

Begroting 2026





Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Voorwoord	5
Bestuurlijke inleiding	6
Samenstelling bestuur en portefeuilleverdeling	7
Economisch en financieel beeld op hoofdlijnen	10
Leeswijzer	18
Programma 1: Dienstverlening	20
10 Bestuur	22
11 Dienstverlening	26
Programma 2: Vitale gemeenschap	30
20 Kunst en Cultuur	32
21 Sport	34
22 Onderwijs	37
23 Welzijn	42
24 Volksgezondheid	45
Programma 3: Woonomgeving	48
30 RO en Wonen	51
31 Mobiliteit	57
32 Beheer openbare ruimte	59
Programma 4: Veiligheid	63
40 Openbare orde en Veiligheid	65
41 Crisisbeheersing en Brandweerszorg	68
Programma 5: Zorg voor elkaar	71
50 Lokaal Team / Zorgloket	73
51 Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)	76
52 Jeugdzorg	79
Programma 6: Meedoen	84
60 Inkomensregeling	86
61 Re-integratie en Inburgering	91
Programma 7: Economie en Toerisme	94
70 Economie en Toerisme	96
Programma 8: Duurzaamheid	98
80 Energietransitie en klimaatadaptatie	100
81 Afval en circulaire economie	103
Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	106
90 Overhead	108
91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	115
Paragrafen	120
Lokale heffingen	121
Weerstandsvormen en Risicobeheersing	131
Onderhoud kapitaalgoederen	138
Financiering	144
Bedrijfsvoering	150
Verbonden partijen	156
Grondbeleid	173
Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf	175
Financiële begroting 2026 - 2029	176
Grondslagen voor de begroting 2026-2029	177
Het overzicht van baten en lasten en de toelichting	179

Uiteenzetting financiële positie	193
Bijlagen.....	204
Begrotingspostsubsidies 2026	205
Staat van subsidies	206
Staat van baten en lasten taakvelden.....	207
Ombuigingen	211
Zero Based	214

Voorwoord

Inleiding

Geachte raadsleden en steunfractieleden,

Voor u ligt de Begroting 2026 van de gemeente Baarn. Deze begroting markeert de laatste fase van de huidige bestuursperiode. In maart 2026 gaan de inwoners van Baarn opnieuw naar de stembus. Die omstandigheid vraagt van het college bestuurlijke terughoudendheid en verantwoordelijkheid.

In deze begroting houden we vast aan de koers die in de Perspectiefnota is uitgezet. Het motto is Doen wat nodig is. De focus ligt op het behoud van een gezonde financiële positie en het voortzetten van het ingezette beleid. Geen grote nieuwe ambities, maar vooral zorgen voor een goede uitvoering van wat al is ingezet.

Door de structurele financiële opgaven moeten we keuzes maken die soms pijnlijk zijn. Door de gekozen maatregelen ligt er een begroting die structureel sluitend is, maar waarin de thema's jeugd, bestaanszekerheid, kansengelijkheid, wonen, klimaat en digitalisering prioriteit prioriteit houden. Op deze wijze hebben we de balans gezocht tussen besparen en vasthouden aan onze gemeentelijke ambities.

We kijken uit naar een constructieve afronding van deze bestuursperiode en danken iedereen die zich inzet voor onze mooie gemeente.

Met vriendelijke groet,

Het college van burgemeester en wethouders

Bestuurlijke inleiding

Bestuurlijke inleiding

Op woensdag 18 maart 2026 kiezen de inwoners van Baarn opnieuw hun vertegenwoordigers in de gemeenteraad. De begroting die voor u ligt, is daarmee de laatste die dit college in deze bestuursperiode aan de huidige raad voorlegt. Juist omdat in het voorjaar van 2026 het woord weer aan de kiezer is, is het college in deze begroting terughoudend geweest met het maken van nieuwe plannen. Niet voor niets is het motto van deze begroting: Doen wat nodig is.

Deze begroting sluit aan bij de Perspectiefnota 2026-2029 die de gemeenteraad op 2 juli 2025 heeft vastgesteld en die hetzelfde motto droeg. Helder was, en is, dat pijnlijke keuzes nodig zijn om de gemeentefinanciën op de langere termijn gezond te houden. De Perspectiefnota gaf de richting aan: we houden vast aan vijf ambities die de basis vormen voor onze keuzes. We zetten in op de jeugd, op bestaanszekerheid en kansengelijkheid, op het realiseren van meer woningen, op het behalen van de klimaatdoelstellingen en op investeringen in digitalisering en IT.

Daarnaast hanteerden we uitgangspunten die richting geven aan onze keuzes: we stellen mensen voorop, doen een groter beroep op de samenleving, verdelen de lasten evenwichtig en streven naar kostendekkendheid, kijken als gemeente kritisch naar onze eigen organisatie en bezuinigen niet weg wat we in de toekomst weer nodig hebben. Tegelijkertijd betekent doen wat nodig is ook dat we soms beleid intensiveren en de uitvoeringskracht versterken. Zo zorgen we ervoor dat bestaande ambities niet alleen op papier blijven staan, maar ook daadwerkelijk worden gerealiseerd.

De keuzes die de raad in juli heeft gemaakt, zijn verder uitgewerkt in deze begroting. Dat geldt ook voor twee moties die de gemeenteraad heeft aangenomen. Daaruit sprak zorg over de effecten van de voorgenomen bezuinigingen op de werkzaamheden van Stichting PIT Baarn. In deze begroting is meer inzicht gegeven in de verwachte effecten hiervan. Uit de motie Deltaplan starterswoningen bleek de ambitie om starters op de woningmarkt te helpen bij het vinden van een woning, door het realiseren van extra betaalbare en duurzame huurwoningen in Baarn. Het college heeft middelen gereserveerd om met deze ambitie aan de slag te gaan.

Al met al heeft dat geleid tot een begroting die een meerjarig positief saldo laat zien, maar tegelijk duidelijk maakt dat financiële discipline geboden is. Voor een houdbare meerjarenbegroting is van belang dat de geplande ombuigingen worden gerealiseerd en dat zorgvuldig wordt omgegaan met de beschikbare middelen. Ook in dat opzicht is het zaak te doen wat nodig is. Zo zorgen we voor een solide uitgangspositie voor de nieuwe gemeenteraad, die daarmee de ruimte krijgt om eigen keuzes te maken.

Samenstelling bestuur en portefeuillevverdeling

Burgemeester Mark Röell



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

Wethouder Steven de Vries



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

Wethouder Mark Eijbaard



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

Wethouder Hugo Prakke



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

Wethouder Mark Veldhuizen



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

Gemeentesecretaris Cynthia Creveld



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

Economisch en financieel beeld op hoofdlijnen

Uitgangspunten Programmabegroting 2026-2029

Uitgangspunt voor deze Programmabegroting is de Perspectiefnota 2026 die de gemeenteraad op 2 juli 2025 heeft vastgesteld. Bij de Perspectiefnota is ook een pakket aan ombuigingsmaatregelen vastgesteld.

Het traject Ombuigingen en het onderzoek van adviesbureau Berenschot heeft in de tweede helft van 2024 en het voorjaar van 2025 plaatsgevonden. Er zijn 16 thema's onderzocht en daarop zijn scenario's voor ombuigingen uitgewerkt.

Voor bijna alle onderwerpen is het gelukt om een 'laag-midden-hoog scenario' van ombuigingen en impact te maken. De lage scenario's leiden bij elkaar tot € 2,2 miljoen besparing, de middelste scenario's tot € 4,3 miljoen en de hoge scenario's tot € 7,1 miljoen. De resultaten heeft college op 15 april voorgelegd aan de gemeenteraad.

In de Perspectiefnota zijn uiteindelijk de concrete maatregelen verwerkt die moeten leiden tot het dichten van het tekort. Het totaal van de in de Perspectiefnota opgenomen ombuigingsmaatregelen bedraagt in 2026 € 1,8 miljoen en loopt op tot € 2,9 miljoen vanaf 2029. In de betreffende programma's wordt ingegaan op de specifieke ombuigingsmaatregelen.

De Perspectiefnota gaf na verwerking van de daarin opgenomen ombuigingsmaatregelen een gering batig saldo in 2026 te zien, aflopend naar een klein nadelig saldo vanaf 2028. Als het niet lukt om de op 2 juli 2025 vastgestelde ombuigingen in te vullen ontstaan er tekorten.

De meicirculaire 2025 brengt echter enige verlichting met een positief effect op het begrotingssaldo. In de RIB over de meicirculaire 2025 is dit toegelicht. Ook de effecten van de meicirculaire zijn in deze begroting verwerkt. Dit leidt ertoe dat er in alle jaren sprake is van een positief begrotingssaldo. Het begrotingssaldo uit de autonome ontwikkelingen loopt naar 2029 te af naar een gering voordelig saldo.

In deze begroting is ook uitvoering gegeven aan de motie "Stoppen planvorming Cultuurhuis-Brinkhuis" die op 28 mei 2025 door de raad is aangenomen. De investeringsbedragen van beide projecten en de daarmee gemoeide rente- en afschrijvingslasten (kapitaallasten) zijn niet in deze begroting opgenomen. Dit leidt vanaf 2028 tot een daling van de kapitaallasten met ruim € 0,5 miljoen en vanaf 2029 met ruim € 1 miljoen structureel. Vanaf 2030 neemt dit toe naar € 1,3 miljoen. Daardoor verbetert het financiële beeld vanaf 2028 aanzienlijk.

Het voordelig financieel effect van het uitvoeren van bovengenoemde motie is in deze begroting niet voor andere zaken ingezet. Voor bijvoorbeeld groot onderhoud van beide gebouwen is budget nodig wat nog niet in de begroting is geraamd. Daarvoor kan de vrijvallende ruimte worden ingezet.

De stelpost regionale inkoop jeugdzorg van € 1,4 miljoen (taakstelling) is op basis van de informatie uit de meicirculaire 2025 geactualiseerd. Dit heeft ertoe geleid dat deze stelpost in 2026 en 2027 met circa € 1 miljoen is verlaagd. Het gevolg is dat in het totale budget voor jeugdzorg in 2026 ongeveer € 1 miljoen en in 2027 € 0,9 miljoen meer ruimte beschikbaar is om eventuele tegenvallers op te vangen. In vergelijking met de raming in die jaren in de vorige begroting 2025-2028. Het nadelig effect van het actualiseren van de stelpost in 2026 en 2027 wordt grotendeels gedekt door de gelden die in de meicirculaire voor jeugdzorg zijn toegevoegd. Vanaf 2028 is de hoogte van de stelpost regionale inkoop (taakstelling) circa € 1,4 miljoen. Met ingang van 2029 komt daar de taakstelling op

het lokaal team sociaal domein van € 0,4 miljoen (conform PPN 2026) bij. Dit bedrag komt op de taakstelling van € 0,175 miljoen die al eerder is toegevoegd aan het lokaal team en nog moet worden ingevuld.

Hoewel de uitkomst positief oogt, blijft voorzichtigheid geboden vanwege meerdere financiële risico's en onzekerheden. Het huidige positieve saldo geeft een beeld van stabiliteit, maar is kwetsbaar door structurele risico's zoals het volume van de ingeboekte ombuigingen, de onzekerheid over volledige invulling daarvan, de korting op het gemeentefonds, hoge investeringsdruk, stijgende lasten, ingeboekte taakstellingen op jeugdzorg en onzekerheid over toekomstige investeringsbeslissingen. Als de ingeboekte ombuigingen buiten beschouwingen worden gelaten is er in alle jaren sprake van een tekort.

De financiële effecten van de herijking van het Onderwijshuisvestingsplan (IHP) en verduurzaming gemeentelijke gebouwen zijn nog niet volledig inzichtelijk. De onderhoudslasten van een deel van het maatschappelijk vastgoed zijn, doordat besluitvorming over de toekomst daarvan nog niet is afgerond, niet volledig in beeld. Door het het voorgenomen investeringsvolume is sprake van een toename van rentelasten met daarbij ook renterisico's omdat de tarieven onderhevig zijn aan wijzigingen op de kapitaalmarkt.

Het effect van de aangekondigde korting van 10% op een aantal Specifieke Uitkeringen (SPUKS) door de overheveling daarvan naar de algemene uitkering uit het gemeentefonds is nog niet bekend. Daarnaast is Baarn op basis van de herverdeling van het gemeentefonds in 2023 een nadeelgemeente. Op dit moment is het nadeel voor nadeelgemeenten gemaximeerd op € 37,50 per inwoner (€ 0,9 miljoen), maar voor Baarn is na 2029 sprake van een mogelijke structurele afname van de algemene uitkering met nog eens € 2,8 miljoen. Definitieve besluitvorming hierover door het Rijk laat echter op zich wachten. Ook zal verder herverdeling in stappen van maximaal € 15 per inwoner per jaar plaatsvinden.

Door de demissionaire status van het kabinet blijft, in ieder geval op korte termijn, onzekerheid bestaan over verdere compensatie van de ontstane onbalans in financiering van wettelijke taken.

Er zijn dus nog een aantal financiële uitdagingen voor de gemeente. Voorzichtigheid blijft geboden.

Uitgangspunt is dat het volledige bedrag aan ombuigingen wordt gerealiseerd, maar bij tegenvallende resultaten zullen alternatieve dekkingsmaatregelen genomen moeten worden. Voor diverse ombuigingsmaatregelen, waaronder bewonersparticipatie, beeldkwaliteit openbare ruimte en IHP is duidelijk dat het lastig wordt deze in te vullen. Daarom is het opnemen van een risicobuffer in de begroting noodzakelijk om tijd te hebben alternatieve ombuigingen te realiseren: in deze begroting is een risicobuffer van € 0,4 miljoen opgenomen in de jaren 2026 en 2027. Vertraagde invulling van ombuigingen leidt daardoor niet meteen tot financiële problemen en er is tijd om door alternatieven alsnog de noodzakelijke ombuigingsdoelstellingen te halen.

Daarnaast is een structurele stelpost opgenomen van € 0,25 miljoen om knelpunten op het gebied van indexering op basis van al afgesloten contracten te kunnen oplossen. In de Perspectiefnota is een correctie doorgevoerd op de indexering, omdat in voorgaande jaren – achteraf gezien – een te hoge compensatie is toegepast. Dit blijkt in sommige gevallen tot problemen te leiden. Ondanks de risico's en uitdagingen verwachten wij u een begroting te kunnen voorleggen die binnen de financiële kaders blijft. Daarin houden we rekening met risico's door het opnemen van een risicobuffer en ruimte voor indexering. Daarnaast creëren we ruimte voor nieuw beleid voor een toekomstige raad en college.

De OZB-opbrengst in 2026 is op hetzelfde niveau geraamd als in 2025. De tarieven voor rioolheffing stijgen, overeenkomstig de uitgangspunten in het Gemeentelijk riolerings- en waterplan 2024 in 2026 met 2% en de afvalstoffenheffing stijgt in 2026, als gevolg van loon- en prijsstijgingen, met circa 3,5%.

Financieel beeld

Er is sprake van een positieve begrotingsuitkomst van € 0,5 miljoen in 2026, oplopend naar € 1 miljoen in 2029. De aansluiting met de begrotingsuitkomst, zoals opgenomen in de Perspectiefnota 2026 en de meicirculaire 2025, vindt u hieronder.

Om goed inzicht te hebben in de financiële positie van de gemeente om financiële tegenslagen in de toekomst op te vangen, kijken we naar de inkomsten en uitgaven en de ontwikkeling van de schulden. Deze worden weergegeven o.a. door middel van de verplichte kengetallen, zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en de paragraaf Financiering, verderop in de begroting. De gemeente Baarn heeft de komende jaren voldoende middelen in de algemene reserve om incidentele nadelen en risico's op te vangen.

Begrotingssaldo na bestemming 2026-2029		S/I	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo 2026-2029 na besluitvorming Perspectiefnota 2025			-178 V	-181 V	18 N	23 N
Meicirculaire 2025	S	-1.394 V	-1.421 V	-1.212 V	-1.297 V	
Begrotingssaldo 2026-2029 conform RIB meicirculaire		-1.572 V	-1.602 V	-1.194 V	-1.274 V	
Mutaties na Perspectiefnota/meicirculaire: autonome ontwikkelingen						
Correctie meicirculaire 2025	S	0	0	-100 V	0	
Actualisatie salarissen 2026	S	37 N	-82 V	-92 V	-92 V	
Actualisatie rente langlopende geldleningen	S	-281 V	-145 V	-12 V	374 N	
Actualisatie afschrijvingslasten	S	45 N	-119 V	-349 V	-101 V	
Invullen PM posten uit PPN 2026	S	133 N	133 N	133 N	133 N	
Structurele doorwerking Turap en Jaarrekening	S	-13 V	-13 V	-64 V	-64 V	
Actualisatie huuropbrengsten	S	-12 V	-12 V	-12 V	-12 V	
Kostendekkendheid afvalstoffenheffing en begraafrechten	S	-229 V	-229 V	-229 V	-229 V	
Mjop gebouwen, verhogen structurele toevoeging i.p.v. eenmalige toevoegingen	S	597 N	597 N	597 N	597 N	
Actualisatie stelpost (taakstelling) Jeugdzorg n.a.v. Meicirculaire 2025	S	122 N	399 N	-50 V	-50 V	
Invullen Zero Based Budgeting (ZBB)	S	-228 V	-64 V	32 N	33 N	
Actualisatie bijdrage BBS 2025	S	300 N	300 N	300 N	300 N	
Aanpassen post onvoorzien aan financiële beheersverordening Baarn	S	98 N	98 N	98 N	98 N	
Terugdraaien toevoegingen en onttrekking AR PPN	I	-200 V	-200 V	400 N	0	
Diverse kleine correcties	S	52 N	42 N	45 N	48 N	
Totaal mutaties tussen Perspectiefnota/meicirculaire en opstellen begroting		421 N	705 N	698 V	1.037 N	
Mutaties na Perspectiefnota/meicirculaire: beleidsmatige ontwikkelingen						
Opnemen risicobuffer ombuigingen	I	400 N	400 N	0	0	
Opnemen stelpost indexering	S	250 N	250 N	250 N	250 N	
Deltaplan Starterswoningen (motie raad 2 juli)	I	100 N	0	0	0	
Deltaplan Starterswoningen (motie raad 2 juli) dekking Algemene Reserve	I	-100 V	0	0	0	
Motie stoppen planvorming cultuurhuis/Brinkhuis (28 mei), effect afschrijvingslasten	S	-38 V	-57 V	-57 V	-452 V	
Motie stoppen planvorming cultuurhuis/Brinkhuis (28 mei), effect rentelasten	S	0	-206 V	-483 V	-590 V	
		612 N	387 N	-290 N	-792 V	
Begrotingssaldo 2026-2029 na bestemming		-539 V	-510 V	-786 V	-1.029 V	
Saldo incidenteel		0	0	0	0	
Structureel begrotingssaldo 2026-2029 na bestemming	S	-539 V	-510 V	-786 V	-1.029 V	
Bedragen * € 1.000						

Toelichting op wijzigingen sinds de vaststelling van de Perspectiefnota 2026

Meicirculaire: Bij de Perspectiefnota 2026 is, op basis van de destijds beschikbare informatie, een inschatting gemaakt van de verwachte stijging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Bij het verschijnen van de meicirculaire bleek de verwachte loon- prijscompensatie hoger dan waar mee gerekend is. In de Raadsinformatiebrief van 19 juni 2025 over de effecten van de meicirculaire is dit toegelicht.

A. Diverse actualisaties door autonome ontwikkelingen

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

Salarislasten in vergelijking met de prognose zoals opgenomen in de Perspectiefnota 2026

De salarislasten zijn geraamd op basis van de CAO gemeenten. In de perspectiefnota 2026 was hier al een raming voor opgenomen. Dit leidt tot (geringe) verschillen.

Actualisatie rente langlopende geldleningen

De prognose van de aan te trekken langlopende geldleningen is geactualiseerd. Daarbij is vooral het meerjaren investeringsoverzicht met de daarin opgenomen investeringen leidend. De eerste jaren leidt dit tot lagere rentelasten, maar vanaf 2029 nemen de rentelasten toe. Rekening is gehouden met het effect van de motie "Stoppen met planvorming Cultuurhuis/Brinkhuis". Dit heeft een positief effect op de schuldpositie van ongeveer € 20 miljoen (lagere schuld).

Actualisatie afschrijvingslasten

De geraamde afschrijvingslasten zijn geactualiseerd.

Invullen van de in de Perspectiefnota opgenomen structurele p.m. ramingen

Dit betreft de structurele kosten robuuste bedrijfsvoering nieuwe uitvoeringsorganisatie sociaal domein.

Structurele effecten uit Jaarrekening 2024 en Tussenrapportage 2025

Dit betreft vooral lagere lasten WMO, hogere lasten klein onderhoud wegen, niet geraamde huurinkomsten PIT Baarn en hogere energielasten gemeentehuis.

Actualisatie huuropbrengsten

De ramingen van de huuropbrengsten zijn geactualiseerd aan de hand van de bepalingen in de huurovereenkomsten.

Actualisatie kostendekkendheid afval en begraafrechten

Ten opzichte van de in de Perspectiefnota is er door de actualisatie van de berekeningen kostendekkendheid van deze heffingen een voordelig effect voor de begroting. Dit komt door vooral door toegestane toerekening van overhead en omzetbelasting aan de tarieven.

Hogere toevoeging aan de voorziening onderhoud gebouwen.

Eerder is besloten om onderhoudskosten van gebouwen deels te dekken met een eenmalige storting en opbrengsten uit toekomstige verkopen. Volgens aangescherpte interpretatie van bestaande begrotingsregels is dat echter niet toegestaan. In plaats daarvan moet er jaarlijks een vast bedrag worden gereserveerd voor onderhoud, Dit betekent dat er vanaf 2025 elk jaar € 0,59 miljoen extra gereserveerd moet worden, bovenop de al geraamde jaarlijkse toevoeging van € 0,54 miljoen. Dit is een relatief hoge extra structurele last, maar wel gebaseerd op een recent geactualiseerd onderhoudsplan. Wij monitoren de komende periode of de besteding conform de geraamde onderhoudsplanning verloopt. Op basis daarvan kan worden gezien of het onderhoudsplan herziening behoeft en jaarlijkse toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening op basis daarvan kunnen worden aangepast. Voor het jaar 2025 is de extra verhoging bekostigd uit de bestemming van het rekeningresultaat 2024. (raadsbesluit van 2 juli 2025).

Actualiseren van de stelpost jeugdzorg (gelden meicirculaire)

Met in de meicirculaire 2025 voor dit doel beschikbaar gestelde gelden in de stelpost jeugdzorg (stelpost regionale inkoop: negatieve lastenraming) van ruim € 1,4 miljoen in de jaren 2026 en 2027 aangepast naar het actuele niveau. Dit houdt in de stelpost in 2026 is gecorrigeerd met € 1 miljoen en in 2027 met € 0,9 miljoen. De gelden die hiervoor in 2026 en 2027 van het Rijk worden ontvangen waren echter niet toereikend om deze verlaging te realiseren. De taakstelling had feitelijk al lager moeten zijn. Een deel van de correctie komt daardoor in 2026 en 2027 ten laste van het begrotingssaldo,

Invullen van de taakstelling Zero Bases Budgeting (ZBB).

De in de begroting opgenomen taakstelling voor ZBB (administratieve aanpassing van budgetten op basis van de werkelijke lasten of baten van de afgelopen jaren) loopt op van € 0,25 miljoen in 2026 tot € 0,5 miljoen vanaf 2028. In deze begroting is nagenoeg de volledige taakstelling al meerjarig ingevuld, wat in 2026 en 2027 leidt tot een voordeel voor het begrotingsresultaat. In een aparte bijlage in deze begroting is de specificatie opgenomen.

Bijdrage BBS 2026

De aanpassing 2026 van de uitvoeringsorganisatie BBS was nog niet in de Perspectiefnota 2026 opgenomen door latere aanlevering van de begroting 2026 BBS.

Aanpassen post onvoorzien

De financiële verordening van de gemeente Baarn bepaalt dat de omvang van de jaarlijkse raming voor onvoorziene uitgaven 0,2% van de lasten (inclusief reservemutaties) bedraagt. Dit komt neer op een bedrag van € 161.000, waardoor de huidige raming moet worden verhoogd met € 98.000.

Terugdraaien in de PPN geraamde toevoegingen en onttrekking aan Algemene Reserve

In de Perspectiefnota is in de jaren 2026 en 2027 een toevoeging aan de algemene reserve geraamd van € 0,2 miljoen, totaal dus € 0,4 miljoen. Dit bedrag wordt vervolgens in 2028

weer onttrokken aan de algemene reserve. Dit betreft een onttrekking ten behoeve van het dekken van lasten Sociaal Team, dat dus in eerdere jaren wordt "gespaard". Deze ramingen kunnen vervallen zonder dat dit effect heeft op het structurele begrotingssaldo. Ook is er per saldo geen effect op de hoogte van de algemene reserve.

Diverse kleine correcties

Dit betreft vooral het corrigeren van diverse kleine negatieve lastenramingen.

B. Diverse actualisaties door beleidsmatige ontwikkelingen

Risicobuffer ombuigingen in 2026 en 2027 (incidenteel voor 2 jaar ten laste van het begrotingssaldo).

Na vaststelling van de haalbaarheid van de door Berenschot voorgestelde ombuigingen, blijkt dat minimaal € 0,25 miljoen niet in 2026 gehaald kan worden en vanaf 2027 ongeveer € 0,45 miljoen (zie 'bijlage ombuigingen'). De periode tot de volgende begroting wordt gebruikt om alsnog het beoogde niveau van ombuigingen te halen. Uitgangspunt blijft dat de door de raad vastgestelde ombuigingen volledig gerealiseerd moeten worden. Dit kan betekenen dat niet ingevulde ombuigingen alsnog uit de niet gekozen opties of uit voorstellen van de organisatie gerealiseerd dienen te worden.

Omdat er tijd nodig kan zijn om ombuigingen daadwerkelijk in te vullen is in 2026 en 2027 een risicobuffer ombuigingen van jaarlijks € 0,4 miljoen geraamd ten laste van het begrotingssaldo.

Stelpost indexering

De indexering, zoals de gemeente Baarn deze toepast, heeft door het terugkijken van t-1 een behoorlijke daling tot gevolg voor het begrotingsjaar 2026. Dit is overeenkomstig de uitgangspunten in de PPN 2026 verwerkt in de begroting 2026. Voor onder meer het sociaal domein is er op basis daarvan geen indexering toegepast, terwijl in contracten wel indexering overeen is gekomen. Het is niet duidelijk in hoeverre dit tot problemen kan gaan leiden. Om eventuele knelpunten te kunnen oplossen is een structurele stelpost indexering opgenomen van € 0,25 miljoen.

Deltaplan starterswoningen (motie raadsvergadering 2 juli 2025)

Er ligt een brede behoefte bij de gemeenteraad om de realisatie van woningen te versnellen. Hiertoe zou een 'Deltaplan starterswoningen' opgericht moeten worden. In verband hiermee is het in de Perspectiefnota in 2026 geraamde budget van € 25.000 voor Toekomstperspectief woningbouwontwikkeling tot 2040 met € 0,1 miljoen verhoogd. Dit bedrag wordt bekostigd uit de algemene reserve.

Uitvoering geven aan motie "Stoppen met planvorming Cultuurhuis/Brinkhuis"(raadvergadering 28 mei 2025)

Op 28 mei 2025 heeft de raad de motie Stoppen planvorming Cultuurhuis/Brinkhuis aangenomen. In

de motie wordt het college opgedragen de bibliotheek op de Hoofdstraat 1 en De Speeldoos aan de Rembrandtlaan 35 te houden. Daarnaast vraagt de raad het college de kaders voor de planvorming op deze locaties te stellen en de raad door middel van een raadsinformatiebrief te informeren. Op 26 juni heeft het college een raadsinformatiebrief met betrekking tot de uitvoering van de voorgenoemde motie verstuurd. Hierin worden de begrote en voorziene investeringsbedragen voor het Cultuurhuis en het Brinkhuis genoemd. Het college vermeldt hierover: "Als de raad het college deze maand geen andere kaders voor investeringsbedragen geeft, dan zullen deze bedragen niet worden opgenomen in de begroting voor 2026." Aangezien de raad geen andere kaders heeft gegeven, heeft het college op 2 september besloten de investeringsbedragen niet meer op te nemen in de begroting voor 2026.

Financieel heeft het bovenstaande tot effect dat er vanaf 2028 door het wegvallen van rente- en afschrijvingslasten financiële ruimte ontstaat van € 0,5 miljoen oplopend tot € 1 miljoen structureel vanaf 2029 (en verder oplopend tot € 1,2 miljoen structureel vanaf 2030). Dit is ook zichtbaar in de jaarsaldi van deze begroting. Afhankelijk van nadere besluitvorming zal budget nodig zijn voor het in stand houden van de gebouwen. Voor groot onderhoud zal daarom in de toekomst wel structureel budget beschikbaar moeten zijn. Hier kunnen de vrijvallende budgetten rente en afschrijving (deels) voor worden ingezet.

Leeswijzer

Programma-indeling

De Programmabegroting bestaat uit 9 programma's met daarbinnen ongeveer 50 taakvelden. De indeling is als volgt:

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

Doorontwikkeling Programmabegroting

Net als bij vorige begrotingen, is in deze Programmabegroting verder gewerkt aan het professioneler maken ervan. Keuzes maken we zichtbaarder doordat we het accent vooral leggen op de onderwerpen die nieuw zijn ten opzichte van voorgaande begrotingen.

Opzet programmabegroting

De programma's hebben de volgende opzet:

- Inleiding en beleidskaders
 - Elk programma begint met een korte inleiding en het noemen van de beleidskaders die betrekking hebben op het programma.
- Vervolgens wordt (op productniveau) ingegaan op de vragen:
 - *Wat willen we bereiken? én;*
 - *Wat gaan we daarvoor doen?;*
 - Hier staan de doelen en maatschappelijke effecten beschreven die wij met het programma willen bereiken. Ook zijn hier de activiteiten opgenomen die wij uitvoeren om die doelen te bereiken.
 - Wat kost het?
- Een overzicht van baten en lasten
- Wie hebben we daarbij nodig?
 - Hier staan de verbonden partijen beschreven die helpen bij het halen van de doelstellingen van de gemeente.
- Wat meten we?
 - Hier staan de verplichte beleidsindicatoren zoals opgenomen in 'waarstaatjegemeente.nl' per programma weergegeven.

Legenda:

- I Gewijzigd/geactualiseerd beleid: vastgesteld beleid dat in verband met wet- en regelgeving of een andere oorzaak moet worden gewijzigd of geactualiseerd.
- II Vastgestelde Perspectiefnota 2026

III Zero based

IV Ombuigingen opgenomen in de Perspectiefnota 2026

V Nieuwe ontwikkelingen ten opzichte van de Perspectiefnota 2026: nieuwe onderwerpen die niet eerder benoemd zijn, voortkomend uit gewijzigde wet- en regelgeving of structurele effecten uit de tussenrapportage.

Paragrafen

Naast de programma's bevat de Programmabegroting 2026-2029 de volgende paragrafen:

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

De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de Programmabegroting voor een aantal specifieke onderwerpen.

Uiteenzetting financiële positie

In het onderdeel "Uiteenzetting financiële positie" zijn opgenomen: het overzicht van baten en lasten van het programmaplan, het investeringsoverzicht, de specificatie van de reserves en voorzieningen en de geprognostiseerde balans (meerjarig).

Programma 1: Dienstverlening

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester Mark Röell
Wethouder Mark Veldhuizen
Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

Inwoners, organisaties en ondernemers willen zich gehoord voelen en goed geholpen worden door de gemeente. Duidelijke communicatie en goede dienstverlening zijn daarbij onmisbaar. Van de gemeente mag worden verwacht dat zij dienstbaar, toegankelijk, bereikbaar en beschikbaar is en een positieve grondhouding heeft richting inwoners en ondernemers. Uit de burgerpeiling blijkt dat de dienstverlening van de gemeente Baarn goed wordt gewaardeerd door haar inwoners. De investeringen die de gemeente heeft gedaan in digitale dienstverlening speelt in deze waardering een belangrijke rol. Ten opzichte van zowel 2021 als gemeenten met vergelijkbare omvang, is de waardering gegroeid. De gemeente gaat door met het vergroten van het aanbod van digitale diensten. Vanwege het organiseren van de landelijke verkiezingen in 2025 herijken we de Visie op Dienstverlening in 2026.

Beleidskader

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

Wat kost het?

Dienstverlening	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			2.856		2.856	2.687	2.672	2.672
Perspectiefnota 2026			98		98	119	119	119
Ombuigingen begroting 2026			-150		-150	-225	-225	-225
Totaal	3.099	2.768	2.804	0	2.804	2.581	2.566	2.566

10 Bestuur

Wat willen we bereiken?

Baarn is een gemeente waar we oog hebben voor elkaar, waar we naast elkaar staan en waar we ons als overheid dienstbaar en open opstellen naar de samenleving. We handelen vanuit vertrouwen, zodat inwoners zich geborgen en veilig voelen. Dit doen we door actief te helpen, uit te nodigen tot samenwerking en maatschappelijke initiatieven te ondersteunen.

Duidelijke communicatie en een toegankelijke, veilige dienstverlening zijn voor ons vanzelfsprekend. We zetten hiervoor verschillende kanalen in van sociale media tot fysieke dienstverlening dichtbij inwoners. De digitalisering en het slim inzetten van onze kanalen stellen ons in staat om snel, efficiënt en betrouwbaar te werken, met oog voor privacy en toegankelijkheid. We doen dit transparant, vanuit het gelijkheidsbeginsel, en op een manier die inwoners het gevoel geeft dat ze er echt toe doen. We luisteren naar de vraag achter de vraag en zoeken naar passende oplossingen. Zo voelen inwoners zich gehoord, geholpen en serieus genomen.

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

Op natuurlijke momenten, zoals bij evaluaties van samenwerkingen en keuzes over uitvoering van nieuwe of bestaande taken, bepalen we of we samenwerking willen aangaan, versterken of veranderen. Een voorbeeld hiervan is de schaalvergroting voor de uitvoering van Belastingtaken.

We blijven ons inzetten voor een toereikende vergoeding vanuit het Rijk voor de door ons uit te voeren (medebewind) taken. Dit doen we door ons, samen met andere gemeenten in VNG-verband, hard te maken voor het krijgen van de juiste middelen voor wettelijke zaken zoals zorg en jeugdhulp.

Tegelijkertijd bereiden we ons erop voor dat de financiële middelen vanaf 2028 niet toereikend zijn. Vanaf 2026 voeren we daarom ombuigingen door, zoals opgenomen in de Perspectiefnota 2026, met als doel het financiële evenwicht in de begroting te herstellen en te behouden.

Wat kost het?

Bestuur (10)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			2.381		2.381	2.389	2.389	2.389
Perspectiefnota 2026			48		48	13	13	13
ZBB 2026			-8		-8	-8	-8	-8
Ombuigingen begroting 2026			-75		-75	-150	-150	-150
Totaal	2.422	2.132	2.346	0	2.346	2.244	2.244	2.244

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(II) Verkiezingen gemeenteraad

Deze kosten doen zich één keer in de vier jaar voor in verband met de gemeenteraadsverkiezingen. Het gaat onder meer om opkomstbevorderende activiteiten en communicatiemiddelen, zoals de StemWijzer, een verkiezingsmarkt, verkiezingskrant en verkiezingsdebat(ten). Daarnaast betreft het kosten voor de inwerk cursus voor nieuwe raadsleden, het afscheid van de zittende gemeenteraad en de installatie nieuwe gemeenteraad.

(II) Extra kosten Accountant

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

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

(IV) Ombuiging 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 2026 voor de helft meegenomen en vanaf 2027 volledig.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Verkiezingen gemeenteraad	35			
Extra kosten accountant	13	13	13	13
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Wethouder minder	-75	-150	-150	-150
Totaal	-27	-137	-137	-137

Wie hebben we daarbij nodig?

Samenwerking	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Verplichting
Regionale inkoop Amersfoort	Amersfoort	Wijzigt naar GR	Inkoopregioamersfoort	Nee

Openbaar belang

De samenwerkende gemeenten dragen zorg voor betaalbare ondersteuning en diensten.

Maatschappelijk doel Baarn

De gemeente zorgt voor passende ondersteuning en diensten.

Wat willen we bereiken?

Doel van de samenwerking is om de volgende gezamenlijke doelen te behalen:

- kosten van voorzieningen/diensten beter beheersen;
- kwaliteit van dienstverlening verhogen;
- kwetsbaarheid van de ondersteuning verminderen;
- regionale samenwerking verbeteren.

Wat gaan we ervoor doen?

Gezamenlijke inkoop en contractmanagement.

Jaarlijkse financiële bijdrage	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bijdrage gemeente Baarn	€ 120.349	€ 120.349	€ 120.349

11 Dienstverlening

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

Onze dienstverlening aan de samenleving is heel breed: van het verstrekken van een paspoort tot het ondersteunen van een maatschappelijk initiatief met subsidie of advies. In 2026 blijven we werken aan verdere verbetering van onze dienstverlening. Voorbeelden hiervan zijn:

- We gaan door met het beter en sneller oplossen van meldingen over de openbare ruimte.
- In 2026 zijn alle digitale formulieren beschikbaar. Tegelijkertijd werken we achter de schermen aan de vereenvoudiging van de processen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het doen van een geboorte aangifte.
- We maken onze gemeentelijk websites beter toegankelijk en zorgen dat de informatie op deze sites actueel en relevant is.
- Via het project 'Baarn buurt mee' stellen we buurtbudgetten beschikbaar. Inwoners kunnen hun initiatief voor een leukere, betere en mooier buurt indienen via baarnbuurtmee.nl. Elk initiatief ontvangt maximaal €250,- om het plan zelf uit te voeren.
- We helpen de Kinderburgemeester zo goed mogelijk om zijn ideeën voor Baarn onder de aandacht te brengen en, waar mogelijk, uit te voeren.
- Via een regelmatige Burgerpeiling meten we hoe we de dienstverlening voor inwoners verder kunnen verbeteren.
- Als bestuur en gemeentelijke organisatie zoeken we vaker de dialoog met inwoners, onder andere door meer de wijken in te gaan om inwoners te spreken.
- We sturen op begrijpelijk taalgebruik in onze communicatie met inwoners en organisaties. Medewerkers van de gemeente krijgen daarvoor trainingen en gebruiken de gemeentelijke schrijfwijzer.

