van de begroting. Voor iedereen is duidelijk dat niet alles tegelijk kan. Maar samen met de gemeenteraad gaan wij graag de uitdaging aan om met minder middelen toch 'het beste voor Baarn' te blijven doen.

Actueel begrotingssaldo start Perspectiefnota 2026-2029

Het uitgangspunt voor de actualisatie van het begrotingssaldo voor 2026-2029 is de vastgestelde meerjarenbegroting 2025-2028. Dit saldo is vervolgens geactualiseerd op basis van de Septembercirculaire 2024. Ook de raadsbesluiten die tot april 2025 zijn genomen, zijn hierin verwerkt.

Beginstand begrotingssaldo	2026		2027		2028		2029	
Vastgesteld begrotingssaldo 2025-2028	1.667	N	2.007	N	2.499	N	2.228	N
Wijzigingen na vaststelling								
BWN2025 - 00 - 44 1048736 Septembercirculaire 2024	26	N	94	N	174	N	253	N
BWN2025 - 00 - 47 Uitbreiding Griffie 1080552	9	N	9	N	9	N	9	N
BWN2025 - 00 - Voorstel IHP KWS	188	N	229	N	-9	V	-9	V
BWN2025 - 00 - Besluit MJOP toevoeging voorziening structureel	3	N	3	N	3	N	3	N
Stand voor verwerking PPN 2026	226	N	335	N	177	V	256	V
Huidige stand van de begroting structurele baten en lasten	1.893	N	2.341	N	2.676	N	2.484	N
<i>Een min teken (-) geeft een positief saldo weer en bedragen zijn weergegeven in duizendtallen</i>								

Totaal financieel beeld

Uitgangspunt is het geactualiseerde structurele begrotingssaldo voor 2026. In totaal is er voor € 1,65 miljoen aan intensivering van beleid en versterken van de uitvoeringskracht opgenomen waarvan een kleine € 0,5 miljoen incidenteel.

De tabel geeft het volgende weer:

- Effect decembercirculaire 2024
- Mutaties n.a.v. ontwikkeling gemeentefonds, actualisatie Meerjaren Investeringsplan, verbonden partijen en effect CAO en indexering uitgaven, subsidies en OZB van de begroting 2025. (zie bijlage 4 indexaties)
- Intensivering van beleid en versterken van de uitvoeringskracht uitgesplitst in structurele en incidentele lasten.
- Dekking van de incidentele lasten uit de algemene reserve.
- Storting van verschil middelen Jeugdzorg (nr. 3) en de versterking lokaal team in algemene reserve.
- Ombuigingen structureel zoals vastgesteld door college.
- Ombuigingen incidenteel zoals vastgesteld door het college.
- Saldo is voor het jaar 2026 en 2027 positief.

Begrotingssaldo na bestemming 2026-2029		S/I	2026	2027	2028	2029			
Structureel begrotingssaldo 2026-2029 na besluitvorming		1.893	N	2.341	N	2.676	N	2.484	N
Mutaties PPN									
1. Effect decembercirculaire 2024		-98	V	-162	V	-223	V	-284	V
2. Gemeentefonds LPO verwachting meicirculaire		-1.109	V	-1.109	V	-1.110	V	-1.203	V
3. Verhoging Jeugdzorg		-600	V	-600	V	-100	V	-100	V
3. Actualisatie MIP (meerjareninvesteringen)		-62	V	-32	V	-134	V	-17	N
4. Verbonden partijen		362	N	362	N	362	N	362	N
5. Indexering lonen ambtenaren		736	N	1.222	N	1.222	N	1.222	N
6. Indexatie Soc. Domein		0	N	0	N	0	N	0	N
7. Indexatie OZB		0	N	0	N	0	N	0	N
8. Indexatie Subsidies		-237	V	-237	V	-237	V	-237	V
9. Indexaties Ov. Uitgaven en inkomsten		-262	V	-262	V	-262	V	-262	V
10. Indexatie correctie afvalstoffenheffing		-294	V	-294	V	-294	V	-294	V
11. PPN 2026 versterken uitvoeringskracht en intensivering beleid structureel		1.113	N	1.134	N	1.082	N	1.316	N
12. PPN 2026 versterken uitvoeringskracht en intensivering beleid incidenteel		537	N	175	N	510	N	0	N
Totaal mutaties		86	N	197	N	816	N	503	N
Dekking incidentele lasten (dekking AR)		-537	V	-175	V	-510	V	0	V
Storting t.b.v. onttrekking lokaal team (2028)		200	N	200	N	0	N	0	N
Totaal saldo zonder gerichte keuzes		1.642	N	2.563	N	2.982	N	2.987	N
Ombuigingen									
1. Ombuigingen 2026 structureel		-1.820	V	-2.745	V	-2.785	V	-2.785	V
2. Ombuigingen 2026 opschuiven afschrijving IHP		PM	V	0	V	-180	V	-180	V
		-1.820	V	-2.745	V	-2.965	V	-2.965	V
Structureel begrotingssaldo 2026-2029 na bestemming		-178	V	-181	V	18	N	23	N
Bedragen * € 1.000									

Intensivering uitvoeren beleid en versterken uitvoeringskracht

Totaal overzicht

[Intensiveringen uitvoeren beleid en versterken uitvoeringskracht 2026-2029](#)

Hieronder treft u de verschillende nieuwe intensiveringen in beleid en versterkingen op het gebied van uitvoeringskracht aan. Deze worden in de volgende programma's per onderwerp afzonderlijk toegelicht.

Intensivering van beleid en versterken van de uitvoeringskracht 2026-2029					
Program.	Onderwerp	2026	2027	2028	2029 I/S
1.10 Bestuur	PPN2026 - Verkiezingen gemeenteraad	€ 35.000			S
1.10 Bestuur	PPN2026 - Extra kosten accountant	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000 S
1.11 Dienstverlening	PPN2026 - Structurele bijdrage archief Eemland		€ 56.000	€ 56.000	€ 56.000 S
1.11 Dienstverlening	PPN2026 - Verkiezingen periode 2026-2029	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000 S
1.11 Dienstverlening	PPN2026 - Soorten management plan	PM	PM	PM	PM S
1.11 Dienstverlening	PPN2026 - Transitie informatievoorziening met gemeente Soest en uitvoeringsorganisatie BBS	PM			I
2.21 Sport	PPN2026 - Bijdrage nieuw sportveld Sportpark De Geerenweg	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000 S
2.21 Sport	PPN2026 - Onderhoud bestaande kunstgrasvelden sportpark De Geerenweg			€ 33.500	€ 100.500 S
2.22 Onderwijs	PPN2026 - Schoolverzuim en wachtlijsten terugdringen	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000 S
2.22 Onderwijs	PPN2026 - IHP Tijdelijke huisvesting Baarnsch Lyceum	€ 122.000	€ 65.000		I
2.22 Onderwijs	PPN2026 - IHP Opname voorbereidingskredieten Aloysius, Guido de Bres, Baarnsch Lyceum inclusief investering			€ 138.000	€ 305.000 S
3.30 RO en Wonen	PPN2026 - Extra kosten omgevingswet tot 2032			€ 100.000	€ 100.000 S
3.30 RO en Wonen	PPN2026 - Toekomstperspectief woningbouwontwikkeling tot 2040	€ 25.000			I
3.30 RO en Wonen	PPN2026 - Extra capaciteit fysiek domein	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000 S
3.32 Openbare ruimte	PPN2026 - Verduurzaming gemeentelijke gebouwen			€ 76.800	€ 76.800 S
5.50 Lokaal team/Zorgloket	PPN2026 - Inrichtingskosten nieuwe uitvoeringsorganisatie sociaal domein	€ 280.000			I
5.50 Lokaal team/Zorgloket	PPN2026 - Robuuste bedrijfsvoering nwe uitv. Organisatie soc domein	PM	PM	PM	PM S
5.50 Lokaal team/Zorgloket	PPN2026 - Uitbreiding lokaal team sociaal domein (I)			€ 400.000	I
5.50 Lokaal team/Zorgloket	PPN2026 - Uitbreiding lokaal team sociaal domein (s)	€ 400.000	€ 400.000		€ 400.000 S
5.50 Lokaal team/Zorgloket	PPN2026 - Uitbreiding lokaal team sociaal domein besparing (s)				€ - 400.000 S
5.52 Jeugdzorg	PPN2026 - Samen veilig (SAVE)	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	I
5.52 Jeugdzorg	PPN2026 - Formatieuitbreiding – Senior Beleid Jeugd (Team Samenleving)	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000 S
9.90 Overhead	PPN2026 - Versterking juridische ondersteuning	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000 S
9.90 Overhead	PPN2026 - Inrichtingskosten uitbreiding belastingsamenwerking	PM			I
Totale kosten		€ 1.650.000	€ 1.309.000	€ 1.592.300	€ 1.316.300 N
Waarvan incidenteel		€ 537.000	€ 175.000	€ 510.000	€ - N
Structurele kosten		€ 1.113.000	€ 1.134.000	€ 1.082.300	€ 1.316.300 N

Een min teken (-) geeft een positief saldo

Programma 1: Dienstverlening

Programma 1

1.10 Bestuur

Verkiezingen gemeenteraad

Dit betreft kosten die zich één keer in de vier jaar voordoen en zijn opgenomen op verzoek van de griffie ten behoeve van de gemeenteraad. Bij de kosten voor de verkiezingen m.b.t. de griffie kan gedacht worden aan opkomst bevorderende activiteiten/instrumenten zoals een StemWijzer, verkiezingsmarkt, verkiezingskrant, verkiezingsdebat(ten), inwerk cursus voor toekomstige raadsleden en een deel van de uitslagenavond.

Bij kosten die verband houden m.b.t. afscheid van de oude gemeenteraad en installatie nieuwe gemeenteraad moet gedacht worden aan een afscheidscadeau, bloemen, foto's van de nieuwe gemeenteraad, afzonderlijke raadsleden en steunfractieleden, het aanpassen van de panelen in de hal, eventuele kosten voor coalitievorming en specifieke kosten voor het inwerken buiten reguliere trainingen om.

Lasten die op basis van bestaand structureel beleid voor onbepaalde tijd geraamd worden, hoeven niet altijd jaarlijks geraamd te worden. Bijvoorbeeld in het kader van onderhoud wegen vindt er om het jaar een wegeninspectie plaats. De lasten van dergelijke wegeninspecties zijn vooraf in te schatten, er is geen eindtijd bekend en vallen daarom onder de structurele lasten. Ook de voorziene, regelmatig terugkerende verkiezingen vallen hieronder. Alleen onverwachte verkiezingen (bijvoorbeeld als het kabinet valt) leiden tot incidentele lasten.

Extra kosten Accountant

In 2024 heeft uw raad een aanbesteding uitgevoerd voor een nieuwe accountant. De uitkomst van de aanbesteding leidt tot een stijging van het benodigde reguliere budget.

1.11 Dienstverlening

Verkiezingen periode 2026-2029

Voor de verkiezingen is een structureel budget opgenomen van € 82.000. Dit budget wordt structureel overschreden door inhuur van expertise voor de organisatie van de verkiezingen (communicatie & dienstverlening). Deze inhuur is nodig om de reguliere dienstverlening als organisatie te kunnen blijven borgen. Omdat de komende jaren (2026 - 2029) minimaal een verkiezing per jaar wordt georganiseerd, is structureel een ophoging van € 50.000 nodig op het bestaande budget om benodigde inhuur te kunnen bekostigen. Het betreft de gemeenteraadverkiezingen (maart 2026), Provinciale Staten en waterschappen (maart 2027), Eerste kamer (mei 2027), Tweede kamer (maart 2028) en het Europees Parlement (mei/juni 2029).

Structurele bijdrage archief Eemland

Vanaf 2027 is volledige afname van de dienstverlening onvermijdelijk, inclusief de bijbehorende kosten. Deze kosten zijn realistisch en marktconform. Volledige deelname aan de GR biedt de gemeente Baarn bovendien de mogelijkheid om actief te sturen op de strategische keuzes van Archief Eemland.

Soorten managementplan

Onder de Wet natuurbescherming (Wnb) vallen beschermde diersoorten, zoals de vleermuis, gierzwaluw en huismus. Om het leefgebied van die diersoorten te beschermen tegen ontwikkelingen in de leefomgeving, zoals isolatie, de aanbouw van dakkapellen of (ver)nieuwbouw, kunnen gemeenten een soortenmanagementplan (SMP) opstellen. De verantwoordelijkheid voor de naleving van de Wnb lag bij de provincie, maar is verschoven naar gemeenten. Dit is gerealiseerd door het opstellen van een SMP als verplichte voorwaarde te koppelen aan subsidies en samenwerkingen. Het SMP van Baarn moet nu worden geïmplementeerd en onder gebracht worden in de organisatie. Dit vraagt om onder andere specifieke deskundigheid bij toezichthouders en ecologie.