- We maken steeds vaker gebruik van toegankelijke en aansprekende communicatiemiddelen, zoals infographics, podcasts, praatplaten, beeld en video. Daarbij maken we gebruik van een gemeentelijke beeldbank.

Wat kost het?

Dienstverlening (11)	2024	2025	2025			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			546		546	375	360	360
Perspectiefnota 2026			50		50	106	106	106
ZBB 2026			-62		-62	-69	-69	-69
Ombuigingen begroting 2026			-75		-75	-75	-75	-75
Totaal	677	637	459	0	459	337	322	322

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(II) Structurele bijdrage archief Eemland

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

(II) 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 gemeenteraadsverkiezingen (maart 2026), Provinciale Staten en waterschappen (maart 2027), Tweede kamer (2029) en het Europees Parlement (mei/juni 2029).

(II) Soortenmanagementplan (SMP)

In het kader van het Nationaal Isolatieprogramma zet de gemeente met het Soortenmanagementplan (SMP) in op versnelling van de verduurzaming, met behoud van

biodiversiteit. Het SMP, opgesteld door de gemeente en beoordeeld door de provincie, vormt de basis voor een gebiedsgerichte omgevingsvergunning voor flora- en fauna-activiteiten onder de Wet natuurbescherming. Hierdoor zijn grootschalige renovatie- en isolatieprojecten mogelijk zonder telkens afzonderlijk ecologisch onderzoek. Inwoners kunnen zo sneller verduurzamen, terwijl beschermde soorten zoals vleermuizen, gierzwaluwen en huismussen duurzaam behouden blijven. De provincie blijft toezichthouder op de naleving van de Wet natuurbescherming en stelt randvoorwaarden aan vergunningverlening en monitoring. Deze randvoorwaarden zijn nog niet volledig uitgewerkt. Voor de implementatie van het SMP in Baarn is dekking voor 2026 geregeld. Voor de periode 2027–2029 moeten afspraken over bijdragen, vergoedingen en subsidies nog worden vastgelegd. Eind 2025 verwachten we duidelijkheid over de financiële consequenties en de inzet van provinciale implementatiesubsidies.

(II) Transitie informatievoorziening (IV) met gemeente Soest

In 2025 is de samenwerking op applicatieharmonisatie met de zeven RID partners ontvlochten. In 2026 wordt een nieuwe samenwerking ingericht met de gemeente Soest en mogelijk Eemkracht. Hiermee kan de dienstverlening aan de inwoners beter en sneller worden gedigitaliseerd. In de praktijk betekent dit dat schaarse capaciteit en expertise worden gedeeld en aanbestedingen, beheer van data en applicaties samen worden gedaan. De afgelopen jaren lag de focus op het samen inkopen en inrichten van applicaties. De verandering zit in het denken en werken vanuit de behoeften van inwoners en deze vertalen naar digitale oplossingen. De eenmalige inrichtingskosten voor het inrichten van deze samenwerking bestaan uit het inzetten van expertise om de nieuwe manier van werken in te richten en medewerkers te trainen. Deze kosten worden ingeschat op 125.000 euro en ten laste gebracht van de algemene reserve.

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

(IV) Ombuiging hospitalitybalie

De pilot hospitalitybalie wordt niet verlengd. Hiermee vervalt 0,63 fte. Aangezien de balie ook wordt gebruikt door andere organisaties in het gebouw en de gemeente 30% van de kosten draagt, bedraagt de verwachte besparing circa € 19.500.

(IV) Ombuiging beperken capaciteit telefonische en fysieke dienstverlening aan de balie

De formatie van het Baarns Contact Centrum wordt met 0,89fte beperkt waardoor minder capaciteit beschikbaar is voor dienstverlening aan de telefoon en de informatiebalie. Hierbij wordt ingezet op een te realiseren besparing van € 55.000. Het terugbrengen van de capaciteit zal naar verwachting leiden tot langere wachttijden aan de telefoon en een toename van het aantal baliebezoeken. Het risico bij deze besparing is dat de bezetting kwetsbaarder wordt tijdens vakantieperiodes en ziekte

van medewerkers. Dit kan leiden tot extra kosten voor de inzet van inhuur dan wel het (tijdelijk) beperken van de openingstijden van telefonische bereikbaarheid en/of de informatiebalie.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Structurele bijdrage archief Eemland		56	56	56
Verkiezingen periode 2026-2029	50	50	50	50
Soorten management plan				
Transitie informatievoorziening met gemeente Soest	125			
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Bezuiniging hospitalitybalie	-20	-20	-20	-20
Beperken openingstijden en telefonische bereikbaarheid	-55	-55	-55	-55
Totaal	101	32	32	32

Programma 2: Vitale gemeenschap

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Hugo Prakke
Wethouder Mark Veldhuizen

Inleiding

In 2026 zetten we sterk in op het versterken van positieve gezondheid en eigen kracht. We ondernemen activiteiten en voeren taken uit voor een aantrekkelijk Baarn, waarin onze inwoners prettig kunnen wonen, leven en meedoen. Daarbij hebben we veel oog voor (positieve) gezondheid, onderwijs en het versterken van de eigen regie van inwoners. Samen bouwen we aan een vitale samenleving.

De gemeente initieert hiervoor samen met inwoners diverse projecten en activiteiten. Tegelijkertijd is er volop ruimte voor initiatieven vanuit de samenleving zelf. We vinden het belangrijk dat iedereen in Baarn mee kan (blijven) doen. Meer zelfredzaamheid draagt bij aan meer zelfvertrouwen en zelfbewustzijn.

We ondersteunen inwoners en organisaties onder andere bij het organiseren van culturele activiteiten. Ook stimuleren we een actieve leefstijl door beweging en sport te bevorderen. Zo werken we aan gezonde en vitale inwoners en een sterke samenleving. Ook in 2026 blijven we op verschillende plekken in Baarn actief betrokken.

Wat meten we?

Het aantal verzuimmeldingen binnen primair en voortgezet onderwijs is de afgelopen jaren toegenomen en zal naar verwachting blijven stijgen. Een oorzaak is een overbelasting van Jeugdzorg, GGD en andere verstrekkers van zorgtrajecten voor jongeren. Hierdoor lopen de wachttijden voor hulpbehoevende jongeren op, wat leidt tot een toename van het aantal verzuimmeldingen. Dit patroon zien we ook op landelijk niveau.

Programma 2: Vitale gemeenschap	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Begroting	Landelijk
			2024	2025	2026	
17. Absoluut verzuim	per 1000 leerlingen	2024	nb	1,0	3,7	6,7
18. Relatief verzuim	per 1000 leerlingen	2024	33,0	36,0	26,0	28,0
19. Vroegtijdig schoolverlaters	vsv-ers zonder startkwalificatie (VO en MBO)	2024	2,3	1,5	2,4	2,3
20. Niet-sporters	% niet-sporters > 19 jaar	2024	37,3	45,9	37,3	42,5

Beleidskader

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

Wat kost het?

Vitale gemeenschap	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			10.225		10.225	10.190	10.073	9.913
Perspectiefnota 2026			227		227	170	277	511
Ombuigingen begroting 2026			-560		-560	-560	-780	-780
Totaal	7.489	11.648	9.892	0	9.892	9.800	9.569	9.643

20 Kunst en Cultuur

Wat willen we bereiken?

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

De cultuurcoach speelt hierin een verbindende en coördinerende rol. De coach brengt partijen samen, stimuleert samenwerking tussen culturele en maatschappelijke organisaties en ondersteunt initiatieven die het culturele klimaat in Baarn versterken. Daarnaast vergroot de cultuurcoach de zichtbaarheid van cultuur en draagt bij aan een samenhangende programmering die inwoners van alle leeftijden aanspreekt.

Met deze inzet versterken we de culturele infrastructuur en vergroten we de impact van kunst en cultuur in onze gemeente.

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

De cultuurcoach is actief bezig met het versterken van het culturele veld in Baarn. De cultuurcoach fungeert als aanspreekpunt voor zowel maatschappelijke en culturele organisaties als voor de gemeente. Daarmee vervult de coach een belangrijke verbindende en coördinerende rol binnen het Baarnse culturele landschap. De coach speelt tevens een belangrijke rol bij de uitvoering van de Kunst- en Cultuurvisie van de gemeente.

Dankzij het evenementenbeleid worden er in Baarn diverse culturele evenementen georganiseerd. Onder de noemer Vorstelijk Baarn vinden talrijke activiteiten plaats die bijdragen aan een aantrekkelijk cultureel klimaat. Daarnaast realiseren we de Uitvoeringsagenda Recreatie & Toerisme 2023–2026, waarmee we cultuur, recreatie en toerisme in samenhang versterken.

In 2026 wordt het grootste deel van de structurele cultuursubsidies van de gemeente Baarn besteed aan Theater De Speeldoos en De Bibliotheek. Daarnaast ontvangen diverse lokale culturele organisaties steun, zoals het kinderatelier Langs Jan, Kunst Centraal (voor cultuureducatie op alle basisscholen), muziekscholen Crescendo en de Bachschool, de Historische Kring Baerne, toneelvereniging Karakter en jeugdtheaterschool Marmelijn. Met deze subsidies maakt de gemeente cultuurbeleving en -participatie mogelijk en toegankelijk voor alle inwoners van Baarn.

Wat kost het?

Kunst en Cultuur (20)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			1.608		1.608	1.456	1.336	1.236
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026							-40	-40
Totaal	1.901	1.888	1.608	0	1.608	1.456	1.296	1.196

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(IV) Ombuiging Verlaging subsidies Eemland1

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

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Verlaging subsidies Eemland1			-40	-40
Totaal	0	0	-40	-40

21 Sport

Wat willen we bereiken?

Sport en bewegen zijn belangrijk voor een gezonde levensstijl en de vitaliteit van onze inwoners. We stimuleren zoveel mogelijk inwoners om actief te zijn. Sportverenigingen spelen hierin een centrale rol. We maken de sportvoorzieningen aan de De Geerenweg toegankelijk voor alle inwoners, ook voor niet-leden. Daarmee zetten we in op breedtesport: sport en bewegen voor iedereen, ongeacht beperking.

In 2026 geven we extra aandacht aan inclusiviteit middels aangepast sporten. Het Lokaal Team Baarn zal sport en bewegen meer inzetten als middel om inwoners te activeren en te ondersteunen. Daarnaast blijft zwemmen voor kinderen onder de 12 jaar een prioriteit als essentiële basisvaardigheid. Ook verduurzamen we sportaccommodaties verder door energiebesparende maatregelen voort te zetten. Zo werken we aan een duurzame en vitale sportomgeving.

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

De gemeente Baarn draagt bij aan de aanleg van een nieuw kunstgrasvoetbalveld op Sportpark De Geerenweg, om de voetbalcapaciteit uit te breiden. Tegelijkertijd wordt een natuurgasveld omgevormd tot hockeyveld. De aanleg hiervan wordt gerealiseerd door Stichting Kunstgras Accommodatie Baarn (SKAB), met inzet van eigen middelen. Deze uitbreiding vergroot de sportmogelijkheden voor zowel voetbal- als hockeyverenigingen en draagt bij aan de gezondheids- en ontmoetingsdoelen van de gemeente.

Daarnaast ondersteunen we reguliere sportprogramma's op basisscholen en subsidiëren we specifieke sportinitiatieven. Daarmee stimuleren we beweging en een gezonde leefstijl voor alle inwoners van Baarn.

Wat kost het?

Sport (21)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)		Geraamd	Saldo	Mutaties	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd
	Resultaat	resultaat	baten en lasten	reserves	resultaat	resultaat	resultaat	resultaat
Bestaand beleid			1.443		1.443	1.500	1.494	1.493
Perspectiefnota 2026			55		55	55	89	156
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026			-100		-100	-100	-100	-100
Totaal	1.256	1.513	1.398	0	1.398	1.455	1.482	1.548

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based, (IV) Ombuigingen en (V) Ontwikkelingen

(II) Bijdrage nieuw kunstgrasveld Sportpark De Geerenweg

In het raadvoorstel Toekomstvisie 2025-2040 sportvoorzieningen De Geerenweg (zaak 1096025) is aangegeven dat de Perspectiefnota het moment was 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 natuurgrasveld 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.

(II) Onderhoud bestaande kunstgrasvelden sportpark De Geerenweg

Elke 10 à 12 jaar moet de top laag vervangen worden van de kunstgrasvelden. De kosten hiervan zijn enorm gestegen, onder meer door strengere milieueisen, 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.

(IV) Ombuiging Sport

Binnen het programma Sport wordt het budget met € 100.000 verlaagd. De structurele subsidie aan Stichting De Trits wordt daarvoor naar beneden bijgesteld. Sportcentrum de Trits behaalt al jaren positieve financiële resultaten, waardoor de noodzaak voor gemeentelijke ondersteuning is afgenomen. Deze verlaging beperkt weliswaar de investeringsruimte van de stichting, maar de huidige financiële positie met aanzienlijke bestemmingsreserves en ruime algemene reserve, biedt voldoende buffer om de gevolgen op te vangen. In het algemeen vanuit de gemeentewet moet voor de verlaging van een subsidie voor de subsidieontvanger een redelijke en billijke termijn gehanteerd worden. Daarom is in overleg met de stichting een afbouw van 3 jaar overeen gekomen, in 2028 is de bezuiniging ingevuld. In de bijlage Ombuigingen vindt u een financiële specificatie van alle ombuigingen inclusief de afwijking in de eerste twee jaar bij Sport. Voorgesteld wordt het tekort van de eerste twee jaren te dekken uit de risicobuffer.

(V) Toekomstvisie Sportvoorzieningen aan de De Geerenweg (Raadsbesluit 1 april 2025, 1096025)

In 2026 gaan we behalve de hiervoor genoemde investeringen in kunstgras ook aan de slag met ontwikkelen van een plan om het gesloten sportpark om te vormen naar een meer openbare sport- en beweegzone. Een kwartiermaker/sportparkmanager gaat daar parttime aan werken maar ook een 4e-jaars stagiair sportkunde en een urban sports landschap architect. Hiervoor is in de begroting 2026 een eenmalig budget van € 62.000 opgenomen. De kwartiermaker/sportparkmanager gaat ook starten met invulling van de andere speerpunten:

- oprichting werkgroep ‘gezamenlijk energiebeheer’;
- inventariseren duurzaamheidsmaatregelen met korte terugverdientijd;
- aanjagen subsidieaanvragen en pilotprojecten (batterijen, collectorvelden);
- plan opstellen voor veilige inrichting De Geerenweg;
- verplaatsing parkeerdruk naar De Drie Eiken voorbereiden;
- gedragsverandering promoten: te voet of met de fiets;
- ondersteunen van huidige beheersorganisaties in professionaliseringsslag;
- verkennen en voorbereiden inzet structurele sportparkmanager;
- stimuleren van samenwerking tussen De Trits en andere beheerorganisaties.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Bijdrage nieuw sportveld Sportpark De Geerenweg	55	55	55	55
Onderhoud bestaande kunstgrasvelden sportpark De Geerenweg			34	101
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Sport	-100	-100	-100	-100
Totaal	-45	-45	-12	56

22 Onderwijs

Wat willen we bereiken?

Goed onderwijs is een belangrijke basis voor een gelukkig en gezond leven. We dragen hieraan bij door te zorgen voor passende huisvesting voor onderwijsorganisaties die voldoet aan de eisen van deze tijd. Samen met de scholen voeren we de komende jaren het Onderwijskansenbeleid uit, in het verlengde van de motie 'Gelijke kansen voor ieder kind'. We pakken hierbij onderwijsachterstanden aan, zodat alle kinderen gelijke kansen krijgen om zich te ontwikkelen.

Daarnaast voeren we in 2026 een nieuw aanmeldbeleid in dat zorgt voor een eerlijkere en transparantere verdeling van leerlingen over de scholen. Dit draagt bij aan een evenwichtiger en inclusiever onderwijssysteem waarin ieder kind optimaal kan groeien.

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

In 2026 werken we binnen het onderwijs aan een aantal belangrijke ontwikkelingen en actuele thema's. We starten eind 2025 met de actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan (IHP), zodat de onderwijshuisvesting ook in de toekomst goed aansluit op de behoeften van leerlingen en scholen en voldoet aan de eisen op het gebied van duurzaamheid.

Daarnaast verbouwen we diverse onderwijslocaties, met nadrukkelijke inzet op vernieuwbouw en verduurzaming. Het gaat hierbij om de Koningin Wilhelminaschool (KWS), de Aloysiuschool en de uitbreiding van het Baarnsch Lyceum, om te kunnen blijven voorzien in de onderwijsbehoefte van de komende jaren.

Ook starten we in 2026 met de implementatie van een nieuw aanmeldbeleid voor het primair onderwijs (PO). Dit moet leiden tot gelijke kansen en een transparanter aanmeldproces voor alle kinderen in Baarn.

In 2026 zetten we extra in op het versterken van de onderwijs-zorgroute, zodat leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben tijdig de juiste begeleiding krijgen. Hiermee voorkomen we uitval en zorgen we voor een betere aansluiting tussen onderwijs en jeugdhulp. Daarnaast intensiveren we de samenwerking met scholen en ketenpartners om het aantal voortijdig schoolverlaters verder terug te dringen. Ook wordt de leerplicht actief gehandhaafd en combineren we dit met preventieve maatregelen om verzuim in een vroeg stadium aan te pakken.

Het programma Gezonde Scholen blijft in uitvoering. Hierin staan gezondheid, welzijn en leefstijl in de schoolomgeving centraal. Tot slot blijven we ons inzetten voor volwasseneneducatie en het terugdringen van laaggeletterdheid, in nauwe samenwerking met de regiogemeenten (waaronder Amersfoort) én met lokale, maatschappelijke organisaties.

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

Wat kost het?

Onderwijs (22)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)		Geraamd	Saldo	Mutaties	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd
	Resultaat	resultaat	baten en lasten	reserves	resultaat	resultaat	resultaat	resultaat
Bestaand beleid			2.649		2.649	2.779	2.786	2.722
Perspectiefnota 2026			172		172	115	188	355
ZBB 2026			-30		-30	-30	-30	-30
Ombuigingen begroting 2026							-180	-180
Totaal	2.674	3.374	2.791	0	2.791	2.864	2.764	2.867

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(I) OAB/VVE SPUK-gelden

In 2025 wordt een groot deel van het eerder doorgeschoven onderwijsachterstandenbudget alsnog besteed. Dit is het gevolg van stijgende kosten, onder andere voor extra VVE-groepen vanwege wachtlijsten, een late factuur voor de taalklas 2024 en hogere kosten voor peuteropvang. Er is nieuw OAB-beleid vastgesteld, de daarin genoemde activiteiten worden uit budget van Jeugd op de Agenda gefinancierd (overlap in beleidsdoelen) en vanuit lokaal Onderwijs budget. De landelijke verdeling van de SPUK-gelden (OAB/VVE) is gebaseerd op verouderde cijfers, die een vertraging van twee jaar kennen. Hierdoor sluiten de toegekende middelen niet aan bij de actuele situatie en worden deze pas met vertraging beschikbaar gesteld. Daarnaast voert het Rijk in 2026 een landelijke korting van 10% door op de SPUK-gelden voor onderwijsachterstandenbeleid. Deze generieke korting heeft direct impact op het beschikbare budget. Dit wordt in 2026 opgevangen doordat de uitgaven voor kinderopvang vanwege een Sociaal Medische Indicatie (SMI) vanaf dat jaar weer vanuit Jeugdzorg budget zullen worden bekostigd en niet meer vanuit budget Kinderopvang. Hierdoor ontstaat er ruimte om dit tijdelijke te kort op te vangen binnen het totaal budget Kinderopvang/Peuterspeelzalen.

(II) 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: nieuwe wet Van school naar duurzaam werk, stijging ongeoorloofd verzuim en hogere complexiteit. Betreft de Wet van school naar duurzaam werk kennen gemeenten nog niet voldoende inzicht, samenwerking en duidelijke kaders om jongeren effectief naar werk te begeleiden.

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).

(II) IHP Tijdelijke huisvesting Baarnsch Lyceum

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 2021 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.

(II) 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 de Perspectiefnota financieel verwerkt. Dit heeft een verhogend effect, omdat voorbereidingskredieten in 5 jaar worden afgeschreven. In het geval van de genoemde scholen kunt u bij het beschikbaar stellen van de voorbereidingskredieten nog bijsturen. De leerlingenaantallen zijn sterker gegroeid dan eerder verondersteld in het IHP 2021. De afgelopen en komende tijd wordt gebruikt om samen met het Baarnsch lyceum te kijken hoe eventuele uitbreiding zal plaatsvinden. In de Perspectiefnota is een bedrag van € 3.500.000 opgenomen, hiervan is 8% (€ 280.000) als voorbereidingskrediet opgenomen.

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

(IV) Ombuiging IHP Doorschuiven projecten

Er komt een financiële herijking van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) waarbij de geplande investeringen in onze scholen in de komende jaren tegen het licht worden gehouden. Het betreft 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. Er zijn daarnaast verschillende richtingen om de ombuiging te realiseren onderzocht. Wij achten de ombuiging uiteindelijk niet als realiseerbaar, om de volgende hoofdredenen:

- Er zijn al gemaakte bestuurlijke afspraken over bouwtijd/aanvang realisatie;
- Toekomstige wijzigingen in het bouwbesluit, van BENG naar ENG, uitstel maakt een project dan niet goedkoper;
- Niet voldoen aan de Frisse Scholen-Norm wat indruist tegen het Gezonde scholen-beleid.

Tot slot was de beoogde bezuiniging in het Berenschotrapport als incidenteel aangemerkt. Na 2029 betekende dit ook een andere keuze. In de bijlage Ombuigingen vindt u een financiële specificatie van alle ombuigingen inclusief de afwijkingen.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Schoolverzuim en wachtlijsten terugdringen	50	50	50	50
IHP Tijdelijke huisvesting Baarnsch Lyceum	122	65		
IHP Opname voorbereidingskredieten Aloysius, Guido de Bres, Baarnsch Lyceum inclusief investering			138	305
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
IHP Doorschuiven projecten			-180	-180
Totaal	172	115	8	175

Wie hebben we daarbij nodig?

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

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

Openbaar belang

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

Maatschappelijk doel Baarn

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we ervoor doen?

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

Stichting openbaar onderwijs Eemvallei educatie (STEV) (X € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	2.289	2.185	2.188
Vreemd vermogen	8.467	8.510	8.399
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	20.544	19.993	18.849
Geraamd resultaat	211	-104	3
Bijdrage gemeente Baarn	0	0	0

23 Welzijn

Wat willen we bereiken?

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

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

In 2026 gaan we Jeugd op de agenda verder uitwerken. De jeugdcoördinator speelt hierin een centrale rol door onderdelen verder te concretiseren, zoals het betrekken van jongeren in de volle breedte en het ophalen van hun behoeften en signalen. Hierbij wordt nauw samengewerkt met Pit Baarn, het onderwijs, verenigingen, sportclubs en diverse lokale organisaties.

Stichting Pit Baarn speelt een belangrijke rol in het sociaal domein en is het lokale aanspreekpunt voor inwoners op het gebied van zorg, ondersteuning, opvoeding, werk, geldzaken, vrijwilligerswerk, mantelzorg en eenzaamheid. Als gevolg van de ombuigingen zal Pit Baarn in 2026 werken met een aangepast jaarplan, waarbij extra afstemming plaatsvindt op de onderdelen jeugd, onderwijs en vroegsignalering.

Opvang ontheemden

De gemeente Baarn biedt, naast woonruimte voor statushouders, ook opvang aan asielzoekers en Oekraïense ontheemden. Dit gebeurt op eigen opvanglocaties en in samenwerking met woningcorporatie Omthuis, het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) en onder coördinatie van de provincie Utrecht. Op deze manier draagt de gemeente bij aan de wettelijke en maatschappelijke verantwoordelijkheid om mensen in nood een veilige plek te bieden. De kosten voor de opvang worden gedragen door de daarvoor verantwoordelijke instanties, zoals het Rijk en het COA. Naar aanleiding van de zorgwekkende berichtgeving van het NRC en de gebrekkige informatievoorziening vanuit het COA die daaruit bleek, monitoren we samen met COA en politie nauwlettend de ontwikkelingen op het asielzoekerscentrum en de naleving van de met het COA gemaakte afspraken.

Wat kost het?

Welzijn (23)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			3.311		3.311	3.240	3.243	3.247
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026			-460		-460	-460	-460	-460
Totaal	555	3.582	2.851	0	2.851	2.780	2.783	2.787

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(IV) Ombuiging Sluiten/afstoten voorzieningen

Voorgesteld wordt om de Volières op te heffen en de hertenkamp in het Maarschalksbos af te stoten. Het eerste jaar (2026) zal de bezuiniging door de uitvoering niet geheel worden gehaald, de verwachting is dat vanaf 2027 het bedrag € 20.000 hoger uitvalt dan opgenomen in de PPN 2026. Dit bedrag is bedoeld ter compensatie van de niet te halen ombuiging Beeldkwaliteit bij programma 3.2. Beheer Openbare Ruimte.

(IV) Ombuiging Stichting PIT Baarn

Om een ombuiging van € 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. Pit zal per 1 januari 2026 een structurele ombuiging van € 400.000 realiseren. Deze bezuinigingen raken meerdere onderdelen van de dienstverlening, waarbij een herschikking van inzet en middelen noodzakelijk is.

Een belangrijke maatregel is het beperken van de overheadkosten binnen Pit Baarn. De organisatie kiest voor een platte structuur, waarbij het management wordt geschrapt. De nieuwe directeur gaat werken op basis van een 28-urige werkweek in plaats van 36 uur. Ook de functie van extern controller wordt opnieuw aanbesteed om kostenbewuster in te kopen. Daarnaast wordt gestuurd op een efficiëntere bedrijfsvoering, taakverschuivingen en het combineren van functies om kosten te reduceren zonder directe impact op het primaire proces.

Naast het terugbrengen van overhead kijkt Pit naar andere financieringsmogelijkheden, aangezien de inkomsten nu voor bijna 90% uit gemeentelijke subsidie bestaan. Het doel is een meer evenwichtige financieringsmix te realiseren.

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-éénbegeleiding 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 mogelijk de mantelzorgwaardering en het 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, zoals de website, bureau vrijwillige inzet, de leuning en het vervoer.

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. Tegelijkertijd biedt het een kans om bestaande werkwijzen kritisch te herzien, nieuwe financieringsbronnen te benutten en zo de effectiviteit van het sociaal domein in Baarn te versterken.

De informatie (medio augustus) vanuit PIT Baarn zelf, geeft aan dat de ombuiging naar verwachting kan worden ingevuld. Omdat de maatregelen die worden voorgesteld nog voor behandeling van de begroting 2026 worden getoetst is in de opzet van de voorliggende begroting rekening gehouden met een mogelijke afwijking van € 174.000 in het eerste jaar. Dit bedrag is inclusief het terugdraaien van de opgenomen negatieve indexering op subsidie voor PIT Baarn van € 74.000 welke een structurele doorwerking heeft. Of deze buffer daadwerkelijk nodig is laten we uw raad uiterlijk een week (of zoveel eerder) voor de oordeelsvorming via een raadsinformatiebrief (RIB) weten. Hierdoor is er voldoende tijd om dit zorgvuldig uit te werken. In de RIB zullen ook de eventuele gevolgen van de ombuiging conform uw motie bij de PPN worden toegelicht. In de bijlage Ombuigingen vindt u een financiële specificatie van alle ombuigingen inclusief de afwijking zoals hiervoor genoemd.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Sluiten/afstoten voorzieningen	-60	-60	-60	-60
PIT Baarn en taakstelling Welzijn	-400	-400	-400	-400
Totaal	-460	-460	-460	-460

24 Volksgezondheid

Wat willen we bereiken?

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

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

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

Ook in 2026 blijven we hierin investeren. We nemen de eigen regie en mogelijkheden van inwoners als uitgangspunt, en werken daarbij samen met lokale en regionale partners. Zowel de basisvoorzieningen van de GGD regio Utrecht als de lokale maatwerkvoorzieningen dragen hieraan bij. Deze inzet richt zich op het versterken van zes pijlers binnen de lokale gezondheidsaanpak:

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

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

Wat kost het?

Volksgezondheid (24)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)		Geraamd	Saldo	Mutaties	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd
	Resultaat	resultaat	baten en lasten	reserves	resultaat	resultaat	resultaat	resultaat
Bestaand beleid			1.251		1.251	1.251	1.251	1.251
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026			-7		-7	-7	-7	-7
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	1.103	1.291	1.244	0	1.244	1.244	1.244	1.244

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

Wie hebben we daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting	
GGDrU	Utrecht	Gemeenschappelijke regeling	www.gggdru.nl	De GGDRu voert voor de gemeente de taken uit die voortkomen uit de Wet Publieke gezondheid (Wpg). Hierbij ligt de primaire focus op de collectieve en preventie aspecten van gezondheid.	

Openbaar belang

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

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we er voor doen?

GGDrU heeft het bevorderen en beschermen van de gezondheid verdeeld over de pijlers; Gezonde en veilige leefomgeving, Kansrijk opgroeien, Langer en gezond zelfstandig en Wendbare en vitale organisatie. GGDrU voert de wettelijke verplichte taken uit namens alle gemeenten als collectief. Deze collectieve, verplichte wettelijke taakuitvoering wordt de basistaakuitvoering genoemd. Het daarbij horende pakket aan producten is het basispakket. Het gaat over het beschermen tegen gezondheidsrisico's. In de samenwerkingsovereenkomst zijn de aanvullende werkzaamheden vastgelegd die de GGDrU voor en in opdracht van de gemeente Baarn uitvoert, op het domein Publieke Gezondheid. In 2026 wordt een verdere oriëntatie gedaan op het takenpakket van de GGDrU, mede gezien de snel stijgende kosten. Onderzocht wordt welke taken van het Lokaal Team en welzijnsorganisatie Pit Baarn overlappen en slimmer verdeeld kunnen worden.

Gezondheids dienst Utrecht (GGDrU) (X € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	6.217	1.603	2.800
Vreemd vermogen	36.090	18.942	27.464
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	81.839	64.671	75.275
Geraamd resultaat	2.477	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	1.229	1.360	1.312

Programma 3: Woonomgeving

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Mark Veldhuizen

Wethouder Mark Eijbaard

Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

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

Wat meten we?

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

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Landelijk
37. Demografische druk	Totale bevolking tov 20 - 65 jaar	2025	85,9%	86,2%	86,0%	70,7%

De waardeontwikkeling van de gemiddelde WOZ-waarde in Baarn is lager dan de landelijke toename van het landelijke gemiddelde.

In Baarn zijn de afgelopen tijd voornamelijk nieuwe woningen gebouwd in de betaalbare sector.

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Landelijk 2025
35. Gemiddelde WOZ waarde	x € 1.000,-	2024	€ 490	€ 491	nmb	€ 379
36. Nieuw gebouwde woningen	Per 1000 woningen	2023	7,8	nmb	nmb	9,1

Onroerendezaakbelasting (OZB)

Voor de OZB geldt de WOZ-waarde van woningen en niet-woningen als grondslag. Er is gekozen om voor 2026 geen verhoging van de opbrengstraming t.o.v. 2025 toe te passen. De nog niet bekende waardeontwikkeling van de WOZ-waardes wordt wel verrekend bij het bepalen van de tarieven. De gemiddelde OZB aanslag eigenaar woning blijft € 487,95 in 2026 dit is gelijk aan 2025.

Afvalstoffenheffing

Voor de afvalstoffenheffing wordt naar de gezinssamenstelling gekeken (één-, twee- en drie of meerpersoonshuishouden). Hierbij is sprake van een 100% kostendekkend systeem. Voor 2026 betekent dit een stijging van 3,5 %. Deze wordt veroorzaakt door onder andere hogere loon- en verwerkingskosten. De heffing voor een drie of meerpersoonshuishouden stijgt van € 540,50 (2025) naar € 559,42 (2026).

Rioolheffing

Voor de rioolheffing is de grondslag de hoeveelheid afvalwater per aansluiting op basis van het waterverbruik. Hierbij is sprake van een 100% kostendekkend systeem. Jaarlijkse verhoging van 2% bovenop prijsindex is nodig vanwege het in 2024 geactualiseerde kostendeckingsplan Riolerings. De heffing tot 500m3 stijgt van € 286,10 (2025) naar € 291,82 (2026).

Gemiddelde gemeentelijke woonlasten

De gemiddelde gemeentelijke woonlasten worden bepaald door de OZB, afvalstoffenheffing (drie of meerpersoons huishouden) en rioolheffing bij elkaar op te tellen. Voor 2026 komt dit bedrag uit op € 1.339 dit is een stijging van ongeveer € 25 ten opzichte van 2025. Deze stijging is beperkt omdat er geen jaarlijkse indexering op deze heffingen plaatsvindt in 2026.

In paragraaf Lokale heffingen kunt u meer lezen over de gemeentelijke woonlasten.

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Begroting	Landelijk
			2024	2025	2026	
38. Gemeentelijke woonlasten	Eenpersoons huishouden	2025	1.037	1.157	1.140	957
39. Gemeentelijke woonlasten	Meerpersoons huishouden	2025	1.195	1.315	1.339	1050

Beleidskader

Ruimtelijk Orderingsbeleid en Ruimtelijke Ontwikkeling

- Nota grondbeleid 2017
- Nota bodembeheer 2013
- Nota ruimtelijke kwaliteit Baarn (vastgesteld in 2014)
- Beleidsregel subsidie gemeentelijke monumenten gemeente Baarn 2006
- Gemeentelijke richtlijn duurzaam bouwen 2012 - 2015
- Toekomst- en structuurvisie Baarn in 2030 (vastgesteld in 2013)
- Beleidsvisie erfgoed (2019)
- Verordening Fysieke Leefomgeving Baarn (vastgesteld in 2021)

- Staat van Baarn (2022)
- Convenant duurzame woningbouw (vastgesteld in 2023)

Wonen

- Volkshuisvestingsprogramma 2023-2027 (vastgesteld in 2023)
- Instrumenten uit instrumentenkoffer (december 2023)
- Meerjarige Prestatieafspraken woningcorporatie Omthuis (vastgesteld in 2024)

Mobiliteit

- Mobiliteitsvisie 'Baarn gaat verder' 2020

Beheer Openbare ruimte

- Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP) 2019 - 2028
- Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)
- Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022 (verlengd tot en met 2026)
- Groenvisie gemeente Baarn 2020
- Bomenbeleidsplan
- Uitvoeringsbeleid bomenvoerordening gemeente Baarn 2016
- Uitvoeringsplan speelruimte 2020 - 2024
- Verordening fysieke leefomgeving Baarn
- Meerjarenonderhoudsplan maatschappelijk vastgoed (MJOP)
- Plan Maatschappelijk Vastgoed (2023)

Wat kost het?

Woonomgeving	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo	Mutaties	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd
			baten en lasten	reserves	resultaat	resultaat	resultaat	resultaat
Bestaand beleid			7.016		7.016	7.129	7.103	7.229
Perspectiefnota 2026			325		325	300	477	477
Ombuigingen begroting 2026			-360		-360	-510	-510	-510
Totaal	7.449	6.298	6.981	0	6.981	6.919	7.070	7.196

30 RO en Wonen

Wat willen we bereiken?

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

1	Inwoners kunnen wonen in een passende en betaalbare woning, ongeacht leeftijd, levensfase of achtergrond.
2	Inwoners kunnen rekenen op de inzet van passend instrumentarium.
3	Inwoners ervaren de effecten van effectieve regionale samenwerking.

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

Doelgroep en programma

De meerjarige prestatieafspraken met woningcorporaties moeten zorgen voor woningen voor de specifieke (doel-)groepen, zoals starters en senioren. Woningbouw voor senioren bevordert de doorstroming op de woningmarkt. Ter ondersteuning worden instrumenten ingezet zoals het Vereveningsfonds, een fonds voor startersleningen, de zelfbewoningsplicht en een anti-speculatiebeding. Door het beoordelen en afwickelen van ruimtelijke procedures worden omgevingsvergunningen, nieuwbouw- en transformatieprojecten voor woningbouw mogelijk gemaakt. Dit geldt ook voor alle andere (reguliere) aanvragen voor bouw- en kapactiviteiten. We standaardiseren anterieure overeenkomsten en passen hier een antispeculatiebeding en zelfbewoningsplicht toe. Daarnaast geven we opnieuw invulling aan ons Startersfonds voor startersleningen. De Huisvestingsverordening wordt op hoofdlijnen een regionale verordening waar we onze eigen onderdelen aan kunnen toevoegen. Op basis van het regionale behoefteonderzoek Wonen en Zorg 2040 werken we aan een lokale visie op wonen en zorg. Deze wordt vertaald naar concrete opgaven en beschikbare locaties. Daarnaast leveren we onze bijdrage aan de zogeheten fair share voor aandachtsgroepen in de regio.

Wonen en zorg

In 2025 is het programma wonen en zorg gemaakt. Hierin worden concrete opgaven op dit vlak gekoppeld aan beschikbare locaties.

Formatie-uitbreiding

Beleidsadviseur Wonen

Om de toenemende werkzaamheden binnen het domein Wonen en Zorg adequaat te kunnen blijven uitvoeren, is extra ondersteuning nodig voor de strategisch adviseur Wonen. Daarom wordt voorgesteld om de formatie uit te breiden met 1 fte voor een beleidsadviseur Wonen. Deze uitbreiding maakt het mogelijk om de strategische opgaven op het gebied van volkshuisvesting, woonzorg, en regionale samenwerking beter te ondersteunen, dossiers efficiënter te beheren en vooral de uitvoeringskracht binnen het team te versterken.

Instrumentarium Uitvoeringsprogramma Wonen, Zorg en Welzijn

Naar aanleiding van de motie om de Blijverslening in te voeren, is advies ingewonnen bij SVn. Hieruit blijkt dat de Blijverslening in de praktijk beperkt wordt benut en naar verwachting in 2026 wordt afgeschaft. Als effectievere alternatieven adviseert SVn de inzet van de Verzilverlening of Stimuleringslening, die beter aansluiten bij de doelgroep en bijdragen aan de doelstelling om ouderen langer zelfstandig thuis te laten wonen.

Deze instrumenten worden opgenomen in het uitvoeringsprogramma Wonen, Zorg en Welzijn als structureel onderdeel van het gemeentelijk beleidsinstrumentarium. Voor de implementatie is het noodzakelijk om budget beschikbaar te stellen, vergelijkbaar in omvang met het eerder gereserveerde bedrag voor de Blijverslening in de Perspectiefnota. Hiermee wordt voorzien in een financieel vangnet voor woningaanpassingen die de zelfredzaamheid en het wooncomfort van ouderen bevorderen.

Uitvoering ruimtelijke ontwikkelingen

In 2025 is een aantal omgevingsvergunningen verleend voor wat grotere ruimtelijke ontwikkelingen. De uitvoering van de ontwikkeling aan bijvoorbeeld de Schoolstraat en het Hof van Baarn zullen vermoedelijk in 2026 in het straatbeeld van Baarn zichtbaar worden.

Ontwikkeling Baarnsche Zoom

Op de locatie Baarnsche Zoom zijn plannen voor de bouw van ongeveer 500 woningen. De helft bestaat uit minimaal 100 sociale huurwoningen, circa 50 middeldure huurwoningen en minimaal 100 betaalbare koopwoningen. De overige woningen zijn vrije sector. De prijzen van de betaalbare woningen zijn geïndexeerd voor inflatie en daarmee op marktconform niveau gebracht. Na de gunning in 2025 worden de plannen nu uitgewerkt ten behoeve van de benodigde vergunningen. De eerste stap is een stedenbouwkundig plan waar de gemeenteraad over besluit. Start van de bouw wordt verwacht in 2027.

Implementatie Omgevingswet

Sinds 1 januari 2024 zijn de Omgevingswet en de bijbehorende Wet kwaliteitsborging bouw in werking getreden. In 2024 zijn we begonnen met het opstellen van het Omgevingsplan, de opvolger van het 'Omgevingsplan-van-rechtswege' (de zogenoemde samenvoeging van de huidige bestemmingsplannen en 'de bruidsschat'). Deze wordt vertaald naar toepasbare regels. Dit zijn regels die opgesteld zijn om aanvragen te beoordelen. Naar verwachting worden in 2026 de

besluiten over het omgevingsplan aan de gemeenteraad voorgelegd. Ook worden nog steeds processen geïmplementeerd, of aangepast vanwege de eerste bevindingen.

Wat kost het?

Ruimtelijke ontwikkeling en wonen (30) Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			1.913		1.913	1.852	1.768	1.768
Perspectiefnota 2026			325		325	300	400	400
ZBB 2026			-15		-15	-15	-15	-15
Ombuigingen begroting 2026			-160		-160	-160	-160	-160
Totaal	1.829	1.889	2.063	0	2.063	1.977	1.993	1.993

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based, (IV) Ombuigingen en (V) Ontwikkelingen

(II) Toekomstperspectief woningbouwontwikkeling tot 2040

Om richting te geven aan de woningbouwopgave tot 2040, stellen we op basis van het uitgevoerde locatie-onderzoek 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.

(II) 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.

(II) 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 seniorniveau 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.

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

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

(IV) Ombuiging 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.

(V) Deltaplan Woningbouw (motie raadsvergadering 2 juli 2025)

Er ligt een brede behoefte bij de gemeenteraad om de realisatie van woningen te versnellen. Hiertoe zou een 'Deltaplan Woningbouw' opgericht moeten worden.

Om te bepalen welke heldere kaderstellende en budgettaire randvoorwaarden voor de gemeenteraad wenselijk zijn stelt het college voor eerst een advies te vragen over de gewenste

actualisering van het (verouderde) grondbeleid. Afhankelijk van de insteek en de risicopositie kan er proactief of actief ingespeeld worden op kansen. Hier is naar verwachting in eerste instantie een bedrag van € 100.000 mee gemoeid. Eventuele structurele lasten kunnen vervolgens in de begroting van 2027 opgenomen worden.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Extra kosten omgevingswet tot 2032			100	100
Toekomstperspectief woningbouwontwikkeling tot 2040	25			
Extra capaciteit fysiek domein	300	300	300	300
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Kosten dekkendheid leges aanpassen	-160	-160	-160	-160
Totaal	165	140	240	240

Wie hebben we daarbij nodig?

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

Openbaar belang

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

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

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

Wat willen we bereiken?

Een schone, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Omgevingsdienst Utrecht (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	2.948	1.522	1.028
Vreemd vermogen	8.607	709	1.747
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	22.769	20.683	44.622
Geraamd resultaat	1.402	2	3
Bijdrage gemeente Baarn	607	614	633

31 Mobiliteit

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

We onderzoeken regelmatig hoe we de leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersveiligheid in Baarn kunnen verbeteren en brengen op basis daarvan verkeersmaatregelen in de praktijk. We zetten steeds meer in op regionale samenwerkingen, onder andere met de realisatie van een regionaal deelfietsensysteem.

Wat kost het?

Mobiliteit (31)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			519		519	521	556	556
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026			-100		-100	-100	-100	-100
Totaal	457	522	419	0	419	421	456	456

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(I) Baarnsche Zoom

Vanwege de werkzaamheden ter voorbereiding en ondersteuning van de ontwikkeling van de Baarnsche Zoom worden kosten gemaakt. Deze inzet is niet altijd, of niet in voldoende mate in de organisatie beschikbaar.

(I) Implementatie Omgevingswet

De werkzaamheden voor implementatie van de Omgevingswet worden soms aan de hand van actuele inzichten aangepast. Zo is er in mei voor gekozen de eerste visie van de omgevingsvisie via een peilnota in de raad te behandelen.

(I) Mobiliteitsvisie

De mobiliteitsvisie die in 2020 is opgesteld, is aan een update toe. We gaan werken aan een waardegedreven visie op mobiliteit. We stellen vast welke modaliteiten op welke plekken in onze openbare ruimte prioriteit hebben. Daarvoor gaan we een integraal verkeerscirculatieplan opstellen voor zowel voetgangers, fietsers, OV als automobilisten. In dat kader zullen we in 2026 bij onder andere de raad peilen welke visie zij hebben op mobiliteit in Baarn. Daarnaast brengen we de mobiliteitsvisie als een programma mobiliteit onder in het Omgevingsplan. Onderdeel hiervan worden uitvoeringsprogramma's voor mobiliteit, duurzame mobiliteit en verkeersveiligheid.

(IV) Ombuiging Verlagen onderzoeksbudget mobiliteit

Het budget voor mobiliteitsonderzoeken en kleine verkeersmaatregelen wordt verlaagd van € 259.000 naar € 159.000. Dit levert een besparing van € 100.000 op. Mogelijk zal in 2026 het bedrag niet geheel gehaald worden wegens nog lopende verplichtingen, voornamelijk gaan we ervan uit dat de bezuiniging wordt gerealiseerd.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Verlagen onderzoeksbudget mobiliteit	-100	-100	-100	-100
Totaal	-100	-100	-100	-100

32 Beheer openbare ruimte

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

We zorgen voor een gezonde en veilige openbare ruimte die bijdraagt aan een duurzame en prettige leefomgeving, en daarmee waarde toevoegt aan het leven van de inwoners van Baarn. We voeren dagelijks beheer en onderhoud uit van de openbare ruimte en realiseren (planmatig) onderhoud en renovaties van wijken. Daarbij hebben wij oog voor verschillende, soms tegenstrijdige, belangen en behoeften, zoals groen, mobiliteit, klimaatverandering en netcongestie. We werken met een afwegingskader om de onderliggende waarden en het gewicht dat we daaraan toekennen te bepalen. Waar mogelijk betrekken we inwoners actief, zodat zij samen met ons werken aan de kwaliteit van de leefomgeving in Baarn.

Wijziging straatbeeld en beeldkwaliteit

Om invulling te geven aan de ombuiging binnen het beheer van de openbare ruimte, is een forse beperking van de uitgaven onvermijdelijk. Dit betekent een zicht- en merkbare verandering van het straatbeeld en de ervaren beeldkwaliteit op diverse locaties. In 2026 wordt de exacte impact van de ombuiging duidelijker. Mogelijke besparingsmaatregelen zijn:

- omvormen van plantsoenen en gazons naar (kruidenrijk)bermgras;
- invoeren van algehele opruimplicht hondenpoep;
- verwijderen van overbodige paaltjes en weinig gebruikte afvalbakken;
- verlagen van het beeldkwaliteitsniveau van A naar B voor alle onderdelen uit het Beeldkwaliteitsplan.

Wat kost het?

Beheer openbare ruimte (32)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)		Geraamd	Saldo	Mutaties	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd
	Resultaat	resultaat	baten en lasten	reserves	resultaat	resultaat	resultaat	resultaat
Bestaand beleid			4.682		4.682	4.839	4.859	4.983
Perspectiefnota 2026							77	77
ZBB 2026			-82		-82	-68	-65	-63
Ombuigingen begroting 2026			-100		-100	-250	-250	-250
Totaal	5.163	3.886	4.500		4.500	4.521	4.621	4.747

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(I) Maatschappelijk vastgoed

De gemeente is eigenaar van ongeveer 50 gebouwen. De vastgoedportefeuille is divers en varieert van strategisch belangrijke objecten, zoals het gemeentehuis en de bibliotheek, tot minder strategische en minder essentiële panden, zoals de berging aan de Oosterstraat. In 2025 heeft de gemeenteraad het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor het gemeentelijk vastgoed vastgesteld. Parallel aan dit MJOP heeft de gemeenteraad ingestemd met een strategische analyse om structurele besparingen te vinden in maatschappelijk vastgoedportefeuille. De uitvoering start zodra de strategische vastgoedanalyse door de gemeenteraad is vastgesteld (naar verwachting eind 2025). Eventuele middelen t.b.v. de implementatie worden meegenomen in het voorstel.

Naast bovenstaande generieke plannen (MJOP/strategische analyse) worden voor specifieke gebouwen eveneens stappen gezet.

Wintertuin

Het college heeft conform het verzoek van de gemeenteraad een openbare uitvraag gedaan om een nieuwe exploitant te vinden. Verschillende partijen hebben interesse getoond. De gemeenteraad heeft tevens om om een rol in de selectieprocedure gevraagd. Afhankelijk van de aanmeldingen en interesse verwacht de gemeente dat er vanaf het voorjaar van 2026 weer een exploitant in de Wintertuin zit.

Gemeentehuis

Het gemeentehuis is afgelopen jaar grondig verbouwd en biedt onderdak aan onder andere PIT Baarn, Vluchtelingenwerk, hulp bij schuldhulpverlening en de gemeente zelf. De gewenste integrale toegang is hierdoor bewerkstelligd. De verbouwing heeft plaatsgevonden in het nieuwe deel van het gemeentehuis (fase 1). De volgende fase (2) zal de verbouwing van de oudbouw zijn. Onderdeel van deze verbouwing zal tevens de uitbreiding van de raadszaal zijn.

Furs

De gemeenschap in Lage Vuursche heeft het dorps huis circa 2 jaar geleden 'terug' aan de gemeente gegeven wegens te hoge kosten en weinig animo. De gemeenschap wil het dorps huis weer opstarten en in de toekomst weer beschikken over een duurzamer en beter dorps huis. Het college staat open

voor een (ver)nieuw(d) dorpshuis, maar is niet blind voor andere maatschappelijke behoeftes zoals de behoefte aan woonruimte. Daarom zal voor een toekomstig scenario onderzoek worden gedaan naar een nieuw dorpshuis in combinatie met woningbouw op het perceel. De gemeente verwacht niet dit project op korte termijn te starten, omdat er andere projecten met meer impact zijn (Baarnsche Zoom). De gemeente is bereid om het dorpshuis in de tussentijd aan de gemeenschap in Lage Vuursche ter beschikking te stellen tegen kostendekkende voorwaarden en voert hier gesprekken over met de gemeenschap in Lage Vuursche.

Verkoop gemeentelijk vastgoed

De gemeenteraad heeft in 2023 en 2024 ingestemd met de verkoop van twee panden. De verkoop vindt eind 2025 / begin 2026 plaats. Het betreft een schuur op de Oosterstraat 175b (openbare verkoop via openbare kanalen) en het pand aan de Eemnesserweg 15-17. De gemeente voert momenteel gesprekken met Omthuis om in de Eemnesserweg een drietal (sociale) huurwoningen te realiseren.

(I) Actualiseren beleidsplan water, riolering en klimaatadaptatie

Na vaststelling van de Omgevingsvisie, wordt het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) opgesteld. Het Wrp is een uitwerking van strategische kaders over water en riolering onder de Omgevingsvisie. Het beschrijft het beleid en de maatregelen voor riolering, water en klimaatadaptatie. Vaststelling van het Wrp vindt in 2026 plaats.

(I) Bewegen, Ontmoeten, Spelen en Sporten (BOSS)

Het huidige speelbeleidsplan is aan een update toe. Er wordt een omslag gemaakt van kwantiteit naar kwaliteit, met focus op een verbeterde leefomgeving en het herinrichten van speelplekken tot inclusieve ontmoetingsruimtes voor bewegen en spelen voor alle leeftijden. Het geactualiseerde plan bevat ook een vervangingsplan voor de speelruimten in de gemeente.

(I) (Herstel) werkzaamheden wegen, straten en stoepen

In de tussenrapportage 2025 is gemeld dat een extra budget van € 100.000 nodig is voor (herstel)werkzaamheden aan wegen, straten en stoepen. Hierbij kunt u denken aan veiligheid, achterstallig onderhoud en op verzoek noodzakelijke aanpassingen. Het bedrag is structureel opgenomen.

(II) Verduurzaming gemeentelijke gebouwen

In het Plan Maatschappelijk Vastgoed (PMV) is 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 van 2 juli 2025 is gevraagd om een krediet beschikbaar te stellen ter verduurzaming van De Trits. Voor het gemeentehuis en speeltuinvereniging Oosterkwartier is een aanvullende investering nodig van € 1,1 miljoen om de DUMAVA-subsidie volledig te benutten. Die investering is opgenomen in het MIP 2026. 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%. Daarmee wordt het beoogde doel van 55% in 2030 gehaald.

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

(IV) Ombuiging Verlagen beeldkwaliteit

Als gevolg van noodzakelijke besparingen met het oog op het ravijnjaar wordt de beeldkwaliteit verlaagd. Het jaarlijkse onderhoudsbudget vermindert dan met € 250.000. Deze ombuiging is niet volledig in 2026 te realiseren vanwege de raamovereenkomsten die ook in 2026 door lopen, investeringen die eerst moeten worden gedaan (omvorming groen) en een bijstelling van het beeldkwaliteitsplan.

De invulling van de besparing op beeldkwaliteit is in 2026 haalbaar, omdat de ombuiging dan € 100.000 bedraagt en we naar verwachting € 130.000 kunnen realiseren. De volgende stap naar € 250.000 is, op basis van inventarisatie samen met de inhoudelijk afdeling, naar verwachting voor € 50.000 te realiseren. Tijdens de uitwerking is een aantal ideeën afgevallen, omdat de investering niet opweegt tegenover de te realiseren structurele bezuiniging. De maximaal te realiseren ombuiging in 2027 wordt daarmee ingeschat op € 180.000. Uitgangspunt is Beeldkwaliteit niveau B met uitzondering van Zwerfafval, dit is op niveau C. Dit is structureel € 70.000 minder dan eerder is aangegeven. Let op, door de extra bezuiniging op de voorziening Hertenkamp wordt dit gedeeltelijk gecompenseerd. Verantwoordelijkheid ligt bij dezelfde afdeling, zie programma 2.3 Welzijn. In de bijlage Ombuigingen vindt u een financiële specificatie van alle ombuigingen inclusief de afwijking.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Verduurzaming gemeentelijke gebouwen			77	77
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Verlagen beeldkwaliteit	-100	-250	-250	-250
Totaal	-100	-250	-173	-173

Programma 4: Veiligheid

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester Mark Röell
Wethouder Steven de Vries

Inleiding

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

Wat meten we?

Om op een goede manier in gesprek te blijven met bijvoorbeeld het Halt-team Midden-Nederland en/of de politie, monitoren wij de ontwikkeling van de cijfers. Gemeente Baarn kent geen specifieke plekken waar veel vernielingen gepleegd worden.

Programma 4: Veiligheid	Norm	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Landelijk gemiddelde
6. Verwijzingen Halt	Totaal	2024	9	5	9	9
8. Winkeldiefstallen	per 1000 inwoners	2024	1,8	1,4	1	2,2
9. Gewelddismisdrijven	per 1000 inwoners	2024	3,5	4,3	3,4	4,3
10. Diefstallen uit woning	per 1000 inwoners	2024	0,4	1,8	2	1,2
11. Vernielingen openbare ruimte	per 1000 inwoners	2024	3,5	5,6	4,4	5,7

Beleidskader

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

Wat kost het?

Veiligheid	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			3.211		3.211	3.231	3.231	3.231
Perspectiefnota 2026								
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	2.939	3.091	3.211	0	3.211	3.231	3.231	3.231

40 Openbare orde en Veiligheid

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

De taken die de gemeente uitvoert voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) zijn divers. Er zijn verschillende partners betrokken bij de uitvoering. De taken rusten op drie pijlers:

- het Integraal Veiligheidsbeleid;
- de Regionale uniforme uitvoering- en handhavingsstrategie voor taken die de RUD Utrecht en de Veiligheidsregio Utrecht voor Baarn uitvoert;
- uitvoering- en handhavingsstrategie (U&H strategie) voor Omgevingsrecht-taken die de gemeente zelf uitvoert.

In 2023 is het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023–2026 vastgesteld. Dit plan bevat vier gezamenlijke prioriteiten van de samenwerkende BES-gemeenten (Baarn, Bunschoten, De Bilt, Eemnes en Soest): ondermijning, zorg en veiligheid, jongeren en digitale veiligheid. In 2025 worden de bijbehorende uitvoeringsplannen in de praktijk gebracht. Het uitgangspunt is om steeds intensiever samen op te trekken, waardoor de gezamenlijke slagkracht groeit en er meer kan worden bereikt.

Tegelijkertijd wordt uitvoering gegeven aan het Districtelijk Uitvoeringsplan Ondermijning 2025–2026 binnen het basisteam Utrecht Oost. Dit plan sluit aan op het IVP en richt zich specifiek op de aanpak van ondermijnende criminaliteit. Gemeenten stemmen hierin ambities, doelen en prioriteiten op elkaar af. Door gezamenlijk op te trekken in de regio wordt de aanpak robuuster, effectiever en beter afgestemd. Er is sprake van een lerende organisatie waarin casuïstiek, kennis en ervaringen actief worden gedeeld.

Ondermijnende criminaliteit omvat alle vormen van criminaliteit waarbij de onderwereld gebruikmaakt van de legale structuren in de bovenwereld. Uit ervaring is gebleken dat bepaalde sectoren kwetsbaar zijn en veelvuldig worden misbruikt voor ondermijnende activiteiten. In de afgelopen jaren is stevig ingezet op het versterken van de informatiepositie, samenwerking met partners en het vergroten van de bestuurlijke weerbaarheid. Deze ingezette lijn zetten we in 2026 onverminderd voort.

In 2026 richten we ons op het volgende:

- versterking van de ambtelijke en bestuurlijke weerbaarheid, onder meer door het organiseren van bewustwordingssessies voor medewerkers en bestuurders;

- extra aandacht voor de gevaren en effecten van drugsgebruik bij jongeren, gebaseerd op eerder uitgevoerd onderzoek en in samenwerking met scholen, jongerenwerk en hulpverlening;
- preventie en opsporing, door mensen in kwetsbare posities bewust te maken van de risico's van het criminele pad. Voor jongeren die al betrokken zijn bij criminaliteit, wordt met partners hulpverlening ingezet om hen uit het circuit te halen. Indien nodig volgen repressieve maatregelen;
- samenwerking met de BES-gemeenten wordt voortgezet, onder andere door beleid (zoals APV's en Bibob) zoveel mogelijk gelijk te trekken, gezamenlijke communicatie en voorlichting te organiseren en integrale controles uit te voeren.

Daarnaast zetten we in 2026 extra stappen in het versterken van zes prioritaire thema's uit het districtelijk uitvoeringsplan:

- Criminele geldstromen: via het invoeren van het Digitaal Opkopers Register (DOR) gaan we witwassen tegen. Eind 2026 zijn alle relevante ondernemers aangesloten.
- Crimineel gebruik van locaties en branches: we houden toezicht op kwetsbare sectoren zoals horeca, autohandel en opslaglocaties.
- Jonge aanwas: met een jeugdoverleg (samen met jongerenwerk, scholen en politie) zetten we in op vroegsignalering, preventie en begeleiding.
- Mensenhandel: we intensiveren de aanpak van arbeidsuitbuiting en illegale prostitutie, en versterken het lokale beleid;
- Ondernijning in de zorg: we trainen professionals in het sociaal domein, bouwen aan casuïstiek en werken samen met externe toezichthouders.
- Weerbare overheid: bewustwording onder ambtenaren en bestuurders wordt vergroot, en het Bibob- en APV-beleid wordt verder geharmoniseerd.

Tot slot blijft het Lokaal Ondernijningsoverleg (LOO) een belangrijk instrument, waarin signalen van ondernijning worden besproken en afgestemd met onder andere politie en RIEC. Indien nodig leidt dit tot gerichte interventies of opschaling naar districtelijk niveau. Met deze gecombineerde inzet op preventie, hulpverlening, bestuurlijke weerbaarheid en handhaving bouwen we in 2026 verder aan een veilige, integere en veerkrachtige gemeente.

Veiligheid in de buurt

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

Digitale veiligheid

We hebben aandacht voor digitale veiligheid, met name voor de digitale weerbaarheid van jongeren, senioren, laaggeletterden en ondernemers. We zetten in op het voorkomen van digitale criminaliteit en werken regionaal samen aan een communicatiestrategie voor dit onderwerp.

Wat kost het?

Openbare orde en veiligheid (40)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			953		953	971	971	971
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	934	904	953	0	953	971	971	971

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based, (IV) Ombuigingen en (V) Ontwikkelingen

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

(V) Toezegging benodigde inzet OOV/T&H

Op verzoek heeft de portefeuillehouder toegezegd een onderzoek te doen naar de benodigde inzet op de domeinen openbare orde en veiligheid, en toezicht en handhaving. Naar verwacht wordt dit in het 4de kwartaal afgerond en zal dit budget vragen in 2026.

41 Crisisbeheersing en Brandweezorg

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

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

De zorg voor de bevolking tijdens en na een ramp (bevolkingszorg) wordt door de gemeente georganiseerd. Hiervoor worden medewerkers opgeleid, getraind en vinden er oefeningen plaats. Steeds vaker krijgen we te maken met nieuwe soorten crises die langer duren en waarmee we minder bekend zijn. Denk aan de coronacrisis en de vluchtelingen crisis. Hiervoor werken VRU en gemeente nauw samen. De prioriteit ligt nu bij het in kaart brengen en nemen van maatregelen voor de gevolgen van klimaatverandering, zoals natuurbranden en wateroverlast. Daarnaast werken we samen met maatschappelijke organisaties om inwoners weerbaarder en veerkrachtiger te maken. Zo kan maatschappelijke ontwrichting worden beperkt bij langdurige uitval van primaire infrastructuur, bijvoorbeeld gas, water, elektra of dataverkeer.

Wat kost het?

Crisisbeheersing en Brandweer (41)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Geraamd		Saldo	Mutaties	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd
	Resultaat	resultaat	baten en lasten	reserves	resultaat	resultaat	resultaat	resultaat
Bestaand beleid			2.257		2.257	2.260	2.260	2.260
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	2.005	2.188	2.257	0	2.257	2.260	2.260	2.260

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based, (IV) Ombuigingen en (V) Ontwikkelingen

(V) Aanpak veerkracht en weerbaarheid

In 2025 is een projectleider ingehuurd die een plan van aanpak opstelt om het vermogen van zelfredzaamheid van de inwoners van Baarn te vergroten in geval er tijdens een crisissituatie geen of een beperkt beroep gedaan kan worden op de overheid. Denk daarbij bijvoorbeeld aan langdurige stroomuitval, een cyberaanval, of een natuurbrand. Hier moet mogelijk budget voor geraamd worden in 2026.

Wie hebben we daarbij nodig?

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

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

Openbaar belang

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

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

Een fysiek veilige omgeving en zelfredzame inwoners.

Wat willen we bereiken?

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

Veiligheidsregio Utrecht (VRU) (X 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	35.468	28.867	29.606
Vreemd vermogen	70.240	69.631	75.308
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	150.712	121.914	128.814
Geraamd resultaat	7.288	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	1.917	2.011	2.076

Programma 5: Zorg voor elkaar

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries

Inleiding

Eenvoudige toegang tot zorg, hulp dichtbij en preventie staan voorop. We bieden inwoners perspectief, ongeacht de complexiteit van hun hulpvraag, en staan naast hen op weg naar een oplossing. Zorg is toegankelijk en passend bij de situatie van de inwoner. In 2025 wordt het beleidskader Vitaal Baarn herzien. Dit vormt de basis voor onze inzet in 2026. We breiden het Lokaal Team uit om sneller passende hulp te bieden en wachttijden te verkorten. De integrale toegang blijft het centrale aanspreekpunt, met nauwe samenwerking met het Lokaal Team. In de Wmo zetten we in op maatwerk, herbeoordeling van langdurige zorg en ondersteuning thuis. Binnen Jeugd versterken we vroegsignalering en voeren we regie op complexe en langdurige jeugdzorg, om betere ondersteuning te bieden en zwaardere zorg te voorkomen. Zo bouwen we aan een sociaal domein dat dichtbij, mensgericht en toekomstbestendig is.

Wat meten we?

De druk op de Wmo en jeugdzorg blijft toenemen in de gemeente Baarn, mede door de groeiende vraag naar ondersteuning en zorg bij kwetsbare inwoners. Deze ontwikkeling wordt versterkt door de vergrijzing en complexe gezinssituaties. Dit heeft gevolgen voor de kosten en capaciteit van onze zorgvoorzieningen. Om de kwaliteit en toegankelijkheid van zorg te waarborgen, richten wij ons op het meten van de effectiviteit van onze ondersteuning, wachttijden en klanttevredenheid, zodat we tijdig kunnen bijsturen waar nodig.

Programma 5: Zorg voor elkaar	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Begroting	Landelijk
			2024	2025	2026	
22. Jongeren met delict voor rechter	% van jongeren tussen 12 en 21 jaar	2023	1	0,8	1	1
29. Jongeren met Jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	13,9	9,0	13,9	13,7
30. Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	0,8	0,9	0,8	1
31. Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren 12 - 23 jaar	2023	0,3	0,3	0,3	0,3
32. Cliënten met een maatwerkarr. Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	2024	830	820,0	830,0	720

Beleidskader

- Baarn Vitaal: Beleidsnota Sociaal Domein Baarn 2021-2024
- Beleidskader Opvang en bescherming 2018
- Jeugd op de agenda
- Onderwijsachterstandenbeleid Baarn

- Regionaal beleidsplan Toekomstbestendig mobiliteitsbeleid 2017
- Regiovisie Samen werken aan de specialistische jeugdhulp
- Regiovisie Ondersteuning met noodzakelijk verblijf Regio Amersfoort 2021-2026
- Regiovisie Huiselijk geweld en kindermishandeling: voor een Veilig Thuis.

Wat kost het?

Zorg voor elkaar	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)		Geraamd	Saldo	Mutaties	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd
	Resultaat	resultaat	baten en lasten	reserves	resultaat	resultaat	resultaat	resultaat
Bestaand beleid			15.527		15.527	15.440	14.332	14.455
Perspectiefnota 2026			1.043		1.043	763	763	253
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	16.517	15.604	16.570	0	16.570	16.203	15.095	14.708

50 Lokaal Team / Zorgloket

Wat willen we bereiken?

Hulp wordt zoveel mogelijk vroegtijdig en dichtbij georganiseerd, in directe verbinding met de inwoner. We stemmen ondersteuning beter op elkaar af, waardoor we efficiënter gebruikmaken van de bestaande basisinfrastructuur, algemene voorzieningen en het eigen sociale netwerk van de inwoner. Het Lokaal Team biedt meer eigen begeleiding en schakelt alleen waar nodig specialistische hulp in. Het uitgangspunt blijft om langdurige, intensieve zorg te voorkomen door vraagstukken vroeg te signaleren en snel, passend en dichtbij op te lossen.

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

Sinds 2024 werken we steeds meer integraal en begin 2025 zijn we gestart met één toegankelijke ingang voor ondersteuning en zorg: een fysiek loket in het gemeentehuis waar inwoners terechtkunnen met hun hulpvragen. Hier werken medewerkers van het basisteam (Pit Baarn) en het besluitenteam (lokaal Team en Loket Wonen, Zorg & Welzijn) nauw samen. Pit Baarn biedt informatie, advies en begeleiding en schakelt waar nodig specialistische hulp in. Het besluitenteam ondersteunt inwoners bij het regelen van zorg en voert regie op de inzet van voorzieningen. Door deze samenwerking zorgen we voor één ingang, snellere ondersteuning en betere afstemming tussen alle betrokkenen.

De kosten voor de inrichting en doorontwikkeling van de integrale toegang en het fysieke loket zijn onderdeel van de bredere investering in het sociaal domein. Deze vallen binnen de uitbreiding van het Lokaal Team en worden gedekt via middelen uit de Perspectiefnota 2026.

Wat kost het?

Lokaal team Zorgloket (50)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			2.121		2.121	1.962	1.896	1.896
Perspectiefnota 2026			813		813	533	533	533
ZBB 2026			-20		-20	-20	-20	-20
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	2.386	2.139	2.914	0	2.914	2.475	2.409	2.409

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(II) 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. Zo kan de uitvoeringsorganisatie zelfstandig sturen op prestaties voor inwoners en financiën, en hierover rapporteren aan het 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.

(II) Robuuste bedrijfsvoering nieuwe uitvoeringsorganisatie sociaal domein

Zoals hierboven 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). De verwachting is dat de daadwerkelijke uitbreiding leidt tot een stijging van 10%. 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. In de begroting is nu € 133.000 opgenomen. In oktober 2025 wordt naar verwachting de bijbehorende begroting van de nieuwe uitvoeringsorganisatie door uw raad behandeld.

(II) Tijdelijke uitbreiding lokaal team sociaal domein

In het kader van de landelijke Hervormingsagenda Jeugd is de gemeente Baarn gehouden aan een taakstellende bezuiniging van € 1,2 miljoen op het sociaal domein richting 2028. In lijn met de besluitvorming in de Voorjaarsnota 2025 is gekozen voor een gefaseerde invoering van deze taakstelling, waardoor in de jaren 2026 en 2027 ruimte ontstaat voor gerichte investeringen. De gemeenteraad heeft via de Perspectiefnota 2026 besloten om jaarlijks € 400.000 beschikbaar te stellen voor de (tijdelijke) uitbreiding van het lokaal team binnen het sociaal domein.

Baarn kiest voor een integrale benadering van het sociaal domein, waarin jeugd en Wmo als samenhangende onderdelen van één beleidsveld worden beschouwd. Deze aanpak sluit beter aan op de leefwereld van inwoners en bevordert een effectieve inzet van middelen en capaciteit.

De structurele druk op het jeugdhulpbudget en de toename van wachttijden onderstrepen de noodzaak om te investeren in vroegsignalering en preventie. De beperkte capaciteit van het lokaal team vormt hierbij een knelpunt. Door te investeren in uitbreiding van expertise en uitvoering kan eerder passende hulp worden geboden, worden wachttijden verkort en neemt de druk op specialistische (en vaak duurdere) zorg af. Deze aanpak draagt bij aan zowel betere ondersteuning van jeugdigen en gezinnen als aan financiële beheersbaarheid.

De eerdere uitbreiding van het lokaal team in 2024 heeft al aantoonbare positieve effecten gehad, zowel in termen van snellere inzet van hulp als op het gebied van kostenbeheersing binnen de Wmo. Deze resultaten vormen de onderbouwing voor de nu beoogde voortzetting van de ingezette lijn.

De inzet van extra capaciteit richt zich zowel op specialistische als generieke functies, waaronder gedragswetenschappers en brugfunctionarissen. Hiermee wordt ingezet op preventie, versterking van de samenwerking tussen zorg en onderwijs en het verkorten van wachttijden. Daarnaast wordt extra aandacht gegeven aan de meest complexe en kostbare jeugdzorgcasussen, met als doel de regie te versterken en instroom in zwaardere zorg te beperken.

Het niet realiseren van deze uitbreiding brengt aanzienlijke risico's met zich mee, zoals een toename van verwijzingen naar tweedelijnszorg, hogere kosten, overbelasting van medewerkers en een afnemende effectiviteit van de ondersteuning. De beschikbaar gestelde middelen via de Perspectiefnota 2026 maken het mogelijk om tijdig en onderbouwd in te grijpen. Daarmee wordt bijgedragen aan een toekomstbestendige, integrale en robuuste uitvoering van het sociaal domein in Baarn.

De uitbreiding van het Lokaal Team is structureel verwerkt in de begroting. Dit wijkt af van de verwerking in de Perspectiefnota 2026, omdat de toezichthouder, op basis van een eerder gesprek, naar verwachting niet akkoord zal gaan met verwerking via de algemene reserve.

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Inrichtingskosten nieuwe uitvoeringsorganisatie sociaal domein	280			
Robuuste bedrijfsvoering nieuwe uitvoeringsorganisatie sociaal domein	133	133	133	133
Uitbreiding lokaal team sociaal domein	400	400	400	400
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Totaal	813	533	533	533

51 Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

Binnen de Wmo kijken we naar wat inwoners écht nodig hebben om zelfstandig te kunnen leven en meedoen in de samenleving. Dat kan gaan om hulpmiddelen, begeleiding, huishoudelijke hulp, opvang of beschermd wonen. We bieden ondersteuning op maat, afgestemd op de persoonlijke situatie en behoeften van de inwoner.

De budgetten zijn voor 2025 wel geïndexeerd, maar vanaf 2026 is een daling zichtbaar als gevolg van de taakstelling binnen het sociaal domein. Deze taakstelling is nodig vanwege teruglopende rijksmiddelen en vraagt om een zorgvuldige, efficiënte inzet van beschikbare voorzieningen.

Wat kost het?

(Wmo) Wet maatschappelijke ondersteuning (51) Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			5.579		5.579	5.794	5.885	5.974
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026			-190		-190	-190	-190	-190
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	5.393	5.804	5.389	0	5.389	5.604	5.695	5.784

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based, (IV) Ombuigingen en (V) Ontwikkelingen

(I) Van beschermd wonen naar beschermd thuis

Gemeenten, het Rijk en andere partijen werken aan de verandering van beschermd wonen naar beschermd thuis, zodat mensen met psychische problemen vaker in hun eigen omgeving kunnen blijven wonen. In de toekomst worden gemeenten verantwoordelijk voor hun eigen inwoners, in

plaats van de huidige centrumgemeenten. Omdat de benodigde wet nog niet is behandeld, kan deze verandering niet in 2026 ingaan. Tot die tijd blijft het huidige systeem bestaan en blijft de zorg via centrumgemeenten lopen. Beschermd thuis blijkt in de praktijk steeds vaker een passende oplossing.

(I) Inkoop Wmo Begeleiding en Beschermd Wonen 2026

De aanbesteding voor Wmo-begeleiding en beschermd wonen in 2023 is zonder resultaat beëindigd. Daarom zijn de bestaande contracten in 2024 met één jaar verlengd. Voor 2025 is een tijdelijke inkoopronde georganiseerd, waarbij 68 aanbieders een contract kregen. Deze contracten kunnen ook in 2026 worden verlengd om de continuïteit van zorg te waarborgen.

De regio Amersfoort werkt ondertussen aan een nieuwe inkoopstrategie. Het doel is om begeleiding meer lokaal te organiseren via de sociale basis en de wijkteams te versterken. Hierdoor gaat minder geld naar centrale inkoop en meer naar lokale teams. Voor de begeleiding van deze verandering wordt waarschijnlijk een transformatiemanager voorgesteld, waarvoor budget moet worden gereserveerd.

(I) Taakstelling Sociaal Domein

Om invulling te geven aan de taakstelling binnen het Sociaal Domein, is het nodig om nu gerichte investeringen te doen die zich op termijn terugverdienen. Deze investeringen richten zich onder meer op het versterken van preventie en het verbeteren van de toegang tot passende hulp. Een concreet voorbeeld hiervan is de uitbreiding van het Lokaal Team, waarmee de gemeente Baarn inzet op snellere en effectievere ondersteuning, betere samenwerking met scholen en het voorkomen van escalatie naar duurdere zorgvormen.

Daarnaast worden aanvullende maatregelen ingezet. Zo komt er meer grip op hoe we beter inzicht en grip kunnen krijgen op langdurige, complexe zorgtrajecten. Het doel is om deze zorg waar mogelijk beter te organiseren en beheersbaar te houden, zowel inhoudelijk als financieel.