Transitie informatievoorziening met gemeente Soest en uitvoeringsorganisatie BBS

In 2025 verandert de huidige samenwerking op het gebied van informatievoorziening en digitalisering met de RID-gemeenten. Tegelijkertijd wordt een nieuwe samenwerking opgezet met minimaal de gemeente Soest en de BBS. De kosten voor deze verandering en de nieuwe samenwerking zijn niet geheel te voorspellen en daarom op PM gezet. De plannen worden verder uitgewerkt in de begroting 2026.

Programma 2: Vitale gemeenschap

Programma 2

2.21 Sport

Bijdrage nieuw sportveld Sportpark De Geerenweg

In het raadsvoorstel Toekomstvisie 2025-2040 sportvoorzieningen De Geerenweg (zaak 1096025) is aangegeven dat de perspectiefnota het moment is om een integrale afweging te maken over de inzet van onze financiële middelen. Dit kunstgrasveld is bedoeld om de capaciteit voor voetbal uit te breiden. Tegelijkertijd zal een natuurgras voetbalveld in een hockeyveld worden omgezet. De Stichting Kunstgras Accommodatie Baarn (SKAB) zal dit hockeykunstgrasveld realiseren, betaald uit eigen middelen. Voordeel hiervan is dat de hockeyvereniging geen wachtlijst hoeft te hanteren. Tegelijkertijd krijgen de voetbalclubs door omzetting van een natuurveld naar kunstgrasveld meer ruimte omdat de effectieve speeltijd toeneemt. Voorgesteld wordt om de investering te dekken middels een jaarlijkse subsidie bestaande uit rente en aflossing van de lening, uitgaande van een looptijd van 15 jaar en 3% rente. Dit draagt bij aan de gezondheidsdoelen en ontmoetingsmogelijkheden voor inwoners.

Onderhoud bestaande kunstgrasvelden sportpark De Geerenweg

Elke 10 à 12 jaar moet de toplaag vervangen worden van de kunstgrasvelden. De kosten hiervan zijn enorm gestegen, ondermeer door strengere milieu eisen, inflatie en gestegen onderhoudskosten. Hierdoor heeft stichting Seste onvoldoende middelen kunnen sparen. Voorgesteld wordt de investering te dekken middels een jaarlijkse subsidie bestaande uit rente en aflossing van de lening die Seste aantrekt. Uitgangspunt daarbij is een looptijd van 15 jaar en 3% rente. Dit draagt bij aan de

gezondheidsdoelen en ontmoetingsmogelijkheden voor inwoners. In overleg met de Stichting wordt gekeken naar welke eigen bijdrage ze wel kunnen doen.

2.22 Onderwijs

Schoolverzuim en wachtlijsten terugdringen

Voor leerplicht is 0,5 FTE nodig om de huidige 3 maanden achterstand weg te werken, ontstaan door ziekte en structureel hogere belasting op de werkzaamheden.

Daarnaast is voor de hogere belasting 0,5 FTE structureel nodig. Hogere belasting komt door: wetsvoorstel, stijging ongeoorloofd verzuim, hogere complexiteit.

In Eemkracht verband: T.o.v. Soest heeft Baarn 1,5x meer leerlingen per FTE, dat kan voor frictie gaan zorgen bij nieuwe uitvoeringsorganisatie.

Tot slot, er is wisselwerking tussen achterstand leerplicht en wachtlijsten lokaal team en Met Maya (zie ook programma 5, lokaal team).

IHP Tijdelijke huisvesting Baarnsch Lyceum

IHP, voor het Baarnsch Lyceum zijn incidentele extra huurkosten voor tijdelijke huisvesting opgenomen in de jaren 2026 en 2027. In het vorige IHP waren deze kosten als PM post meegenomen. Nu zijn deze kosten meegenomen wegens de grote stijging van leerlingen die in het IHP van 2022 niet was verwacht. Een deel van de kosten wordt via de tussenrapportage 2025 gemeld voor 2025, het deel voor 2026 en 2027 zijn verwerkt ten laste van de algemene reserve.

IHP Opname voorbereidingskredieten Aloysius, Guido de Bres, Baarnsch Lyceum inclusief investering

In de praktijk is er voorafgaand aan elke nieuwe investering een voorbereidingskrediet ten behoeve van onderwijshuisvesting nodig om ontwerpkosten, voorbereidingskosten en advieskosten af te dekken. Deze zijn in deze perspectiefnota financieel verwerkt. Voorbereidingskredieten worden in 5 jaar afgeschreven daarom heeft dit een verhogend effect. In geval van de genoemde scholen kunt u bij het beschikbaar stellen van de voorbereidingskredieten nog bijsturen.

Bij het opstellen van de begroting 2025 is het krediet Baarnsch Lyceum ten onrechte ingetrokken. De leerlingenaantallen zijn sterker gegroeid dan eerder verondersteld in het IHP 2022. De afgelopen en komende tijd wordt gebruikt om samen met het Baarnsch lyceum te kijken hoe eventuele uitbreiding zal plaatsvinden. In deze Perspectiefnota is een bedrag van € 3.500.000 opgenomen, hiervan is 8% (€ 280.000) als voorbereidingskrediet opgenomen. In de risicoparagraaf is een waarschuwing opgenomen over het voldoende zijn van de opgenomen totale investering.

Programma 3: Woonomgeving

Programma 3

3.30 RO en Wonen

Toekomstperspectief woningbouwontwikkeling tot 2040

Om richting te geven aan de woningbouwopgave tot 2040, stellen we voor kansrijke potentiële woningbouwlocaties ontwikkelingsperspectieven op. Deze bieden houvast bij het maken van keuzes

en helpen bij het zorgvuldig afwegen van belangen, kansen en knelpunten in de leefomgeving tussen verschillende locaties. De ontwikkelingsperspectieven zorgen voor transparantie en consistentie in besluitvorming en maken inzichtelijk welke criteria en waarden leidend zijn bij het ontwikkelen van nieuwe woningbouwlocaties. Zo kan op actuele ontwikkelingen, het vrijkomen van locaties in Baarn, of vragen van initiatiefnemers ingespeeld worden.

Extra kosten omgevingswet tot 2032

In 2024 is gestart met de uitvoering van de omgevingswet. Op dat moment werd voldaan aan de minimale vereisten van uitvoering. Tot 2032 wordt het programma uitgerold met producten, formats en werkwijzen. In het bestedingsplan is hiervoor een raming opgenomen, gebaseerd op voortschrijdend inzicht. Daar is op dit moment een bestemmingsreserve voor van € 250.000. Voor de jaren na 2028 is er structureel € 100.000 opgenomen, met een doorkijk tot 2032.

Extra capaciteit fysiek domein

Binnen het team Ontwikkeling Ruimte en Omgeving, en met name binnen de taakvelden Planontwikkeling/Verkeer en Toezicht & Handhaving, is sprake van een onderbemande en compacte formatie. Medewerkers besteden nu een aanzienlijk deel van hun tijd aan organiserende en coördinerende werkzaamheden, waardoor hun inhoudelijke inzet en (juridische) expertise onvoldoende worden benut.

Door het toevoegen van ondersteunende of junior capaciteit kunnen deze uitvoerende en organiserende taken worden overgenomen. Hierdoor ontstaat er ruimte voor de medewerkers om zich te richten op hun kerntaken: de uitvoering, opvolging en juridische borging van ruimtelijke procedures en handavingsvraagstukken. Dit leidt tot een snellere doorlooptijd, betere afstemming met ketenpartners en minder risico op juridische fouten of vertragingen.

Voor inwoners betekent dit dat meldingen, verzoeken en vergunningsprocedures sneller en zorgvuldiger worden opgepakt. De dienstverlening wordt daardoor transparanter, voorspelbaarder en betrouwbaarder, wat het vertrouwen in de overheid versterkt.

Arbeidsmarktpositie en teamontwikkeling.

Daarnaast creëert deze aanvulling ruimte voor de inzet van junioren of starters, bijvoorbeeld vanuit het onderwijs of via traineeships. Hiermee investeren we in een duurzame personeelsopbouw én vergroten we de zichtbaarheid en aantrekkelijkheid van de gemeente als werkgever in een krappe arbeidsmarkt.

Binnen het team Beheer Openbare Ruimte ontbreekt momenteel voldoende strategisch senior niveau om de groeiende en complexer wordende opgaven in tempo en samenhang te realiseren. Veel projecten vereisen een integrale, beleidsmatige en bestuurlijk gevoelige aanpak, waarbij inhoudelijke en procesmatige afstemming met externe partijen cruciaal is.

Het toevoegen van 1 fte op senior niveau zorgt voor betere regie op strategisch niveau, maar ook voor de begeleiding van nieuwe medewerkers binnen het team. De instroom van collega's zonder overheidsachtergrond vergroot de behoefte aan structuur, coaching en kennisborging. Dit versterkt de uitvoeringskracht en vermindert de kwetsbaarheid.

Totale investering

De totale investering voor het versterken van beide taakvelden bedraagt € 300.000.

3.32 Beheer openbare ruimte

Verduurzaming gemeentelijke gebouwen

In het Plan Maatschappelijk Vastgoed (PMV) hebben we het doel opgenomen om in 2030 minimaal 55% minder CO2 uit te stoten met het gemeentelijk vastgoed. Om hier uitvoering aan te geven, is een start gemaakt met de verduurzamingsplannen voor De Trits, het gemeentehuis en speeltuinvereniging Oosterkwartier. Ook is voor deze gebouwen DUMAVA-subsidie aangevraagd en toegekend. In het investeringsvoorstel verduurzaming De Trits, gemeentehuis en speeltuinvereniging Oosterkwartier van 28 mei 2025 wordt gevraagd om een krediet beschikbaar te stellen ter verduurzaming van De Trits. Voor het gemeentehuis en speeltuinvereniging Oosterkwartier is een aanvullende investering nodig om de DUMAVA-subsidie volledig te gebruiken. Die investering moet in 2026 beschikbaar worden gesteld. De verduurzaming van het gemeentehuis en speeltuinvereniging Oosterkwartier is nodig om ons emissiereductiedoel voor 2030 te halen: de broeikasgasuitstoot van de gemeentelijke vastgoedportefeuille daalt met 56% t.o.v. . Daarmee wordt het beoogde doel van 55% in 2030 gehaald.

Programma 5: Zorg voor elkaar

Programma 5

5.50 Lokaal team / Zorgloket

Inrichtingskosten nieuwe uitvoeringsorganisatie sociaal domein

De gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest richten per 1 januari 2026 een nieuwe uitvoeringsorganisatie voor het sociaal domein in. Met deze robuuste en toekomstbestendige uitvoeringsorganisatie wordt de toegang tot, en de kwaliteit van, zorg en hulp voor inwoners geborgd in de toekomst. Hiermee wordt onder meer uitvoering gegeven aan het raadsbesluit van 2021 over de integrale toegang. Een van de uitgangspunten voor de nieuwe organisatie (zoals in oktober 2024 vastgesteld door de colleges) is een robuuste zelfstandige bedrijfsvoering. Dit zodat de uitvoeringsorganisatie zelfstandig kan sturen op de prestaties voor de inwoners en de financiën en hierover kan rapporteren naar bestuur en de raden. Nu wordt de bedrijfsvoering afgenomen bij de gemeente Soest, maar dit wordt ontvlochten. Daarnaast hevelen de gemeenten formatie voor bedrijfsvoering over met het personeel op de inhoudelijke wettelijke taken die overgaan. Bij deze ontvlechting ontstaan eenmalige kosten. Dit komt doordat bij alle gemeenten wel formatie voor bedrijfsvoering overgaat, maar niet overal personeel. Ook tijdelijke overheadkosten zoals ICT en huisvesting kunnen niet meteen worden opgelost. Deze eenmalige kosten worden in 2026 in een keer onderling verrekend. Het bedrag van € 280.000 is het nu te verwachten maximale bedrag. In uitwerking naar de begroting werken de drie gemeenten samen aan mogelijkheden om deze eenmalige kosten terug te brengen.

Robuuste bedrijfsvoering nieuwe uitvoeringsorganisatie sociaal domein

Zoals hierboven is beschreven is voor de nieuwe uitvoeringsorganisatie in het sociaal domein een robuuste zelfstandige bedrijfsvoering nodig. Er is met name versterking nodig op financiën & control, HRM en informatievoorziening. In de bestuurlijke uitgangspuntennotitie (oktober 2024) is vastgesteld dat deze kosten maximaal 5-10% stijgen ten opzichte van de huidige overheadkosten

(bedrijfsvoering + management). Nu is voorzien dat de daadwerkelijke uitbreiding leidt tot een stijging van 4,3%. Dit betekent op basis van de huidige verdeelsleutel een stijging van de structurele kosten voor de gemeente Baarn. De komende maanden wordt de inrichting van de bedrijfsvoering nader uitgewerkt. Hierdoor kan dit bedrag nog wijzigen, naar verwachting wel binnen de bandbreedte van een toename van 10%. In de begroting wordt het definitieve bedrag opgenomen.