Tegelijkertijd ervaren we binnen het sociaal domein ook dilemma's. De vergrijzing in Baarn neemt toe en ook de hulpvraag vanuit jeugd en ouders stijgt. Deze ontwikkelingen sluiten aan bij regionale en landelijke trends. Dit vraagt om scherpe keuzes en integrale afwegingen. We benaderen de taakstelling dan ook met een brede blik op effectiviteit, maar met een smalle focus: wat werkt het beste voor onze inwoners in Baarn?

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

(V) Wijziging eigen bijdrage Wmo

Het Rijk heeft aangekondigd dat er een inkomensafhankelijke eigen bijdrage komt voor de Wmo. Dit betekent dat mensen met een hoger inkomen meer gaan betalen voor ondersteuning vanuit de Wmo, zoals hulp in huis of begeleiding. Het doel is om de kosten eerlijker te verdelen. Deze verandering kan gevolgen hebben voor het gebruik van Wmo-voorzieningen en vraagt om goede voorbereiding door gemeenten.

(V) Aparte financiering voor deel Wmo in de maak

In de toekomst zal een deel van de Wmo-uitgaven niet langer via de algemene uitkering uit het Gemeentefonds worden bekostigd, maar via een aparte financieringsstroom. Deze afspraak is gemaakt tussen het demissionaire kabinet en de koepels van medeoverheden. Om welk deel van de Wmo het precies gaat, moet nog worden vastgesteld.

Het doel van deze wijziging is om meer transparantie te creëren in de financiering van de Wmo. Door een deel van de uitgaven los te koppelen van de algemene uitkering, krijgen Rijk en gemeenten beter inzicht in de daadwerkelijke kostenontwikkeling. Dit maakt het mogelijk om specifieke afspraken te maken over de indexering van het budget. Dat is van belang, aangezien de zorgkosten sneller stijgen dan het bruto binnenlands product (bbp). Het streven is om op objectieve wijze vast te stellen wat de omvang van dit nieuwe fonds moet zijn, inclusief een passende vorm van indexering.

Daarnaast is afgesproken dat Rijk en gemeenten gezamenlijk verantwoordelijk worden voor het beheersbaar houden van de Wmo-uitgaven. In dat kader komt er ook een einde aan het zogenoemde openeinde-karakter van de regeling. Op dit moment heeft iedere inwoner recht op ondersteuning, ongeacht of het beschikbare gemeentebudget toereikend is. Dit zorgt voor een financieel moeilijk stuurbare situatie binnen het sociaal domein. Met de voorgestelde aanpassingen wordt beoogd meer grip te krijgen op de uitgaven en een duurzamere financieringsstructuur te realiseren.

52 Jeugdzorg

Wat willen we bereiken?

Baarn is een vitale gemeente waar effectieve en toegankelijke hulp wordt geboden aan jeugdigen en gezinnen met een ondersteuningsbehoefte. We zetten in op vroegtijdige signalering, passende begeleiding en integrale ondersteuning, zodat problemen snel worden aangepakt en zwaardere zorg wordt voorkomen. Samen met inwoners, professionals en partners werken we aan een sterke en veerkrachtige gemeenschap waarin iedereen de kans krijgt om zich te ontwikkelen en mee te doen.

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

Jeugdzorg

De reguliere jeugdzorg richt zich op het bieden van passende ondersteuning aan jeugdigen en hun gezinnen. Deze ondersteuning kan bestaan uit begeleiding, behandeling of het inzetten van juridische maatregelen ter bescherming van de veiligheid. De geboden hulp sluit zoveel mogelijk aan bij de individuele behoeften van jeugdigen en hun directe omgeving.

Sinds 1 januari 2024 verzorgt MetMaya vrijwel alle specialistische jeugdhulp voor jongeren tot 18 jaar binnen de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Leusden, Soest en Woudenberg. MetMaya werkt met gebiedsteams om zorg dichtbij en laagdrempelig aan te bieden. De jaren 2024 en 2025 zijn overgangsjaren waarin MetMaya fors investeert in het aantrekken van gekwalificeerde professionals en het versterken van de samenwerking met lokale teams.

Daarnaast blijft er in 2026 aandacht voor jongeren die zorg ontvangen via alternatieve regelingen, zoals bijzondere dienstverleningsovereenkomsten en persoonsgebonden budgetten (Pgb's). Deze vormen blijven beschikbaar waar maatwerk vereist is.

Wachlijsten blijven een belangrijk aandachtspunt binnen de jeugdzorg, zowel landelijk als in de regio Amersfoort. In 2026 leveren we extra inspanningen om de inzet van beschikbare middelen verder te optimaliseren en de toegankelijkheid van zorg te verbeteren. Een belangrijk speerpunt is het versterken van het Lokaal Team als de samenwerking tussen jeugdhulpaanbieders en het onderwijs. Hiervoor zetten we vaste aanspreekpunten in op scholen om vroegtijdige signalering en passende hulp te bevorderen.

Kosten en Maatregelen Jeugdzorg

Jeugdzorg is een zogenoemde open-einderegeling. Op grond van de Jeugdwet zijn gemeenten verplicht om jeugdhulp te leveren, ongeacht de kosten. Tegelijkertijd staat het beschikbare budget onder toenemende druk, aangezien de rijksbijdragen aan gemeenten dalen.

Ook in de gemeente Baarn is sprake van een stijgende zorgvraag en een toename van intensieve en kostbare jeugdhulp. Dit leidde in 2023 tot een overschrijding van € 1,5 miljoen en in 2024 tot een overschrijding van bijna 1,3 miljoen, vooral door doorverwijzingen naar Breed Spectrum-aanbieders.

In 2024 en 2025 hebben we verschillende maatregelen getroffen om de uitgaven te beheersen. Mede hierdoor verwachten we bij de jaarrekening 2025 een minder grote overschrijding. De ingezette maatregelen sluiten aan bij de landelijke Hervormingsagenda Jeugd, zoals overeengekomen tussen onder andere het Rijk en de VNG. Daarbij ligt de nadruk op het versterken van de toegang, het Lokaal Team, eigen begeleiding, het bevorderen van lichtere vormen van hulp en het terugdringen van dure specialistische zorg waar mogelijk. De uitvoering van de maatregelen monitoren we zorgvuldig, zowel inhoudelijk als procesmatig, met aandacht voor samenhang en effectiviteit.

In 2026 werkt het projectteam verder aan de uitvoering van het advies voor aanvullende maatregelen. Daarmee zet de gemeente Baarn gericht in op het beheersen van de jeugdzorgkosten, terwijl passende hulp voor wie dat nodig heeft behouden blijft.

Vervolg onderzoek Jeugd

We geven vervolg aan de aanbevelingen uit het onderzoek Jongeren en Drugs uit 2023. Met 'uitvoeringsplan Jeugd op de Agenda', werken we integraal aan het verbeteren van relevante factoren die invloed hebben op jongeren zoals werk, school, gezin, relaties en gezondheid. We werken samen met buurgemeenten, politie, Halt, jongerenwerk en andere instanties om invulling te geven aan de aanbevelingen uit het rapport (zie programma 5). Regionale samenwerking is ook nodig voor een effectieve aanpak, omdat jongeren zich over gemeentegrenzen heen bewegen. De gemeente Baarn werkt structureel regionaal samen op de thema's ondermijning, digitale veiligheid, zorg en veiligheid en jeugdveiligheid en -criminaliteit. Hieronder valt bijvoorbeeld de gerichte aanpak van drugshandel (met een focus op jonge aanwas) en een persoonsgerichte aanpak van jongeren die crimineel gedrag vertonen.

Wat kost het?

Jeugdzorg (52)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Geraamd		Saldo	Mutaties	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd
	Resultaat	resultaat	baten en lasten	reserves	resultaat	resultaat	resultaat	resultaat
Bestaand beleid			8.074		8.074	7.931	6.798	6.833
Perspectiefnota 2026			230		230	230	230	-280
ZBB 2026			-38		-38	-38	-38	-38
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	8.739	7.660	8.266	0	8.266	8.123	6.990	6.515

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based, (IV) Ombuigingen en (V) Ontwikkelingen

(I) Ambulante begeleiding en ambulante dagbehandeling Jeugd

Sinds 2024 werkt de gemeente Baarn, samen met de regio Amersfoort, met één vaste aanbieder voor aanvullende specialistische jeugdhulp: MetMaya. In de overgangsjaren van 2024 en 2025 werd deels nog gebruikgemaakt van bestaande overeenkomsten en lopende zorgtrajecten bij andere aanbieders, met name voor ambulante begeleiding en ambulante dagbehandeling.

Vanaf 2026 wordt een duidelijke scheidslijn aangebracht in de uitvoering van deze vormen van jeugdhulp. De verwachting is dat ambulante begeleiding grotendeels wordt ondergebracht bij het Lokaal Team, terwijl ambulante dagbehandeling, vanwege het intensieve en specialistische karakter, in principe onder de verantwoordelijkheid van MetMaya blijft vallen.

De gemeenteraad van Baarn heeft via de Perspectiefnota 2026 ingestemd met een tijdelijke uitbreiding van het Lokaal Team van € 400.000 per jaar, voor een periode van maximaal drie jaar. De investering wordt gefinancierd onder de voorwaarde dat de kosten daarna worden terugverdiend door lagere jeugdzorgkosten. Hiermee wordt de capaciteit en deskundigheid binnen het team versterkt, zodat meer ambulante begeleiding dichtbij en laagdrempelig kan worden georganiseerd.

(II) Samen veilig (SAVE)

Voor de uitvoering van wettelijke veiligheidstaken door Samen Veilig Midden-Nederland (SVMN) is gebleken dat het huidige budget voor 2026 ontoereikend is. Eerdere bijstelling van het budget, op basis van de realisatiecijfers over 2023, heeft achteraf geleid tot een onderschatting van de benodigde middelen. Dit wordt mede veroorzaakt door landelijke ontwikkelingen, zoals de verplichte toepassing van vastgestelde tarieven en een aangepaste normering van het aantal zaken per medewerker. Daarnaast is in Baarn sprake van een toename van complexe casuïstiek, waardoor de inzet van SVMN is toegenomen. Om de continuïteit van deze wettelijke taken in 2026 te kunnen borgen, heeft de gemeenteraad via de Perspectiefnota 2026 besloten het budget voor een periode van maximaal drie jaar met € 110.000 per jaar te verhogen. Deze tijdelijke intensivering sluit aan bij het voornemen om de rol van het Lokaal Team in de toekomst uit te breiden, zoals geschetst in het Toekomstscenario Jeugd- en Gezinsbescherming. Indien de overdracht van taken naar het Lokaal Team in de komende jaren daadwerkelijk plaatsvindt, kan de aanvullende financiering worden afgebouwd.

(II) Formatieuitbreiding – Senior Beleid Jeugd (Team Samenleving)

Om de toenemende complexiteit en dynamiek binnen het jeugdbeleid effectief te kunnen vertalen naar uitvoering, is aanvullende strategische capaciteit binnen het Team Ontwikkeling Samenleving noodzakelijk. De gemeenteraad van Baarn heeft via de Perspectiefnota 2026 ingestemd met de formatie-uitbreiding van een senior beleidsadviseur jeugd.

Deze uitbreiding stelt de gemeente in staat om de ambities uit de landelijke Hervormingsagenda Jeugd concreet te vertalen naar de praktijk, de beleidsmatige sturing te versterken en de verbinding tussen beleid en uitvoering binnen het lokale jeugdteam te verbeteren. Ook biedt het ruimte voor steviger accounthouderschap richting zorgaanbieders en regionale samenwerkingspartners.

De opgaven binnen het jeugdbeleid vragen om scherpe keuzes, heldere prioritering en zorgvuldige monitoring van financiële en inhoudelijke effecten. Met de inzet van een ervaren senior beleidsadviseur kan gericht worden gestuurd op het beheersen van risico's, het realiseren van

besparingen en het versterken van de effectiviteit van het Lokaal Team. Deze investering (à € 120.000 per jaar) draagt daarmee bij aan een toekomstbestendige en goed verankerde beleidsaanpak binnen het sociaal domein.

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

(V) Rijk wil vanaf 2028 eigen bijdrage voor jeugdzorg invoeren

Het kabinet is van plan om per 1 januari 2028 een inkomensafhankelijke eigen bijdrage in te voeren voor jeugdzorg. Dit betekent dat ouders (gedeeltelijk) moeten gaan meebetalen voor jeugdhulp, afhankelijk van hun inkomen. Het doel is om hiermee jaarlijks ongeveer 260 miljoen euro te besparen.

De exacte vorm van de maatregel wordt nog uitgewerkt. Er is nog niet bekend welke vormen van jeugdzorg en welke inkomensgroepen onder deze regeling gaan vallen. Wel is duidelijk dat deze verandering grote gevolgen kan hebben voor zowel inwoners als gemeenten.

Voor inwoners bestaat het risico dat gezinnen met een lager of middeninkomen zorg gaan mijden vanwege de kosten. Gemeenten maken zich dan ook zorgen over de toegankelijkheid van de jeugdzorg voor kwetsbare kinderen en gezinnen.

Daarnaast heeft deze maatregel ook gevolgen voor gemeenten. Zij moeten de eigen bijdrage straks gaan uitvoeren, wat administratief en organisatorisch veel vraagt. De invoering valt bovendien samen met andere bezuinigingen uit de Hervormingsagenda Jeugd, waardoor de druk op gemeenten verder toeneemt.

Gemeenten dringen er bij het Rijk op aan om deze maatregel zorgvuldig in te voeren, met oog voor uitvoerbaarheid en de belangen van jeugdigen en gezinnen die jeugdhulp nodig hebben.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Samen veilig (SAVE)	110	110	110	
Formatieuitbreiding - Senior Beleid Jeugd (Team Samenleving)	120	120	120	120
Uitbreiding lokaal team sociaal domein besparing zorgkosten				-400
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Totaal	230	230	230	-280

Wie hebben we daarbij nodig?

Samenwerking	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Regionale inkoop Amersfoort	Amersfoort	GR	inkoopregioamersfoort	Ja

Openbaar belang

De samenwerkende gemeenten dragen zorg voor betaalbare ondersteuning, diensten en opvang.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

De gemeente zorgt voor passende maatwerkondersteuning, diensten en opvang.

Wat willen we bereiken?

Het doel is om door de samenwerking de volgende gezamenlijke doelen te realiseren:

- kosten van voorzieningen/diensten beter beheersen;
- kwaliteit van dienstverlening verhogen;
- kwetsbaarheid van de ondersteuning verminderen;
- regionale samenwerking verbeteren.

Wat gaan we ervoor doen?

Gezamenlijke inkoop en contractmanagement.

Jaarlijkse financiële bijdrage	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bijdrage Gemeente Baarn	€ 120.349	€ 120.041	€ 120.041

Programma 6: Meedoen

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Mark Eijbaard

Inleiding

Inwoners van Baarn krijgen ondersteuning om volwaardig mee te doen in de samenleving. Iedereen moet de kans krijgen om mee te doen: op school, op het werk, in de buurt of bij sport en cultuur. We helpen mensen die dat nodig hebben, bijvoorbeeld bij het vinden van werk, het omgaan met geld of het zoeken van passende zorg. Zo zorgen we samen voor een Baarn waarin iedereen erbij hoort en mee kan doen.

Wat meten we?

In gemeente Baarn groeit een kleiner deel van de kinderen op in een gezin met een bijstandsuitkering dan landelijk gemiddeld. Dit percentage is al sinds 2000 stabiel en is niet hoger geweest dan 4%. Dit komt mede doordat er in Baarn relatief weinig huishoudens een bijstandsuitkering ontvangen en meer inwoners betaald werk hebben.

Daarnaast daalt sinds 2019 het aantal lopende re-integratievoorzieningen. In 2019 waren dit er nog 318,7, terwijl dit in 2023 is gedaald naar 148,5.

Programma 6: Meedoen	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Begroting	Landelijk
			2024	2025	2026	
21. Banen	Per 1.000 inwoners 15-64 jaar	2023	852,5	820,0	852,5	836,6
23. Kinderen in een uitkeringsgezin	% van kinderen tot 18 jaar	2023	4	2,5	4	6,0
24. Netto arbeidsparticipatie	% vd werkzame beroepsbevolking tov beroepsbevolking	2024	73,6	75,0	73,6	73,2
26. Werkloze jongeren	% van 16 t/m 22 jarigen	2022	1	0,8 nb		2,0
27. Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners van 18 tot AOW	2024	230	280,0	231,3	343,6
28. Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	2024	148,6	180,0	148,6	203,1

Beleidskader

- Baarn Vitaal: beleidsnota Sociaal Domein Baarn 2021-2024
- Beleidsplan integrale schuldhulpverlening 2019 - 2023
- Beleidsplan Toezicht en Handhaving Sociaal Domein 2021-2024

- Baarn Bunschoten Soest Baarns minimabeleid 2021 - 2024
- Uitvoeringsplan schulddienstverlening gemeente Baarn 2021 – 2024
- Verordening Werk en Participatie 2024 gemeente Baarn

Wat kost het?

Meedoen	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			5.700		5.700	5.717	5.632	5.649
Perspectiefnota 2026								
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	5.670	5.423	5.700	0	5.700	5.717	5.632	5.649

60 Inkomensregeling

Wat willen we bereiken?

We vinden het belangrijk dat iedere inwoner volwaardig kan meedoen in de Baarnse samenleving. Zinvol werk speelt daarbij een sleutelrol, omdat het zorgt voor financiële zekerheid en zelfstandigheid. Armoede, geldzorgen en schulden zijn grote maatschappelijke uitdagingen met ingrijpende gevolgen voor onze inwoners. Daarom kiezen we ervoor onze inwoners te ondersteunen vanuit begrip en vertrouwen, niet vanuit wantrouwen. Dat kan écht het verschil maken.

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf

In november 2024 is de regio Amersfoort gestart met de opgave 'Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf'. Deze opgave richt zich op het versterken van de ondersteuning en begeleiding van mensen met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt en op het vaststellen van de toekomstige rol van het sociaal ontwikkelbedrijf binnen de regio.

In juni 2025 is fase A van de opgave afgerond. Deze eerste fase bestond uit het inventariseren van de huidige sociale infrastructuur en het vaststellen van uitgangspunten voor het sociaal ontwikkelbedrijf. De afronding van fase A markeert de start van fase B, waarin het toekomstplan wordt opgesteld. Dit plan beschrijft mogelijke scenario's voor de toekomst van de sociale infrastructuur en de rol van het sociaal ontwikkelbedrijf. Voor fase B is opgenomen dat er drie scenario's verder worden uitgewerkt.

In de huidige situatie heeft RWA/Amfors nog een beperkte (klassieke) rol. In de scenario's wordt uitgewerkt hoe RWA/Amfors zich kan ontwikkelen tot een breed sociaal ontwikkelbedrijf dat meerdere doelgroepen bedient en diverse vormen van ondersteuning biedt, afgestemd op de behoeften van de regio en gemeenten.

De deadline voor fase B is december 2025. Dan nemen de colleges van de regiogemeenten een besluit over het toekomstplan voor het sociaal ontwikkelbedrijf. Aansluitend wordt het plan ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraden. Deze besluitvorming markeert het formele eindpunt van fase B en bepaald de verdere inrichting van de sociale infrastructuur en de rol van het sociaal ontwikkelbedrijf in de regio.

Beschut werk in Baarn

Beschut werk is speciaal werk voor mensen die (nog) niet helemaal zelfstandig kunnen werken. In Baarn zetten we in op meer beschutte werkplekken, zodat ook deze mensen mee kunnen doen en een zinvolle daginvulling hebben. Dit doen we in samenwerking met BBS, RWA Amfors en de lokale ondernemers, en valt onder andere binnen de opgave 'Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf'.

Baarn Steun en communicatiecampagne

Baarn Steun helpt inwoners met geldproblemen. We geven een vervolg aan de communicatiecampagne, zodat meer mensen weten dat deze hulp er is en waar ze die kunnen vinden. Zo zorgen we dat inwoners sneller ondersteuning krijgen en niet verder in de problemen raken. Deze inzet valt binnen de bestaande middelen. We streven daarbij naar meer samenhang tussen regelingen, zodat inwoners minder vaak losse aanvragen hoeven te doen.

Geïntegreerd beleidsplan Armoedebestrijding en Schuldhulpverlening

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

Inkomensregelingen

Bij onze regelingen voor mensen met een laag inkomen hanteren we een inkomensgrens van 130% van het sociaal minimum voor de gemeentelijke minimaregelingen. Zo blijft onze hulp toegankelijk voor wie dat nodig heeft. We blijven daarbij binnen de bestaande financiële kaders en richten ons op het samenbrengen van regelingen, om eenvoud en overzicht voor inwoners te vergroten.

Wat kost het?

Inkomensregelingen (60) Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			4.781		4.781	4.777	4.760	4.778
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	4.589	4.431	4.781	0	4.781	4.777	4.760	4.778

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based, (IV) Ombuigingen en (V) Ontwikkelingen

(I) Alleenverdienersproblematiek

Op basis van de Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek verstrekken gemeenten in de periode 2025-2027 een vaste tegemoetkoming aan alleenverdienershuishoudens die door een ongunstige samenloop van regelingen te weinig toeslagen ontvangen en hierdoor een inkomen onder het bestaansminimum hebben. Gemeenten ontvangen voor de uitvoering van deze regeling middelen op basis van de hoogte van de tegemoetkoming voor dat jaar (inclusief verschuldigde eindheffing), het verwachte aantal rechthebbende huishoudens in de gemeente en uitvoeringskosten.

(I) Wet van School naar Duurzaam werk

De beoogde inwerkingtreding van het wetsvoorstel van school naar duurzaam werk is verschoven van 1 augustus 2025 naar 1 januari 2026. Deze wet gaat jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt beter helpen. Om zo veel mogelijk arbeidspotentieel te benutten, wordt de overstap van onderwijs naar de arbeidsmarkt verbeterd. Jongeren die dat nodig hebben krijgen ondersteuning van scholen, doorstroompunten en gemeenten, die daarbij verplicht samenwerken. Deze ondersteuning is er voor jongeren tot 27 jaar van het mbo, vso, pro en vroegtijdig schoolverlaters. Momenteel wordt gewerkt aan de ontwikkeling van de regionale aanpak en het maken van samenwerkingsafspraken.

(I) Work in Nederland

Om goede informatievoorziening, hulp en dienstverlening aan Europese Unie (EU)- arbeidsmigranten te bieden, worden gelden beschikbaar gesteld ten behoeve van de verschillende arbeidsmarktregio's. Er worden zogenoemde WIN (Work in Nederland) punten ontwikkeld. Hier kunnen arbeidsmigranten op een laagdrempelige manier informatie en advies krijgen over onder meer hun werk, huisvesting en welzijn, en over hun rechten en plichten. Ook kunnen arbeidsmigranten er misstanden melden.

(V) Participatiewet in balans vanaf 2026 van kracht

Op 1 januari 2026 treedt de Participatiewet in balans in werking. Deze vernieuwde wet moet zorgen voor een eenvoudiger, eerlijker en menselijker uitvoering van de bijstandsregels.

De aanpassingen zijn bedoeld om het voor mensen in de bijstand makkelijker te maken om mee te doen in de samenleving, zonder direct in de knel te komen met hun uitkering. Zo wordt het eenvoudiger om een bijstandsuitkering aan te vragen, onder andere door gebruik te maken van DigiD of een geldig identiteitsbewijs. Ook kunnen eerder opgegeven gegevens bij een herhaalde aanvraag automatisch worden hergebruikt.

Daarnaast wordt het financieel aantrekkelijker om (tijdelijk) bij te verdienen. Er komt een 'bufferbudget' tot 1.000 euro voor kleine inkomensschommelingen, zodat mensen niet direct worden gekort als zij af en toe inkomsten hebben. De bijverdiengrenzen worden gelijkgetrokken en eenvoudiger gemaakt.

Een ander belangrijk punt is dat participatie breder wordt opgevat dan alleen betaald werk. Ook vrijwilligerswerk, mantelzorg of andere vormen van maatschappelijke inzet tellen mee als inwoners hiermee naar vermogen bijdragen. De taaleis in de bijstand blijft bestaan, maar vanaf 2027 komt er extra ondersteuning beschikbaar om mensen hierbij te helpen.

Verder worden de rechten van bijstandsgerechtigden versterkt. Zo mag in sommige situaties de uitkering met terugwerkende kracht worden toegekend en worden regels rond giften en samenwonen versoepeld.

Voor gemeenten betekent dit dat ze de nieuwe regels op een zorgvuldige manier moeten invoeren. Ze krijgen hiervoor extra tijd en ondersteuning vanuit het Rijk en de VNG. De veranderingen vragen onder andere om aanpassingen in digitale systemen en nieuwe werkwijzen in de uitvoering.

Met deze hervorming wil het Rijk de Participatiewet beter laten aansluiten op de leefwereld van mensen. Het doel is meer vertrouwen, minder bureaucratie en meer ruimte voor maatwerk.

Wie hebben we daarbij nodig?

Uitvoeringsorganisatie Baarn Bunschoten Soest (BBS)

De begroting 2026 voor BBS is opgesteld als vangnet, omdat nog niet zeker is of de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Eemkracht op 1 januari 2026 volledig operationeel is. Zolang de formele oprichting, besluitvorming en implementatie van Eemkracht nog niet zijn afgerond, is het wettelijk verplicht om een reguliere begroting op te stellen voor de bestaande GR BBS. Deze begroting voorkomt een bestuurlijk en financieel vacuüm en zorgt ervoor dat de uitvoering van taken doorgaat onder de huidige structuur, mocht de overgang naar Eemkracht vertraging oplopen.

De werkzaamheden van de Uitvoeringsorganisatie BBS hebben betrekking op het bredere Sociaal Domein en de lokale samenleving.

De kosten voor Baarn gaan in 2026 omhoog, net als bij de hele BBS-organisatie. Dat komt vooral door hogere lonen en extra inzet op werk en zorg. De manier waarop de kosten verdeeld worden tussen de drie gemeenten blijft voorlopig hetzelfde. Voor de nieuwe organisatie Eemkracht wordt gewerkt aan een andere verdeling.

In 2026 betaalt gemeente Baarn in totaal €11.438.000 aan BBS. Dat is €438.000 meer dan in 2025, een stijging van 4,0%. De kosten voor de programma's 1 t/m 3 (Inkomen, Participatie & Inburgering, Zorg & Teams) stijgen samen met 14,5% ten opzichte van de begroting 2024. Dit komt vooral door hogere lonen (cao) en meer hulp aan inwoners.

De verdeling van de kosten tussen Baarn, Bunschoten en Soest gebeurt nu nog op basis van de huidige afspraken (verdeelsleutel). Voor de nieuwe organisatie Eemkracht wordt een nieuwe manier van verdelen voorbereid. Baarn mag daarover meedenken en meepraten.

De begroting 2026 van de Uitvoeringsorganisatie BBS (Baarn, Bunschoten, Soest) is opgesteld in aanloop naar de overgang naar de nieuwe GR 'Eemkracht' per 1 januari 2026. Indien deze overgang vertraging oploopt, fungeert deze begroting als vangnet. De begroting is opgesteld binnen bestaande kaders en bevat een aantal belangrijke aanpassingen op basis van de kadernota 2026.

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

Openbaar belang

De gemeenschappelijke regeling Samenwerking Sociaal Domein Baarn Bunschoten Soest (Uitvoeringsorganisatie BBS) voert taken uit voor deelnemende gemeenten rondom de

Participatiewet en aanverwante wet- en regelgeving. Daarnaast verzorgt BBS de zorgadministratie voor de Wmo en de Jeugdwet en treedt zij op als werkgever van de lokale sociaal- en jeugdteams. Tenslotte is een deel van de Wet inburgering bij de BBS belegd.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

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

Wat willen we bereiken?

In 2026 willen zowel de uitvoeringsorganisatie BBS als de gemeente Baarn inwoners op een goede en betrouwbare manier ondersteunen binnen het sociaal domein. Daarbij staat het helpen van mensen centraal: inwoners die tijdelijk of langdurig ondersteuning nodig hebben moeten kunnen rekenen op persoonlijke begeleiding en duidelijke dienstverlening.

BBS richt zich in 2026 op:

- snelle en passende hulp voor inwoners met een laag inkomen, zonder werk, met schulden, met een bijstandsuitkering of een hulpvraag rond zorg of opvoeding;
- extra ondersteuning voor inwoners die inburgeren: zij krijgen hulp bij taal, werk en meedoen in de samenleving. In 2026 wordt gewerkt met duale trajecten waarbij taal en werk worden gecombineerd;
- het terugdringen van ziekteverzuim van medewerkers naar het landelijk gemiddelde van 5,4%;
- betere digitale systemen voor sneller en overzichtelijker werken;
- voorbereiding op de overgang naar de nieuwe organisatie Eemkracht, waarbij de samenwerking tussen de drie gemeenten wordt vernieuwd en uitgebreid.

De gemeente Baarn wil daarnaast dat:

- de uitvoering van het sociaal domein aansluit op het lokale beleid. Inwoners met financiële problemen of een bijstandsuitkering moeten snel en op maat geholpen worden;
- inwoners met een migratieachtergrond goed begeleid worden bij hun inburgering. Daarvoor is extra personeel ingezet bij BBS;
- BBS in 2026 ook de administratieve afhandeling van zorgbeschikkingen overneemt zonder dat dit leidt tot extra kosten of werkdruk;
- Baarn betrokken blijft bij besluiten over digitalisering, personeelsinzet en de verdeling van kosten tussen de gemeenten;
- de gemeentelijke belangen goed worden geborgd bij de overgang naar de nieuwe organisatie Eemkracht.

Zo werken BBS en Baarn in 2026 samen aan één doel: inwoners ondersteunen die dat nodig hebben, op een manier die betrouwbaar, efficiënt en toekomstgericht is.

61 Re-integratie en Inburgering

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

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

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

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

De begrote kosten voor het programma 'Inburgering' in 2026 blijven nagenoeg gelijk aan de geraamde kosten in 2024. Op dit moment zijn de richtlijnen en financiële kaders vanuit het kabinet met betrekking tot asiel en inburgering voor 2026 nog niet bekend. Ook is niet te voorspellen hoeveel personen asiel gaan aanvragen in Nederland. Hierdoor is het op dit moment niet mogelijk om de mogelijke gevolgen voor de BBS-gemeenten goed in te schatten. In deze begroting voor 2026 wordt daarom uitgegaan van de bestaande afspraken en beschikbare middelen vanuit het Rijk zoals die in 2025 van kracht zijn. Voor de jaren na 2026 wordt voorlopig uitgegaan van gelijkblijvende uitgaven, tenzij nieuwe beleidsrichtlijnen en financiële middelen vanuit het Rijk aanleiding geven tot aanpassing.

Wat kost het?

Re-integratie en Inburgering (61)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)		Geraamd	Saldo	Mutaties	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd
	Resultaat	resultaat	baten en lasten	reserves	resultaat	resultaat	resultaat	resultaat
Bestaand beleid			919		919	940	872	872
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	1.082	992	919	0	919	940	872	872

Wie hebben we daarbij nodig?

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

Openbaar belang

Amfors Holding B.V. is namens het Regionaal Sociaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en omgeving (RWA) belast met de uitvoering van de Wet op de Sociale Werkvoorziening voor de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg.

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

De Amfors Groep is een mensontwikkelbedrijf. Dat betekent dat zij werk bieden aan circa 800 medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Ze ontwikkelen iedere medewerker in het werk dat hij of zij doet en begeleiden naar werk dat het beste past. Dat betekent dat ze bijvoorbeeld productiewerk en schoonmaak doen, maar ook metaal bewerken, groen onderhouden, chauffeurs leveren, administratie doen en bijvoorbeeld catering verzorgen. Deels wordt dit gedaan in hun eigen bedrijven. Voor wie dat mogelijk is zoeken ze via detachering of begeleid werken een plek bij één van onze opdrachtgevers. Samen maken ze werk bereikbaar.

Wat willen we bereiken?

Amfors biedt werk aan circa 800 medewerkers met een WSW-indicatie en een arbeidsbeperking. Daarnaast begeleidt en ontwikkelt de Amfors Groep ook andere mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar (zo) regulier (mogelijk) werk.

Wat gaan we er voor doen?

Om dit te bereiken bouwt de Amfors Groep aan een goede relatie met het bedrijfsleven, werkt zij aan een optimale samenwerking met de betrokken gemeenten en zorgt de Amfors Groep voor een creatieve en efficiënte bedrijfsvoering in de businessunits.

Amfors Holding (X € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen		n.n.b.	
Vreemd vermogen		n.n.b.	
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)		14.955	
Geraamd resultaat		1.893	
Bijdrage gemeente Baarn		0	

Programma 7: Economie en Toerisme

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Mark Veldhuizen
Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

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

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

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

Wat meten we?

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

Programma 7: Economie en Toerisme	Norm	Peildatum	Rekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	Landelijk gemiddelde
14. Functiemenging	% verhouding banen woningen	2023	51,7	51,7	51,7	54,2
16. Vestiging bedrijven	per 1.000 inw. 15 t/m 64 jaar	2023	177	194	248	181,8

Beleidskader

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

Wat kost het ?

Economie en Toerisme	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			535		535	540	540	540
Perspectiefnota 2026								
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	526	552	535	0	535	540	540	540

70 Economie en Toerisme

Wat willen we bereiken?

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

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

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

1	Inwoners merken dat een sterk ondernemersklimaat zorgt voor banen, levendigheid en voorzieningen.
2	Inwoners ervaren een levendig centrum dat past bij de identiteit van Vorstelijk Baarn.
3	Inwoners genieten van toerisme dat natuur, biodiversiteit en cultureel erfgoed versterkt en waarvan de lokale bevolking meeprofiteert.

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

In 2026 blijven we werken aan een aantrekkelijk Baarn voor inwoners, bezoekers en ondernemers. We voeren de plannen van de Uitvoeringsagenda Recreatie & Toerisme 2023–2026 verder uit. Daarmee brengen we het beleid voor toerisme en recreatie in de praktijk. Ook blijven we de VVV en de Stichting Toerisme Baarn steunen.

Op economisch gebied blijven we ons inzetten voor een goed ondernemersklimaat. Belangrijke onderwerpen zijn: samenwerken, goede bereikbaarheid, veiligheid, duurzaamheid en gezondheid.

De Economische Uitvoeringsagenda 2022-2025 zal in 2026 worden geëvalueerd. Hierbij wordt gekeken in hoeverre de doelstellingen zijn behaald en welke resultaten de ingezette acties hebben opgeleverd. De uitkomsten van deze evaluatie vormen de basis voor het vervolgbeleid en de prioriteiten voor de komende jaren.

De gemeente vindt de samenwerking met ondernemers belangrijk. Daarom blijven we goed bereikbaar en werken we nauw samen met het Platform Ondernemend Baarn (POB). Ook organiseren we bijeenkomsten met informatie voor ondernemers, geven we tips over verduurzamen en vernieuwen we het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO-b) voor bedrijventerreinen. Als gemeente zoeken we ondernemers actief op om naar hun ervaringen en behoeften te luisteren.

Wat kost het?

Economie en Toerisme (70)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			535		535	540	540	540
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026								
Totaal	526	552	535	0	535	540	540	540

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based, (IV) Ombuigingen en (V) Ontwikkelingen

(V) Programma Escher: culturele trekker voor Baarn

Met het Programma Escher willen we Baarn op de kaart zetten als culturele bestemming. M.C. Escher, wereldberoemd graficus en oud-inwoner van Baarn, staat centraal. Zijn naam spreekt internationaal aan. Met dit programma versterken we de culturele identiteit van Baarn, trekken we meer bezoekers aan en stimuleren we de lokale economie. Kunst en cultuur worden beter zichtbaar en bereikbaar in het centrum. Dit sluit aan bij de plannen voor Kunst & Cultuur, Vorstelijk Baarn en Toerisme & Recreatie.

We maken een programma rond grafische kunst, geïnspireerd op Escher. Denk aan een Escherprijs, tentoonstellingen, kunst in de openbare ruimte, educatie en activiteiten voor het publiek. In het centrum komt een vaste plek die fungeert als startpunt voor routes, tentoonstellingen en ontmoetingen.

Na een pauze is het project weer op gang gekomen. De gemeente heeft het initiatief opnieuw gestart en geeft de regie nu door aan een onafhankelijke stichting: Escher in Baarn. Deze stichting kan het programma verder ontwikkelen. Dit is een investering in de toekomst van Baarn. Het programma biedt kansen voor extra geld via fondsen en partners. Door nu te starten, bouwen we aan een programma met landelijke én internationale aantrekkingskracht.

Programma 8: Duurzaamheid

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Mark Eijbaard

Inleiding

Klimaatverandering heeft grote gevolgen voor onze omgeving. Denk aan hittestress, wateroverlast en afnemende biodiversiteit. Dit zet de leefbaarheid van onze gemeente onder druk. Daarom verkleinen we onze ecologische voetafdruk en nemen we passende maatregelen. De energietransitie blijft daarbij een speerpunt van ons klimaatbeleid. Ook op het vlak van mobiliteit en binnen de gemeentelijke organisatie zetten we verdere stappen.

Wat meten we?

Afval

De gemeente streeft ernaar de landelijke doelstelling te behalen dat in 2030 het huishoudelijk restafval per inwoner maximaal 100 kilo bedraagt en 75% van het afval wordt gescheiden en gerecycled. Om dit te bereiken zetten we in op bewustwordingscampagnes, uitbreiding van voorzieningen, doorontwikkeling van de inzamelstrategie en nauwere samenwerking met Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN), AVU en omliggende gemeenten.

Hernieuwbare elektriciteit

In 2030 willen we als gemeente zoveel mogelijk klimaatneutraal zijn. Daarvoor verbeteren we de energielabels van gebouwen en stimuleren we de overstap naar aardgasvrij wonen. Eind 2025 willen we ten minste 4.400 gebouwen met een schillabel B of beter realiseren, meer dan 200 aardgasvrije woningen hebben en meer duurzame elektriciteit opwekken via grote zonnedaken.

Programma 8: Duurzaamheid	Norm	Peildatum	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Landelijk gemiddelde
33. Huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2023	152	143	137	177
34. Hernieuwbare elektriciteit	%	2022	16%	7,0%	16%	32,5%
- woningen met zonnepanelen		2024	25%	24%	33%	36,0%
- woningen met energielabel B		2024	16,6%	17,0%	17%	16,2%
- kantoren met groen energielabel		2025	61%	60%	61%	70,0%

Beleidskader

- Transitievisie Warmte (2020)
- Regionale Energie Strategie 1.0 (2021)
- Uitnodigingskader zonne- en windenergie (2021)
- Aanvullende warmtekaders (2022)
- Regionale Energie Strategie 2.0 (deel A, deel B en infographic) (2023)
- Lokale Energie Strategie (LES) (2024)
- Leidraad wijkaanpakken aardgasvrij (2024)

Wat kost het?

Duurzaamheid	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			80		80	522	522	522
Perspectiefnota 2026								
Ombuigingen begroting 2026			-400		-400	-875	-875	-875
Totaal	585	550	-320	0	-320	-353	-353	-353

80 Energietransitie en klimaatadaptatie

Wat willen we bereiken?

In samenwerking met onze lokale en regionale partners intensiveren we onze inzet om in 2030 zoveel mogelijk klimaatneutraal te zijn. Daarvoor geven we uitvoering aan de Lokale Energie Strategie (LES). In 2026 wordt de LES herijkt. Hierbij nemen we de beschikbare financiën mee. Naar aanleiding van die herijking stellen we doelen eventueel bij.

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

In 2026 herijken we de Lokale Energie Strategie (LES). Daarnaast blijven we uitvoering geven aan de drie pijlers van de energietransitie: energiebesparing (isoleren), duurzame warmte (aardgasvrij) en duurzame elektriciteitsopwekking. Om de ecologische voetafdruk te verkleinen, werken we aan het verduurzamen van het Baarnse mobiliteitssysteem en zetten we verdere stappen binnen de gemeentelijke organisatie.

Energiebesparing

In 2024 zijn we gestart met het Isolatieplan om inwoners te ontzorgen bij het verduurzamen van hun woning. In diverse rondes schrijven we inwoners aan om mee te doen. We geven advies over verduurzaming en de financiering daarvan, verstrekken isolatievouchers en bieden ondersteuning bij de uitvoering. In 2026 gaan we hiermee verder en betrekken we ook VvE's in de aanpak.

Duurzame warmte

In 2025 zijn we gestart met de eerste wijkaanpakken Aardgasvrij. In 2026 leggen we het wijkwarmteplan Eemdal-Noord, opgesteld samen met wijkbewoners, ter besluitvorming voor. Vervolgens starten we met het Wijkuitvoeringsplan Eemdal-Noord om de gekozen warmteoplossing technisch verder uitwerken. Ook verwachten we in 2026 het wijkwarmteplan Eemdal-Zuid gereed te hebben en maken we een start met de derde wijkaanpak. We werken intensief samen met woningcorporatie Omthuis om hun vastgoed aardgasvrij te maken.

Daarnaast stellen we in 2026 het warmteprogramma onder de Omgevingsvisie vast. Ook

onderzoeken en besluiten we over de mogelijkheden van een (lokaal) warmtebedrijf en het gebruik van bodemenergie.

Duurzame elektriciteitsopwekking

In de LES is besloten om in te zetten op enkele grote elektriciteitsprojecten. In 2025 hebben we de regionale aanbesteding voor de solar carport op het Laanplein afgerond en in 2026 brengen we dit tot uitvoering. Samen met de energieregio zetten we ons intensiever in voor de realisatie van grote zonnedaken op bedrijventerreinen en in het buitengebied.

Duurzame organisatie

Sinds 2023 verlagen we stap voor stap de ecologische voetafdruk van de gemeentelijke organisatie. In 2024 hebben we concreet gemaakt welke maatregelen we in 2025 en 2026 gaan treffen. We werken aan circulariteit door anders in te kopen, verminderen uitstoot door dingen anders en duurzamer te doen en verlagen en verduurzamen ons energieverbruik. Ook verduurzamen we het gemeentelijk vastgoed. In 2025 zijn we gestart met het isoleren en aardgasvrij maken van Sportcentrum De Trits, het gemeentehuis en speeltuinvereniging Oosterkwartier. In 2026 maken we plannen voor de volgende panden om uiteindelijk een forse verduurzamingslag in het gemeentelijk vastgoed te kunnen maken.

Wat kost het?

Energietransitie en klimaat (80)	2024	2025		2026		2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			615		615	604	604	604
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026			-400		-400	-400	-400	-400
Totaal	755	693	215	0	215	204	204	204

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(IV) Ombuiging 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 is ook gedekt uit deze middelen. Dit is de maximale besparing die bereikt kan worden zonder dat de ingezette versnelling van de energietransitie volledig teniet wordt gedaan. De structurele inzet van deze ombuigingsmaatregel is afhankelijk van de looptijd van de betreffende SPUK.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Budget dekken vanuit SPUK	-400	-400	-400	-400
Totaal	-400	-400	-400	-400

81 Afval en circulaire economie

Wat willen we bereiken?

De gemeente Baarn blijft in 2026 inzetten op een duurzaam en efficiënt afvalbeleid. We informeren en stimuleren inwoners actief om afval beter te scheiden en hergebruiken. Daarmee streven we naar lagere verwerkingskosten en een toekomst zonder afval. In 2050 wil Baarn een afvalvrije gemeente zijn. Afval dat toch nog overblijft, moet als grondstof gebruikt kunnen worden voor nieuwe producten.

8	Inwoners hebben minder restafval en dragen bij aan hergebruik van grondstoffen, op weg naar een afvalvrije gemeente in 2050.
---	--

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

In 2026 blijven we inzetten op het verbeteren van afvalscheiding onder inwoners en het tegengaan van zwerfafval. Een belangrijk onderdeel daarvan is het plaatsen van voorzieningen bij gestapelde bouw, zodat groente-, fruit- en etensresten (GFE) ook daar gescheiden kunnen worden aangeboden. Zo maken we afvalscheiding voor bewoners van hoogbouw toegankelijker.

Daarnaast zetten we in 2026 verder in op gerichte communicatie. Enerzijds om het bewustzijn over afvalscheiding te vergroten en inwoners te stimuleren hier actief aan bij te dragen. Anderzijds om het bijplaatsen van afvalzakken naast containers en het dumpen van afval in de openbare ruimte terug te dringen.

We werken de eerder voorgestelde ombuigingen in het afvalbeleid in 2026 verder uit en bereiden deze voor.

Wat kost het?

Afval en Circulaire economie (81)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			-535		-535	-83	-83	-83
Perspectiefnota 2026								
ZBB 2026								
Ombuigingen begroting 2026						-475	-475	-475
Totaal	-170	-143	-535	0	-535	-558	-558	-558

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(IV) Ombuiging 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 zijn in 2025 gestart. Op basis van de eerste prognose verwachten we dat het beoogde doel in 2027 wordt gehaald. 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 gemiddeld gelijk. De niet-beïnvloedbare kosten zoals belastingen opgelegd door het Rijk kunnen tegelijkertijd leiden tot toekomstige stijgingen van de afvalstoffenheffing.

(IV) Ombuiging Verlagen subsidie Groene Inval

De Groene Inval ontvangt € 100.000 subsidie voor milieueducatie. De ombuiging behelst het verminderen van de subsidie met 25%. Er zijn gesprekken opgestart met het bestuur. Door dit vanaf het begrotingsjaar 2027 in te laten gaan heeft Groene Inval nog een jaar de tijd om de begroting 2027 aan te passen. Daar waar nodig zal de gemeente hen ondersteunen. Bij de 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.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Anders inzamelen		-450	-450	-450
Minder subsidie Groene Inval		-25	-25	-25
Totaal	0	-475	-475	-475

Wie hebben we daarbij nodig?

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

Openbaar belang

Het is de ambitie van Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) een effectieve en efficiënte speler te zijn in de afvalinzameling en straatreiniging. RMN streeft daarbij naar een maximale samenwerking met andere in de openbare ruimte acterende partijen. De RMN is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Baarn, Bunnik, Nieuwegein, Soest, IJsselstein en Zeist.

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

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

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

Wat willen we bereiken?

Baarn wil een afvalvrije gemeente zijn in 2050. Afval dat toch nog overblijft, moet als grondstof gebruikt kunnen worden voor nieuwe producten.

Wat gaan we ervoor doen?

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

Financiën verbonden partij

De geraamde bijdrage van Baarn aan RMN stijgt van € 4.720.715 in 2025 naar € 4.783.000 in 2026. De kosten worden gedekt uit de Afvalstoffenheffing. Deze stijging is o.a. het gevolg van inflatie en cao-ontwikkelingen. De gemeente Eemnes maakt medegebruik van het recyclingstation, hoewel Eemnes geen deelnemer is in de RMN. Eemnes betaalt aan Baarn een bijdrage voor het gebruik naar rato van het aantal inwoners. De financiering van de AVU verloopt via de financiering van de RMN.

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) (X € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Balans			
Eigen vermogen	2.421	233	233
Vreemd vermogen	20.533	31.721	29.971
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	37.674	40.916	43.468
Geraamd resultaat	2.188	200	200
Bijdrage gemeente Baarn	4.113	4.489	4.783

Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Hugo Prakke

Inleiding

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

Overhead (ondersteuning van het werk)

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

Algemene dekkingsmiddelen (inkomsten zonder vaste bestemming)

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

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

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

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

Wat meten we?

Conform de vastgestelde Perspectiefnota 2026 zijn de formatie en de apparaatskosten gestegen. Daar staat tegenover dat door invulling van de vacatures de externe inhuur afneemt. De cijfers over de bezetting zijn een momentopname in juli, toen de bezetting relatief hoog was.

Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen	Norm	Rekening	Begroting	Begroting
		2024	2025	2026
1. Formatie	FTE (per 1.000 inwoner)	6,7	6,7	6,9
2. Bezetting	FTE (per 1.000 inwoner)	6,1	6,4	6,0
3. Apparaatskosten	kosten per inwoner	€ 441	€ 467	€ 472
4. Externe inhuur	% van (totale loonsom + kosten inhuur)	18,4%	5,7%	3,6%
5. Overhead	% van totale lasten	13,8%	15,5%	15,0%

Beleidskader

- Organisatieplan Het Beste voor Baarn 2024
- Organisatiebesluit
- Informatiebeleidsplan 2023-2026
- Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet 2024-2029
- Nota Reserves en Voorzieningen 2024
- Nota investeren, activeren en afschrijven 2024
- Treasury statuut 2023
- Budgethoudersregeling 2024
- Mandaatstatuut 2024

Wat kost het?

Algemene dekkingsmiddelen en Overhead Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			-42.909	-1.721	-44.630	-44.664	-43.651	-43.725
Perspectiefnota 2026			-372	-562	-934	90	90	90
Ombuigingen begroting 2026			-350		-350	-575	-575	-575
Totaal	-46.993	-45.973	-43.631	-2.283	-45.914	-45.149	-44.136	-44.210

90 Overhead

Wat willen we bereiken?

De gemeentelijke organisatie moet in staat zijn om de ambities van de gemeente Baarn effectief en zorgvuldig uit te voeren. Daarvoor is een stevige en goed georganiseerde overhead essentieel. Denk hierbij aan personeelszaken, informatievoorziening, financiën en facilitaire ondersteuning.

Medewerkers moeten kunnen rekenen op de juiste kennis, middelen en begeleiding om hun werk goed te kunnen doen. Daarom investeren we doelgericht in vakbekwaam personeel, moderne systemen en goede samenwerking binnen en buiten de organisatie.

Zo zorgen we ervoor dat de gemeente Baarn wendbaar en professioneel blijft, en tijdig en adequaat kan inspelen op veranderende wet- en regelgeving, maatschappelijke opgaven en de verwachtingen van onze inwoners.

1	Inwoners kunnen rekenen op een wendbare en professionele organisatie die hun belangen zorgvuldig behartigt (het Beste Voor Baarn).
---	--

Wat gaan we daarvoor doen?

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

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

Wat kost het?

Overhead (90)	2024	2025	2026			2027	2028	2029
Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Resultaat	Geraamd resultaat	Saldo baten en lasten	Mutaties reserves	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat	Geraamd resultaat
Bestaand beleid			12.378		12.378	12.108	12.109	12.094
Perspectiefnota 2026			190		190	90	90	90
ZBB 2026			-31		-31	-31	-31	-31
Ombuigingen begroting 2026			-210		-210	-335	-335	-335
Totaal	11.553	12.347	12.327	0	12.327	11.832	11.833	11.818

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(I) Buurtbudgetten

In 2026 zetten we het project Buurtbudgetten voort in een vernieuwde vorm, zodat de operationele kosten laag blijven en het grootste deel van het beschikbare budget á € 25.000 daadwerkelijk naar de initiatieven gaat. Inwoners kunnen per initiatief maximaal € 250 subsidie aanvragen. We kunnen in totaal 80 initiatieven honoreren. De overige € 5.000 zijn ten behoeve van het platform en de promotie van Baarn buurt mee.

Het doel blijft het stimuleren van betrokkenheid en samenwerking in de buurt. Initiatieven moeten gericht zijn op het bevorderen van onderling contact tussen burens en het verbeteren van de leefomgeving. Denk hierbij aan activiteiten zoals gezamenlijke opruimacties, het opknappen van groenstroken of ontmoetingsmomenten in de wijk.

Inwoners kunnen hun initiatieven het hele jaar door aanmelden via het platform baarnbuurtmee.nl, dat als laagdrempelig digitaal loket fungeert. Hier kunnen inwoners niet alleen een initiatief indienen, maar ook inspiratie opdoen of bijdragen aan bestaande plannen in hun buurt door middel van vrijwilligerswerk, uitleen van materiaal of gereedschap en met een iDeal-bijdrage.

De aangepaste aanpak zorgt voor:

- gerichte ondersteuning van kleinschalige, buurtgerichte projecten;
- meer sociale cohesie, doordat ontmoeting centraal staat;
- versterking van eigenaarschap bij inwoners, wat bijdraagt aan een aantrekkelijke, leefbare buurt.

Deze aanpak sluit aan bij het streven naar een participatieve samenleving, waarin inwoners de ruimte krijgen om zelf bij te dragen aan hun woonomgeving.

(II) Versterking juridische ondersteuning (Netcongestie)

De gemeente wordt steeds vaker geconfronteerd met juridische procedures tegen besluiten binnen het fysieke domein. 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. Om de kwaliteit van de besluitvorming te versterken, is het noodzakelijk om deze 'kenniskloof' structureel te dichten.

De energie-infrastructuur in Nederland ondergaat ingrijpende veranderingen. Dit heeft te maken met regionale energiestrategieën, ontwikkeling van aardgasvrije wijken en de groeiende vraag naar elektriciteit door nieuwbouw, duurzamer gebouwen en elektrisch vervoer. Het huidige energiesysteem is nog niet klaar voor deze uitdagingen. Dat leidt tot capaciteitsproblemen op de elektriciteitsnetten. Dit vraagt om een gezamenlijke aanpak van overheden, netbeheerders en netgebruikers. De gemeente speelt hierbij een cruciale rol wat betreft de ruimtelijke inpassing van de benodigde infrastructuur en de mogelijkheid om de lokale ondergrond te ordenen. Hierbij is een snelle afhandeling vereist van verzoeken voor aankopen van gemeentegrond voor zogeheten middenspanningsruimten ('stroomkasten' en 'stroomhuisjes') ten behoeve van verzwaring van de energie infrastructuur. De verwachte koers is om in 2035 de energie infrastructuur verzaamd te hebben. Stedin gaat de uitbreiding van het netwerk versnellen en start met een "Buurtaanpak". Aanvragen zullen verveelvoudigen en er is de komende jaren extra inzet van juridische zaken en communicatie nodig. Het gaat vaak om complexere grondaankopen, waardoor meer inzet nodig is dan gemiddeld.

(II) 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.

(II) Archief Eemland

Archief Eemland beheert de gemeentelijke archieven van acht gemeenten, waaronder Baarn. De uitvoering van een wettelijke verplichting is belegd bij deze gemeenschappelijke regeling. Archief Eemland heeft in overleg met de deelnemers haar dienstverleningsovereenkomst vernieuwd, zodat de dienstverlening beter aansluit op het digitale tijdperk. Daarnaast nemen we de nieuwe dienst *e-depot* voor digitaal archief af. Ook is indexatie doorgevoerd voor meerdere jaren, waardoor de kosten stijgen. Als overheidsorgaan is de gemeente verplicht informatieobjecten duurzaam te bewaren en toegankelijk te houden, zolang dat wettelijk verplicht is. Hiervoor moet, in het kader van overdracht en beheer, de dienstverlening worden gemoderniseerd. In 2026 neemt gemeente Baarn een deel van de dienstverlening af. Vanaf 2027 is volledige afname van de dienstverlening, inclusief bijbehorende kosten, onvermijdelijk.

(III) Zero based budgeting

Dit betreft de administratieve uitwerking van de stelpost ZBB uit de begroting 2025. Voor de specificatie wordt verwezen naar bijlage Zero Based Budgeting (ZBB).

(IV) Ombuiging Minder externe inzet / onderzoeken inwonersparticipatie

De invulling van deze ombuiging is voor € 11.500 structureel gerealiseerd. Aanvullende mogelijkheden zijn het verlagen van de formatie Communicatie of het onderbrengen van taken bij de participatieadviseur. Daarmee kan het resterende bedrag van de ombuiging worden gerealiseerd. Het beperken van participatie bij projecten levert echter geen directe structurele besparing op. Deze kosten worden dan via kredieten of voorzieningen gedekt, waardoor dit het saldo niet of beperkt beïnvloedt. Bovendien is de verwachting dat minder participatie leidt tot vertraging tijdens de uitvoering van projecten. Vanuit Financiën wordt daarom voorgesteld om deze ombuiging in 2026 te laten vervallen en te zoeken naar een alternatief. In de bijlage Ombuigingen vindt u een financiële specificatie van alle ombuigingen inclusief de afwijkingen.

(IV) Ombuiging 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.

(IV) Ombuiging Bezuiniging op facilitaire dienstverlening

Kostenbesparingen zijn bijvoorbeeld mogelijk door het beperken van externe lunches bij bijeenkomsten en het kritisch bekijken van de schoonmaakkosten.

(IV) Ombuiging Contractbeheer

De invulling van contractbeheer vergt een langere aanlooptijd en is derhalve pas opgenomen vanaf 2027. Deze post is op dit moment onzeker, omdat er eerst drie scenario's moeten worden uitgewerkt. Zodra deze scenario's gereed zijn, ontvangt de raad een voorstel. We verwachten dit in het voorjaar van 2026 aan de raad voor te leggen. In de bijlage Ombuigingen vindt u een financiële specificatie van alle ombuigingen inclusief de afwijkingen.

Wat willen we gaan doen in 2026 - 2029 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2026	2026	2027	2028	2029
Versterking juridische ondersteuning	90	90	90	90
Inrichtingskosten uitbreiding belastingsamenwerking	100			
Ombuigingen begroting 2026	2026	2027	2028	2029
Minder externe inzet / onderzoeken bewonersparticipatie	-100	-100	-100	-100
Algemene korting bedrijfsvoering	-50	-50	-50	-50
Bezuinigen op facilitaire dienstverlening	-60	-60	-60	-60
Contractbeheer		-125	-125	-125
Totaal	-20	-245	-245	-245

Wie hebben we daarbij nodig?

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

Openbaar belang

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

Maatschappelijk doel gemeente Baarn

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we ervoor doen?

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

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID) (X € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<u>Balans</u>			
Eigen vermogen	104	87	87
Vreemd vermogen	7.709	5.548	4.963
<u>Exploitatie</u>			
Omvang baten (excl. reserves)	8.396	8.646	8.943
Geraamd resultaat	9	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	1.011	1.069	1.091

Overhead

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

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

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

Uitvoeringskracht

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

Kosten van Overhead

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

Kosten van Overhead	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Loonkosten	5.578	6.741	7.081	7.099	7.099	7.099
Materiële kosten	5.488	5.606	5.072	4.559	4.561	4.546
Totaal kosten overhead	11.066	12.347	12.153	11.658	11.659	11.644
Totaal kosten incl overhead	80.329	80.256	80.965	79.470	77.933	78.032
Opslagpercentage overhead	13,8%	15,5%	15,0%	14,7%	15,0%	14,9%
Bedragen x € 1.000,-						

Omvang formatie en ziekteverzuim

Omvang formatie en ziekteverzuim

De formatieomvang van de organisatie in 2026 is 179,47 fte (inclusief Griffie). Wat betreft ziekteverzuim in 2026 streven we naar een verdeling die aansluit bij het landelijke gemiddelde. Daarbij blijft er aandacht uitgaan naar het middellang- en langdurig verzuim.

Ziekteverzuim 2026	Rekening		Begroting		Begroting 2026	
	2024		2025			
Ziekteverzuim	6,2%		6,0%		6,0%	
- Kort max. zeven kalenderdagen		0,7%		0,5%		0,7%
- Middellang 8 t/m 42 kalenderdagen		0,7%		1,3%		1,1%
- Langdurig 43 dagen of langer		4,7%		4,2%		4,2%
Bedragen x € 1.000,-						

91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Wat willen we bereiken?

De gemeente Baarn wil een duurzaam financieel beleid voeren dat raad, college en organisatie ondersteunt bij het vinden van de juiste balans tussen ambities, uitvoeringskracht en de financiële draagkracht van de Baarnse samenleving.

De ambities gaan over wat raad en college willen bereiken voor Baarn. De uitvoeringskracht gaat over wat de gemeentelijke organisatie daadwerkelijk kan realiseren met de beschikbare mensen en middelen. De financiële draagkracht heeft betrekking op wat inwoners en ondernemers redelijkerwijs kunnen opbrengen via belastingen en heffingen.

Die balans brengen we aan met actueel financieel beleid en een robuuste planning & control-cyclus. Deze cyclus zorgt voor transparante en betrouwbare informatie voor de gemeenteraad én voor inwoners. Zo maken we zichtbaar wat we realiseren voor Baarn, en tegen welke inzet van tijd, geld en capaciteit.

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Regulier

Wij stellen ieder jaar samen met raad, organisatie en college een afgewogen Perspectiefnota op met ambities en wettelijke vereisten. Deze werken we verder uit in de begroting, zodat voor raad en inwoners helder is wat nieuw is en waar extra op wordt ingezet. Tussentijds rapporteren we op kernpunten in hoeverre we onze maatschappelijke doelen realiseren en tegen welke (financiële) inzet. Dit doen we met goede financiële analyses en heldere visuele overzichten. In de begroting werken we met foto's, grafieken, links en teksten in duidelijke taal.

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Vennootschapsbelasting, Post voor Onvoorzien

Vennootschapsbelasting

Voor de begroting 2026 is een analyse gedaan op de belastbare clusters voor de vennootschapsbelasting. De belastbare clusters, met heffing op vennootschapsbelasting, zijn gelijk aan afgelopen jaren te weten: parkeren, sport en cultuur, exploitatie van de begraafplaatsen en grondexploitaties. Uit de analyse blijkt dat de bovengenoemde clusters niet tot een positief financieel resultaat leiden en geen invloed hebben op een heffing voor de vennootschapsbelasting. Er wordt daarom in 2026 geen afdracht van vennootschapsbelasting verwacht.

Alg dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
LASTEN						
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	86	356	414	724	906	1.187
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen)	1.506	1.839	1.913	1.835	1.835	1.835
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	57	409	541	356	-244	-244
Overhead	11.554	12.375	12.440	11.945	11.946	11.931
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	70	163	163	163	163
Totaal lasten programma 9	13.202	15.049	15.471	15.023	14.607	14.873
BATEN						
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	-56.633	-56.151	-58.426	-58.750	-57.675	-58.202
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen overige)	-606	-559	-563	-563	-563	-563
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	-37	0	0	0	0	0
Overhead	-1	-28	-113	-113	-113	-113
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal baten programma 9	-57.278	-56.738	-59.102	-59.426	-58.351	-58.878
SALDO programma 9 (exclusief reserves)	-44.075	-41.690	-43.631	-44.402	-43.744	-44.005
Bedragen x € 1.000,-						

Verloop gemeentefonds

Verloop gemeentefonds	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Stand meicirculaire 2024 (976796)	-48.158	-45.190	-45.460	-45.573	-45.916
Mutatie septembercirculaire 2024 (1048736)	-118	-689	-611	-617	-631
Stand gemeentefonds begroting 2025 na wijziging	-48.276				
Mutatie decembercirc.2024 (Turap 2025/PPN 2026)	-104	-98	-162	-223	-284
Mutatie meicirculaire 2025 (1331480)	-1.635	-4.544	-4.161	-2.853	-2.963
Stand gemeentefonds begroting 2026	-50.015	-50.521	-50.395	-49.267	-49.794
Bedragen x € 1.000,-					

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Algemene dekkingsmiddelen (excl. Reservemutaties)						
Algemene uitkering	-48.605	-48.276	-50.521	-50.395	-49.267	-49.794
Dividend BNG	0	-79	-114	-114	-114	-114
Dividend Vitens	0	-53	0	0	-53	-53
Financieringsfunctie (baten 0.5 Treasury excl dividend)	-513	-56	-53	-53	-53	-53
Belastingen zonder oormerk						
OZB						
Eigenaren woning	-5.108	-5.293	-5.293	-5.743	-5.743	-5.743
Eigenaren niet-woning	-1.201	-1.172	-1.172	-1.172	-1.172	-1.172
Gebruiker niet-woning	-905	-876	-876	-876	-876	-876
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-5	-5	-5	-5	-5
Forensenbelasting	-64	-83	-97	-97	-97	-97
Toeristenbelasting	-92	-107	-124	-124	-124	-124
Hondenbelasting	-104	-113	-131	-131	-131	-131
Precariobelasting	-39	-41	-41	-41	-41	-41
Totaal algemene dekkingsmiddelen (baten)	-56.633	-56.151	-58.426	-58.750	-57.675	-58.202
Financieringsfunctie (lasten 0.5 Treasury excl dividend)	86	356	414	724	906	1.187
Totaal algemene dekkingsmiddelen (saldo)	-56.548	-55.795	-58.012	-58.026	-56.769	-57.015
Bedragen x € 1.000,-						

(I) Gewijzigd, (II) PPN, (III) Zero based en (IV) Ombuigingen

(I) Actualiseren financieel beleid en financiële beleidsregels

Er is permanent sprake van ontwikkelingen met mogelijke financiële impact voor de gemeente, zoals de herijking van het gemeentefonds. Ook is er een toename van taken met de daaraan gekoppelde verantwoordingsvragen. In 2024 hebben we financiële beleidsregels actueel gemaakt en in 2025 aangepast als gevolg van gewijzigde landelijke wetgeving. Vooral op het gebied van rechtmatigheidsverantwoording. De beleidsregels geven aan hoe de gemeente Baarn omgaat met toenemende (financiële) onzekerheden, zodat het college en de raad snel bij kunnen sturen als deze zich daadwerkelijk voordoen. In 2026 volgt een voorstel over de Planning & Control cyclus, met name over de opbouw van de Perspectiefnota en tussenrapportage.

(IV) Ombuiging: Verhogen overige belastingen niet OZB

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

(IV) Ombuiging: Belasting samenwerking beter organiseren

Door de uitvoering van belastingtaken op grotere schaal te organiseren, wordt per 2027 een besparing op de uitvoeringskosten verwacht. In 2024 zijn twee opties onderzocht: aansluiting bij een bestaande belastingsamenwerking (zoals GBLT) en samenwerking met de gemeente Soest.

(IV) Ombuiging: Verhogen OZB met 6,25% extra

Door verlaging van de afvalstoffenheffing ontstaat ruimte binnen de woonlasten. De OZB wordt met 6,25% verhoogd, waarbij woonlasten voor inwoners gelijk blijven of lager uitvallen. Het beoogde bedrag is gelijk aan de besparing, zoals weergegeven in programma 8: € 450.000.

(IV) Ombuiging: Inkomsten spreidingswet structureel begroten

Op dit moment worden de inkomsten vanuit de spreidingswet niet structureel begroot. Door dit wel te doen creëren we een structurele ruimte van € 90.000. Hierbij bestaat echter het risico dat deze regeling wordt afgeschaft, waardoor de inkomsten niet worden gerealiseerd.

Wie hebben we daarbij nodig?

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

Openbaar belang

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

Wat willen we bereiken

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

Wat gaan we ervoor doen?

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

Ontvangen dividend	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Gemeente Baarn	€ 117.000	€ 79.000	€ 113.820

Overige deelnemingen	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Vitens	Zwolle	Naamloze Vennootschap	www.vitens.nl	Nee

Openbaar belang

Betrouwbaar drinkwater voor ons welzijn en onze gezondheid.

Wat willen we bereiken

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

Wat gaan we ervoor doen

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

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

Ontvangen dividend	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Gemeente Baarn	€ 0	€ 53.000	€ 0

Lokale heffingen

Inleiding

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

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

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

Lokale heffingen

De inkomsten van de gemeente uit heffingen bestaan uit:

Belastingen

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

(bestemmings-) heffingen

Dit zijn rechten, tarieven en leges, zoals rioolheffing en kosten voor een paspoort. De gemeente kan hier alleen de door haar gemaakte kosten van vergoed krijgen.

Gemeentelijk beleid 2026

- De opbrengstraming van de onroerende zaak belastingen is ten opzichte van 2025 niet verhoogd. De waardeontwikkeling van de OZB van woningen en niet-woningen wordt in het tarief verrekend.
- De hoogte van de leges wordt bepaald door de kosten die de gemeente moet maken voor bijvoorbeeld paspoorten. De tarieven worden jaarlijks getoetst op kostendekkendheid. Het tarief wordt geactualiseerd met toegepaste indexatie en verhoging van kosten die horen bij het product.
- Voor het tarief van de bestemmingsheffing worden de baten geactualiseerd. De materiële kosten worden geïndexeerd met het percentage van de prijsinflatie, de loonkosten met de indexatie van de loonontwikkeling.

Kwijtscheldingsbeleid

Er kan kwijtschelding aangevraagd worden voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing. In 2025 hebben 549 huishoudens kwijtschelding aangevraagd. Van de 412 huishoudens die (gedeeltelijk) kwijtschelding hebben toegewezen gekregen, gebeurde dit in 340 gevallen op basis van automatisch verkregen informatie via het inlichtingenbureau en eigen aanvullend onderzoek. Het inlichtingenbureau is een onderdeel van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en gebruikt informatie van de Belastingdienst, de Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW) en het UWV.

Inkomsten lokale heffingen

De inkomsten uit lokale heffingen zijn voor 2026 begroot op € 9,4 miljoen. De baten uit belastingen worden geraamd op € 7,8 miljoen.

Leges - Effect invoering Omgevingswet

Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. De mate van financiële impact wordt sterk beïnvloed door beleidskeuzes die Baarn heeft gemaakt over het wel of niet heffen over de

activiteiten van het overleg in de voorfase, de heffingssystematiek voor de ruimtelijke toets, de buitenplanse omgevingsplanactiviteiten en het wel of niet gaan heffen over de milieubelastende activiteiten, maar ook vergunningsplichtige activiteiten voor duurzaamheidsmaatregelen. Eén en ander hangt nauw samen met hoe het gekozen uitgangspunt van beleidsneutrale overstap naar de omgevingswet uitpakt en de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de dienstverlening. Omdat het heffingsjaar met de nieuwe wijze van de legesheffing nog niet is afgerond, is nog niet volledig duidelijk wat de financiële gevolgen zijn van de gemaakte keuzes. Vanuit het streven naar kostendekkende tarieven zullen alle activiteiten die onder de legesheffing vallen geheven moeten worden. Door de heffing over het overleg in de voorfase in mindering te brengen op de legesheffing van de betreffende aanvraag omgevingsvergunning is de financiële impact voor de gemeente gering.

De baten van de bestemmingsheffingen zijn gebaseerd op de verwachte kosten die gemaakt worden voor de taak of voorziening waar het om gaat. Voor bestemmingsheffingen geldt dat de heffing niet hoger mag zijn dan de kosten die gemaakt worden. Een van de ombuigingsmaatregelen 2026 is het realiseren van een hogere legesopbrengst omgevingsvergunningen. De hogere inkomstenraming is opgenomen in deze begroting. 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.

Toelichting belastingen

De inkomsten van belastingen, zoals beschreven in de tabel hieronder, kunnen worden ingezet voor uitvoering van alle gemeentelijke taken en voorzieningen. In het vierde kwartaal van 2025 worden de nieuwe belastingverordeningen voor 2026 vastgesteld.

Onroerende en roerende zaakbelasting:

De onroerendezaakbelastingen (OZB) worden geheven op onroerende zaken van eigenaren van woningen en niet-woningen en van de gebruikers van niet-woningen. De grondslag voor de OZB is de WOZ-waarde, zoals die jaarlijks wordt vastgesteld volgens de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ). Er is heeft in 2026 geen inflatiecorrectie plaatsgevonden op de geraamde opbrengsten. De geraamde opbrengst 2026 is dus gelijk aan de geraamde opbrengst 2025.

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

Ombuigingsmaatregel uit Perspectiefnota 2026

Een van de in de Perspectiefnota opgenomen ombuigingsmaatregelen is om een extra inkomsten te genereren van € 50.000 door het verhogen van overige belastingen, niet zijnde OZB. Als mogelijkheden zijn genoemd de verhoging van hondenbelasting, toeristenbelasting, precario- en/of forensenbelasting. Vooruitlopend op definitieve besluitvorming over de precieze invulling is dit voornamelijk in de begroting 2026 2029 verwerkt door de opbrengstraming van de onderstaande belastingen te verhogen. Forensenbelasting € 14.500, Toeristenbelasting € 17.500 en Hondenbelasting € 18.000.

Forensenbelasting:

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

Toeristenbelasting:

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

Hondenbelasting:

De opbrengst van de hondenbelasting wordt gebruikt voor de algemene middelen. De belasting wordt geheven van degene die de houder is van één of meer honden. In beleidsregels is vastgelegd wie als houder wordt aangewezen.

Precariobelasting:

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

Reclamebelasting centrumgebied:

Op verzoek van de Ondernemerscoöperatie wordt een reclamebelasting geheven in het centrumgebied. De opbrengst van deze belasting komt, na aftrek van de gemeentelijke kosten, volledig aan deze coöperatie ten goede. Uit de opbrengst van de reclamebelasting wordt door de Ondernemerscoöperatie een ondernemersfonds gevormd. Uit dit fonds worden verschillende activiteiten bekostigd die ten doel hebben de aantrekkingskracht van het centrumgebied te vergroten.

Rioolaansluitingsrecht

Met de opbrengst van het rioolaansluitingsrecht worden de lasten gedekt die de gemeente moet maken om een perceel aan te sluiten op de gemeentelijke riolering. Het rioolaansluitingsrecht wordt eenmalig geheven op het moment dat een woning of een bedrijfspand op de riolering wordt aangesloten. De tarieven voor het aansluiten zijn vastgesteld met behulp van de betreffende belastingverordening. De kosten bestaan grotendeels uit lasten die de gemeente aan een aannemersbedrijf betaalt voor het maken van de aansluiting. Uitgangspunt is hier 100% kostendekking.

Inkomsten uit belastingen

In onderstaande tabel zijn de opbrengsten van de belastingen opgenomen die de gemeente Baarn in 2026 heft.

Inkomsten uit belastingen (X 1000)	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarig perspectief		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
OZB eigenaren woning	-5.108	-5.309	-5.309	-5.759	-5.759	-5.759
OZB eigenaren niet-woning	-1.201	-1.172	-1.172	-1.172	-1.172	-1.172
Gebruikers niet-woning	-905	-876	-876	-876	-876	-876
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-5	-5	-5	-5	-5
Forensenbelasting	-64	-83	-97	-97	-97	-97
Toeristenbelasting	-92	-107	-124	-124	-124	-124
Hondenbelasting	-104	-113	-131	-131	-131	-131
Precariobelasting	-39	-41	-41	-41	-41	-41
Reclamebelasting centrum gebied	-52	-34	-32	-32	-32	-32
Rioolaansluitrecht	-15	-21	-19	-19	-19	-19
Totaal belastingen	-7.582	-7.759	-7.805	-8.255	-8.255	-8.255

Tarieven ontwikkeling belastingen

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de belastingtarieven weergegeven. Voor de OZB wordt weergegeven met een ongewijzigde WOZ-waarde omdat de nieuwe WOZ-waarden nog niet zijn vastgesteld.