Uitbreiding lokaal team sociaal domein

De gemeente Baarn kent een taakstelling op het sociaal domein van 1,2 miljoen in 2028. Deze afspraak staat in de landelijke Hervormingsagenda voor Jeugd. In april 2025 is in de Voorjaarsnota besloten dat deze taakstelling stap voor stap mag worden ingevoerd. Dat betekent dat we in 2026 en 2027 nog geen extra geld hoeven in te leveren. Dit biedt ruimte om € 400.000 te investeren om het lokale team uit te breiden. Dit geld is beschikbaar via de Voorjaarsnota 2025.

Integrale benadering sociaal domein

Vanuit inhoudelijke optiek kiest de gemeente Baarn nadrukkelijk voor een integrale benadering van het sociaal domein. Jeugd en Wmo worden hierbij niet los van elkaar bekeken, maar als samenhangende onderdelen van één beleidsveld. Deze benadering sluit beter aan bij de praktijk van inwoners en ondersteunt een effectievere inzet van capaciteit en middelen.

Overschrijding jeugdbudget en wachtlijsten

De afgelopen jaren is er een structurele overschrijding van het jeugdhulpbudget zichtbaar, mede door een stijgende zorgvraag en lange wachttijden. Hierdoor ontstaat druk op de toegang tot tijdige en passende hulp. Een beperkte capaciteit binnen het lokaal team belemmert vroegtijdige interventie waardoor zwaardere (vaak duurdere) zorg noodzakelijk wordt. Door nu te investeren in uitbreiding bij het lokaal team, kan eerder passende hulp worden geboden, wachttijden worden verkort en de druk op specialistische zorg worden verlicht. Deze investering draagt daarmee direct bij aan kostenbeheersing én betere ondersteuning van jeugdigen en gezinnen.

Resultaten uitbreiding 2024 en verwachte baten

In 2024 is al een eerste uitbreiding van het lokaal team gerealiseerd (3,1 fte, € 300.000). Er zijn positieve signalen dat deze uitbreiding heeft bijgedragen aan een snellere inzet van expertise en effectievere ondersteuning. Ook is sprake van positieve financiële resultaten binnen de Wmo. Door actief te werken aan langdurige en complexe (Wmo) zorgdossiers, zijn beschikkingen bijgesteld en is instroom in zware als duurdere zorg minder geworden. Om deze relatie verder te kunnen duiden, wordt actief gemonitord welke effecten optreden als gevolg van de ingezette maatregelen, zowel inhoudelijk als financieel. Deze positieve resultaten vormen de basis voor de nu voorgestelde vervolginvestering van € 400.000. Door voort te bouwen op de ingezette lijn kan verdere winst worden geboekt op het gebied van effectiviteit, preventie en beheersing van zwaardere zorg.

Noodzaak en invulling van de uitbreiding

De Hervormingsagenda Jeugd en de Jeugdwet leggen de verantwoordelijkheid voor tijdige en passende jeugdhulp bij gemeenten. Hiervoor is een goed functionerend lokaal team onmisbaar. In vergelijking met omliggende gemeenten is het team in Baarn relatief klein, wat leidt tot hogere werkdruk en meer verwijzingen naar duurdere zorg. Een structurele uitbreiding van de formatie is nodig om aan deze wettelijke opdracht te kunnen blijven voldoen.

Het lokaal team zal gaan werven voor zowel specialistische als generieke functies. Er wordt 1,5 fte ingezet voor een gedragswetenschapper, die met zijn of haar expertise complexe casussen ondersteunt en bijdraagt aan goede diagnostiek en begeleiding. Daarnaast wordt 3,2 fte ingezet voor generieke functies. Deze medewerkers hebben een brede rol: zij versterken de samenwerking tussen school en zorg (brugfunctionarissen), zorgen dat kinderen op school snel de juiste hulp krijgen, en

houden zich bezig met het signaleren en voorkomen van onveilige thuissituaties. Deze veiligheidstaken sluiten aan bij de regionale afspraken.

Met deze uitbreiding wordt beoogd wachttijden te verkorten en preventieve hulp sneller beschikbaar te maken. Daarnaast zal de druk op de huidige medewerkers worden verlaagd, waardoor uitval en verloop worden voorkomen. Casussen kunnen effectiever en integraler worden aangepakt, waardoor de behoefte aan duurdere, specialistische zorg afneemt. Op lange termijn leidt dit tot kostenbesparingen door vroegsignalering en preventie. Daarnaast kan het lokaal team zich meer gaan richten op de 25 duurste jeugdzorgcasussen om te kijken waar regie kan worden gevoerd en kosten kunnen worden verlaagd en zich richten op de 50 langlopende casussen, met als doel de zorg beter te organiseren en waar mogelijk te verminderen.

Indien de formatie-uitbreiding niet wordt doorgevoerd, brengt dit aanzienlijke risico's met zich mee. De problematiek bij cliënten kan verergeren door langere wachttijden en minder intensieve begeleiding. Daarnaast zal het aantal doorverwijzingen naar duurdere tweedelijnszorg toenemen, wat leidt tot hogere kosten voor de gemeente. Ook bestaat het risico op overbelasting van de huidige medewerkers, met een verhoogd ziekteverzuim en mogelijk verloop als gevolg. Tot slot zal de effectiviteit van het lokaal team afnemen, wat ten koste gaat van de leefbaarheid en sociale samenhang in de gemeente.

Door nu te investeren in het werven van extra fte's wordt gebouwd aan een toekomstbestendige en robuuste uitvoering van het sociaal domein. Deze investering is financieel verantwoord, inhoudelijk noodzakelijk en beleidsmatig mogelijk binnen het kader van de Voorjaarsnota.

5.52 Jeugdzorg

Samen veilig (SAVE)

Voor de uitvoering van veiligheidstaken door Samen Veilig Midden Nederland (SVMN) is in 2026 onvoldoende budget beschikbaar. In de tussenrapportage van vorig jaar is het budget met € 170.000 verlaagd op basis van de uitgaven in 2023. Achteraf blijkt deze verlaging te groot.

Dit komt door landelijke ontwikkelingen, zoals de verplichting om vastgestelde tarieven te hanteren en de verlaging van het aantal zaken per medewerker bij SVMN. Daarnaast is in Baarn het aantal complexe casussen toegenomen, waardoor vaker een beroep op SVMN wordt gedaan.

In de perspectiefnota wordt voorgesteld om het budget voor maximaal drie jaar met € 110.000 te verhogen. Dit bedrag is nodig om de veiligheidstaken in 2026 te kunnen blijven uitvoeren. De verhoging kan tijdelijk blijven als het Lokaal Team deze taken in de toekomst overneemt, zoals beschreven in het Toekomstscenario Jeugd- en Gezinsbescherming.

Als het budget niet wordt verhoogd, bestaat het risico op budgetoverschrijding. Dit is zorgelijk, omdat het om een wettelijke taak gaat.

Formatieuitbreiding – Senior Beleid Jeugd (Team Samenleving)

Om veranderingen in het jeugdbeleid goed te kunnen uitvoeren, is extra personeel nodig binnen het Team Ontwikkeling Samenleving. We hebben 1 extra senior beleidsmedewerker nodig om het lokale jeugdteam beter te ondersteunen en ervoor te zorgen dat beleid en uitvoering goed op elkaar aansluiten.

De landelijke Hervormingsagenda Jeugd en de hogere kosten voor jeugdzorg in Baarn maken deze uitbreiding noodzakelijk. De agenda vraagt om duidelijke keuzes in het gebruik van geld. We moeten

goed sturen op de inzet van zorg en zorgen dat we binnen het budget blijven. Daarvoor is meer capaciteit en senioriteit nodig in het team.

Zonder deze uitbreiding kunnen we niet goed sturen op beleid, risico's beheersen of zorgen dat het lokale team effectiever werkt. Dan lopen we kans dat besparingen niet worden gehaald en dat de samenwerking met zorgaanbieders en de regio minder sterk is.

Met deze uitbreiding kunnen we:

- de Hervormingsagenda Jeugd uitvoeren;
- beter samenwerken met zorgaanbieders en regionale partners;
- sterk accounthouderschap voeren namens Baarn;
- goede adviezen geven aan het bestuur;
- en zorgen dat de gemeentelijke doelen worden gehaald.

Hiervoor is een investering nodig van € 120.000 per jaar. Daarmee zorgen we voor een sterke, deskundige inzet op jeugdbeleid, nu en in de toekomst.

Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

Programma 9

9.90 Overhead

Versterking juridische ondersteuning

De gemeente wordt steeds vaker geconfronteerd met juridische procedures tegen besluiten binnen het fysieke domein. Door de toenemende complexiteit van wet- en regelgeving worden deze casussen steeds ingewikkelder. De afgelopen jaren is gebleken dat vakteams aanzienlijke ondersteuning nodig hebben bij de afhandeling van bezwaren, omdat hun expertise primair inhoudelijk is. De juridische kennis binnen deze teams is onvoldoende om zelfstandig verweer te voeren. Om dit tekort aan juridische deskundigheid op te vangen, wordt de afdeling Juridische Zaken (JZ) intensief betrokken. Dit leidt, mede gezien hun adviserende en toetsende rol, steeds vaker tot ongewenste situaties en rolvermenging. Daarnaast wordt er jaarlijks relatief vaak extern juridisch advies ingeschakeld, wat kosten en afhankelijkheid met zich meebrengt. Om de kwaliteit van de besluitvorming te versterken, is het noodzakelijk om deze 'kenniskloof' structureel te dichten. Dit moet gebeuren zonder dat dit ten koste gaat van de vakinhoudelijke expertise, zodat de gemeente efficiënter en zelfredzamer kan opereren.

Inrichtingskosten uitbreiding belastingsamenwerking

Sinds 2023 voert de gemeente Baarn de uitvoering van belastingen en het beheer van de bijbehorende WOZ registratie voor Eemnes uit. Toen was al bekend dat de schaal van Baarn en Eemnes onvoldoende is voor efficiënte en robuuste uitvoering. In 2024 is onderzoek gedaan naar uitbreiding van de belastingsamenwerking ofwel outsourcing naar een andere belastingsamenwerking. In 2025 wordt besloten over de beoogde variant. In 2026 vindt voorbereiding plaats voor implementatie. Hier worden incidentele kosten verwacht voor inhuur van specifieke expertise, frictiekosten en inrichting van systemen. Er wordt door de bestuurders nog bekeken of deze post binnen de beschikbare middelen kan worden opgevangen.

Ombuigingen 2026

In dit hoofdstuk zijn de onderwerpen opgenomen die voortkomen uit het traject van ombuigingen. In de Voorjaarsnota 2025 heeft het Rijk bijgestuurd. Het financieel overzicht waarin opgenomen het totaal financieel beleid laat zien dat dit niet voldoende is om naast de bijstellingen in beleid meerjarig tot een sluitende begroting te komen. Bij de Meicirculaire 2025 verwachten wij meer duidelijkheid over de definitieve cijfers. Hierover wordt de raad via een separate RIB geïnformeerd.

Totaal overzicht

Hieronder vindt u de door het college gekozen richting van de ombuigingen. Deze ombuigingen worden voor de begroting 2026 nader uitgewerkt. In deze uitwerking zit ook een uitwerking van eventueel bijkomende eenmalige investeringen, in de tabel weergegeven als eenmalige investeringen en t.b.v. realisatie ombuigingen. Vooralsnog is deze post op PM gezet. Een verdieping rondom de ombuigingen is in te zien in de stukken in de bijlage 'Publieksversie eindrapport verdieping ombuigingen'.