Tarief ontwikkeling belastingen	Rekening 2024	Begroting 2025	Verordening 2025	Begroting 2026
OZB eigenaren woning	0,0862%	0,0889%	0,0861%	0,0889% *
OZB eigenaren niet-woning	0,2876%	0,2965%	0,2893%	0,2965% *
OZB gebruiker niet-woning	0,2335%	0,2407%	0,2402%	0,2407% *
Hondenbelasting 1e hond	68,00	70,10	70,10	81,25
Hondenbelasting 2e hond	136,10	140,30	140,30	162,61
Hondenbelasting kennel	325,98	336,10	336,10	389,54
Toeristenbelasting camping	0,65	0,67	0,67	0,78
Toeristenbelasting hotel B&B		2,53	2,53	2,93
Toeristenbelasting overige	2,45	2,53	2,53	2,93

* bij ongewijzigde WOZ waarde

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

Toelichting (bestemmings) heffingen

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

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

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

Inkomsten uit belastingen	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Meerjarig perspectief 2027	2028	2029
Afvalstoffenheffing	-4.735	-5.475	-5.756	-5.306	-5.306	-5.306
Rioolheffing	-3.345	-3.555	-3.626	-3.698	-3.772	-3.848
Rioolaansluitrecht	-15	-21	-19	-19	-19	-19
Totaal heffingen	-8.095	-9.050	-9.401	-9.023	-9.097	-9.173

Gesloten systemen

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

Kostenopbouw	Riolering			Afval			Begraven		
	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Begroting	Begroting
	2024	2025	2026	2024	2025	2026	2024	2025	2026
Kosten									
Taakveld 7.2 Riolering	1.374	1.205	1.145						
Taakveld 7.3 Afval				3.494	4.204	4.410			
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en Crematoria							477	440	448
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer									
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	299	244	251	160	205	215			
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	132	122	122	192	135	135			
Taakveld 0.64 Belastingen		131	129		131	133			
Mutatie voorzieningen egalisatie baten en lasten riolering	862	-142	0						
Toevoeging voorziening toekomstige vervanging riolering		1.235	1.235						
Mutatie voorzieningen egalisatie baten en lasten afval				239					
Mutatie voorziening afkoop onderhoud begraafplaats							59	10	8
Subtotaal primaire kosten	2.667	2.795	2.882	4.085	4.675	4.893	536	450	456
Netto kosten									
Overhead (gemeentelijke organisatie)	172	170	173	43	117	118	67	63	65
Netto kosten + overhead	2.838	2.965	3.055	4.128	4.792	5.011	603	513	521
Toe te rekenen kosten									
Aandeel leegstand	135	55	55	115	82	83			
Aandeel oninbare debiteuren	23	18	18	33	27	28			
BTW	350	516	503	804	902	943			
Totaal toe te rekenen kosten	508	590	576	951	1.011	1.054	0	0	0
Totaal kosten	3.346	3.555	3.631	5.079	5.803	6.065	603	513	521
Opbrengst heffing	3.345	3.555	3.625	4.735	5.475	5.755	437	511	521
Opbrengst medegebruik afvalbrengstation Eemnes				327	328	310			
BTW is algemeen dekkingsmiddel (notitie lokale heffingen 2021 zie BBV)									
Dekkingspercentage	100%	100%	100%	100%	100%	100%	72%	100%	100,0%

Bedragen x € 1.000,-

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem en 100% kostendekkendheid. De kosten bestaan grotendeels uit lasten voor de inzameling van huishoudelijk afval (door RMN) en de verwerking ervan (via afvalverwerker AVU). In 2026 stijgen kosten onder andere als gevolg van hogere loonkosten en toenemende verwerkingskosten. Dit heeft direct invloed op de hoogte van de afvalstoffenheffing.

De geraamde bijdrage van Baarn aan RMN stijgt van € 4.720.715 in 2025 naar € 4.783.000 in 2026. Deze stijging is o.a. het gevolg van inflatie en cao-ontwikkelingen. Op basis van de verwachte lasten voor 2026, moet de opbrengst van de afvalstoffenheffing navenant worden verhoogd om de volledige kostendekkendheid te behouden.

Op basis van de lasten in 2026 dient de opbrengst afvalstoffenheffing in 2026 met 3,5% toe te nemen om een kostendekkingspercentage van 100% te behouden.

Het Rijk wil vanaf 2028 jaarlijks € 567 miljoen aan extra belastinginkomsten ophalen via extra heffingen op afvalverwerking en CO₂-uitstoot. Deze extra heffingen vormen tezamen de plasticheffing en zijn opgenomen in de Voorjaarsnota. Het oorspronkelijke idee vanuit het hoofdlijnenakkoord van het demissionaire kabinet was een heffing op de productie van plastic uit fossiele grondstoffen, maar dat bleek ongunstig voor de economie vanwege de verwachting dat de plasticproductie naar het buitenland zou worden verplaatst. Ook het alternatief, - een heffing op plastic verpakkingen -, werd politiek onhaalbaar geacht omdat daarmee de boodschappen duurder zouden worden, wat koopkrachtverlies betekent voor de inwoners. Daarom is de voorlopige keuze van het demissionaire kabinet gevallen op extra heffingen op de verwerking van restafval. Er ligt namelijk een directe relatie tussen de hoeveelheid plastic (verpakkingen) in het restafval en de CO₂-uitstoot bij verbranding ervan. Of deze extra heffingen daadwerkelijk worden gerealiseerd zoals deze zijn voorgesteld, zal echter nog moeten blijken op Prinsjesdag en tijdens de Algemene Beschouwingen.

Rioolheffing

In september 2024 is het kostendekkingsplan Riolering geactualiseerd waarin de ontwikkeling van de hoogte van de rioolheffing is aangegeven. Uitgangspunt hierbij is dat de rioolheffing 100% kostendekkend is. Om 100% dekking te realiseren is een jaarlijkse verhoging (bovenop de prijsindex) van 2% per jaar nodig. Voor het realiseren van kostendekkende tarieven in 2026 is een verhoging van 2% toereikend.

Toelichting op leges

De inkomsten uit leges bestaan uit leges die geheven wordt voor diensten aan een individuele aanvrager, zoals een paspoort, rijbewijs of omgevingsvergunning. Bij het heffen van leges mag geen winst gemaakt worden. Het uitgangspunt voor leges is 100% kostendekking. Voor een aantal tarieven, zoals paspoort en rijbewijs, heeft het Rijk een maximumtarief bepaald. Leges worden geheven op basis van de Verordening op heffing en invordering van leges 2026.

Voor de leges 2026 wordt momenteel een onderzoek uitgevoerd om de kostendekking naar 100% te krijgen. In dit onderzoek wordt stilgestaan bij welke heffingsmogelijkheden de gemeente Baarn momenteel niet benut waarvoor wel de mogelijkheid bestaat om te heffen. De resultaten van dit onderzoek zijn op zijn vroegst begin september bekend. De opbrengsten van leges voor 2025 zijn begroot op € 1.078.000, dit bedrag zal voor 2026 hoger liggen. Naar aanleiding van de uitkomsten uit het onderzoek zullen de definitieve tarieven voor 2026 in het vierde kwartaal gepubliceerd in de Verordening heffing invordering leges 2026.

Leges algemene dienstverlening

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

afgerond op vijf eurocenten.

Leges leefomgeving omgevingsvergunningen

De verordening en tarieventabel 2026 is gebaseerd op de modelverordening van de VNG. De grootste verschillen doen zich voor in het onderdeel dat betrekking heeft op de omgevingsvergunning.

Vanaf de inwerkingtreding van de Omgevingswet ontstaat de mogelijkheid leges te heffen voor milieubelastende activiteiten. Ambtelijk is besproken gebruik te gaan maken van deze heffingsmogelijkheid. Ook de provincies hebben besloten hiervoor leges te gaan heffen. De tarieven zijn afgeleid vanuit de kosten die Omgevingsdienst in rekening brengt voor de milieubelastende activiteiten. Deze kosten zijn als tarief in de tarieventabel 2026 opgenomen.

Begraafplaatsenrechten

Jaarlijks worden de tarieven voor begraafplaatsrechten geactualiseerd. De tarieven zijn opgenomen in de tarieventabel van de Verordening begraafplaatsrechten. Uitgangspunt is dat de tarieven 100% kostendekkend zijn.

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

Om het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid te kunnen handhaven, is de opbrengstraming in 2026 verhoogd met € 8.000. Dit komt neer op een toename van 1,95% die wordt doorbelast in de tarieven 2026.

Marktgelden

Op basis van de Marktgeldverordening worden er marktgelden geheven. Met de opbrengst worden de gemeentelijke lasten van het houden van de weekmarkt op de Brink gedekt. Het marktgeld bestaat uit twee gedeelten. Het belangrijkste deel is het staangeld dat wordt geheven voor het innemen van de standplaats op de weekmarkt. Ook is er een tarief voor de afname van elektriciteit tijdens de weekmarkt.

In onderstaande tabel is vanaf 2027 een daling van de geraamde opbrengst leges te zien. Vanaf 2027 dalen de opbrengsten leges paspoorten en identiteitskaarten als gevolg van de afname van de piek die zich in de jaren daarvoor voor heeft gedaan.

Inkomsten uit leges (x 1000)	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarig perspectief		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Leges	-962	-966	-1.045	-1.045	-970	-970
Begraafplaatsrechten	-432	512	-519	-519	-519	-519
Marktgelden	-23	-31	-31	-31	-31	-31
Totaal leges	-1.417	-486	-1.596	-1.596	-1.521	-1.521

Ontwikkeling lokale lastendruk

De totale lastendruk in 2026 stijgt naar € 1.339 voor een gemiddeld voor meerpersoonshuishoudens (dit was in 2025 € 1.314). Voor de bepaling van de lastendruk wordt uitgegaan van de OZB-eigenaar woning en de riool- en afvalstoffenheffing van een 3 of meerpersoonshuishouden. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de lastendruk weergegeven.

Gemeentelijke woonlasten (x € 1,00)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Gemiddelde WOZ waarde woningen	509.883	491.000	nrb
Totale WOZ waarde woningen (*€1.000)	5.920.261	6.000.000	nrb
OZB eigenaren (gemiddeld)	439,51	487,95	487,95
Afvalstoffenheffing (mph)	485,80	540,50	559,42
Rioolheffing	269,41	286,10	291,82
Gemiddelde gemeentelijke woonlasten	1.194,72	1.314,55	1.339,19

Om ook de lastendruk weer te geven voor eigenaren van woningen die een onder- of bovengemiddelde waarde hebben hieronder een overzicht van de woonlasten bij verschillende WOZ-waarden.

Gemeentelijke woonlasten per waarde € 300.000	2024	2025	2026
WOZ-waarde (x € 1,00)	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
OZB eigenaren	€ 258,60	€ 266,70	€ 298,14
Afvalstoffenheffing	€ 485,80	€ 561,10	€ 559,42
Rioolheffing	€ 269,41	€ 290,15	€ 291,82
Totale woonlasten	€ 1.013,81	€ 1.117,95	€ 1.149,38

Gemeentelijke woonlasten per waarde € 500.000	2024	2025	2026
WOZ-waarde (x € 1,00)	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000
OZB eigenaren	€ 431,00	€ 444,50	€ 496,89
Afvalstoffenheffing	€ 485,80	€ 561,10	€ 559,42
Rioolheffing	€ 269,41	€ 290,15	€ 291,82
Totale woonlasten	€ 1.186,21	€ 1.295,75	€ 1.348,13

Gemeentelijke woonlasten per waarde € 750.000	2024	2025	2026
WOZ-waarde (x € 1,00)	€ 750.000	€ 750.000	€ 750.000
OZB eigenaren	€ 646,50	€ 666,75	€ 745,34
Afvalstoffenheffing	€ 485,80	€ 561,10	€ 559,42
Rioolheffing	€ 269,41	€ 290,15	€ 291,82
Totale woonlasten	€ 1.401,71	€ 1.518,00	€ 1.596,58

Gemeentelijke woonlasten per waarde € 1.000.000	2024	2025	2026
WOZ-waarde (x € 1,00)	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
OZB eigenaren	€ 862,00	€ 889,00	€ 993,79
Afvalstoffenheffing	€ 485,80	€ 561,10	€ 559,42
Rioolheffing	€ 269,41	€ 290,15	€ 291,82
Totale woonlasten	€ 1.617,21	€ 1.740,25	€ 1.845,03

Gemeentelijke woonlasten per waarde € 1.250.000	2024	2025	2026
WOZ-waarde (x € 1,00)	€ 1.250.000	€ 1.250.000	€ 1.250.000
OZB eigenaren	€ 1.077,50	€ 1.111,25	€ 1.242,24
Afvalstoffenheffing	€ 485,80	€ 561,10	€ 559,42
Rioolheffing	€ 269,41	€ 290,15	€ 291,82
Totale woonlasten	€ 1.832,71	€ 1.962,50	€ 2.093,48

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Beleid gemeente Baarn

Het risicomanagement binnen de gemeente Baarn is erop gericht om risico's vroegtijdig te signaleren, beheersmaatregelen te treffen en deze structureel te borgen in de organisatie. Op basis van de nota Risicomanagement 2024 wordt gewerkt aan verdere integratie van risicomanagement binnen alle organisatieonderdelen.

In de komende periode ligt de focus op het versterken van het risicobewustzijn en het vergroten van de betrokkenheid van afdelingen bij het signaleren en vastleggen van risico's. Hiermee wordt toegewerkt naar een meer geïntegreerde aanpak, waarin risicomanagement een vanzelfsprekend onderdeel is van de reguliere bedrijfsvoering. Deze benadering zorgt ervoor dat risico's breder worden afgewogen en dat het gemeentelijk weerstandsvermogen onderbouwd en actueel blijft.

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

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

Risico (x 1000)	Omschreven als	Geschatte kans van	Rekenpercentage
Klein	Onwaarschijnlijk	0% - 20%	10%
Gemiddeld	Aannemelijk	21% - 50%	35%
Groot	Waarschijnlijk	51% - 90%	70%

Benodigde weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen laat zien of de gemeente genoeg geld heeft om risico's op te vangen. We kijken hiervoor naar de verhouding tussen wat we in de algemene reserve hebben en wat we minimaal nodig hebben.

Bijvoorbeeld: een risico van € 1 miljoen met een kans van 35% telt mee voor € 350.000. Als we alle risico's optellen, komen we op een maximale omvang van € 23 miljoen. Na berekening met de kansen hebben we € 9,3 miljoen nodig om deze risico's af te dekken.

De gemeente Baarn heeft € 12,7 miljoen beschikbaar in de algemene reserve. Dat betekent dat de ratio uitkomt op 1,36. Met andere woorden, we hebben meer geld beschikbaar dan strikt noodzakelijk om de risico's op te vangen.

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

Weerstandcapaciteit	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bruto risico	27.634	23.293	23.200
Benodigde weerstandcapaciteit	10.498	8.514	9.318
Beschikbaar weerstandsvermogen	20.612	14.095	12.693
Ratio weerstandsvermogen	1,96	1,66	1,36

Bedragen x € 1.000,-

Weerstandcapaciteit exploitatie

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

1. raming voor onvoorzien
2. onbenutte belastingcapaciteit.

1. Onvoorzien

In de begroting wordt een post onvoorzien opgenomen van 0,2% van de totale lasten. Het benutten van de post voor onvoorzien vergt een collegebesluit. Gebruik van de post onvoorzien kan alleen voor incidentele uitgaven die als onvoorzien, onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt

2. Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit richt zich op financiële ruimte bij de onroerendzakenbelasting en de bestemmingsheffingen Afval en Riolering. Het verschil tussen het gemiddelde OZB-tarief van de gemeente en het normtarief dat door het Rijk wordt gehanteerd, geeft de financiële ruimte bij de OZB weer. De onbenutte belastingcapaciteit op basis van OZB-tarieven 2025 en de WOZ van 2024 is ca € 1.7 miljoen. Bij de heffingen Riolering en Afval gaat het om de financiële ruimte tot aan het niveau van 100% kostendekking.

Inventarisatie weerstandcapaciteit

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

Voor de vaststelling van het weerstandsvermogen neemt de gemeente Baarn alleen de algemene reserve als uitgangspunt. De onbenutte belastingcapaciteit en de post voor onvoorzien worden niet

meegenomen in de berekening. Deze zijn een reserve om mogelijke structurele risico's op te vangen binnen de begroting wanneer dit nodig blijkt.

Risico	Benodigde capaciteit	
	jaarrekening 2024	Begroting 2026
Bedrijfsrisico's	4.851	4.340
Beleidsrisico	1.658	1.470
Financiële risico's	1.400	840
Aansprakelijkheidsrisico	490	480
Economische risico's	2.100	2.100
Bestuurlijke risico's	0	88
Totaal	10.499	9.318

Bedragen x € 1.000,-

Financiële vertaling van de risico's

Op basis van het risicobeleid is het gewenste weerstandsvermogen bepaald door de risico's in cijfers vast te stellen naar hun maximale financiële impact maal de kans dat het risico zich voor kan doen. De in deze paragraaf opgenomen risico's zijn niet volledig. Risico's met weinig financiële impact of risico's waarvan het financiële effect niet bekend is, zijn buiten beschouwing gelaten. Hierbij zijn alleen risico's meegenomen:

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

De risicoanalyse vindt tweemaal per jaar plaats, waardoor deze paragraaf (Begroting 2026) aansluit op de risicoanalyse van de Jaarrekening 2024.

Totaaloverzicht

Gewijzigde en nieuwe risico's

In de actualisatie van de risico's voor de begroting 2026 zijn een aantal posten samengevoegd of aangepast en is één nieuw risico toegevoegd. Hieronder wordt per risico toegelicht welke wijzigingen zijn doorgevoerd, wat de achtergrond daarvan is en hoe de bedragen zijn herijkt.

Risico's informatiebeheer, privacy en digitalisering (risico 2,3,7)

De gemeente is in toenemende mate afhankelijk van digitale processen en betrouwbare gegevensverwerking. Dit brengt verschillende risico's met zich mee die elkaar raken, maar ieder een eigen invalshoek hebben. Om de raad en organisatie een goed beeld te geven, presenteren wij deze risico's afzonderlijk:

1. Informatiebeheer en cyberrisico's (€ 1.000.000, kans gemiddeld, incidenteel, samengevoegd en verhoogd). Informatiebeheer en cybercrime stonden voorheen apart in de risicolijst. Ze zijn nu samengevoegd, omdat de gevolgen vaak overlappen: verlies van gegevens, datalekken en digitale aanvallen vloeien voort uit dezelfde kwetsbaarheden. Het maximumbedrag is verhoogd naar € 1,0 miljoen om beter te voorzien in de mogelijke kosten van herstel, aansprakelijkheid en reputatieschade.

2. AVG en Privacy de oude opzet stonden er twee afzonderlijke risico's, "AVG 1" en "AVG 2". Omdat deze beide over gegevensbescherming gingen en grotendeels overlap vertoonden, zijn ze samengevoegd tot één risico: AVG en privacy. Hiermee ontstaat een duidelijker en realistischer beeld van de risico's rondom naleving van de AVG en de bescherming van persoonsgegevens
3. Digitalisering en datarisico's (€ 1.150.000, kans gemiddeld, incidenteel, nieuw)
De financiële inschatting van dit risico is naar boven bijgesteld. Door de toenemende afhankelijkheid van digitale processen kunnen verstoringen en fouten in dataverwerking aanzienlijke gevolgen hebben. Het gaat hierbij niet om beveiligingsincidenten, maar om de betrouwbaarheid en kwaliteit van gegevens en systemen. Het hogere bedrag weerspiegelt de kosten van herstel, tijdelijk verlies van dienstverlening en reputatieschade.

Arbeidsmarkt en personeelsinzet (€ 1.000.000 kans gemiddeld, incidenteel, verlaagd, risico 6) De risico's "Personeel en vervullen vacatures" (begroting 2025) en "Continuïteit kritische processen" zijn samengebracht tot één geheel. Daarmee ontstaat een realistischer beeld, omdat beide sterk samenhangen met de krapte op de arbeidsmarkt en de inzetbaarheid van personeel. Het maximumbedrag is vastgesteld op € 1,0 miljoen, lager dan de optelsom van de oorspronkelijke posten. Dit komt doordat inmiddels structurele maatregelen zijn genomen, zoals flexibele inhuur en regionale samenwerking, die de personele continuïteit beter borgen.

Klimaat risico's (€ 3.000.000 kans gemiddeld, incidenteel, verlaagd, risico 10)

Het klimaatrisico is verlaagd. De gemeente werkt samen met andere gemeente en de provincie aan klimaatadaptatie. Er zijn subsidies verstrekt voor groene daken en regenwateropvang. Daarnaast wordt structureel onderhoud uitgevoerd aan riolering en watergangen waarbij rekening gehouden wordt met het veranderende klimaat.

Participatiewet en sociale werkvoorziening (€ 700.000, kans groot, structureel, samengevoegd, risico 11)

De risico's rond de Participatiewet (uitkeringslasten, minimabeleid) en de sociale werkvoorziening zijn samengebracht, omdat ze beide onder dezelfde wettelijke kaders vallen en elkaar beïnvloeden.

Jeugdzorg en Wmo (€ 1.400.000, kans groot, structureel, verlaagd, risico 12)

Het risico op hogere uitgaven in de jeugdzorg en Wmo blijft groot, maar het maximumbedrag is verlaagd van € 2,0 miljoen naar € 1,4 miljoen. De taakstelling van het Rijk blijft onveranderd, maar door lokale investeringen en maatregelen in het sociaal domein is de verwachting dat de kostenstijging beter kan worden beheerst. Dit rechtvaardigt een lagere risicoraming, zonder de structurele druk in dit domein te onderschatten.

Herijking gemeentefonds (€ 2.400.000, kans groot, structureel, verlaagd, risico 13)

De inschatting van het risico binnen het gemeentefonds is naar beneden bijgesteld, van ongeveer € 4,0 miljoen naar € 2,4 miljoen. De taakstelling vanuit het Rijk blijft ongewijzigd, maar de inzet van lokale maatregelen en de laatste circulaire bieden meer inzicht. Bovendien is het herijkingsonderzoek nu verder gevorderd. Dat leidde tot een duidelijke bandbreedte waarbinnen de gemeente uiteindelijk valt.

Gewaarborgde geldleningen woningcorporaties en instellingen gesplitst (€ 2.000.000, kans klein, incidenteel, verlaagd, risico 15)

De borgstellingen voor woningcorporaties zijn herzien en opnieuw berekend. Daardoor is het maximumbedrag verlaagd. De kans dat corporaties in ernstige betalingsproblemen komen is klein,

maar de mogelijke impact voor de gemeente blijft klein. Door de splitsing naar woningcorporaties en lokale instellingen is de laatste gewijzigd van € 500.000 naar € 800.000.

Ondermijning en integriteit (€ 250.000, kans klein, structureel, nieuw, risico 17)

Dit risico is toegevoegd, omdat gemeenten in toenemende mate geconfronteerd worden met signalen van ondermijnende criminaliteit en integriteitskwesties. Voor een kleine gemeente is de kans relatief klein, maar de gevolgen voor vertrouwen en uitvoeringskracht kunnen groot zijn. Het bedrag van € 250.000 is bedoeld om de eventuele structurele inzet op preventie, bewustwording en handhaving af te dekken.

Mutatie	Aantal	Bedrag
Ongewijzigd	7	3.675
Vermeerdering	3	1.207
Vermindering	5	3.945
Nieuw	2	490
Totaal	17	9.317

Bedragen x € 1.000,-

Nr	Benoemde risico's	Maximum	Kans	Inc/Struct	Jaarrekening 2024	Begroting 2026	Mutatie
Bedrijfsrisico's							
	Handhaving Wabo				10	0	Vervallen
1	Informatiebeheer en cyberrisico's	1.250	Gemiddeld	Incidenteel	25	438	Gewijzigd
2	AVG en Privacy	3.000	Klein	Structureel	300	300	Ongewijzigd
	Informatiebeheer Cybercrime (samengevoegd met informatiebeheer 2)				350	0	Vervallen
3	Fraude en oplichting	150	Klein	Structureel	15	15	Ongewijzigd
4	Externe samenwerkingen zoals (RID)	500	Gemiddeld	Incidenteel	175	175	Ongewijzigd
5	Leveranciersafhankelijkheid (software, hardware, diensten b.v. afval)	1.100	Gemiddeld	Structureel	385	385	Ongewijzigd
6	Arbeidsmarkt en personeelsinzet (voorheen vervullen vacante functies)	1.000	Gemiddeld	Incidenteel	490	350	Gewijzigd
	Continuïteit kritische processen (samengevoegd met personeel)				88	0	Vervallen
7	Digitalisering en datarisico's	1.150	Gemiddeld	Incidenteel	0	403	Nieuw
8	Stijging kosten loon, energie en grondstoffen	750	Groot	Incidenteel	563	525	Gewijzigd
9	Inlopen achterstand IBOR	1.000	Groot	Incidenteel	700	700	Ongewijzigd
10	Klimaatrisico's	3.000	Gemiddeld	Incidenteel	1.750	1.050	Gewijzigd
	Totaal bedrijfsrisico's	12.900			4.851	4.340	
Beleidsrisico's							
11	Participatiewet (BUIG, minimabeleid etc.) en sociale werkvoorziening	700	Groot	Structureel	70	490	Gewijzigd
	Sociale werkvoorziening (samengevoegd met 10)				175	0	Vervallen
12	Jeugdzorg en Wmo	1.400	Groot	Structureel	1.400	980	Gewijzigd
	SiSa verantwoording VVE				13	0	Vervallen
	Totaal beleidsrisico's	2.100			1.658	1.470	
Financiële risico's							
13	Herijking Gemeentefonds periode 2024-2030	2.400	Gemiddeld	Structureel	1.400	840	Gewijzigd
	Totaal financiële risico's	2.400			1.400	840	
Aansprakelijkheidsrisico's							
14	Gewaarborgde geldleningen Overig	2.000	Klein	Incidenteel	250	200	Gewijzigd
15	Gewaarborgde geldleningen lokale instellingen	800	Gemiddeld	Incidenteel	240	280	Gewijzigd
	Totaal aansprakelijkheidsrisico's	2.800			490	480	
Economische risico's							
16	Netcongestie en stikstof i.r. verduurzaming vastgoed / ontwikkeling woningbouw	3.000	Groot	Structureel	2100	2.100	Ongewijzigd
	Totaal economische risico's	3.000			2.100	2.100	
Bestuurlijke risico's							
17	Ondermijning en integriteit	250	Gemiddeld	Incidenteel	0	88	Nieuw
	Totaal bestuurlijke risico's	250			0	88	
	Totaal risico's	23.200			10.498	9.318	

Bedragen x € 1.000,-

Risicoreserve

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

Financiële kengetallen

Omdat de meerjarenbegroting van de gemeente structureel en realistisch in evenwicht is, kan de gemeente financiële tegenvallers opvangen. De financiële kengetallen geven de gemeenteraad inzicht en helpen bij het maken van keuzes. In de tabel hieronder staan deze kengetallen. Het opnemen van deze cijfers in begroting en jaarverslag is verplicht volgens landelijke regels van 2015. Zo kunnen gemeenten onderling beter worden vergeleken. Meer informatie over kengetallen is te vinden op <https://www.financiengemeenten.nl/>

Financiële kengetallen	jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Netto schuldquote	27,4%	41,0%	30,5%	44,8%	54,7%	58,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgezette leningen	27,4%	40,8%	30,3%	44,6%	54,5%	57,9%
Solvabiliteit	29,0%	25,3%	24,0%	21,3%	19,6%	17,6%
Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	4,0%	1,9%	0,7%	0,6%	1,0%	1,3%
Belastingdruk tov landelijk gemiddelde	127%	142%				
gemiddelde woonlasten	1195	1.315	1.339			

Bedragen x € 1.000,-

Zowel de netto schuldquote als de solvabiliteit ontwikkelen zich ongunstig. Deze signalen vragen om aandacht en sturing. In dit overzicht geven we duiding bij de cijfers en de risico's voor onze financiële positie op korte en middellange termijn.

De netto schuldquote stijgt van 30,5 % naar 58% in 2029. Dat betekent dat onze schuldenlast toeneemt ten opzichte van de structurele inkomsten. De oorzaak ligt in het aangaan van leningen voor investeringen. De schuldquote bevindt zich nog wel ruim onder de algemeen als risicovol aangeduide grens van 100%.

De solvabiliteit daalt, van 24% naar 17,6% in 2029. Dat wijst op een afname van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Oorzaken zijn investeringen, hogere schulden en mogelijke structurele tekorten. Dit vermindert onze financiële weerbaarheid. De ruimte om financiële klappen op te vangen wordt kleiner.

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

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

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

	Nota	Vaststelling	Actualisatie	Kwaliteitsniveau	Achterstallig onderhoud
Openbare ruimte	Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP)	2019			Onderhoudsniveau nog niet op gewenste beeldkwaliteit
	Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)	2024	2026		
Wegen	Beheerplan wegen 2021-2030	2021		Conform Beeldkwaliteitsplan	Beperkte onderhoudsachterstand
Openbare verlichting	Beleidsplan Openbare Verlichting	2024			Veel onderhoudsachterstand
Riolering	Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022	2017	2026	Normen Rioned	Onderhoudsachterstand voor (mini)gemalen
Groen	Groenvisie gemeente Baarn 2020	2020			

	Bomenbeleidsplan	2025			
Speelruimte	Speelruimte in Baarn (uitvoeringsplan 2020-2024)	2019	2026		
Gebouwen		2021		Onvoldoende	Nvt
	Meerjaren onderhoudsplan ('MJOP')	Diverse	2029	Redelijk	Verduurzaming onvoldoende opgenomen in huidige MJOP

Integrale projecten

Waar mogelijk wordt het onderhoud van de openbare ruimte integraal uitgevoerd. Daarbij vinden rioolvervanging, herinrichting van straten en wegen, vervanging van groen en bomen en vervanging en verduurzaming van de openbare verlichting gelijktijdig plaats. Dit zorgt voor minder overlast voor bewoners en gebruikers en versterkt de samenhang in de openbare ruimte.

Planning

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

Voor 2026 staan de volgende integrale projecten gepland voor uitvoering:

- herinrichting Lage Vuursche;
- herinrichting Vondellaan (onderdeel van de doorfietsroute Hilversum-Amersfoort);
- groot onderhoud Zandheuvelweg ;
- herinrichting Eemstraat;
- herstel Wilhelminavijver.

In voorbereiding zijn:

- herinrichting Gerrit van der Veenlaan (onderdeel van de doorfietsroute);
- herinrichting Wijkamplaan (onderdeel van de doorfietsroute);
- vervanging Breemeentje (onderdeel van de doorfietsroute);
- kruispunt Stationsweg/Vondellaan (onderdeel van de doorfietsroute);
- herinrichting parkzone Kemphaanstraat (in verband met nieuwbouw Omthuis).

Financiële consequenties

De financiële consequenties van de integrale projecten zijn opgenomen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR). De ramingen voor reconstructie en groot onderhoud van wegen en voor vervanging van riolering in de Begroting 2026-2029 sluiten aan bij de ramingen in het MUOR.

Wegen

Naast de integrale projecten vindt ook groot onderhoud aan wegen plaats. Dit gebeurt losstaand als er op korte termijn geen rioolvervanging noodzakelijk is. Hierbij gaat het met name om asfaltonderhoud. Uit de uitgevoerde inspecties is naar voren gekomen dat, naast de integrale projecten, ook in andere gebieden groot onderhoud noodzakelijk is. De belangrijkste projecten voor groot onderhoud wegen zijn ook als project opgenomen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR). Dit zorgt ervoor dat de samenhang tussen de verschillende projecten geborgd wordt en dat de uitvoering van de projecten op elkaar wordt afgestemd. Dit zorgt ervoor dat Baarn leefbaar en bereikbaar blijft.

Financiële consequentie

De kosten voor groot onderhoud worden gedekt uit de voorziening Openbare Ruimte.

Naast groot onderhoud vindt er ook klein onderhoud aan wegen plaats. Het gaat daarbij het herstellen van kleine gebreken en beschadigingen, zonder dat er sprake is van grootschalige renovaties of vervangingen. Het budget hiervoor is vanaf 2025 (tussenrapportage 2025) structureel verhoogd met € 100.000.

Groot onderhoud wegen - jaarschijf 2026-2029 (bedragen x €1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Jaarlijkse storting voorziening	780	780	780	780
Meerjarenonderhoudplan openbare ruimte (Muor 2024)				
Projecten groot onderhoud 2026	648			
Projecten groot onderhoud 2027		1.235		
Projecten groot onderhoud 2028			1.590	
Projecten groot onderhoud 2029				1.330
Totaal onttrekking groot onderhoud	648	1.235	1.590	1.330
Stand voorziening groot onderhoud openbare ruimte op 31-12	2.910	2.455	1.645	1.095

Riool en water

Beleidskader

Het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan vormt de basis voor het (groot) onderhoud voor riolering en stedelijk water. De Omgevingsvisie en het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) vormen straks de nieuwe beleidskaders voor riolering en stedelijk water. Het Wrp volgt nadat de strategische kaders over water en riolering in de Omgevingsvisie zijn vastgesteld.

Financiële consequentie

In het Kostendekkingsplan Riolering staan de benodigde kosten voor beheer en onderhoud van

riolering en water. Ook kosten voor toekomstige vervangingen en water- en klimaatregelen zijn daarbij opgenomen. De in de begroting 2026-2029 voor vervanging van riolering opgenomen ramingen zijn overeenkomstig de in het MUOR opgenomen ramingen. Deze zijn afgestemd met het kostendekkingsplan Riolering 2024. Voor de vervanging van rioolgemalen zijn eveneens investeringsbedragen in de tabel opgenomen.

Onderhoud Riolering - jaarschijf 2026-2029				
(bedragen x €1.000)	2026	2027	2028	2029
Jaarlijkse storting voorziening toekomstige vervanging riolering	1.235	1.500	1.500	1.500
Geplande uitgaven Muor 2024, vervanging riolering				
Projecten vervanging riolering 2026	2.090			
Projecten vervanging riolering 2027		2.090		
Projecten vervanging riolering 2025			2.070	
Projecten vervanging riolering 2029				2.070
Totaal	2.090	2.090	2.070	2.070
Stand voorziening vervanging riolering op 31-12	1.999	1.409	839	269

Gebouwen

Beleidskader

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

Financiële consequenties

In de onderstaande tabel staan de geplande projecten voor onderhoud vermeld in het jaar 2026.

Op 16 april 2025 heeft de gemeenteraad de onderhoudslasten voor de periode 2025 t/m 2029 uit het meerjarenonderhoudsplan gebouwen 2024 vastgesteld. Voor de dekking van deze lasten is gekozen voor een variant waarbij de onderhoudsvoorziening in 2025 extra wordt gevoed met € 565.000 ten laste van het jaarrekeningresultaat 2024, het structureel verhogen van de huidige dotatie van 540.000 met € 3.000 en tenslotte (toekomstige) verkoopopbrengsten vanuit verkoop van maatschappelijk vastgoed tot een bedrag van € 2.500.000 toe te voegen aan de onderhoudsvoorziening.

Deze methodiek is in het kader van de jaarrekeningcontrole 2024 afgestemd met de voormalige accountant. Echter, door een aanscherping van de interpretatieruimte van de van toepassing zijnde begrotingsregels omtrent onderhoudsvoorzieningen is de methodiek waartoe is besloten niet meer houdbaar. Eenmalige extra toevoegingen toevoegingen, met als doel de jaarlijkse dotatie aan de onderhoudsvoorziening op een lager niveau te kunnen houden, zijn niet meer toegestaan. Bovendien moet de hoogte van de jaarlijkse dotaties zijn afgestemd op de totale looptijd van het onderhoudsplan en niet op de eerste 5 jaar. Door deze wijziging stijgt de jaarlijkse structurele toevoeging vanaf 2026 met € 597.000. Dit heeft een behoorlijke financiële impact. Om die reden heeft ook afstemming met de nieuwe accountant plaatsgevonden. De accountant heeft bevestigd

dat de gemeente, gelet op de begrotingsregels, genoodzaakt zal zijn de jaarlijkse dotatie te verhogen. Deze verhoging is structureel in deze begroting verwerkt. De beoogde toekomstige eenmalige dotaties vervallen hierdoor en kunnen worden ingezet ter versterking van de algemene reserve.

Desondanks worden er na 2030 worden financiële tekorten verwacht. Daarvoor wordt een strategische vastgoedanalyse uitgevoerd om mogelijke besparingen inzichtelijk te krijgen.

Onderhoud gebouwen jaarschijf 2026	Begroting
Jaarlijkse storting voorziening groot onderhoud gebouwen	1.140
Geplande uitgaven 2026 conform MJOP gebouwen	
Gemeentehuis Baarn	22
Zwembad de Trits	9
Bosbad Vuursche	86
Brandweerkazerne	23
Wintertuin	90
Aula/kantoor	179
De Spoorslag	47
De Speeldoos	139
Overige gebouwen	47
Nog uit te voeren onderhoud 2024 (diverse gebouwen)	900
Totaal	1.542
Bedragen x € 1.000,-	

Groenvoorziening

Beleidskader

In de nota's 'Groenvisie 2020', 'Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte', het geactualiseerde bomenbeleidsplan en het 'Bomenbeheerplan' zijn uitgangspunten vastgelegd voor het inrichten en onderhouden van de groene leefomgeving. Het groenonderhoud (exclusief bomen en bermen) wordt via een raamovereenkomst op beeldkwaliteit uitgevoerd. De raamovereenkomst loopt tot en met 2025 en heeft een verlengingsmogelijkheid tot en met 2028. De overeenkomst is met een jaar verlengd t/m 2026.

Financiële consequenties

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

Planning

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

Begraven

Begraafplaats

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

Financiering

Inleiding

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

In deze paragraaf volgt een toelichting op:

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

Renterisico van de vlottende schuld (kasgeldlimiet)

De gemeente mag tot een bepaalde grens (de kasgeldlimiet) leningen met een looptijd korter dan 1 jaar aantrekken. De wettelijke toegestane omvang bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. Voor de gemeente Baarn is dat in 2026 € 6,9 miljoen. De gemeente Baarn heeft met de bank een lager bedrag afgesproken dan het toegestane kasgeldlimiet welke de gemeente rood mag staan, namelijk maximaal € 2,5 miljoen. De kasgeldlimiet mag niet meer dan drie achtereenvolgende kwartalen overschreden worden. De verwachting is dat de gemeente Baarn in 2026 geen kortlopende financiering nodig heeft.

Kasgeldlimiet 2026	%	Rekening 2024	Begroting 2026	Meerjarenperspectief 2027	2028	2029
Begrotingstotaal (totale lasten)		80.326	80.965	79.470	77.933	78.032
Toegestane kasgeldlimiet	8,5%	6.828	6.882	6.755	6.624	6.633

Renterisico van de vaste schuld (renterisiconorm)

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

Voor 2026 blijven we met 18,6% ruim binnen deze norm. Wel loopt dit percentage de komende jaren op, als gevolg van de geplande investeringen. Het is daarom belangrijk om het renterisico actief te blijven volgen en waar nodig spreiding aan te brengen in het aflossings- en herfinancieringsritme.