Ombuigingen Perspectiefnota 2026					
Program.	Onderwerp	2026	2027	2028	2029 I/S
1.10 Bestuur	Ombuigingen - Wethouder minder	€ -75.000	€ -150.000	€ -150.000	€ -150.000 S
1.11 Dienstverlening	Ombuigingen - Bezuiniging hospitalitybalie	€ -19.500	€ -19.500	€ -19.500	€ -19.500 S
1.11 Dienstverlening	Ombuigingen - Beperken openingstijden en telefonische bereikbaarheid	€ -55.000	€ -55.000	€ -55.000	€ -55.000 S
2.20 Cultuur	Ombuigingen - Verlaging subsidies Eemland1			€ -40.000	€ -40.000 S
2.21 Sport	Ombuigingen - Sport	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000 S
2.22 Onderwijs	Ombuigingen - IHP Doorschuiven projecten			€ -180.000	€ -180.000 I
2.23 Welzijn	Ombuigingen - Sluiten/afstoten voorzieningen	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000 S
2.23 Welzijn	Ombuigingen - PIT Baarn en taakstelling Welzijn	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000 S
3.30 RO en Wonen	Ombuigingen - Kosten dekkendheid leges aanpassen	€ -160.000	€ -160.000	€ -160.000	€ -160.000 S
3.31 Mobiliteit	Ombuigingen - Verlagen onderzoeksbudget mobiliteit	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000 S
3.32 Beheer openbare ruimte	Ombuigingen - Verlagen beeldkwaliteit	€ -100.000	€ -250.000	€ -250.000	€ -250.000 S
8.80 Energietransitie en klimaatadaptatie	Ombuigingen - Budget dekken vanuit SPUK	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000 S
8.81 Afval en circulaire economie	Ombuigingen - Anders inzamelen		€ -450.000	€ -450.000	€ -450.000 S
8.81 Afval en circulaire economie	Ombuigingen - Minder subsidie Groene Inval		€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000 S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Minder externe inzet/onderzoeken bewonersparticipatie	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000 S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Algemene korting bedrijfsvoering	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000 S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Bezuinigen op facilitaire dienstverlening	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000 S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Contractbeheer		€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000 S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Verhogen overige belastingen niet OZB	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000 S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Belastingen samenwerking beter organiseren		€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000 S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Verhogen OZB met 6,25% extra		€ -	€ -	€ - S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Inkomsten Spreidingswet structureel verwerken	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000 S
Diverse programma's	Eenmalige investeringen	PM			
	Totale ombuigingen	-1.819.500	-2.744.500	-2.964.500	-2.964.500 V
	Waarvan incidenteel	PM	0	-180.000	-180.000 V
	Structurele ombuigingen	-1.819.500	-2.744.500	-2.784.500	-2.784.500 V

Een min teken (-) geeft een positief saldo

Programma 1: Dienstverlening

1.10 Bestuur

Wethouder Minder

Het terugbrengen van het aantal wethouders van 4 naar 3 leidt tot een directe besparing van € 150.000. We doen de aanname dat dit gerealiseerd kan worden na de verkiezingen. Hierdoor is de ombuiging in het 1e jaar voor de helft meegenomen. In artikel 36 Gemeentewet staat hierover het volgende:

- a. Minimum: Elke gemeente kent minimaal twee wethouders.
- b. Maximum: Het maximum aantal wethouders in een gemeente is afhankelijk van het aantal raadsleden dat de betreffende gemeente kent (art. 8). Het maximum aantal wethouders dat de raad kan benoemen, bedraagt ten hoogste 20% van het aantal raadsleden. De raad van de grootste gemeenten kan maximaal negen wethouders benoemen.

In een gemeente Baarn met 21 raadsleden is dan 4,2 wethouder het maximum.

1.11 Dienstverlening

Bezuiniging hospitalitybalie

De pilot Hospitalitybalie niet verlengen bespaart 0,63 fte. Deze balie is er ook voor de andere instellingen in het gebouw. In totaal wordt 30% gefinancierd door de gemeente waardoor de geschatte besparing € 19.500 bedraagt.

Beperken openingstijden en telefonische bereikbaarheid

Beperken van de formatie ten behoeve van de telefonische bereikbaarheid en daarnaast beperken van de openingstijden van de informatiebalie. Wij zetten hierbij in op een te realiseren besparing van € 55.000. Het beperken van de bereikbaarheid per telefoon tot de ochtenden bespaart 0,89 fte. Dit zal naar verwachting wel leiden tot langere wachttijden aan de telefoon en een toename van bezoeken aan de informatiebalie. Bij de uitwerking van deze bezuinigingsmogelijkheid zullen deze aspecten worden meegenomen.

Programma 2: Vitale gemeenschap

2.20 Kunst en Cultuur

Verlaging subsidie Eemland1

Door verandering van de mediawet worden de verschillende omroepen samengevoegd en verwachten we een besparing te bereiken van € 40.000.

2.21 Sport

Ombuiging Sport

Op het programma Sport wordt het budget met € 100.000 verlaagd. De verdere uitwerking hiervan vindt plaats in de aanloop naar de begroting waarbij er wordt gekeken naar de diverse sportsubsidies (voor onderhoud/vervanging accommodaties, voor organisaties/stichtingen, voor kwaliteit trainers, etc...) en de inzet van SPUK's. Over de precieze invulling van deze ombuiging wordt de Raad in de begroting geïnformeerd.

2.22 Onderwijs

Herijking IHP

De ombuiging wordt ingevuld met een herijking van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) waarbij de geplande investeringen in onze scholen in de komende jaren tegen het licht worden gehouden. Het betreffen dan met name de geplande investeringen in de Aloysius, het Baarnsch Lyceum en de Guido Bres. Uitstel van geplande investering levert een incidentele vrijval van (kapitaallasten) in de jaren 2028 en 2029 op.

2.23 Welzijn

Sluiten/afstoten voorzieningen

Voorgesteld wordt de Hertenkamp en Volière af te stoten en inwoners de gelegenheid te geven het beheer over te nemen. Maximale besparing € 60.000.

Zorg en welzijn PIT Baarn

Om een ombuiging van € 200.000 tot € 400.000 vanaf 2026 te realiseren op de subsidie aan welzijnsorganisatie Stichting Pit Baarn, worden diverse taakstellingen op het gebied van zorg en welzijn doorgevoerd. Deze bezuinigingen raken meerdere onderdelen van de dienstverlening, waarbij een herschikking van inzet en middelen noodzakelijk is.

Een van de ombuigingen is het beperken van overheadkosten binnen Pit Baarn. Efficiëntere bedrijfsvoering, taakverschuivingen en het combineren van functies zijn hierbij mogelijkheden om kosten te reduceren zonder directe impact op het primaire proces.

Een andere belangrijke verschuiving betreft het terugbrengen van individuele begeleiding ten gunste van meer collectief aanbod. Dit betekent dat minder ingezet wordt op één-op-één begeleiding, en meer op groepsgerichte ondersteuning en activiteiten. Dit vergt niet alleen een andere aanpak van Pit Baarn, maar ook aanpassing door inwoners die ondersteuning ontvangen.

Het is essentieel dat deze collectieve voorzieningen goed aansluiten bij de verschillende doelgroepen. Daarom zal het bestaande collectieve aanbod geëvalueerd worden op doelmatigheid en effectiviteit per doelgroep. Er wordt onderzocht in hoeverre dit aanbod daadwerkelijk voorziet in de behoeften van bijvoorbeeld ouderen, mensen met een beperking of jeugd.

Een andere ombuiging betreft de mantelzorgwaardering en vrijwilligersfonds. Waar Pit Baarn momenteel inzet op individuele waardering en ondersteuning van mantelzorgers, zal deze inzet worden versoerd of anders vormgegeven. Dit kan bijvoorbeeld door de collectieve waardering (zoals bijeenkomsten) te beperken of te vervangen door minder kostbare alternatieven. Ondersteuning voor vrijwilligersinitiatieven zal kritischer worden beoordeeld, en mogelijk in omvang worden teruggebracht.

Tegelijkertijd vindt er een evaluatie plaats van de basisdienstverlening en basisvoorzieningen die Pit Baarn biedt. Het doel hiervan is scherp te krijgen welke voorzieningen essentieel zijn voor brede maatschappelijke participatie en welke onderdelen mogelijk versoerd, samengevoegd of afgeschaald kunnen worden.

Effect op Stichting Pit Baarn

Voor Pit Baarn betekenen deze ombuigingen een noodzaak tot herprioritering van taken en een andere inzet van personeel en middelen. De organisatie zal genooddakt zijn haar werkwijze aan te passen: minder intensieve individuele ondersteuning, een grotere nadruk op groepsgericht werken en een striktere afweging bij het ondersteunen van mantelzorgers en vrijwilligers. Ook zal er intern gestuurd moeten worden op het beperken van overhead en het optimaliseren van bedrijfsprocessen.

De impact hiervan zal voelbaar zijn voor zowel medewerkers als inwoners, waarbij maatwerk plaats moet maken voor doelmatig collectief aanbod. Tegelijk biedt het een kans om bestaande werkwijzen kritisch te herzien en de effectiviteit van het sociaal domein in Baarn te versterken.

Programma 3: Woonomgeving

3.30 RO en Wonen

Kostendekkendheid leges aanpassen

Door de invoering van de Omgevingswet en doordat de kostendekkendheid van de bijbehorende leges nog niet op 100% ligt, zien we mogelijkheden een extra opbrengst van € 160.000 te realiseren. Hieronder vallen ook bijvoorbeeld de suggesties om voor afspraken/adviesgesprekken die verband houden met vergunningverlening, leges in rekening te brengen bij de gebruiker.

3.31 Mobiliteit

Verlagen onderzoeksbudget mobiliteit

Het budget voor mobiliteitsonderzoeken en kleine verkeersmaatregelen wordt verlaagd van € 256.000 naar

€ 156.000, besparing van € 100.000. Bij de nadere uitwerking van deze maatregel zal worden aangegeven wat dit concreet zal betekenen.

3.32 Beheer openbare ruimte

Verlagen beeldkwaliteit

De impuls van die in 2019 werd gedaan aan de beeldkwaliteit door het jaarlijkse onderhoudsbudget te verhogen met € 300.000 wordt teruggedraaid met € 250.000. De genoemde ombuiging is niet volledig in 2026 te realiseren vanwege de raamovereenkomsten die ook in 2026 doorlopen. En investeringen die eerst plaats moeten vinden (omvorming groen). Het beeldkwaliteitsplan moet bijgesteld worden naar de beeldkwaliteiten die passen bij de verlaagde budgetten. Of de gehele investering haalbaar is, wordt de komende tijd nader onderzocht.

Programma 8: Duurzaamheid

8.80 Energietransitie en klimaatadaptatie

Budget dekken vanuit SPUK

Voor de energietransitie worden de kosten van drie medewerkers ten laste gebracht van de specifieke uitkering voor duurzaamheid (CDOKE), in plaats van het eigen gemeentelijk budget. Dit bespaart jaarlijks € 315.000. Daarnaast worden ook de kosten voor de medewerker communicatie vanuit dezelfde SPUK gedekt, waarmee een aanvullende besparing van € 68.000 wordt gerealiseerd. Hiermee worden alle personeelskosten afhankelijk van incidentele gelden van het Rijk. Het verschil van € 17.000 wordt nog nader ingevuld. Dit is de maximale besparing die bereikt kan worden zonder dat de ingezette versnelling van de energietransitie volledig teniet wordt gedaan.

8.81 Afval en circulaire economie

Anders inzamelen

Minder frequent inzamelen en het in rekening brengen van een hogere bijdrage bij afleveren (grof) afval bij de gemeentewerf kan leiden tot kostenverlagingen. Wij gaan uit van een bedrag van € 450.000 vanaf 2027. De gesprekken (RMN) en acties om te komen tot het daadwerkelijk realiseren van deze besparing zullen al in 2025 moeten worden gestart. Deze lagere kosten en hogere opbrengst zitten in een gesloten systeem met de afvalheffing waardoor dit een positief effect heeft op de afvalstoffenheffing (verlagen tarieven). Door deze besparing in te zetten om gelijktijdig de OZB tarieven te verhogen kan deze besparing worden omgezet in een voordeel voor de gemeentebegroting. De woonlasten blijven daardoor wel gelijk.

Verlagen subsidie Groene Inval

De Groene Inval ontvangt € 100.000 subsidie voor milieueducatie. Verminderen van de subsidie met 25%, is € 25.000. Door dit vanaf het begrotingsjaar 2027 in te laten gaan heeft Groene Inval nog een jaar om de begroting 2027, die ze normaal gesproken aanlevert in juni van het voorgaande jaar, voor te bereiden. En daarin te anticiperen op de voorgenomen korting op het subsidiebedrag.

Bij Groene Inval hebben 150 kinderen een tuin. Ook nemen 4.500 kinderen deel aan een lesproject over de natuur. Door het beperken van de subsidie kunnen minder leerlingen worden begeleid of zullen de scholen meer moeten gaan bijdragen.

Programma 9: Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead

9.90 Overhead

Minder externe inzet/onderzoeken inwonersparticipatie

Voorbeeld om deze besparing te realiseren, is het stoppen van externe inhuur ten behoeve van inwonersparticipatie voor projecten, zoals bij het opnieuw inrichten van wegen. Eventueel kan de adviseur Inwonersparticipatie deze werkzaamheden (deels) overnemen. De besparing van € 100.000 is gebaseerd op de participatietrajecten in het jaar 2024.

Algemene korting bedrijfsvoering

Door het efficiënter inrichten van werkprocessen en een kritische heroverweging van taken, wordt ingezet op het realiseren van besparingen binnen de bedrijfsvoering. Dit betekent dat met minder fte's dezelfde werkzaamheden worden uitgevoerd, bijvoorbeeld door digitalisering of procesoptimalisatie. Verwachte bezuiniging € 50.000.

Bezuiniging op facilitaire dienstverlening

Er wordt onderzocht waar binnen de facilitaire dienstverlening kostenbesparingen mogelijk zijn. Voorbeelden hiervan zijn het beperken van externe lunches bij bijeenkomsten en het kritisch bekijken van de schoonmaakkosten. Verwachte bezuiniging € 60.000.

Contractbeheer

Door de inzet van interne medewerkers ter vervanging van externe inhuur en een commerciële benadering van lopende contracten, wordt beoogd om kostenbesparingen te realiseren. Dit vraagt om een strakker beheer en betere uitnutting van bestaande contracten. Verwachte bezuiniging € 125.000.

9.91 Algemene Dekkingsmiddelen en overhead

Verhogen overige belastingen niet OZB

Het doel is om een extra inkomsten te genereren van € 50.000. Mogelijkheden zijn verhoging van hondenbelasting, toeristenbelasting, precario- en/of forensenbelasting.

Belasting samenwerking beter organiseren

Het vergroten van de schaal van uitvoering van belastingtaken leidt naar verwachting tot een besparing van de uitvoeringskosten per 2027. In 2024 zijn twee opties onderzocht: naar een bestaande belastingsamenwerking zoals GBLT en samenwerking met Gemeente Soest.

Verhogen OZB met 6,25% extra

Door het verlagen van de afvalstoffenheffing creëren we ruimte binnen de woonlasten. De OZB wordt met het 6,25% verhoogd. Waarbij woonlasten voor inwoners gelijk blijven of lager worden.

Het beoogde bedrag is gelijk aan de besparing zoals weergegeven in programma 8, namelijk € 450.000. Voor het effect van een verhoging kunt u in bijlage 6 zien dat dit bij verschillende WOZ waarden van woningen afhankelijk van de waarde tussen de € 16 en € 40 euro per jaar ligt. Bij niet-woningen bij het eigenaar deel tussen € 55 en € 135 ligt en bij het gebruiker deel tussen de € 45 en € 113 per jaar.

Inkomsten spreidingswet structureel begroten

Op dit moment worden de inkomsten vanuit de spreidingswet niet structureel begroot, door dit wel te doen creëren we ruimte van € 90.000. Risico hierbij is wel dat deze mogelijk wordt afgeschaft en daardoor de inkomsten niet worden gerealiseerd.

Besluitvorming

De raad stelt de Perspectiefnota vast en de in de nota vastgelegde beleidsrichting, alsmede de voorgestane mutaties ter verwerking in de Programmabegroting 2026-2029 en de daarbij behorende meerjarenramingen.

Op basis van de kaderstelling door de raad stellen wij de begroting 2026 en het daarbij behorend meerjarenperspectief 2027-2029 samen.

In de Programmabegroting 2026-2029, die in het najaar aan de raad wordt aangeboden, gaan we weer uit van de lijn die eerder is uitgezet. De intentie is dat de begrotingsjaren 2026 en 2027 minimaal sluitend zijn. In deze Perspectiefnota is dat het geval. Voor zover wij hier van afwijken zal de motivatie om af te wijken dit voor het vaststellen van de begroting kenbaar gemaakt.

Risicoparagraaf

Risicoparagraaf PPN 2026

In de risicoparagraaf willen we een aantal onderwerpen een plek geven. De onderwerpen zijn in willekeurige volgorde:

1. Realisatie Brinkhuis, De locatie Hoofdstraat 1, waar nu onder meer de bibliotheek en de Historische Kring Baerne zijn gevestigd, is gemeentelijk strategisch vastgoed midden in het kloppend hart van Baarn. Het zoneringsmodel (december 2022) benoemt de Brink als het hart van een levendig centrum met een dominante ontmoetingsfunctie en culturele functies. Vanwege de A-locatie van Hoofdstraat 1 nabij de Brink heeft die locatie grote maatschappelijke aantrekkingskracht. In uitvoering van RVS 1070983: In 2025 wordt onderzocht of de locatie blijvend benut kan worden door er andere culturele, educatieve en maatschappelijke functies in onder te brengen, zodat daar sprake kan zijn van laagdrempelige toegang tot ontmoeting, verbinding en samen genieten. De reservering ad € 3,7 mln. dient als taakstellend te worden beschouwd (exclusief achterstallig groot onderhoud). Vanaf 2029 of 2030 dient rekening gehouden te worden met een exploitatietekort voor huisvesting (peil bibliotheek 2023), personeel, organisatiekosten minus baten. Een grove schatting is dat dit kan oplopen tot € 250.000 structureel per jaar. Gezien de discussie rondom Cultuurhuis en Brinkhuis is dit bedrag niet opgenomen.
2. Cultuurhuis, in de huidige gemeentebegroting is geen rekening gehouden met structurele lasten voor (groot) eigenaarsonderhoud. Ter indicatie kan worden uitgegaan van een jaarlijkse reservering van 1% van de totale stichtingskosten in de eerste 10 jaar (indicatief ca. € 150.000). Daar bovenop is de verwachting dat het huidige verdienmodel van het theater/cultuurhuis onder druk komt te staan t.g.v. tal van culturele activiteiten. Ook voor de gebruikersexploitatie dient rekening te worden gehouden met structureel hogere onderhoudslasten, daar deze in de huidige situatie onvoldoende zijn begroot. Derhalve dient het daardoor ontstane tekort op de exploitatie afgedekt te worden door extra gemeentelijke subsidie (indicatief ca. € 100.000 structureel). Gezien de discussie rondom Cultuurhuis en Brinkhuis is dit bedrag niet opgenomen.
3. Baarnsche Zoom, de opbrengst van Baarnsche Zoom mag vanuit voorzichtigheidsprincipe niet meegenomen worden. Doordat de opbrengst in delen financieel wordt gerealiseerd is er voorfinanciering van bijkomende kosten nodig zoals vervanging personeel die zich bezighoudt met de voorbereiding. Daarnaast zijn er op termijn aanpassingen aan de infrastructuur benodigd. In 2025 wordt het plan samen met de ontwikkelaar verder uitgewerkt. De eventuele bijkomende kosten zijn nu niet opgenomen in de PPN 2026-2029.
4. IHP, in de voorliggende cijfers van de PPN 2026 zijn niet opgenomen de mogelijk verwachte bouwkosten van het Baarns Lyceum en de verwachte hogere kosten voor verbouwing Aloysius. Dit verschil kan met miljoenen aan investeringen oplopen, dit leidt dan tot structurele extra kapitaallasten. In de raadsvergadering van december 2025 wordt een update van het IHP verwacht waarin de definitieve bedragen worden opgenomen. Hierin zal ook de voorgestelde ombuiging zijn verwerkt.
5. IHP, voor het Baarnsch Lyceum (HBL) zijn incidentele extra huurkosten voor tijdelijke huisvesting opgenomen in de jaren 2026 en 2027. In het vorige IHP waren deze kosten als PM post meegenomen en deze huisvesting wordt momenteel gerealiseerd wegens de grote stijging van leerlingen die in het IHP van 2022 niet was verwacht. Een deel van de kosten wordt via de tussenrapportage 2025 gemeld voor 2025. De delen voor 2026 en 2027 zijn verwerkt ten laste van de algemene reserve. Indien voor uitstel van de daadwerkelijke investering Baarns Lyceum zoals verwoord onder punt 4 wordt gekozen

zal het bedrag in 2027 (half jaar) en verder nog opgenomen moeten worden.

6. IHP, Marimbaschool. Deze school is in 2024 voor bekostiging in aanmerking gebracht door het Rijk. De school heeft drie jaar de tijd om haar levensvatbaarheid aan te tonen. Voor die 3 jaar is er een locatie gevonden op de Wildenburglaan en is deze bekostigd. Na schooljaar 2026-2027 zal bepaald moeten worden of en op welke wijze de school voortgezet wordt. Daar hoort ook bekostiging van de eventuele huisvesting bij.

7. Omgevingswet aanpassingen, de budgetten hiervoor zijn vanaf 2028 structureel verwerkt. In 2025 wordt verwacht dat de bestemmingsreserve wordt opgebruikt. In 2026 is er een bedrag vanuit de algemene reserve opgenomen. Besloten is om het resterende budget over 2028 tot en met 2032 te verspreiden, dit betekent een verwachte jaarlijkse exploitatie uitgave van € 100.000.

8. Ombuigingen, het niet realiseren van voldoende structurele ombuigingen zoals in de PPN 2026-2029 nu is voorgesteld. Om de ombuigingen te realiseren is het bij een aantal ombuigingen realistisch om te veronderstellen dat dit eenmalige investeringen met zich meebrengt. Bijvoorbeeld bij Contractbeheer, veranderen opzet en bij beeldkwaliteit eenmalig aanpassen bepaalde groenstroken. De verdere uitwerking per onderdeel geeft een beter inzicht hierin. Daarom is er nu een totaalpost opgenomen onder de lijst met ombuigingen.

9. In diverse tabellen staan bedragen op PM, bij deze posten is de hoogte onzeker op moment van samenstellen van deze Perspectiefnota 2026-2029. De verwachting is dat deze bedragen kostenverhogend werken. Bij de begroting 2026 hebben wij hier een uitwerking van.

10. Kaasschaaf over SPUKS, het kabinet verantwoordt die bezuiniging door te zeggen dat gemeenten bij al die SPUKS te horen krijgen welke taken ze niet meer uit hoeven te voeren, of op welke manier ze de taak 'doelmatiger' kunnen uitvoeren. Ten slotte heeft het kabinet besloten bij een aantal SPUKS simpelweg te verwachten dat gemeenten de 10 procent efficiencykorting uit hun eigen begroting halen. Daarmee is er dus sprake van een volledig willekeurige bezuiniging, via de kaasschaafmethode, die op geen enkele manier meer bestempeld kan worden zoals oorspronkelijk aangegeven als een 'efficiëncykorting'.

11. Duurzaamheid, de ombuiging zoals voorgesteld is alleen mogelijk als de SPUK CDOKE de komende jaren blijft bestaan. Dit is niet zeker op moment van opstellen van deze perspectiefnota voor 2026 en verder. Indien deze SPUK vervalt willen we u erop wijzen dat er binnen de eigen middelen voor een zelfde bedrag weer ruimte moet worden gezocht om de vastgelegde ambities uit te kunnen blijven voeren.

12. Indexatie Sociaal domein. Binnen het sociaal domein zijn verplichtingen richting indexering van tarieven. Enerzijds door contractuele afspraken en anderzijds door verplichtingen vanuit het Rijk, de indexering van pleegzorgtarieven, jeugdbescherming en veilig thuis zijn hiervan een voorbeeld. In deze Perspectiefnota is geen rekening gehouden met de indexatie naar 2026 toe. Wel is de systematiek van indexering zoals u in bijlage 4 kunt lezen, niet toegepast. Bij de begroting 2026-2029 informeren we u over daadwerkelijke aanpassingen.

13. Cultuurhuis (De Speeldoos), is niet opgenomen als ombuiging omdat we als uitgangspunt hebben bij de ombuigingen dat we meeveren. Bij het bezuinigen op deze post verwachten wij dat het Cultuurhuis niet meer kan voortbestaan en voldoet daarmee dan ook niet aan dit uitgangspunt. In de tabel hieronder zijn de kosten van het Cultuurhuis opgenomen.

Cultuurhuis*					
Begrotingsjaar					
Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
belastingen	€ 4.189	€ 4.189	€ 4.189	€ 4.189	€ 4.189
verzekeringen	€ 5.884	€ 5.884	€ 5.884	€ 5.884	€ 5.884
onderhoud gebouwen en terreinen	€ 2.566	€ 2.566	€ 2.566	€ 2.566	€ 2.566
(overige) diensten door derden	€ -5.494	€ -5.494	€ -5.494	€ -5.494	€ -5.494
Overige subsidies	€ 678.057	€ 671.537	€ 671.537	€ 551.537	€ 551.537
Kapitaallasten - Afschrijving	€ 188.495	€ 188.495	€ 156.861	€ 56.765	€ 56.765
huren	€ -89.482	€ -89.482	€ -89.482	€ -89.482	€ -89.482
Beïnvloedbaar					
Kapitaallasten (nieuw) - afschrijving				€ 295.000	€ 295.000
Extra investering 4 miljoen					€ 100.000
Niet meegenomen in de begroting					
Overige subsidies (dekking tekort)					€ 100.000
Toevoeging aan MJOP (stelpost)					€ 100.000
Rente component			PM	PM	PM
Ambtelijke inzet (o.a. beleid en huisvesting)	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal verwachte kosten	€ 784.215,00	€ 777.695,00	€ 746.061,00	€ 820.965,00	€ 1.020.965,00

* Let op, in dit overzicht gaan we uit van het uitvoeren van de plannen rondom het Cultuurhuis zoals eerder voorgesteld

Bijlagen

Ad. 1 Gemeentefonds

De inkomsten die de gemeente Baarn ontvangt vanuit de algemene uitkering exclusief de compensatie jeugdzorg dalen in 2026 met ruim € 2 miljoen t.o.v. 2025. Door de compensatie vanuit de Voorjaarsnota 2025 wordt dit grotendeels gecompenseerd. Echter de inflatie van jaar op jaar zit hier bijvoorbeeld tussen. De definitieve Meicirculaire 2025 wordt middels een raadsinformatiebrief aan u verzonden. Daarin vermelden wij het definitieve effect op het begrotingssaldo.