Renterisiconorm 2026	Rekening	Begroting	Meerjarenperspectief		
	2024	2026	2027	2028	2029
Begrotingstotaal	80.326	80.965	79.470	77.933	78.032
Percentage renterisiconorm cf. Ufdo	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	16.065	16.193	15.894	15.587	15.606

Berekening renterisico

Renteherzieningen **	0	163	151	139	162
Aflossingen ***	5.831	1.086	1.319	5.035	1.734
Renterisico	5.831	1.249	1.470	5.174	1.896

Toets aan de renterisiconorm	16.065	16.193	15.894	15.587	15.606
Renterisico	5.831	1.249	1.470	5.174	1.896
Ruimte (+) overschrijding (-)	10.234	14.944	14.424	10.413	13.710
Renterisico in %	7,26%	1,54%	1,85%	6,64%	2,43%
Renterisiconorm in %	12,74%	18,46%	18,15%	13,36%	17,57%

** alleen opgenomen leningen (OG)

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

Financieringsbehoefte

Langlopende leningen

Bij het opstellen van de Begroting 2026 beschikt de gemeente Baarn over vier langlopende geldleningen. Er zijn twee typen leningen in portefeuille: fix-leningen, waarbij de aflossing in één keer aan het einde van de looptijd plaatsvindt, en lineaire leningen met periodieke aflossing. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningen per peildatum 31 december 2025.

Voor 2026 verwachten we een nieuwe lening van in totaal € 12,3 miljoen. Dit bedrag is bedoeld voor investeringen in onder andere groot onderhoud aan de buitenruimte (riolering, wegen e.d., € 3,7 miljoen), verduurzaming van gemeentelijk vastgoed (€ 2,4 miljoen) en onderwijshuisvesting (€ 6 miljoen).

Vaste schulden rentetypische looptijd >1 jaar	Hoofdsom	Startdatum	Einddatum	Rente	2026 1 jan	
BNG 40.114182	Baarns Lyceum	27.574	10-9-2020	31-12-2049	0,39%	22.820
BNG 40.115359	Verlichting	1.200	3-1-2022	3-1-2042	0,50%	1.020
BNG 40.118041	Herfinanciering Balansverbetering	3.500	17-3-2025	17-3-2028	3,00%	3.500
Totaal (x € 1000)	32.274					27.340

Verloop van de leningen in de komende jaren	2026	2027	2028	2029
Lopende leningen	27.340	38.646	45.969	48.887
Aflossingen	1.011	1.319	5.035	1.734
Rente	507	759	941	1.220
Gemiddelde rente op basis saldo leningen	1,85%	1,97%	2,05%	2,50%

Verstrekke langlopende leningen (uitzettingen)

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

Leningen via het SVn

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

Leningen aan sportclubs en verenigingen

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

Saldo SVn-rekening (revolverende fondsen)

Het weergegeven overzicht betreft het verwachte saldo op de SVn-rekening, dus de beschikbare middelen binnen de verschillende revolverende fondsen. Het saldo neemt naar verwachting toe van € 966.000 in 2024 naar € 1.265.000 in 2029. Dit betekent dat er structureel voldoende terugbetalingen binnenkomen om nieuwe leningen te kunnen blijven verstrekken.

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

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

Uitzettingen (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Meerjarenperspectief		
	2024	2026	2027	2028	2029
Startersleningen	326	475	625	775	950
Duurzaamheidsleningen	15	0	0	0	0
Wijkgericht duurzaam wonen	445	395	355	305	255
Algemeen duurzaam wonen	181	150	120	90	60
Totaal	966	1.020	1.100	1.170	1.265

Uitgezette leningen aan sportverenigingen en stichtingen

De uitstaande leningen aan verenigingen en stichtingen nemen de komende jaren af. Per 1 januari 2026 bedraagt het totaal € 49.389, maar dit loopt stapsgewijs terug naar € 453 in 2029. Dit is in lijn met het beleid om geen nieuwe leningen meer te verstrekken, zoals vastgelegd in de Nota Borgstellingen 2018. De aflossingen verlopen volgens schema. Hiermee wordt het uitzettingsvolume structureel afgebouwd, en worden de bijbehorende risico's beperkt.

Saldo van uitgezette leningen > 1 jaar Club/Vereniging (saldo per 1 januari)	Activum	Meerjarenperspectief			
		Begroting 2026	2027	2028	2029
Merhula scouting groep	363	1.815	1.361	907	453
St Kunstgrasaccomodatie / BMHV	809	14.374	-1	0	
St Kinderboerderij Baarn	877	31.200	20.800	10.400	0
St Baarnse IJsbanen	1027	2.000	1.000	0	
Totaal		49.389	23.160	11.307	453

Rentemethodiek en renteresultaat

Omslagrente

In de financieringsparagraaf moet inzicht worden gegeven in de verwachte rentelasten en de aan de taakvelden toe te rekenen rente. Om de rentelasten en -baten te kunnen toerekenen aan de investeringen in de verschillende programma's wordt er een rente-opslagmethode (omslagrente) toegepast. De omslagrente voor het jaar 2026 is berekend op 0%. (in 2025: 0%). Dit omslagpercentage is ook voor de jaren 2027 tot en met 2029 toegepast. Een eventuele stijging van de omslagrente de komende jaren leidt tot een hogere structurele last in de meerjarenbegroting.

Rente toerekening aan programma's (omslagrente)		Rekening 2024	Begroting 2026
Externe rentelasten over lang en kort lopende financiering		119	507
Externe rentebaten	-	-389	-389
1 Totaal externe externe rente		-270	118
Rente toe te rekenen aan grondexploitatie	-	0	0
Rente van projectfinanciering toe te rekenen aan taakveld	-	0	0
Rentebaten van doorverstrekte leningen	+	0	0
2 Totaal door te berekenen rente		0	0
3 Saldo aan taakvelden door te berekenen externe rente (1 + 2)		-270	118
Rente eigen vermogen	+	0	0
Rente over voorzieningen	+	0	0
4 Totaal rente E/V en voorzieningen		0	0
Aan taakvelden toe te rekenen rente (3 + 4)		-270	118
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-	383	0
Renteresultaat op taakveld treasury		653	118
Renteomslag			
Boekwaarde investeringen per 1 januari		53.994	64.775
Aan taakveld toe te rekenen rente	/	-270	118
Renteomslag		-0,01	0,00

Schatkistbankieren

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

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

Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

Wij willen dat inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties in Baarn veilig en prettig kunnen wonen, werken en recreëren, tegen maatschappelijk verantwoorde en bewust afgewogen kosten.

Dat doen we door onze uitvoeringskracht af te stemmen op de ambities van het college en de gemeenteraad. We zorgen ervoor dat we nieuwe wet- en regelgeving toepassen op een manier die bijdraagt aan transparantie en eenvoud.

Zo helpt de Wet open overheid ons om inwoners en partners meer inzicht te geven in onze besluitvorming, en maakt de Omgevingswet het aanvragen van vergunningen duidelijker en eenvoudiger voor iedereen die bouwt of ontwikkelt in Baarn.

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

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

Personeelsbeleid

2.1 Regulier

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

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

Om deze doelen te behalen werken we aan verschillende projecten. Daarnaast trainen we medewerkers, bijvoorbeeld in digitaal werken, communicatie, informatieveiligheid en inzet van participatie als middel bij beleidsontwikkeling.

Werving en selectie in 2026

De arbeidsmarkt voor specialistische functies blijft voor gemeente Baarn in 2026 krap, met blijvende concurrentie om gekwalificeerd personeel. Baarn staat voor complexe lokale en regionale opgaven.

Tegelijkertijd nemen de wettelijke taken en administratieve verplichtingen voor onze organisatie verder toe, waardoor de druk op onze personele capaciteit en expertise blijft groeien. Om het succesvolle wervingsbeleid van de afgelopen periode voort te zetten, blijven we ons richten op het (door)ontwikkelen van werving en selectie. In 2026 focussen wij ons op de volgende pijlers:

Recruitment marketing & positionering

Gerichte inzet van employer branding om Baarn als aantrekkelijke werkgever te profileren. Dit omvat het verbeteren van de werkenbijsite, het actief tonen van onze organisatiecultuur en het uitlichten van de kwaliteiten van onze gemeente. Daarnaast zetten we socialmediakanalen zoals LinkedIn, Instagram en Facebook gericht in om specifieke doelgroepen te bereiken en te activeren. Met gerichte campagnes, video's van medewerkers en verhalen over onze projecten laten we zien hoe het is om bij gemeente Baarn te werken en welke maatschappelijke waarde ons werk heeft.

Professionaliseren onboarding

We optimaliseren het onboardingstraject, zodat nieuwe medewerkers vanaf dag één een vliegende start krijgen. Dit betekent dat we hen voorzien van duidelijke informatie, praktische handvatten en een gestructureerd inwerkprogramma. Zo helpen we nieuwe collega's snel te landen binnen de organisatie, de gemeente en het team. Daarbij besteden we aandacht aan zowel inhoudelijke kennis als het leren kennen van onze cultuur, werkprocessen en kernwaarden. Het doel is dat nieuwe medewerkers zich snel thuis voelen, effectief aan de slag kunnen en zich verbonden voelen met gemeente Baarn.

Kandidaat beleving

We verbeteren de ervaring van kandidaten door een transparant proces, tijdige communicatie en een persoonlijke benadering. De sollicitatieprocedure wordt ingericht met nadruk op competenties, waarbij altijd iemand van P&O aanwezig is voor een objectieve beoordeling. We maken actief gebruik van onze talentpool om sneller en gericht te werven en zorgen dat elke kandidaat, ongeacht de uitkomst, een positieve indruk overhoudt aan het contact met gemeente Baarn.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf verslagjaar 2023 is het college zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat wij in de jaarrekening aangeven in hoeverre de inkomsten en uitgaven rechtmatig zijn verlopen en of dit binnen de afgesproken kaders past. Met de wijziging van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) per 2025 geldt voor alle gemeenten een uniforme verantwoordingsgrens van 2%. Dit noemen we de tolerantiegrens. Het normenkader met de geldende wet- en regelgeving is daarbij leidend. Met interne controles en verbetermaatregelen zorgen wij ervoor dat processen rechtmatig en betrouwbaar blijven.

Samenwerkingen

Belastingsamenwerking

Sinds 2023 voert de gemeente Baarn de uitvoering van belastingen en het beheer van de bijbehorende WOZ registratie uit. Toen was al bekend dat de schaal van Baarn en Eemnes te klein is voor efficiënt en robuuste uitvoering. In 2024 is onderzoek gedaan naar uitbreiding van de belastingsamenwerking ofwel outsourcing naar een andere belastingsamenwerking. In 2025 wordt

de beoogde variant uitgewerkt. In 2026 vindt voorbereiding plaats voor implementatie. Hier worden incidentele kosten verwacht voor inhuur van specifieke expertise, frictiekosten en inrichting van systemen.

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

In 2025 stopt de huidige samenwerking op het gebied van informatievoorziening en digitalisering met de RID-gemeenten. Tegelijk wordt een nieuwe samenwerking opgezet met minimaal de gemeente Soest en de BBS. De plannen worden komend jaar verder uitgewerkt.

Informatiebeleid

De gemeente Baarn werkt langs vijf sporen aan een toekomstbestendige informatievoorziening: een stevig digitaal fundament, toegankelijke dienstverlening, informatiegestuurd werken, flexibel samenwerken en innovatie. In 2025 zijn belangrijke stappen gezet, zoals het verbeteren van het informatiebeheer, het implementeren van SaaS-oplossingen, het oprichten van een datateam en het verder uitrollen van Microsoft 365 als samenwerkingsplatform. Ook zijn AI-richtlijnen opgesteld, die richting geven aan het gebruik van kunstmatige intelligentie binnen de organisatie. In 2026 wordt verder gewerkt aan de ontwikkeling van de digitale infrastructuur, waarbij de focus licht op de sporen informatiegestuurd werken, flexibel samenwerken en innovatie. Eind eind 2025 wordt beoogd een start te maken met de visie digitale stad.

Juridisch beleid

De gemeente voorziet ook in 2026 een structurele toename van het aantal Woo-verzoeken (Wet open overheid), bezwaarschriften, grondverzoeken en complexe juridische vraagstukken vanuit de organisatie. De gemeente wordt onder meer 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 juridische ondersteuning nodig hebben, omdat hun expertise primair inhoudelijk is. Om dit tekort aan juridische deskundigheid op te vangen, wordt de afdeling Juridische Zaken intensief betrokken. Dit leidt, mede gezien hun adviserende en toetsende rol, steeds vaker tot ongewenste situaties en rolvermenging. Om de kwaliteit van de besluitvorming te versterken en de groeiende werklast het hoofd te bieden, blijft het in 2026 de focus van het team Juridische Zaken om de kwaliteit van dienstverlening (binnen de wettelijke termijnen) te borgen. Het aanstellen van extra formatie biedt meerdere voordelen:

- Evenwichtige werkverdeling: Door de toenemende vraag naar juridische ondersteuning binnen de gemeente kan de huidige werklast disproportioneel hoog worden voor het bestaande team. Extra capaciteit in 2026 stelt de organisatie in staat om deze druk gelijkmatig te verdelen en een tekort aan juridische expertise op te vangen, wat bijdraagt aan een meer gebalanceerde werkdruk en een sterkere kwaliteit van besluitvorming. Het is belangrijk de juridische expertise binnen de organisatie uit te breiden zonder dat dit ten koste gaat van de vakinhoudelijke expertise, zodat de gemeente efficiënter en zelfredzamer kan opereren.

- Naleving van wettelijke termijnen: Met de groei van Woo-verzoeken, de structurele achterstand bij de verwerking van grondzaken en andere juridische zaken neemt ook de complexiteit van deze zaken toe. Het beïnvloedt ook de uitvoering van beleid, omdat plannen voor ruimtelijke ordening en gemeentelijke projecten opnieuw moeten worden beoordeeld. Extra juridische capaciteit stelt de gemeente in staat om de zaken tijdig en zorgvuldig af te handelen, zonder dat dit ten koste gaat van de kwaliteit.

- Kwaliteit van dienstverlening en besluitvorming: Het behouden van hoge kwaliteit in juridische advisering en besluitvorming is cruciaal, vooral in complexe zaken die de reputatie van de gemeente kunnen beïnvloeden. Het team Juridische Zaken kan zorgvuldige analyses uitvoeren en meer ondersteuning bieden aan de vakteams, wat leidt tot beter onderbouwde besluiten en minder kans op fouten of juridische geschillen.

- Proactieve juridische advisering: In 2026 kan het juridische team vroegtijdig adviseren over juridische risico's. Dit gaat leiden tot betere besluitvorming en minder kans op juridische complicaties op de lange termijn. Bijvoorbeeld, door bij grondverzoeken al in een vroeg stadium potentiële knelpunten te identificeren, kunnen langdurige en kostbare juridische procedures worden voorkomen.

Communicatiebeleid

Communicatie in 2026

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

In de afgelopen jaren hebben we hiervoor belangrijke stappen gezet. In 2026 bouwen we hierop voort, met als doel de communicatie verder te professionaliseren, de toegankelijkheid te vergroten en de verbondenheid met de samenleving te versterken.

Sociale media

Team communicatie werkt met een social-mediastrategie. In 2025 hebben we ervaring opgedaan met het gericht inzetten van berichten en campagnes. In 2026 breiden we dit verder uit, onder meer door betaalde berichten (advertenties) in te zetten. Hiermee kunnen we inwoners gericht en sneller bereiken, bijvoorbeeld bij belangrijke besluiten, bijeenkomsten of informatie over dienstverlening.

Wethouder in de wijk

Met initiatieven als Wethouder in de wijk en het Open Huis in september 2025 hebben we inwoners de kans geboden om laagdrempelig in gesprek te gaan met wethouders, raadsleden en medewerkers. Deze informele ontmoetingen vergroten de zichtbaarheid en benaderbaarheid van het gemeentebestuur. In 2026 zetten we dit voort. Op basis van de ervaringen in 2025, verbeteren en vernieuwen we de opzet waar nodig, zodat inwoners steeds beter de mogelijkheid hebben om in dialoog te gaan over wat er in hun buurt en in Baarn speelt.

Infoblad bewonersparticipatie

Het Infoblad Bewonersparticipatie geeft in duidelijke taal weer wat inwoners mogen verwachten van

de gemeente als het gaat om participatie. In 2026 laten we dit infoblad aantrekkelijk en toegankelijk vormgeven, zodat het makkelijk digitaal en op papier verspreid kan worden. Denk daarbij aan de gemeentelijke website, maar ook aan bijeenkomsten en bewonersavonden. Zo zorgen we dat inwoners op een begrijpelijke manier weten waar ze aan toe zijn.

Digitale toegankelijkheid

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

Alle websites die de gemeente Baarn beheert, moeten voldoen aan de landelijke wet- en regelgeving. Voor de website www.baarn.nl hebben we al enige tijd de hoogste beoordeling (A-status). In 2026 zorgen we ervoor dat we die status behouden. Hiervoor wordt in september/oktober 2026 opnieuw een extern onderzoek uitgevoerd.

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

Vernieuwde huisstijl

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

Klinkende Taal

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

Door deze maatregelen zorgen we in 2026 voor:

- Uniformiteit: duidelijke en actuele richtlijnen voor de huisstijl.
- Begrijpelijkheid: gebruik van B1-taalniveau en inzet van Klinkende Taal.
- Toegankelijkheid: standaard toegankelijke brieven en documenten in het zaaksysteem en andere softwaremodules.
- Bewustwording: interne scholing en borging van schrijfafspraken.

Heldere boodschap

Communicatie is zowel extern als intern van groot belang. In 2026 herzien we daarom alle Word-sjablonen en standaardteksten. Daarbij hanteren we het principe: eerst de boodschap, daarna de (juridische) toelichting. Ook bieden we inwoners laagdrempelige mogelijkheden om vragen te stellen of aan te geven wanneer informatie niet duidelijk is. Zo bouwen we verder aan een open en transparante relatie tussen gemeente en inwoners.

Participatie

Buurtbudgetten

In 2026 zetten we het project Buurtbudgetten voort in de vernieuwde vorm, zodat de operationele kosten laag blijven en het grootste deel van het beschikbare budget á €25.000 daadwerkelijk naar de initiatieven gaat. Er is daarmee budget om 80 buurtinitiatieven te ondersteunen. Inwoners kunnen per initiatief maximaal €250 subsidie aanvragen. Het overige deel van het budget is bedoeld voor het behoud van het platform baarnbuurtmee.nl met helpdesk en de promotiecampagne.

Het doel blijft het stimuleren van betrokkenheid en samenwerking in de buurt. Initiatieven moeten gericht zijn op het bevorderen van onderling contact tussen burens en het verbeteren van de leefomgeving. Denk hierbij aan activiteiten zoals gezamenlijke opruimacties, het opknappen van groenstroken of ontmoetingsmomenten in de wijk.

Inwoners kunnen hun initiatieven het hele jaar door aanmelden via het platform baarnbuurtmee.nl, dat als laagdrempelig digitaal loket fungeert. Hier kunnen inwoners niet alleen een initiatief indienen, maar ook inspiratie opdoen of bijdragen aan bestaande plannen in hun buurt door middel van vrijwilligerswerk, uitleen van materiaal of gereedschap en met een iDeal-bijdrage.

De aangepaste aanpak zorgt voor:

- gerichte ondersteuning van kleinschalige, buurtgerichte projecten;
- meer sociale cohesie, doordat ontmoeting centraal staat;
- versterking van eigenaarschap bij inwoners, wat bijdraagt aan een aantrekkelijke, leefbare buurt.

Deze aanpak sluit aan bij het streven naar een participatieve samenleving, waarin inwoners de ruimte krijgen om zelf bij te dragen aan hun woonomgeving.

Verbonden partijen

Inleiding

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

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

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

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

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

De bijdrage aan de verbonden partijen stijgt voor 2026, maar minder dan in 2025. 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. Voor de voortgang van de beoogde gesprekken verwijzen we naar de tussenrapportagecyclus.

Risicoprofielen

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

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

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

1. Verbonden partijen die op beide vlakken laag scoren én partijen die slechts op één vlak gemiddeld scoren, worden ingedeeld in het Basispakket.

2. Verbonden partijen die op beide vlakken gemiddeld scoren én partijen die slechts op één vlak hoog scoren, worden ingedeeld in het Pluspakket.

3. Tot slot worden de verbonden partijen die op beide vlakken hoog scoren, ingedeeld in het Pluspluspakket.

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

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

Overzicht risicoprofiel verbonden partijen

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

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

Doel

Het doel van Uitvoeringsorganisatie BBS (Baarn, Bunschoten, Soest) is het uitvoeren van taken binnen het sociaal domein voor de drie deelnemende gemeenten. Dit omvat onder andere:

- Werk en Inkomen - Het ondersteunen van inwoners bij het vinden van werk en het verstrekken van uitkeringen volgens de Participatiewet.
- Participatie en Inburgering – Het bevorderen van maatschappelijke en economische participatie, inclusief de uitvoering van inburgeringstrajecten.
- Zorgadministratie en Sociale Teams – Het coördineren en ondersteunen van de gemeentelijke sociale teams en het verwerken van zorgadministratie.
- Ondersteuning en Dienstverlening – Het bieden van uitvoeringskracht op het gebied van schuldhulpverlening, bijzondere bijstand en andere sociale voorzieningen.

Deelnemende partijen

Baarn, Bunschoten, Soest

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

De begroting 2026 van BBS gaat uit van een totale gemeentelijke bijdrage van € 43.259.000 voor de uitvoering van de taken in het sociaal domein binnen de drie deelnemende gemeenten: Baarn, Bunschoten en Soest. Deze bijdrage is opgebouwd uit de kosten voor programma's, zoals Inkomen, Participatie en Inburgering, Zorgadministratie, Sociale Teams en Ondersteuning.

Gemeentelijke bijdrage gemeente Baarn

Voor de gemeente Baarn bedraagt de geraamde bijdrage aan BBS in 2026 een totaal van € 13.642.000. Deze bijdrage is verdeeld over de diverse programmaonderdelen op basis van verdeelsleutels, zoals het aantal uitkeringsgerechtigden, cliënten, formatie en beleidsafspraken. De bijdrage van Baarn voorziet in de uitvoering van de wettelijke en gemeentelijke taken binnen het sociaal domein voor haar inwoners, inclusief de personele inzet en bedrijfsvoeringskosten (€ 4.350.000) die nodig zijn om deze taken adequaat uit te voeren.

De begroting van BBS is sluitend en kent geen eigen vermogen of reservepositie; tegenvallers komen ten laste van de deelnemende gemeenten, conform de afspraken in de Gemeenschappelijke Regeling. Voor 2026 zijn de baten daarmee volledig afgedekt door de bijdragen van de drie gemeenten.

Meerjarenbegroting

De meerjarenraming 2027–2029 van BBS laat een stabiel financieel beeld zien, waarbij de jaarlijkse gemeentelijke bijdragen structureel op peil blijven. De meerjarenbegroting is gebaseerd op voortzetting van het huidige takenpakket en houdt rekening met indexeringen voor loon- en prijsstijgingen. Wel is onzekerheid aanwezig rondom landelijke beleidswijzigingen en de transitie naar Eemkracht per 2026, waarvoor in de komende begrotingsjaren nog verdere besluitvorming volgt.

Inhoudelijke ontwikkeling

De begroting 2026 voor BBS is opgesteld als vangnet, omdat nog niet zeker is of de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Eemkracht op 1 januari 2026 volledig operationeel is. Zolang de formele oprichting, besluitvorming en implementatie van Eemkracht nog niet is afgerond, is het wettelijk verplicht om een reguliere begroting op te stellen voor de bestaande GR BBS. Deze begroting voorkomt een bestuurlijk en financieel vacuüm en zorgt ervoor dat de uitvoering van taken doorgaat onder de huidige structuur, mocht de overgang naar Eemkracht vertraging oplopen.

De begroting is gebaseerd op de ontwikkelingen zoals geschetst in de Kadernota 2026. Zo zijn de effecten van de trajecten die in 2025 zijn ingezet met lean-management en verdergaande digitalisering verwerkt in een te verwachten reductie in de bezetting bij programma 1 Inkomen. Ook de maatregelen om het ziekteverzuim terug te dringen en op het niveau van het landelijk gemiddelde te brengen zijn doorvertaald naar 2026 waarbij enige reserve is ingebouwd in de reductie van de inhuur om tegenvallers te kunnen opvangen. In de kadernota voorgestelde korting op het participatiebudget naar € 200.000 is niet doorgevoerd en is de begroting van 2025 als uitgangspunt voor 2026 gebruikt en nader toegelicht bij programma 2.

Een ander uitgangspunt is dat de DVO (dienstverleningsovereenkomst), zoals die in februari 2025 is vastgesteld voor 2025 door de drie deelnemende gemeenten in de huidige GR ook van toepassing is op 2026. Ook de scope van de ondersteuning van de bedrijfsvoering van BBS door Soest is voor 2026 gelijk gehouden aan de afspraken voor 2025.

Risico's

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

- BBS is zich als organisatie bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar dienstverlening. Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat de medewerkers van BBS op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen.
- Afbouw van ziekteverzuim van 5,4% lukt minder goed dan gewenst.
- Het snel stijgende aantal klanten zorgt voor te weinig capaciteit om aan de vraag te voldoen.
- De krappe arbeidsmarkt maakt de tijdige werving van adequate en goed opgeleide medewerkers een uitdaging.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Regionaal Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD), vanaf 2026 ODU

Doel

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

Deelnemende partijen

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

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder S. de Vries.

Financiële ontwikkeling

In de begroting 2026 van de ODU is uitgegaan van de nullijn ten opzichte van 2026. Als gevolg van de fusie zijn enkele producten gewijzigd. Provinciale natuurtaken werden voorheen door de RUD uitgevoerd. Dit heeft consequenties voor de ORDU-gemeenten. Sommige gemeente beleggen in 2026 meer taken bij de ODU dan zij eerder bij de RUD of de ODRU belegden.

De taken die Baarn afneemt wijzigen niet. De investering van Baarn in de ODU stijgt met 3% als gevolg van kosten- en loonstijgingen. Financiële knelpunten zijn er niet.

Inhoudelijke ontwikkeling

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

De focus in 2026 zal volledig liggen bij het startjaar van de Omgevingsdienst Utrecht (ODU). Alles is erop ingericht dat de taken 'gewoon' uitgevoerd zullen worden. De RUD en de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) worden in 2026 geliquideerd.

Risico's

Bij de voorbereiding van de fusie is uitvoerig risico-onderzoek gedaan naar de financiële aspecten van beide organisaties. Op de mogelijke risico's die zijn gevonden is nader onderzoek gedaan. Het resultaat is dat er een helder beeld is. Het is de verwachting dat als er in het eerste jaar na de fusie eventuele onvolkomenheden worden gevonden, dat die van operationele aard zijn en opgelost kunnen worden.

Risicoprofiel

Basis- en pluspakket.

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)

Doel

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

Deelnemende partijen

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

Bestuurders

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

Financiële ontwikkeling

De bijdrage van de gemeente Baarn aan de RID bedraagt in 2026 € 1.091.000, wat € 22.000 hoger is dan in 2025. Deze verhoging is het gevolg van indexatie op basis van de CAO Gemeenten, een inflatiecorrectie en aanpassingen als gevolg van de invoering van HR21. Daartegenover staan besparingen die voortkomen uit het afbouwen van de huidige datacenters en de geleidelijke overgang naar de cloud, evenals andere structurele optimalisaties.

Inhoudelijke ontwikkeling

De RID werkt vanuit vijf beleidssporen: samenwerking, organisatie, diensten, processen en projecten. De komende jaren ligt de focus op de verdere cloudtransitie, waarbij datacenters worden afgebouwd en de RID zich richt op regievoering richting leveranciers. Bij deze transitie vragen de gemeenten aandacht voor de afhankelijkheden van leveranciers (zoals Microsoft). Het inrichten van een

technische klankbordgroep wordt gezien als wenselijk om de regie en het tempo van de migratie gezamenlijk af te stemmen.

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

Informatieveiligheid

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

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

Risico's

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

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

Risicoprofiel

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

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Doel

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

Deelnemende partijen

Alle Utrechtse gemeenten

Bestuurders

Algemeen bestuur: Burgemeester M. A. Röell.

Financiële ontwikkeling

De begroting 2025 werd voor de gemeente Baarn geraamd op € 2.011.000. Voor 2026 zullen de kosten € 2.076.000 zijn. Dat is inclusief het individueel gemeentelijk plus pakket (IGPP) dat de gemeente van de VRU afneemt. Deze verhoging heeft uitsluitend te maken met onvermijdelijke loon- en prijsstijging en niet met nieuw beleid. De stelpost hiervoor is gebaseerd op de loonontwikkeling, zoals deze is berekend door het Centraal Planbureau (CPB). De werkelijke loon- en premieontwikkeling wordt na vaststelling van de cao en premiebijdragen verrekend met de stelpost. Vervolgens wordt een eventueel positief of negatief effect verrekend met de gemeentelijke bijdrage, zodat uiteindelijk de werkelijke loon- en premieontwikkeling wordt betaald. Loon- en prijsstijgingen worden door het gemeentefonds door het rijk gecompenseerd door een hogere algemene uitkering.

Inhoudelijke ontwikkeling

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

De brandweer richtte zich vooral op toekomstbestendige brandweezorg. Nieuwe technologieën en maatschappelijke ontwikkelingen brengen zowel nieuwe risico's als nieuwe mogelijkheden voor de brandweer. Onder andere door de geopolitieke situatie en de gevolgen van klimaatverandering wordt een grotere rol van de brandweer verwacht in het kader van veerkracht en weerbaarheid. Natuurbrandbeheersing blijft een belangrijk onderwerp. In 2026 zal in het gebied Lage Vuursche worden begonnen met een grondig traject waarbij risico's en het beter beheersen en bestrijden van natuurbrand worden uitgewerkt.

Crisisbeheersing richt zich vooral op voorkomen, voorzien en minimaliseren van de effecten van crises en versterken van de weerbaarheid van de samenleving. Een belangrijk onderdeel daarvan is netwerkmanagement en het verbinden van crisispartners. Als gemeente ervaren wij een grote steun in het overzichtelijk maken en verbinden van expertise en professionals. De VRU werkt risicogericht, dat wil zeggen dat zij zich zoveel mogelijk richten op het beperken van die risico's, waarbij de meeste veiligheidswinst kunnen boeken. Er is een start gemaakt met het programma versterking veerkracht en redzame samenleving. Ook hier zet de VRU zich in op haar rol van kennis- en netwerkmakelaar, waarbij de deskundigheid van diverse partners wordt gebundeld.

Risico's

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

Risicoprofiel

Basispakket.

Regionale werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA)

Doel

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

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

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

Deelnemende partijen

Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg

Bestuurders

Algemeen bestuur RWA: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

De meerjarenbegroting van RWA laat zien dat de organisatie financieel gezond is, maar dat structurele uitdagingen zich aandienen richting 2028. Kosten bestaan voornamelijk uit loonkosten voor personeel, huisvesting, machines, vervoer en overige bedrijfslasten. Hierbij is nog géén rekening gehouden met toekomstige cao-verhogingen, wat een risico vormt voor de toekomst. Aan de batenzijde vormen de rijksbijdragen (lumpsum per Sw-medewerker) de belangrijkste inkomstenbron. Door een hoger subsidiebedrag dan begroot en een incidentele opbrengst uit vastgoedverkoop (Argonweg, € 1,4 mln), is het resultaat in 2024 aanzienlijk beter dan verwacht. De dekking van de kosten komt voor een groot deel uit deze rijkssubsidies en in mindere mate uit de gemeentelijke bijdrage. Deze bijdrage is in 2024 sterk gedaald naar € 218 per FTE (ten opzichte van circa € 4.200 in 2020), mede door de gunstige subsidieberekening en efficiënties binnen de organisatie.

Hoewel de begroting op korte termijn sluitend is, dreigt bij aanhoudende krimp een tekort in 2028. Voor de deelnemende gemeenten is er dus financiële ruimte, maar ook een noodzaak om strategisch te anticiperen op toekomstige ontwikkelingen in werk, personeel en infrastructuur.

Gemeentelijke eigen bijdrage

De verdeling van de gemeentelijke bijdrage vindt plaats op basis van het aantal FTE per gemeente werkzaam binnen RWA/Amfors. Op basis van de FTE-aantallen eind 2024 is de verdeling van de gemeentelijke bijdrage voor de begroting van 2026 voor de gemeente Baarn €37.000. Dit is reeds verwerkt in de meerjarenbegroting Baarn 2025.

Het toekomstscenario met instroom van nieuwe doelgroepen leidt er mogelijk toe dat er de komende jaren geen gemeentelijke bijdrage meer nodig is.

Inhoudelijke ontwikkeling

Wanneer het krimpscenario wordt doorgezet koersen we aan op een situatie waarin RWA/Amfors niet meer kan voldoen aan haar doel: het bieden van duurzame werkplekken in werksoorten die passen bij de medewerkers. Met het project 'Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf' willen de gemeenten van de arbeidsregio invulling geven aan de toekomstige vorm van RWA/Amfors als regionaal sociaal ontwikkelbedrijf.

De huidige vorm van RWA/Amfors laat zich het best omschrijven als een smal sociaal ontwikkelbedrijf dat zich richt op het bieden van werk aan personen met een Wsw-indicatie. In de toekomstvisie ontwikkelt RWA/Amfors zich van een smal naar een breed sociaal ontwikkelbedrijf, ook wel partieel sociaal ontwikkelbedrijf genoemd. In deze vorm biedt RWA/Amfors verschillende vormen van arbeidsontwikkeling aan méér doelgroepen aan. Dit kunnen of willen zij doen als netwerkorganisatie in nauwe samenwerking met gemeenten, het Werkgeversservicepunt (WSP), bedrijven en instellingen. RWA/Amfors maakt 'Simpel Switchen' zo makkelijk mogelijk. Om de transitie te kunnen maken onderzoeken ze samen met de deelnemende gemeenten welke dienstverlening passend is. Daarnaast zijn ze met de deelnemende gemeenten in gesprek over een aantal nieuwe vormen van dienstverlening:

Risico's

Het is van belang goed inzicht te hebben in mogelijke risico's voor de organisatie. Om de stabiliteit in het resultaat te verbeteren en de sociale doelstellingen nu en op lange termijn te behalen. De voornaamste risico's zijn:

- Strategisch: politieke ontwikkelingen in de gemeenten die bepalen of RWA/Amfors wel of niet nieuwe instroom krijgt.
- Financieel: landelijke politieke ontwikkelingen die invloed hebben op de Rijkssubsidie. Daarnaast kunnen economische ontwikkelingen ertoe leiden dat RWA/Amfors minder klanten aantrekt, te maken krijgt met hogere inkoopkosten of leveringsproblemen. Ook bezuinigingen als gevolg van een daling van het Gemeentefonds kunnen de omzet vanuit de deelnemende gemeenten onder druk zetten.
- Operationeel: kwetsbaarheid van de ondersteunende organisatie. Door krimp zijn veel functies solitair geworden, waardoor de continuïteit van kennis en werkzaamheden een aandachtspunt is. Daarnaast neemt het aanbod van eenvoudige werksoorten af, waardoor er onvoldoende passend werk is voor medewerkers. Dit is een gevolg van technologische ontwikkelingen en robotisering.

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

Risicoprofiel

Pluspakket.

Gemeenschappelijke Geneeskundige Dienst Regio Utrecht (GGDrU)

Doel

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

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

Deelnemende partijen

Alle Utrechtse gemeenten

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder S. de Vries.

Financiële ontwikkeling

In veel opzichten heeft de GGDrU rekening gehouden met de door alle gemeenten gewenste soberheid en doelmatigheid.

De gemeentelijke bijdrage voor Baarn voor 2026 wordt € 1.312.045, een daling van € 1.360.000 minus € 1.312.045 is gelijk aan € 38.955 ten aanzien van 2025. 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 (voorkómen 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.

Inhoudelijke ontwikkeling

De zorgen over de lage vaccinatiegraad, de verminderde pandemische paraatheid, minder middelen voor de Aanvullende Seksuele Gezondheidszorg (ASG), Relationele Seksuele Vorming (RSV), kind naar gezond gewicht, gezonde schoolaanpak en suïcidepreventie worden deels aangepakt. Zo zet de GGDrU in 2026 extra in op infectieziektebestrijding door:

- Casuïstiek: signaleren en bestrijden van schurft en kinkhoest, naast het versterken van preventief beleid voor een mogelijke blootstelling aan rabiës. We zien deze meldingen veel voorkomen. Daarnaast zien we meer uitbraken van mazelen voorkomen. Team IZB focust op voorkomen van verdere verspreiding, pakt meldingen op en geeft advies en voorlichting.

- Surveillance en monitoring: doorontwikkeling van data-gedreven werken met real-time dashboards en bovenregionale datadeling voor monitoring en surveillance van infectieziekten.
- Zoönose: team IZB zal focussen op onderzoek, kennisontwikkeling en voorlichting op het thema gezonde leefomgeving en klimaatadaptatie in relatie tot infectieziekten. Hieronder valt ook de voorbereiding op aviare influenza door middel van oefening, parate kennis en netwerkbijeenkomsten.
- Vaccinatievoorziening: opzetten vaccinatievoorziening voor volwassenen. In 2026 willen we werken aan de verdere implementatie en organisatie van de Vaccinatievoorziening met als doel een toegankelijk en efficiënt vaccinatieprogramma.
- Preventie en interventie: het ontwikkelen en uitvoeren van preventieve acties en interventies gericht op risicogroepen voor specifieke infectieziekten met als doel besmettingen te voorkomen door gedrag te beïnvloeden. Hier wordt gestart met een interventie op het voorkomen van rabiësbesmettingen.
- Kennisinstituut: ontwikkeling van de GGD als kennisinstituut infectieziektebestrijding door uitbreiding van wetenschappelijk onderzoek en opleidingsmogelijkheden.
- Bovenregionale samenwerking: versterking van de bovenregionale samenwerking met de nieuwe regio middels het projectplan van de regio.