Ontwikkeling van het gemeentefonds

Allereerst maakt het kabinet een bedrag beschikbaar om de terugval in het gemeentefonds te dempen. Ook draagt het Rijk bij aan de tekorten voor de jeugdzorg en worden de gemeenten pas met ingang van 2028 aangeslagen voor de maatregelen in het kader van de Hervormingsagenda Jeugd. Daar staat wel tegenover dat die taakstelling vanaf 2028 geen € 1 miljard bedraagt, zoals tot nu toe het geval was, maar € 1,5 miljard. Voor de eerste twee jaren is dit een flinke verlichting van de bezuinigingsopgave, maar bezuinigen blijft nodig. Daar komt bij dat de financiële zorgen vanaf 2028, met name bij de jeugdzorg, alleen maar toenemen.

Verzachten van het ingroeipad van de Hervormingsagenda Jeugd

In 2021 concludeerde een arbitragecommissie dat de gemeenten moesten worden gecompenseerd voor de tekorten in de jeugdzorg. Per saldo betrof het een compensatie van € 1,8 miljard. De maatregelen die in de Hervormingsagenda Jeugd worden uitgewerkt, moeten tot een kostenbesparing van ongeveer € 1 miljard leiden. De volledige besparing wordt nu opgeschoven en hoeft pas met ingang van 2028 te worden gerealiseerd, in plaats van in 2026.

Gemeenten die hun taakstelling voor 2026 en 2027 al hadden gerealiseerd, kunnen dit bedrag ten gunste brengen van de algemene middelen. Voor de meeste gemeenten was het echter al een opgave om de taakstelling voor 2025 in te vullen met structurele maatregelen. Deze gemeenten krijgen nu twee jaar uitstel om de verhoogde taakstelling te realiseren.

Forse resterende opgave Hervormingsagenda Jeugd vanaf 2028

Gemeenten die de lijn van de voorjaarsnota volgen en ervoor kiezen om de taakstelling bij de jeugdzorg te leggen, zullen zich moeten voorbereiden op het nemen van stevige maatregelen. In 2028 is de taakstelling € 1,2 miljard hoger dan in 2025. Voor een gemiddelde gemeente van 25.000 inwoners betekent dit dat er in 2028 voor ongeveer € 1,5 miljoen aan extra besparingen moeten zijn gerealiseerd ten opzichte van 2025. In de gemeente Baarn is deze taakstelling al financieel verwerkt in de begroting, echter dit betekent niet dat deze al geheel is ingevuld. Zie ook de jaarrekening 2024. Daar komt de inkomstentaakstelling nog bovenop, al is de verwachting dat die budgettaire neutraal uitvalt voor gemeenten.

Financieringsarrangement WMO

Doordat de vergrijzing de komende jaren toeneemt, stijgt naar verwachting het beroep op de WMO ook. Rijk en gemeenten zijn in gesprek over een nieuw financieringsarrangement voor de WMO. Daartoe wordt ieder jaar € 75 miljoen structureel aan het gemeentefonds toegevoegd. Hierdoor ontstaat een oplopende reeks. Ook voor 2029 wordt weer € 75 miljoen structureel aan het gemeentefonds toegevoegd. In de gemeente Baarn blijven we binnen de beschikbare budgetten op dit onderwerp.

De bezuinigingsplannen kunnen nog niet de ijskast in

De voorjaarsnota geeft gemeenten op korte termijn wat lucht, maar die ademruimte is tijdelijk. Zeker is dat de bezuinigingsplannen nog niet worden losgelaten. Er blijft ook in onze gemeente nog een

stevige opgave staan. Zeker op het gebied van jeugdzorg blijft werk maken van de hervormingsopgave noodzakelijk om te komen tot een kostenbeheersing. Anders dreigen structurele tegenvallers, die andere beleidsterreinen onder druk zetten. De komende jaren zijn cruciaal voor gemeenten om de nu verkregen ruimte slim in te zetten en structurele oplossingen te ontwikkelen. Voorbeeld hiervan is de inzet op het lokaal team.

Op 21 mei 2025 is er een nadere toelichting ontvangen van de VNG, deze kwam te laat om in zijn geheel in deze Perspectiefnota 2026-2029 te verwerken en verwerking van de gemaakte opmerkingen zal meegenomen worden bij het opstellen van de Begroting 2026-2029. De Meicirculaire 2025 wordt hierin ook meegenomen, u ontvangt hiervoor nog een separaat RIB.

Verloop algemene uitkering	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Stand algemene uitkering meicirculaire 2024	-45.189	-45.460	-45.573	-45.915
Mutatie september circulaire 2024	-689	-611	-617	-631
Mutatie december circulaire 2024	-98	-162	-223	-284
Stand algemene uitkering	-45.976	-46.233	-46.413	-46.830
Voorjaarsnota 2025 - Index en LPO	-1.039	-1.109	-1.110	-1.203
Voorjaarsnota 2025 - Jeugdzorg	-600	-600	-100	-100
Totaal te verwachten bij de meicirculaire	-1.639	-1.709	-1.210	-1.303
Totaal	-47.615	-47.942	-47.623	-48.133
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>				

Ad. 2 Actualisatie Meerjaren Investeringsplan (MIP)

Actualisatie Meerjareninvesteringsplan

Het meerjareninvesteringsplan MIP 2026-2029 is voor deze Perspectiefnota geactualiseerd. Basis is het in de begroting 2025-2028 opgenomen MIP. De planning van de investeringen is aangepast op basis van de meest recente inzichten. Dit leidt tot (incidentele) voordelen in de jaren 2025 tot en met 2028. Daarnaast zijn vanuit het IHP de voorbereidingskredieten toegevoegd van de verschillende onderwijshuisvesting projecten vanuit de oorspronkelijke budgetten.

Aandachtspunten investeringen

Vanuit het IHP zijn de voorbereidingskredieten toegevoegd van de verschillende onderwijshuisvesting projecten vanuit de oorspronkelijke budgetten. Deze voorbereidingskredieten waren als pro memorie (pm) opgenomen in het IHP, op basis van de geldende normen is het voorbereidingskrediet opgenomen. Dit is 8% van het totale in het IHP opgenomen krediet. Let op, dit percentage geldt niet voor eerder door de raad vastgestelde voorbereidingskredieten. Aangezien de voorbereidingskredieten in 5 jaar conform onze verordening worden afgeschreven heeft dit effect op

de kapitaallasten. Het effect hiervan is toegelicht en opgenomen in het hoofdstuk Intensivering uitvoeren beleid en versterking uitvoeringskracht.

Voor de investeringen in de openbare ruimte (wegen en groen) is er een stelpost kapitaallasten opgenomen.

Een eerste kritische beoordeling van de investeringen op basis van beschikbare capaciteit en haalbaarheid heeft geleid tot het meer in de tijd spreiden van de investeringen met betrekking tot onderwijshuisvesting Aloysius, vervangen straatverlichting, de Brink, gedeeltelijk in de tijd verschuiven van realisatiekosten Brinkhuis en fietspad Soest-Hilversum. Dit leidt ertoe dat kapitaallasten later in de tijd gaan lopen wat voor de huidige begroting en opvolgende jaren een voordeel is. Dit voordeel is zichtbaar gemaakt onder punt 3. Actualisatie MIP investeringen in de tabel Totaal financieel beleid.

Daarnaast is de investering van het Baarnsch Lyceum en de Guido de Bres in het eerste geval weer opgevoerd en in het tweede geval conform IHP meegenomen voor het jaar 2029, de laatstgenoemde heeft niet direct financieel effect op de jaarschijven. Het weer opnemen van het Baarnsch lyceum heeft te maken met het in de vorige PPN 2025-2028 laten vervallen van de combinatie investering Waldheim/Baarnsch Lyceum. Ten onrechte is ervan uit gegaan nadat het Waldheim had aangegeven het bedrag niet nodig te hebben, dat de gehele investering zou vervallen. In 2025 zijn er diverse overleggen geweest met het Baarnsch Lyceum waaruit blijkt dat zij meer leerlingen hebben dan de oorspronkelijke 950 leerlingen.

Tot slot is € 4.000.000 extra opgenomen t.b.v. het Cultuurhuis en € 1.150.000 t.b.v. duurzaamheidsinvesteringen maatschappelijk vastgoed zoals verwoord in het raadsvoorstel zaak 1197368. Daarnaast wordt er ook gekeken naar de verbouwing van de oudbouw gemeentehuis (PM). Voor deze verbouwing loopt momenteel (juni 2025) een onderzoek op welke manier we de oudbouw willen verduurzamen en opknappen. Mogelijk brengt dit in 2026 kosten met zich mee.

Planning MUOR

Van de volgende projecten start in 2026 de voorbereiding:

- herinrichting Wijkamplaan (onderdeel van de doorfietsroute);
- vervanging Breemeentje (onderdeel van de doorfietsroute);
- herinrichting Van Reenenlaan en omgeving;
- herinrichting parkzone Kemphaanlaan (in verband met nieuwbouw Omthuis).

De voorbereiding van bovenstaande projecten omvat onder andere participatie, het opstellen van ontwerpen en het uitvoeren van diverse (technische) onderzoeken. Nadat de voorbereidingsfase is doorlopen wordt gestart met het opstellen van bestekken en de aanbesteding. Tevens wordt in 2026 gestart met het onderzoek voor de herinrichting van het Stationsplein en aanpassing van de kruising Stationsweg/Vondellaan/Prins Hendriklaan/Kettingweg/Stationsplein. In 2027 wordt gestart met de voorbereiding van de herinrichting Staatsliedenwijk.

Meerjareninvesteringsplan 2025-2029 (bedragen x € 1.000)							
Investeringscategorie	Omschrijving kredieten	2025	2026	2027	2028	2029	Status Besluit
Diverse	Grond Poort van Baarn	0	300	0	0		T Jaarrekening 2022 en 2023
Diverse	Inrichting terrein gronddepot 2017	0	0	0	0	386	T Jaarrekening 2022 en 2023
Openbare ruimte	Fietspad Soest-Hilversum	0	0	0	292		T Jaarrekening 2022 en 2023
Openbare ruimte	Stationsweg wegen	0	0	0	425	0	T Jaarrekening 2022 en 2023
Openbare ruimte	Stationsweg riolering	0	0	0	455	0	T Jaarrekening 2022 en 2023
Gebouwen	Cultuurhuis	311	300	11.800	4.000		T Raad 8-12-2021 en 3-7-2024
Gebouwen	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	0	1.334	0	0		T/R Najaar 2021
Speeltoestellen	Speeltoestellen	170	85	85	85	85	T/R Begroting 2022
Verharding	Brink 2020 (verschoven naar 2030)	0	0	0	0		T Jaarrekening 2020
Gebouwen	IHP Onderwijshuisvesting (concept)	644	6.066	5.137	0	0	R PPN 2023
Gebouwen	Gemeentehuis, verbouw		0	0	0		T PPN 2023
Gebouwen	Project locatie Hoofdstraat 1	250	250	500	0	2.700	T PPN 2023
Verlichting	Vervanging openbare verlichting	706	800	800	800	200	T PPN 2024/PPN 2025
Bestuur	Aanpassen meubilair raadzaal	50	0	0	0	0	T PPN 2025
Crisisbeheersing/brandweezorg	Brandputten	100	0	0	0		R PPN 2025
Mobiliteit	Poort van Baarn	0	0	0	0	1.000	R PPN 2025
Informatie	Nieuwe hardware	0	78	0	0		R PPN 2025
Openbare ruimte	Doorfietsroute Amersfoort - Hilversum	450	450	400	0		R Begroting 2024
Meerjaren uitvoeringsprogramma openbare ruimte (MUOR 2024)							
Openbare ruimte	Vorbereiding projecten MUOR	265	315	565	500	500	R PPN 2026
Openbare ruimte	Uitvoering aanleg en constructie verharding	1.590	1.675	1.415	2.663	2.500	R PPN 2026
Openbare ruimte	Uitvoering Civieltechnische kunstwerken	30		540			R PPN 2026
Openbare ruimte	Uitvoering Groen	233	233	233	155	155	T/R Raad 21 april 2021
Openbare ruimte	Uitvoering Vervanging Riolering	2.150	2.090	2.090	2.070	2.070	R PPN 2026
Totaal		6.949	13.976	23.565	11.445	9.596	
Investerings (kapitaallasten opgenomen in PPN 2026)							
Gebouwen	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed		1.152				PPN 2026
Gebouwen	IHP Onderwijshuisvesting Guido de Bres			322		3708	PPN 2026

Meerjareninvesteringsplan 2025-2029 (bedragen x € 1.000)							
Gebouwen	IHP Onderwijshuisvesting Baarnsch Lyceum	280			3220		PPN 2026
Gebouwen	Verduurzaming en verbouwing oudbouw gemeentehuis		p.m.				PPN 2025
Totaal		280	1.152	322	3.220	3.708	
Totaal na vaststelling PPN 2025		7.229	15.128	23.887	14.665	13.304	
<i>R = Reservering; T= toekenning</i>							

Ad. 3 Verbonden Partijen

De gemeente werkt samen met een groot aantal verbonden partijen. Verbonden partijen zijn in verband met de schaalgrootte van onze gemeente onmisbaar om uitvoering te geven aan verschillende gemeentelijke taken. Als gemeente zijn wij uiteindelijk verantwoordelijk voor de realisatie van de beoogde doelstellingen van de beleidsprogramma's waaraan de verbonden partij een bijdrage levert. De bijdrage aan de verbonden partijen stijgt voor 2026.

De raad heeft op 16 april 2025 een motie aangenomen waarin aangedrongen wordt op de nullijn voor de jaren 2026 en 2027. Voor 2026 zal dit gezien het moment moeilijker worden, voor 2027 is dit het uitgangspunt. Over de voortgang van de beoogde gesprekken wordt gerapporteerd in de P&C cyclus.

De bijdrage aan de verbonden partijen stijgt in 2026 fors minder dan in 2025. Onder andere BBS verwacht geen structurele stijging maar juist een besparing. Wel zal door de verandering van de organisatie om dit te bereiken in 2026 een incidentele uitgave op ons afkomen. De gemeentelijke bijdrage voor Baarn aan de GGD voor 2026 wordt € 1.312.045. Dat was in 2025 € 1.360.000 en dus gaat het hier om daling van € 1.360.000 minus € 1.312.045 is gelijk aan € 38.955. De daling is vooral toe te schrijven aan de lagere huisvestingskosten van de jeugdgezondheidszorg in Baarn na de verhuizing in 2024. In mindere mate komt de daling ook door het niet meer afnemen van het product ViA (voorkomen huisuitzetting door integrale aanpak) en lagere schatting van het aantal meldingen MAB (meld- en adviespunt bezorgd) in 2026 ten opzichte van 2025. Het door de GGDrU begrote bedrag voor 2026 past binnen onze gemeentebegroting. De stijging van RMN wordt gecompenseerd in de afvalheffing, maar er is teruggekoppeld dat de verhoging niet aanvaardbaar is. De meeste kadernota's (en in sommige gevallen ook de begroting) van de verbonden partijen zijn door de raad inmiddels vastgesteld. In de praktijk gaan de verbonden partijen zeer terughoudend om met verhogingen.

2. Verbonden partijen en regionale samenwerking	2026	2027	2028	2029	Budget 2025	% wijz.
VRU	67 N	67 N	67 N	67 N	2.011	3,33%
RID	41 N	41 N	41 N	41 N	1.069	3,84%
BBS	0 N	0 N	0 N	0 N		0,00%
GGDrU	-38 V	-38 V	-38 V	-38 V	1.360	-2,79%
RWA AMFORS	0 N	0 N	0 N	0 N	714	0,00%
RMN	294 N	294 N	294 N	294 N	4.167	7,06%
RUD*	pm N	pm N	pm N	pm N	614	0,00%
Regio Amersfoort	0 N	0 N	0 N	0 N	120	pm
Totale kosten verbonden partijen	364 N	364 N	364 N	364 N		
<i>Een min teken (-) geeft een positief saldo weer bedragen x € 1000</i>						

* begroting is nog niet opgesteld

Ad. 4 Indexering

Voor de Programmabegroting 2026-2029 worden conform besluit bij de perspectiefnota 2023 (383207) verschillende indexeringen toegepast. Er wordt dan onderscheid gemaakt in:

1. Loongevoelige budgetten
2. Prijsgevoelige budgetten
3. Subsidie budgetten

Voor de indexering wordt gebruik gemaakt van kerngegevens tabel MEV gepubliceerd door het Centraal Economisch Plan bureau (CEP) tabel Prijzen, overheid nationale cpi en cao-loon marktsector. Voor berekening wordt de loon- en prijsbijstelling voor het jaar (t) vastgesteld op basis van de voorlopige ramingen voor het jaar t+1. Omdat de loon- prijsbijstelling pas definitief wordt vastgesteld in het macrokader (t-1) zal deze in het daaropvolgende jaar worden gecorrigeerd.

Voorbeeld

CPB Maart 2025		Jaar T
Prijsgevoelige budgetten begroting 2026	2026	T+1
CPI 2026 op basis CEP 2025	2%	T+1
Vastgestelde index 2024 op basis van CEP 2025	5,20%	T-1
Begrote indexatie in 2024 was	<u>13,80%</u>	T-1

Te weinig/teveel geïndexeerd in 2024	-8,60%	-8,60%
--------------------------------------	--------	--------

Indexatie voor de begroting 2026	-6,60%
---	---------------

Deze methode van indexeren zorgt ervoor dat budgetten (achteraf na opstellen van de begroting) die te hoog of te laag werden geïndexeerd, worden gecorrigeerd. Voor de indexatie wordt gebruik gemaakt van de kernegevenstabel raming februari 2025 (CEP 2025). Voor het berekenen van de indexatie wordt er gekeken naar "prijzen, overheid, afgeleide cpi en cao-loon marktsector". Op basis van de huidige systematiek worden de prijsgevoelige budgetten geïndexeerd met -6,6% en subsidiebudgetten met -4 %. In de tabel op blz. 11 zijn de daadwerkelijke mutaties naar aanleiding van onderstaande toelichting verwerkt.

Algemeen

De indexering zoals de gemeente Baarn deze toepast heeft door het terugkijken van t-1 een behoorlijke daling tot gevolg voor het begrotingsjaar 2026. Opgemerkt dient te worden dat de voorgestelde ombuigingen vanuit Berenschot en zoals deze zijn opgenomen in deze perspectiefnota geen rekening hebben gehouden met een negatieve indexering. Als we, deze nu toepassen op onderstaande onderwerpen is de verwachting dat we extra moeten ombuigen om het nu opgenomen bedrag te halen. Daarnaast is de systematiek zoals we hierboven in de tabel hebben opgenomen pas vanaf 2022 toegepast. Het is waarschijnlijk zo dat budgetten waar dit indertijd is op toegepast, niet allemaal op het zogenaamde nul-scenario stonden. Hierbij zijn de budgetten op dat moment niet in alle gevallen reëel geweest als uitgangspunt. Met andere woorden zero based budgetting verder uitvoeren is essentieel om weer greep te krijgen op een gedeelte van onze beschikbare budgetten.

Subsidies

Bij subsidies blijkt dat het oorspronkelijke begrotingsbudget 2024 niet voldoende was voor alle subsidies. De aanpassing doorvoeren van -4% betekent minder subsidies tot een bedrag van € 237.800 verstrekken. Bij de begroting 2026 kijken we in samenhang met de voorgestelde ombuigingen op PIT en de sportsubsidies of deze bezuiniging op een aantal onderwerpen zou moeten worden teruggedraaid en haalbaar is.

Sociaal Domein

Op het Sociaal domein zou op basis van de berekening een negatieve indexering toegepast worden van 2,7%. Dit betekent dat de diverse budgetten met ruim € 300.000 zouden worden verlaagd. Mede gezien de al opgelegde taakstelling binnen Jeugdzorg, de verwachte procentuele stijging van kosten en ruimte overschrijding in de jaarrekening 2024, raden wij een verlaging af. En stellen wij de nul lijn voor. Hiermee wijken we af van de systematiek, maar zelfs de nullijn is al een opgave op zich.

OZB en overige belastingen

De OZB verlagen betekent minder vrij besteedbaar budget de komende jaren. Daarnaast is bij de ombuigingen uitgegaan van de huidige stand van de begroting 2026 en verder zonder deze korting met structureel effect. Om dan toch voldoende ruimte te behouden zien we twee mogelijkheden. Wel verlagen van de OZB en overige belastingen met ruim € 507.000 conform de systematiek, maar tegelijkertijd een ombuiging voor hetzelfde bedrag toevoegen. Omdat we dit niet willen, stellen we voor om de bijstelling van het tarief te houden op de nul procent.

Overige uitgaven en inkomsten

Bij de overige uitgaven en inkomsten hebben we beoordeeld of de budgetten een verlaging van 6,6% aan kunnen. Voor de helft van de beoordeelde budgetten hebben we geconstateerd dat op grond van de jaarrekening 2024 een verlaging niet wenselijk zou zijn. We verwachten dan een toekomstig tekort op die posten. Voorstel is om zo snel mogelijk doch uiterlijk voor de begroting 2026 bij de grootste posten de diepte in te gaan en budgetten bij te stellen. Hiermee kunnen we het zero based budget proces verder vorm geven. Voor nu gaan we uit van een verlaging op posten waar wel ruimte is of waar (relatief eenvoudig) op bezuinigd kan worden. Posten waarbij we hebben geconstateerd dat we op basis gegevens 2024 een toekomstig tekort zouden veroorzaken zijn o.a. te betalen belasting, abonnementen (brede zin), verzekeringen en diensten door derden. Per saldo resteert een voordeel van € 261.500, bestaande uit lagere begrote opbrengsten (huren/pachten/ov. opbrengsten) en lagere begrote uitgaven.

In 2025 zullen de salarislaster op basis van de nieuwe CAO worden aangepast en alsnog in de begroting van 2025 worden verwerkt. De gevolgen voor de jaren 2026-2029 zijn ook verwerkt in deze nota.

Heffingen: voor de heffingen (zoals de rioolheffing en de afvalstoffenheffing) is het uitgangspunt dat de lasten geheel worden gedekt door de baten (de tarieven). Dus 100% kostendekkend. Er is een ombuiging voorgesteld bij de afvalstoffenheffing.

Ad. 5 Stand Algemene Reserve

Omschrijving (toelichting)

Algemene reserve verloop 2021-2024

Onderstaande tabel geeft het verloop van de algemene reserve van de afgelopen jaren weer. Zoals u kunt zien is er ondanks de onttrekkingen per saldo sprake van een jaarlijkse toevoeging.

Excel-tabel

Verloop AR afgelopen jaren					
	Beginstand		Onttrekking (saldo)	Eindstand	Toevoeging saldo JR
2021	€ 16.136.000		€ 601.000	€ 16.737.000	€ 2.021.000
2022	€ 18.758.000		€ -2.169.000	€ 16.589.000	€ 3.330.000
2023	€ 19.919.000		€ -2.459.000	€ 17.460.000	€ 3.458.044
2024	€ 20.918.044		€ -2.647.000	€ 18.271.044	€ 2.717.000
Totalen			€ -6.674.000		€ 11.526.044
(zie stand algemene reserve 1-1-2025)				€ 18.271.044	

Algemene reserve

De ontwikkeling van de algemene reserve wordt in de onderstaande tabel weergegeven. Met verwerking van het (voorlopig) resultaat jaarrekening 2024 is het saldo van de algemene reserve op 1 januari 2026 bijna € 15,8 miljoen.

Verwachte toevoegingen komende jaren

De komende jaren verwachten wij bedragen toe te voegen aan de algemene reserve. Vanwege het feit dat de hoogte van deze bedragen en het tijdstip waarop wij deze ontvangen onzeker is, mag hier vanuit de richtlijnen geen rekening mee worden gehouden bij het opstellen van de begroting.

Middelen die toegevoegd worden aan de algemene reserve komen voort uit:

1. het afstoten van maatschappelijk vastgoed (conform het plan maatschappelijk vastgoed);
2. de verkoop van gronden zoals Poorthuis (naar verwachting vanaf 2028) en de Baarnsche zoom (naar verwachting vanaf 2028 1e deel)

De komende jaren daalt het saldo vervolgens naar circa € 11 miljoen (2029). Enerzijds door het dekken van incidentele lasten uit Perspectiefnota's, de College agenda 2022-2026 en de begroting; de lijn is dat alle incidentele uitgaven ten laste worden gebracht van de algemene reserve. Anderzijds is er sprake van verwachte toevoegingen uit verkoop grond en maatschappelijk vastgoed. Deze is niet in dit saldo meegenomen. Als u deze verwachte uitgaven wel meeneemt komt het saldo op € 15,5 miljoen zonder Baarnsche Zoom in 2029.

De hoogte van de algemene reserve gekoppeld aan de benodigde weerstandscapaciteit.

Bij het behandelen van het raadsvoorstel; "financiële uitgangspunten en keuze en scenario's" (raadsvergadering van 28 februari 2024) heeft de raad besloten om de ondergrens van € 10 miljoen voor de algemene reserve los te laten. De hoogte van de algemene reserve wordt vanaf 2024 gekoppeld aan de benodigde weerstandscapaciteit. Deze capaciteit wordt in de begroting berekend aan de hand van de risico's. Hoe groter de omvang en kans van risico's, hoe hoger de algemene reserve dient te zijn en andersom.

De benodigde weerstandscapaciteit is vastgelegd in de nota Risicomanagement & Weerstandsvermogen 2024 - 2029. Voor de ratio weerstandsvermogen streeft de gemeente naar een ratio van 1.0 waarbij de toegestane ondergrens 0,8 bedraagt. Bij de jaarrekening en in de begroting is de benodigde weerstandscapaciteit opgenomen in de verplichte paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing'. Hiermee is het risicomanagement onderdeel van onze planning en control cyclus. Er wordt minimaal twee keer per jaar een nieuwe inventarisatie gemaakt van de mogelijke risico's. Voor de gemeente Baarn is dit in 2025 begroot op € 8,5 miljoen. In de jaarrekening 2024 is dit bedrag toegenomen en zijn de werkelijke risico's berekend op een bedrag van € 10 miljoen. Het risicobedrag is toegenomen door klimaatrisico's, negatieve effecten herijking gemeentefonds en garantstellingen voor geldleningen.

Door de benodigde weerstandscapaciteit te koppelen aan de algemene reserve kan de minimale hoogte van de algemene reserve fluctueren. Bij het actualiseren van de 'nota Reserves en Voorzieningen' wordt een voorstel gedaan met regels voor de hoogte en de inzet van de algemene reserve en het gebruik van bestemmingsreserves. De nota Reserves en Voorzieningen is in het najaar van 2024 geactualiseerd.

Verloop overzicht algemene Reserve 2025-2029						
Bron	Omschrijving verloop	2025	2026	2027	2028	2029
	Beginstand	18.271.000	15.793.699	12.320.799	11.642.399	11.050.199
Raadsbesluit 2023	Uitvoeringsplan informatiebeleid en omgevingswet	-75.000	-173.000			
Begroting 2023	Duurzaamheid en strategisch adviseur duurzaamheid	-143.000				
Begroting 2023	Bijlessen en burgebegroting		-45.000			
Raadsbesluit 2023	Inhuurbudget begroting 2023	-350.000	-200.000			
Raadsbesluit 2022	Perspectiefnota 2023 - beginsaldo* - burgerpeiling 2 jaarlijks		-15.000		-15.000	
Raadsbesluit 2022	IHP PPN 2023	-25.000				
Raadsbesluit 2022	IHP PPN 2023	-6.921	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
Raadsbesluit 2023	Motie extra subsidie speeldoos	-120.000	-120.000	-120.000		
Perspectiefnota 2024	Uitv. Besluit en beleid - Leren & ontwikkelen tlv Alg.reserve		-125.000			
Perspectiefnota 2025	Geraamde incidentele lasten PPN 2025	-413.000	-220.000	-195.000		
Raadsbesluit 2024	Marimbaschool	-90.000	-90.000	-90.000		
PPN 2025 (3 juli 2024)	Dekken korting opschalingskorting uit algemene reserve	-675.000				
PPN 2025 (3 juli 2024)	Instellen dekkingsreserve kapitaallasten inv verduurzaming gemeentelijk vastgoed tlv AR		-1.343.000			
Begroting 2025-2028	Incidentele budgetten tlv algemene reserve	-389.000	-34.000			
Begroting 2025-2028	925798 Jeugd op de Agenda	-293.000	-185.500			
Gewijzigde Begroting 2025	IHP Tijdelijke huisvesting Aloysius, Sloop Poorthuis en huisvesting KWS	-752.600	-287.400	-62.400		
Gewijzigde Begroting 2025	Uitvoering Toekomstvisie Sportaccommodaties De Geerenweg	-34.000	-62.000			
Gewijzigde Begroting 2025	MJOP uitvoering strategisch plan vastgoed	-90.000				
Jaarrekening 2024	Resultaat 2024 voorlopig	2.717.000				
Jaarrekening 2024	Bestuursopdracht ombuigingen	-60.000				
Jaarrekening 2024	Smart City beleid	-40.000				
Jaarrekening 2024	Hoog peil cultuur behouden en broedplaats	-75.000				
Jaarrekening 2024	Herstel tekortkoming NEN-inspectie De Speeldoos	-60.000				
Jaarrekening 2024	Integrale toegang	-40.000				
Jaarrekening 2024	Alleenverdienersproblematiek 2023-2024	-19.780				
Jaarrekening 2024	Wijkaanpak aardgasvrij Eemdal-Noord	-50.000				
Jaarrekening 2024	P&O kennis en ontwikkeling	-100.000				
Jaarrekening 2024	Applicatiebeheer Geo-basisregistraties	-50.000				
Jaarrekening 2024	Functiehuis HR21	-100.000				
Jaarrekening 2024	Toevoeging voorziening MJOP (voorstel april 2025)	-565.000				
PPN 2026	PPN2026 - Transitie informatievoorziening BBS		PM			
PPN 2026	PPN2026 - Inrichtingskosten nieuwe uitvoeringsorganisatie		-280.000			
PPN 2026	PPN2026 - Uitbreiding lokaal team sociaal domein	-200.000			-400.000	
PPN 2026	PPN2026 - Samen veilig		-110.000	-110.000	-110.000	
PPN 2026	PPN2026 - Inrichtingskosten uitbreiding belastingsamenwerking		PM			
PPN 2026	PPN 2026 - IHP kosten tijdelijke huisvesting Baarnsch lyceum	-378.000	-122.000	-65.000		
PPN 2026	PPN 2026 - Toekomstperspectief woningbouwontwikkeling tot 2040		-25.000			

Verloop overzicht algemene Reserve 2025-2029					
Totaal mutaties		-2.477.301	-3.472.900	-678.400	-561.000
Eindstand		15.793.699	12.320.799	11.642.399	11.081.399
Bedragen x € 1,-					
Verwachte toevoeging de komende jaren*					
Grondverkoop Montini		1.200.000			
Afstoten maatschappelijk vastgoed zknr. 883944 Eemnesserweg 15		500.000			
Verkoop Poorthuis				1.200.000	
Oosterstraat 175B en Drakenburgerweg 25			640.000		
Pand bosbadlaan 2 Woning				800.000	
Opbrengst verkoop Boemerang		150.000			
Verkoop Baarnsche Zoom				PM	PM
		1.850.000	640.000	0	2.000.000
Verwachte eindstand op basis van aanname		17.643.699	14.810.799	14.132.399	15.571.399
Bedragen x € 1,-					

* vanwege de onzekerheid over het tijdstip waarop de bedragen binnen komen en de onzekerheid van de hoogte van de verschillende bedragen wordt conform de richtlijnen voor de begroting hier niet meegerekend.

Ad. 6 Voorbeelden OZB verhoging

In de tabel hieronder ziet u enkele voorbeelden van het effect van een WOZ waarde bij 1%, 6,25% en -6,6% bij verschillende WOZ waarden voor woningen, eigenaar niet-woning en gebruiker niet-woning.

Woning

WOZ-waarde	€ 300.000	€ 500.000	€ 750.000
Tarief 2025	0,0861%	0,0861%	0,0861%
OZB 2025	€ 258,30	€ 430,50	€ 645,75
OZB 2026 bij stijging 1%	€ 260,88	€ 434,81	€ 652,21
OZB 2026 bij stijging 6,25%	€ 274,44	€ 457,41	€ 686,11
OZB 2026 bij daling 6,6%	€ 241,25	€ 402,09	€ 603,13

Eigenaar niet-woning

WOZ-waarde	€ 300.000	€ 500.000	€ 750.000
Tarief 2025	0,2893%	0,2893%	0,2893%
OZB 2025	€ 867,90	€ 1.446,50	€ 2.169,75
OZB 2026 bij stijging 1%	€ 876,58	€ 1.460,97	€ 2.191,45
OZB 2026 bij stijging 6,25%	€ 922,14	€ 1.536,91	€ 2.305,36
OZB 2026 bij daling 6,6%	€ 810,62	€ 1.351,03	€ 2.026,55

Gebruik niet-woning

WOZ-waarde	€ 300.000	€ 500.000	€ 750.000
Tarief 2025	0,2402%	0,2402%	0,2402%
OZB 2025	€ 720,60	€ 1.201,00	€ 1.801,50
OZB 2026 bij stijging 1%	€ 727,81	€ 1.213,01	€ 1.819,52
OZB 2026 bij stijging 6,25%	€ 765,64	€ 1.276,06	€ 1.914,09
OZB 2026 bij daling 6,6%	€ 673,04	€ 1.121,73	€ 1.682,60

Ad. 7 Verwerking opmerkingen raadsleden

Op 6 mei 2025 heeft het college de raad geïnformeerd middels een presentatie over de intensivering van de beleidsuitvoering en het versterken van de uitvoeringskracht. De volgende samenvattende conclusies zijn aan het eind van de avond gedeeld met de aanwezige raadsleden. In deze bijlage ziet u wat het college ermee gaat doen en heeft gedaan.

Samenvatting conclusies

- Speeldoos opnemen in de PPN en duiden waarom deze niet in beeld is voor de ombuigingen
Reactie college: tekst en kosten toegevoegd in risicoparagraaf
- Zorgen over de bezuinigingen op PIT > wat gaat het effect zijn?
Reactie college: Bij de ombuiging PIT Baarn is nadere toelichting toegevoegd.
- OZB-scenario's uitwerken en inzichtelijk maken wat verschillende percentages OZB-verhoging concreet betekenen voor woningen/niet-woningen met verschillende WOZ-waarden.
Reactie college: Bijlage 6 toegevoegd met voorbeelden.
- Er is draagvlak voor het verhogen van overige belastingen
Reactie college: We gaan zo spoedig mogelijk de wijzigingen doorvoeren, we verwachten u bij de begroting 2026 nadere informatie te verstrekken.
- Breed draagvlak op aanpassingen afval
Reactie college: We gaan zo spoedig mogelijk de wijzigingen doorvoeren, waarbij de bezuiniging

mogelijk gedeeltelijk eerder ingaat dan 2027. Bij de begroting 2026 is dit naar verwachting uitgewerkt.

- Bij investeringen in het verduurzamen van vastgoed, is behoefte aan een beschrijving van wat die investeringen opleveren.

Reactie college: U heeft bij behandeling van het bijbehorende raadsvoorstel een extra handout gekregen met extra informatie. Kort samengevat minder toekomstige meerkosten, behalen van de eigen CO2 doelstelling van 55%.

- Er is behoefte aan terughoudendheid bij het opdracht geven tot nieuwe onderzoeken. Waar de raad zelf opdrachten tot onderzoek overweegt, bestaat de wens om vooraf inzicht te krijgen in de te verwachte kosten en opbrengsten.

Reactie college: Wij nemen uw advies mee

- Op dienstverlening mag worden bespaard door daarin minder te doen.

Reactie college: Binnen de ombuiging is hier rekening mee gehouden. Uw suggesties worden daarnaast nog verder uitgewerkt voor de begroting 2026

- Sturing op subsidies kan zakelijker / moderner dan nu

Reactie college: De sturing op subsidies wordt zakelijker. Voor de evenementen subsidies is inmiddels een nieuwe regeling aangenomen en voor cultuursubsidies is deze in ontwikkeling. Beoordeling van deze subsidies wordt voortaan neergelegd bij een onafhankelijke commissie en evenementen worden vanaf 2026 getoetst op de bijdrage aan beleidsdoelen van de gemeente. Voor elke regeling is er een subsidieplafond. Deze worden gepubliceerd.

- Leges: breed draagvlak voor eerst betalen, dan gesprek / advies

Reactie college: Bij de invulling van de ombuiging zoals opgenomen wordt hier rekening mee gehouden.

- In de context van de verzakelijking die uit sommige suggesties spreekt, is ook de wens geuit om gelijktijdig wel naast de inwoner te blijven staan.

Reactie college: Bij de uitwerking van de ombuigingen staat het belang van de inwoners voorop binnen de financiële mogelijkheden.

- Zorg over proces van besluitvorming - zie de PPN als kader om richting te geven.

Reactie college: PPN is kader voor de begroting 2026.