Wat betreft de ASG en RSV geeft de GGDrU aan dat ze in 2026 de ondersteuning van scholen bij relationele en seksuele vorming passend bij beschikbare middelen gaat vormgeven. Hoe dat exact gaat uitpakken kunnen we niet opmaken uit deze begroting.

Risico's

In de nota 'Weerstandsvermogen en risicomanagement' (vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 5 juli 2023) zijn uitgangspunten opgenomen voor de uitvoering van de risico-inventarisatie. De actualisatie van de risico-inventarisatie vindt jaarlijks plaats door deze risico's met de betreffende verantwoordelijken te bespreken. Medio januari 2024 heeft de meest recente actualisatie van de risico-inventarisatie plaatsgevonden. Deze actualisatie maakt onderdeel uit van de reguliere P&C-cyclus en heeft daardoor nadrukkelijk de aandacht van GGDrU.

De actualisatie van de risico-inventarisatie leidt tot een risicokaart, waarbij de GGDrU-brede risico's, risico's ten aanzien van Reizigersadvisering en risico's inzake DDJGZ tezamen zijn opgenomen. In de uitwerking van de kwantificering van de risico's naar euro's weerstandsvermogen wordt wel een splitsing aangebracht in de drie groepen (interne bedrijfsvoering, samenwerking in de gemeenschappelijke regeling en externe ontwikkelingen) van risico's.

Risicoprofiel

Basispakket.

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

Doel

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

Deelnemende partijen

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

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

De voor 2026 geraamde bijdrage van gemeente Baarn van € 4,8 miljoen is te verdelen in € 3,8 miljoen vanwege inzet van RMN en bijna € 1 miljoen vanwege het saldo van verwerkingskosten en grondstof opbrengsten die door AVU, Verpact en overige partijen via RMN aan gemeenten in rekening worden gebracht c.q. vergoed. De afgelopen drie jaar is er hard gewerkt aan het versterken van de basis en het verbeteren van de sturing en beheersing. Met de begroting 2026 wordt gestreefd naar een transparanter beeld bij de financiële beheersing en sturing van RMN. Zo krijgen gemeenten inzicht in de effecten van beleidskeuzes met betrekking tot afval- en grondstoffeninzameling. De verwerkingskosten van de AVU worden 1 op 1 overgenomen van de AVU-begroting 2026. De begroting van de AVU is niet beïnvloedbaar door RMN.

Inhoudelijke ontwikkeling

Zoals vastgelegd in het Meerjarenbeleidsplan 2022-2025 levert RMN producten en (advies)diensten die direct gerelateerd zijn aan:

- Het inzamelen van grondstoffen en restafval huis aan huis;
- Het inzamelen van grondstoffen en restafval via recyclingstations;
- Het beheren van een schone, hele en veilige buitenruimte.

RMN is dé partner voor afvalinzameling en het behouden van een schone, veilige buitenomgeving. Als expert in afval en grondstoffen draagt RMN bij aan circulaire en duurzame doelen.

Risicoprofiel

Pluspakket

Financiën

Totaaloverzicht Baarnse bijdrage aan verbonden partijen

Programma Totaal overzicht bijdrage Baarn		Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bestuurder
2.	Gezondheidsdienst Utrecht (GGDrU)	1.229	1.360	1.312	S. de Vries
3.	Regionale uitvoeringsdienst (RUD)	607	614		S. de Vries
4.	Veiligheidsregio (VRU)	1.917	2.011	2.076	M. A. Röell
6.	Uitvoeringsorganisatie BBS	4.379	4.079		M. Eijbaard
6.	Werkvoorzieningschap (RWA/Amfors)		39	29	M. Eijbaard
8.	Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)	4.113	4.721	4.783	M. Eijbaard
9.	Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)	1.011	1.069	1.091	H. Prakke
Totaal verbonden partijen		13.256	13.893	9.291	

Overige verbonden partijen

Afval Verwijdering Utrecht (AVU)

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

Stichting Openbaar primair Onderwijs Eem Vallei Educatief (STEV)

Het doel van de Stichting Eem-Vallei Educatief (STEV) is het adequaat verzorgen van het openbaar onderwijs in de aangesloten gemeenten. Dit zijn de gemeenten Baarn, Barneveld, Bunschoten, Nijkerk, Scherpenzeel, Soest, Woudenberg. Openbaar onderwijs is een gemeentelijke verantwoordelijkheid, ook al is deze op afstand gezet (verzelfstandigd). In het geval dat STEV financiële problemen krijgt, blijven de deelnemende gemeenten financieel verantwoordelijk voor het openbaar basisonderwijs.

Deelnemingen

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

Amfors Holding BV

Doel

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

Deelnemende partijen

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

Bestuurders

Algemeen bestuur RWA: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

Bij de keuze van de RWA/Amfors structuur is bepaald dat de personeelskosten van de begeleiding van de Sw-medewerkers én de kosten van huisvesting, zoals energie, door Amfors worden gedragen.

Exploitatierkening RWA-resultaat: Het resultaat wordt bepaald door het verschil in Sw kosten en de ontvangen Rijkssubsidie. Het verlies van RWA wordt volgens de samenwerkingsovereenkomst aangevuld vanuit het operationeel resultaat van Amfors.

De salariskosten van de staf worden in Amfors Holding verantwoord. Deze blijven de komende jaren stabiel; de minimale ondergrens om de organisatie draaiende te houden is bereikt. RWA heeft een samenwerkingsovereenkomst met Amfors Holding. Hierin is afgesproken dat Amfors de overheadkosten draagt. Deze kosten zijn zowel als kosten, maar ook als opbrengsten (doorbelaste bedrijfskosten RWA) in de meerjarenbegroting opgenomen.

Gemeentelijke bijdrage

Een negatief resultaat van RWA wordt op basis van de tussen RWA en Amfors Holding BV gesloten samenwerkingsovereenkomst door Amfors aangevuld. De Gemeenschappelijke Regeling statuten bepalen dat eventuele tekorten die na de aanvulling van Amfors nog overblijven jaarlijks worden aangevuld door de deelnemende gemeenten via de gemeentelijke bijdrage.

Als gevolg van het dalende aantal Sw-medewerkers, door het gekozen krimpscenario, zal niet alleen de omzet maar ook het resultaat van Amfors de komende jaren dalen. Inmiddels is de ondersteunende organisatie teruggebracht tot een minimale samenstelling die nodig is om de continuïteit te garanderen. De bijbehorende kosten blijven nagenoeg op hetzelfde niveau, maar de omzet neemt af. Het gevolg is dat het Amfors resultaat ook afneemt. Daarnaast wordt het verlies van RWA steeds kleiner. Dit komt omdat de Rijkssubsidie naar verhouding langzamer daalt dan de loonkosten. Per saldo leidt dit tot een tot een forse daling van de gemeentelijke bijdrage. In 2028 is het Amfors resultaat naar verwachting negatief. Dan is een bijdrage aan het RWA resultaat niet meer mogelijk. De verdeling van de gemeentelijke bijdrage vindt plaats op basis van het aantal FTE per gemeente werkzaam binnen RWA/Amfors.

Inhoudelijke ontwikkeling

De missie van RWA/Amfors is: 'Samen maken we werk bereikbaar'. RWA/Amfors streeft naar een inclusieve arbeidsmarkt. Zij vinden dat iedereen een baan verdient die bij hem of haar past en dat talent ontwikkeld moet worden. Hierbij laten ze zich leiden door de overtuiging dat werk en ontwikkeling hand in hand gaan. Bij RWA/Amfors is werk een middel om vaardigheden te ontwikkelen. Daarnaast hebben ze veel aandacht voor innovatie, vitaliteit en duurzaamheid.

RWA/Amfors wil een passende en duurzame werkplek bieden, tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten, uitgaande van de mogelijkheden van de betreffende medewerker. RWA/Amfors onderhoudt een duurzame relatie met de deelnemende gemeenten, het regionale bedrijfsleven en andere instanties en organisaties.

Met het project 'Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf' willen de gemeenten van de arbeidsregio invulling geven aan de toekomstige vorm van RWA/Amfors als regionaal sociaal ontwikkelbedrijf.

Risico's

In de RWA Amfort meerjarenbegroting zijn een aantal risico's benoemd met een inschatting inzake kans en impact die zich voor RWA/Amfors beschreven. Daar waar de risico's beïnvloedbaar zijn, heeft RWA/Amfors de bedrijfsvoering zo ingericht dat de kans dat deze zich voordoen zo klein mogelijk wordt gehouden. Voor de niet of nauwelijks te beïnvloeden risico's, die met name in het domein van de Rijksoverheid liggen, vindt continu lobby plaats door de branchevereniging Cedris en de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG).

Risicoprofiel

Pluspakket

Vitens NV

Doel

Exploitatie van het grootste drinkwaterbedrijf in Nederland. De belangrijkste activiteiten van Vitens N.V. zijn het oppompen van grondwater, het zuiveringsproces hiervan en de distributie van schoon water.

Deelnemende partijen

De aandelen van Vitens worden gehouden door alle gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens.

Bestuurders

Gevolmachtigde: Wethouder H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

Door het grote investeringsvolume staat de financierbaarheid van Vitens onder druk. Om die reden wordt ook geen dividend uitgekeerd aan de aandeelhouders. In ieder geval niet tot en met 2027.

Inhoudelijke ontwikkeling

De gemeente Baarn heeft 24.207 aandelen.

Risico's

Geen risico's. In de begroting is tot en met 2027 geen dividendopbrengst opgenomen.

Risicoprofiel

Basispakket

Bank Nederlandse Gemeente NV (BNG)

Doel

Het aanbieden van financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren voor overheden en instellingen met een maatschappelijk belang, tegen zo laag mogelijke kosten.

Deelnemende partijen

De bank is een structuurvennootschap. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een waterschap.

Bestuurders

Gevolmachtigde: Wethouder H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

Geen ontwikkelingen

Inhoudelijke ontwikkeling

Jaarlijks ontvangt de gemeente dividend. De gemeente heeft 46.800 aandelen.

Risico's

Geen risico's

Risicoprofiel

Basispakket

Grondbeleid

Beleid gemeente Baarn

Beleid gemeente Baarn

De gemeente Baarn heeft in haar grondbeleid gekozen voor een laag risicoprofiel en bij voorkeur niet zelf actief grond uit te geven, tenzij daar noodzakelijke redenen voor zijn. Wij acteren wel proactief om kansen te benutten als die zich voordoen. In een specifieke situatie kan het toekennen van een zekere prioriteit en een bijbehorend hoger risicoprofiel noodzakelijk blijken. Daar waar mogelijk streeft de gemeente Baarn naar een actieve voortrekkersrol (regiefunctie) die in de Grondexploitatiewet mogelijk wordt gemaakt. In 2017 is de nota Grondbeleid volgens deze beginselen geactualiseerd (RV 17RV000061).

De gemeente Baarn gaat uit van de algemene beginselen vanuit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voor grondexploitaties. De uitgangspunten voor tussentijdse winst- en/of verliesnemingen, zijn de volgende:

- **Het voorzichtigheidsbeginsel**

Dit houdt in dat de balanswaardering van activa en passiva voorzichtig moet plaatsvinden, bijvoorbeeld het afwaarderen van gronden als de marktwaarde lager is dan de verkrijgingprijs. Ook vertaalt het voorzichtigheidsbeginsel zich in het voeren van een voorzichtig financieel beleid bij het grondbeleid. Door dit voorzichtig financieel beleid worden de risico's mede beheerst.

- **Het realisatiebeginsel**

Dit houdt in dat waardevermeerderingen van jaarrekeningposten alleen in het resultaat tot uiting mogen worden gebracht als zij daadwerkelijk zijn gerealiseerd op de balansdatum.

- **Het transparantiebeginsel**

Dit houdt in dat het financieel handelen van de gemeente Baarn bij grondexploitaties helder is. Daarbij kan wel sprake zijn van vertrouwelijke informatie die niet openbaar kan zijn vanwege van privacy of onderhandelingsgevoelige redenen.

Toepassing gemeente Baarn

Binnen de gemeente Baarn zijn er geen grondexploitaties. Voor het project Baarnsche Zoom (de woningbouwlocatie en uitbreiding bedrijventerrein) heeft, op basis van het ruimtelijk kader (maart 2021) en een voorontwerpbestemmingsplan, de aanbesteding voor de verkoop plaatsgevonden. Beide grondeigenaren, de gemeente en W&F Investments, hebben hun gronden aan de projectontwikkelaar verkocht. De projectontwikkelaar is verantwoordelijk voor het vervolgproces, waaronder het bestemmingsplanproces. De gemeente heeft dan een toetsende rol.

Toekomstige grondtransacties

Wij verwachten voor 2026 vooralsnog geen grondtransacties te doen die van enig belang zijn.

Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden om te zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar en eenvoudig te ontsluiten is. 'Openbaar tenzij...' is het motto. De wet legt aan bestuursorganen een aantal verplichtingen op. Eén daarvan is om in de begroting aandacht te schenken aan de beleidsvoornemens over de uitvoering van de Woo. Deze paragraaf is de invulling van die verplichting.

De Wet open overheid kent, samengevat, een viertal belangrijke aspecten:

1. het aanwijzen van een Woo-contactfunctionaris;
2. passieve openbaarmaking (dit betekent dat we op verzoek openbaar maken, voorheen het WOB-verzoek);
3. actieve openbaarmaking (dit betekent dat we uit onszelf de informatie openbaar maken);
4. informatiehuishouding op orde.

Door het kabinet is budget beschikbaar gesteld (meicirculaire gemeentefonds 2021) voor de implementatie van de Woo. Ook voor 2026 is budget beschikbaar. In 2027 moet de Woo geïmplementeerd zijn, met nog 3 jaar extra voor het op orde krijgen van het informatiebeheer.

Implementatie Wet open overheid

De gemeente Baarn werkt projectmatig aan de implementatie van de Wet open overheid. Dit om aan de wettelijke eisen te voldoen, maar vooral omdat we open en transparant willen zijn naar de Baarnse samenleving. Als gemeente Baarn willen we laten zien wat we doen, de samenleving betrekken en de mogelijkheid bieden mee te denken en de gemeente te controleren. We maken in elk geval openbaar wat verplicht is. Daarnaast maken we ook documenten openbaar die van toegevoegde waarde zijn voor de samenleving.

Actieve openbaarmaking

De eerste verplichte informatiecategorieën worden structureel actief openbaar gemaakt. We maken gebruik van anonimiseringssoftware. Vanaf 2025 werken we gefaseerd verder aan het actief openbaar maken van de overige informatiecategorieën. Door het in gebruik nemen van een publicatieplatform creëren we één plek waar inwoners informatie kunnen vinden. We richten een traject in waarin we werken aan bewustzijn en gedrag van medewerkers om meer open en transparant te zijn over het handelen van de gemeente.

Passieve openbaarmaking

Passieve openbaarmaking vindt plaats wanneer inwoners of organisaties een Woo-verzoek indienen om overheidsinformatie op te vragen. De gemeente behandelt deze verzoeken zoveel mogelijk binnen de wettelijke termijnen en streeft naar een zorgvuldige afhandeling. Openheid is het uitgangspunt tenzij er zwaarwegende uitzonderingsgronden zijn om informatie niet te verstrekken. In 2024 ontving gemeente Baarn 34 Woo-verzoeken.

Grondslagen voor de begroting 2026-2029

Grondslagen voor de begroting 2025-2028 en meerjarenraming 2026-2028

Uitgangspunten

In deze paragraaf zijn de grondslagen en kaders waarlangs onze begroting 2026-2029 is uitgewerkt opgenomen. Dit betreft de gehanteerde indexeringen, heffingen, rekenrente, bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen en de ontwikkeling van het aantal inwoners en woningen.

Indexeringen begroting 2026

De indexering wordt bepaald op basis van de kerngegevensstabel van het Centraal Planbureau (raming maart 2025). Uitgangspunt vormen de prijzen, overheid, nationale consumentenprijsindex en cao-loon marktsector. Omdat de loon- prijsbijstelling pas definitief wordt vastgesteld in het macrokader (t-1), zal deze in het daaropvolgende jaar worden gecorrigeerd. Concreet houdt dit in dat de toegepaste indexering voor prijsgevoelige budgetten (13,8 %) in de begroting 2024 achteraf gezien te hoog is vastgesteld. De correctie hiervan wordt verwerkt in de begroting 2026.

Zoals in bijlage 4 van de Perspectiefnota 2026 verwoord, heeft dit voor de begroting van 2026 tot gevolg dat sprake is van een negatieve indexering van een deel van de prijsgevoelige budgetten met -6,6% en alle subsidiebudgetten met -4 %. Hoewel op basis van de huidige systematiek de budgetten binnen het sociaal domein met 2,7% zouden moeten worden verlaagd, is er in de PPN voor gekozen om op deze budgetten geen negatieve index toe te passen.

De salarisbudgetten zijn aangepast op basis van de in 2025 tussen VNG en gemeenten afgesloten CAO.

Soort budget	Index
Loon/prijsgevoelige budgetten (b.v. subsidie)	-4 %
Prijsgevoelige budgetten	-6,6 %
Sociaal domein	0 %

Belastingen en heffingen

De tarieven voor 2026 leggen wij, zoals gebruikelijk, ter besluitvorming voor aan de raad. De besluitvorming vindt plaats in de raadsvergadering van december 2025. Voor het opstellen van de tarieven is een landelijk maximum vastgesteld. Deze wordt uiteraard in ogenschouw genomen. Voor OZB is in de Perspectiefnota 2026 voorgesteld om de bijstelling van de tarieven op 0% te houden. Omdat de waarde van de woningen en niet-woningen fluctueren wordt dit vertaald in het niet verhogen van de beoogde opbrengstraming en op basis daarvan de tarieven 2026 te berekenen.

Omslagrente

Via het taakveld Treasury worden de financieringskosten aan de overige gemeentelijk taakvelden doorberekend. Dit gebeurt op basis van de boekwaarde van de onderliggende investeringen. De

rente die hiervoor gehanteerd wordt is de omslagrente investeringen. Deze rente wordt jaarlijks vastgesteld op basis van de richtlijnen van de BBV. De omslagrente voor 2026 is 0% (evenals in 2025). Door de stijging van het huidige rentepercentage voor leningen verwachten wij dat de omslagrente de komende jaren wel zal gaan stijgen.

Verbonden partijen

De verbonden partijen dienen jaarlijks hun begroting ter goedkeuring in bij de gemeente. De goedgekeurde (vastgestelde) begroting wordt verwerkt in de gemeentelijk begroting. De verbonden partijen staan beschreven in de betreffende programma's en de paragraaf Verbonden partijen.

Ontwikkelingen inwoners en woningen

De ontwikkeling van het aantal inwoners en woningen zijn belangrijke maatstaven voor de verdeling (hoogte) van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Omschrijving	2025	2026*	2027*	2028*
Inwoners	25.065	25.481	25.606	25.729
Woonruimten	12.917	13.043	13.171	13.299

*) prognose ministerie BZK

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024	Begroting2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Dienstverlening	4.290	3.801	4.076	3.853	3.763	3.763
Vitale gemeenschap	11.920	13.313	11.451	11.174	10.943	11.017
Woonomgeving	11.995	10.876	11.605	11.863	12.014	12.140
Veiligheid	3.015	3.133	3.243	3.263	3.263	3.263
Zorg voor elkaar	16.773	15.776	16.769	16.405	15.540	15.156
Meedoen	12.571	11.328	11.605	11.622	11.537	11.554
Economie en Toerisme	572	617	598	603	603	603
Duurzaamheid	5.905	6.363	6.146	5.663	5.663	5.663
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	13.288	15.049	15.471	15.023	14.607	14.873
Totaal Lasten	80.329	80.256	80.965	79.470	77.933	78.032
Baten						
Dienstverlening	-1.191	-1.033	-1.272	-1.272	-1.197	-1.197
Vitale gemeenschap	-4.431	-1.665	-1.559	-1.374	-1.374	-1.374
Woonomgeving	-4.546	-4.578	-4.624	-4.944	-4.944	-4.944
Veiligheid	-76	-42	-32	-32	-32	-32
Zorg voor elkaar	-256	-172	-199	-202	-445	-447
Meedoen	-6.901	-5.905	-5.905	-5.905	-5.905	-5.905
Economie en Toerisme	-46	-65	-62	-62	-62	-62
Duurzaamheid	-5.320	-5.813	-6.467	-6.017	-6.017	-6.017
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-57.396	-56.738	-59.102	-59.426	-58.351	-58.878
Totaal Baten	-80.161	-76.011	-79.222	-79.234	-78.327	-78.856
SALDO van baten en lasten	169	4.245	1.744	236	-394	-824
Stortingen						
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	115	0	1.343	0	0	0
Onttrekkingen						
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-3.000	-4.284	-3.626	-746	-392	-205
Saldo mutaties reserves	-2.885	-4.284	-2.283	-746	-392	-205
RESULTAAT na bestemming	-2.717	-40	-539	-510	-786	-1.029

Nadere toelichting van de financiële ontwikkeling per programma

Per programma is een verschillenanalyse opgenomen, waarin de cijfers uit de begroting 2026 worden vergeleken met de (gewijzigde) begroting 2025. Ook wordt ingegaan op relevante meerjarige financiële ontwikkelingen.

Programma 1. Dienstverlening

PROGRAMMA 1 Dienstverlening	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Te verklaren	V/N
<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Lasten	3.801	4.076	276	N
Baten	-1.033	-1.272	-239	V
Saldo	2.768	2.804	36	N

<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>	
Stijging salarissen	72 N
Op basis van de vastgestelde Perspectiefnota zijn alle budgetten geïndexeerd voor 2026 dit leidt tot een hogere last.	
Overige diensten door derden	98 N
Incidentele verhoging budget omgevingsvergunningen (reeds geraamd in begroting 2025-2028)	
Overige uitbestede werkzaamheden	86 N
PPN 2026 budget voor verkiezingen (verkiezingen zelf en budget nieuwe raad)	
Budget Overheveling	-40 V
In 2025 is er een incidentele budgetoverheveling geraamd voor Smart City, in 2026 is dit niet geraamd.	
Inkomensoverdrachten aan het rijk	35 N
Toename overdrachten leges	
Contributies en Lidmaatschappen	25 N
Structureel hogere lasten Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU)	
Totaal	276 N

<i>Toelichting verschil saldo baten (x € 1.000)</i>	
Leges omgevingsvergunningen	-160 V
PPN 2026 ombuigingen kostendekkendheid	
Legesopbrengsten	-79 V
Aanpassen ramingen aan werkelijkheid (Zero Based)	
Totaal	-239 V

Programma 2. Vitale gemeenschap

PROGRAMMA 2 Vitale gemeenschap	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Te verklaren	V/N
<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Lasten	13.313	11.451	-1.862	V
Baten	-1.665	-1.559	107	N
Saldo	11.648	9.892	-1.756	V

<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>	
Budgetoverheveling	-135 V
In 2025 zijn er incidenteel budgetoverhevelingen geraamd die in 2026 niet zijn geraamd	
Investeringskrediet Aloysius en KWS	-808 V
Investeringskrediet, geen raming in 2026 (in 2025 geraamd)	
Jeugd op de Agenda	-110 V
Aframen incidentele budgetten	
Taakstelling Welzijn	-400 V
Ombuiging PIT Baarn	
PPN 2026-2030	122 N
IHP Baarnsch Lyceum inzake tijdelijke huisvesting	
Cultuur	-94 V
Incidenteel budget 80 jaar bevrijding, cultuur en evenementen	
Mutaties PPN	-249 V
PPN 2026 correctie indexatie subsidies min 4%	
Ombuiging Sport	-100 V
Vanuit de PPN 2026 een ombuiging op sport	
Overige kleine verschillen	-88 V
Totaal	-1862 V
<i>Toelichting verschil saldo baten (x € 1.000)</i>	
PPN 2026	-90 V
Inkomsten Spreidingswet structureel verwerkt	
Brede SPUK	200 N
Vermindering 2026	
Overige kleine verschillen	-3 V
Totaal	107 N

Programma 3. Woonomgeving

PROGRAMMA 3 Woonomgeving	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Te verklaren	V/N
<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Lasten	10.876	11.605	729 N	
Baten	-4.578	-4.624	-46 V	
Saldo	6.298	6.982	683 N	

<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>	
Indexering budgetten 2026 salarissen	318 N
Op basis van de vastgestelde Perspectiefnota zijn alle budgetten geïndexeerd voor 2026 dit leidt tot een hogere last.	
Bij de PPN 2026 is besloten voor een uitbreiding van 1 fte	120 N
Op basis van de vastgestelde Perspectiefnota.	
Klein onderhoud wegen, straten en pleinen	110 N
Zoals opgenomen in de PPN 2025 structurele verhoging	
Toename kapitaallasten investeringen Herinrichting en reconstructie	64 N
Actualisatie kapitaallasten rente en afschrijvingen	
Huren Brandkranen en putten abb en onderhoud	22 N
Structurele meerkosten berm en slootonderhoud	44 N
PPN 2026 Ombuigingen	
Ombuigingen Hertenkamp en Volières	33 V
PPN 2026 Ombuigingen	
Ombuigingen verlagen beeldkwaliteit Plantsoenonderhoud	-100 V
PPN 2026 Ombuigingen	
Ombuigingen verlagen onderzoeksbudget mobiliteit 3.1	-100 V
Deltaplan wonen (ten laste van de algemene reserve)	100 N
Overige verschillen	118 N
Totaal	729 N
<i>Toelichting verschil saldo baten (x € 1.000)</i>	
Overige kleine verschillen o.a. huurverhoging	-46 V
Totaal	-46 V

Programma 4. Veiligheid

PROGRAMMA 4 Veiligheid	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Te verklaren	V/N
<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Lasten	3.133	3.243	109	N
Baten	-42	-32	9	N
Saldo	3.092	3.210	119	N

<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
--	--	--	--	--

Indexering budgetten 2026 salarissen				24	N
--------------------------------------	--	--	--	----	---

Op basis van de vastgestelde Perspectiefnota zijn alle budgetten geïndexeerd voor 2026
dit leidt tot een hogere last.

PPN 2026				66	N
----------	--	--	--	----	---

Mutatie bijdrage VRU					
----------------------	--	--	--	--	--

Overige kleine verschillen				19	N
----------------------------	--	--	--	----	---

Totaal				109	N
---------------	--	--	--	------------	----------

<i>Toelichting verschil saldo baten (x € 1.000)</i>				
---	--	--	--	--

Inkomensoverdracht van het rijk				9	N
---------------------------------	--	--	--	---	---

Begroting Brede Spuk					
----------------------	--	--	--	--	--

Totaal				0	N
---------------	--	--	--	----------	----------

Programma 5. Zorg voor elkaar

PROGRAMMA 5 Zorg voor elkaar	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Te verklaren	V/N
<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Lasten	15.736	16.769	1.033	N
Baten	-172	-199	-27	V
Saldo	15.564	16.570	1.006	N

<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Oprichting BBS/Eemkracht			413	N
PPN 2026 inrichtingskosten bedrijfsvoering nieuwe uitvoeringsorganisatie				
Uitbreiding Lokaal Team			400	N
Via PPN 2026 is een bedrag beschikbaar gesteld voor de uitbreiding van het Lokaal Team				
Zero Base Budgetting			-150	V
O.b.v. de Zero Based Budgetting heeft er een aframing plaatsgevonden				
Extra gelden jeugdzorg 'terugval budget jeugd Gemeentefonds 2026' (compensatie in meicirculaire 2025)			396	N
Overige kleine verschillen			-26	V
Totaal			1033	N

<i>Toelichting verschil saldo baten (x € 1.000)</i>				
Overige kleine verschillen			-27	V
Totaal			-27	V

Programma 6. Meedoen

PROGRAMMA 6 Meedoen	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Te verklaren	V/N
<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Lasten	11.328	11.605	278	N
Baten	-5.905	-5.905	0	
Saldo	5.423	5.701	278	N

<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Bijdrage 2026 Eemkracht/BBS			300	N
Actualisatie bijdrage 2026 n.a.v. aangepaste begroting				
Overige kleine verschillen			-22	V
Totaal			278	N
<i>Toelichting verschil saldo baten (x € 1.000)</i>				
Overige kleine verschillen			0	
Totaal			0	

Programma 7. Economie en Toerisme

PROGRAMMA 7 Economie en Toerisme	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Te verklaren	V/N
<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Lasten	617	598	-19 V	
Baten	-65	-62	3 N	
Saldo	552	536	-16 V	

<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Overige kleine verschillen			-19 V	
Totaal			-19 V	

<i>Toelichting verschil saldo baten (x € 1.000)</i>				
Overige kleine verschillen			3 N	
Totaal			3 N	

Programma 8. Duurzaamheid

PROGRAMMA 8 Duurzaamheid	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Te verklaren	V/N
<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Lasten	6.363	6.146	-217 V	
Baten	-5.813	-6.467	-654 V	
Saldo	550	-320	-871 V	

<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Administratieve wijziging kostenplaatsen salarissen			-70 V	
Budget overheveling				
In 2025 bij raadwijziging wijkaanpassing Eemdal noord Dit komt niet teug in de begroting 2026			-50 V	
Van activeren naar lease			23 N	
Forse ambities duurzaamheid, geraamd in 2025. Dit komt niet terug in de begroting 2026			-120 V	
Totaal			-217 V	

<i>Toelichting verschil saldo baten (x € 1.000)</i>				
Hogere baten afvalstoffenheffing			-217 V	
Dit betreft stijging van de geraamde opbrengst afvalstoffenheffing 2026 om te voldoen aan de 100% kostendekkendheid				
Dekking vanuit de SPUK			-400 V	
Overige kleine verschillen			-37 V	
Totaal			-654 V	

Programma 9. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Te verklaren	V/N
<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Lasten	15.049	16.814	1.766	N
Baten	-61.022	-62.728	-1.705	V
Saldo	-45.974	-45.913	60	V

<i>Toelichting verschil saldo lasten (x € 1.000)</i>				
Salariskosten			373	N
Het Cao-akkoord 2025-2027 levert een nadeel op van € 283k voor de teams van programma 9				
Bij de PPN 2026 is besloten voor een uitbreiding van 1 fte bij Juridische zaken (€ 90k)				
Storting in reserves			1.343	N
De storting in de reserve verduurzaming gebouwen is verschoven van 2025 naar 2026 (nadeel € 1.343k)				
In de bijlagen staan overzichten van de specificatie van de algemene reserve en het verloop van de reserves				
Budgetoverheveling			-260	V
In 2025 zijn er incidenteel budgetoverhevelingen geraamd die in 2026 niet zijn geraamd				
Inhuur concernbudget			-155	V
Het (incidenteel) inhuurbudget wordt in 2026 verlaagd met € 155k				
Rente langlopende geldleningen			56	N
Doordat er investeringen verschoven worden van 2025 naar 2026, verschuift ook de rentelasten van 2025 naar 2026				
Post onvoorzien			93	N
Verhogen post onvoorzien op basis van de financiële verordening				
Stelposten			173	N
Risicobuffer ombuigingen € 400k nadeling				
Stelpost indexeringen € 250k nadelig				
Gevolgen kapitaallasten 2025 nav jaarrekening 2024 voorlopig op stelpost gezet (voordeel € 212k voor 2026 tov 2025)				
Enkele ombuigingen uit PPN 2026 voorlopig op stelpost gezet in 2026 (voordeel € 265k)				
Belastingsamenwerking			100	N
Inrichtingskosten ten behoeve van uitbreiding belastingsamenwerking (PPN 2026)				
Overige kleine verschillen			43	N
Totaal			1766	N

<i>Toelichting verschil saldo baten (x € 1.000)</i>				
Onttrekking aan reserves			658	N
Bij de Algemene reserve een lagere onttrekking in 2026 in vergelijking met 2025 (nadeel € 783k)				
Bij de Reserve Coronamiddelen is in 2026 een hogere onttrekking dan in 2025 (voordeel € 25k)				
In de bijlagen staan overzichten van de specificatie van de algemene reserve en het verloop van de reserves				
Gemeentefonds			-2.245	V
Voor 2026 zijn de inkomsten uit het Gemeentefonds € 2.245k hoger dan in 2025.				
In programma 9 is de stijgingen weergegeven. Voor verdere specificatie wordt verwezen naar de raadsinformatiebriefen.				
Lokale belastingen			-50	V
In het kader van de ombuigingen zijn de belastingopbrengsten verhoogd in 2026				
Opbrengsten gemeentehuis			-86	V
Een deel van het gemeentehuis wordt verhuurd aan Stichting PIT Baarn.				

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Te verklaren	V/N
De opbrengsten voor 2025 worden meegenomen in de Tussenrapportage 2025, maar is nog niet geformaliseerd. Een voordeel voor 2026 t.o.v. 2025.				
Overige kleine verschillen				18 N
Totaal			-1705 V	

Incidentele baten en lasten

Voor het beoordelen van de financiële positie van de gemeente wordt er onderscheid gemaakt tussen structurele- en incidentele baten en lasten. De structurele lasten moeten volledig worden gedekt door structurele baten. De incidentele lasten kunnen zover het saldo dit toelaat ten laste worden gebracht van het begrotingssaldo of de algemene reserve.

Omschrijving incidentele baten - lasten	Bron	2026		2027		2028		2029	
		Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking
LASTEN									
Burgerpeiling tweejaarlijks	PPN 2023	15.000	AR			15.000	AR		
Implementatie omgevingswet	PPN 2023	98.000	AR						
Uitvoering IHP onderwijs scenario / onderzoek	PPN 2023	25.000	AR						
Uitvoeringsplan 2023-2027 informatiebeleid	PPN 2023	75.000	AR						
Uitvoeren experiment Burgerbegroting	Begr.2023 / Coalitieakk 2022-2026	35.000	AR						
Bijlessen kinderen van ouders smalle beurs	Begr.2023 / Coalitieakk 2022-2026	10.000	AR						
Kindermishandeling	Begr.2023 / Coalitieakk 2022-2026	50.000	BR						
Inhuurbudget 2023	Begr.2023/Begr.2024	164.000	AR						
Leren & ontwikkelen	PPN 2024	125.000	AR						
Huur Marimba	PPN 2024	108.900	AR	108.900	AR				
Extra inzet KCC	Begroting 2024	80.000	BS	80.000	BS				
Opbrengsten leges paspoorten en ID kaarten	Begroting 2024	-80.000	BS	-80.000	BS				
Functioneel applicatiebeheer M365	Begroting 2024	70.000	AR						
Theater De Speeldoos (programmering vanaf 2026)	PPN 2025	120.000	AR	120.000	AR				
Coördinator toepasbare regels omgevingswet	PPN 2025	75.000	AR	75.000	AR				
Buurtbudgetten	PPN 2025	25.000	AR						
Jeugd op de Agenda	Begroting 2025	185.500	AR						
Tijdelijke huisvesting Aloysius, kapitaallasten (11184465)	Raadsbesluit 29-1-2025	62.400	AR	62.400	AR	62.400	AR	31.200	AR
Tijdelijke huisvesting KWS (1061278)	Raadsbesluit 24-11-2024	62.400	AR	62.400	AR	62.400	AR	31.200	AR
Toekomstvisie Geerenweg (1096025)	Raadsbesluit 1-4-2025	62.000	AR						
Tijdelijke huisvesting Baarnsch Lyceum	PPN 2026	122.000	AR	65.000	AR				
Toekomstperspectief toekomstige woningbouw	PPN 2026	25.000	AR						
Samen Veilig (SAVE)	PPN 2026	110.000	AR	110.000	AR	110.000	AR		
Inrichtingskosten uitvoeringsorganisatie Sociaal Domein	PPN 2026	280.000	AR						
Transitiekosten informatievoorziening Soest en BBS	PPN 2026	125.000	AR						
Inrichtingskosten uitbreiding belastingsamenwerking	PPN 2026	100.000	AR						
Deltaplan Starterswoningen (motie raad 2 juli 2025)	Begroting 2026	100.000	AR						
Totaal incidentele lasten 2026 - 2029 exploitatie		2.230.200		603.700		249.800		62.400	
Storting reserves tlv exploitatie									
Toevoeging aan de algemene reserve	PPN 2026/Begroting 2026	0		0		0		0	
Toevoeging aan res. kapitaallstn verduurzaming gebouwen	Raadsbesluit 29-1-2025	1.343.000							
Totaal incidentele lasten 2026 - 2029 reserves		1.343.000		0		0		0	
BATEN									
Geen		0		0		0		0	
Totaal incidentele baten 2026 - 2029 exploitatie		0		0		0		0	
Onttrekking reserves tgv exploitatie									
Onttrekking algemene reserve		3.523.200		603.700		249.800		62.400	

Omschrijving incidentele baten - lasten	Bron	2026	2027	2028	2029
Onttrekking reserve Corona		50.000			
Totaal incidentele baten 2026 - 2029 reserves		3.573.200	603.700	249.800	62.400
Incidenteel saldo		0	0	0	0
<i>Bij dekking is BS (begrotingssaldo); IR (investeringsruimte); AR (algemene reserve); BR (bestemmingsreserve)</i>					

In 2026 bedraagt het totaal aan incidentele lasten € 3,6 miljoen en aan incidentele baten € 3,6 miljoen. Conform het beleid in Baarn worden de incidentele lasten gedekt uit de algemene reserve.

Structureel begrotingssaldo en vrije begrotingsruimte

In het overzicht zijn twee structurele saldi gegeven: het structureel saldo van baten en lasten vóór bestemming (ad. A) en het structureel gerealiseerd resultaat ná bestemming (ad. B). Deze opstelling volgt de aanbeveling van de commissie BBV.

De in de tabel opgenomen bedragen incidentele lasten en baten sluiten aan op de totalen uit het overzicht incidentele lasten en baten en bevatten eveneens de incidentele mutaties reserve.

Op grond van artikel 189 van de Gemeentewet ziet de gemeenteraad erop toe dat de gemeentebegroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan de gemeenteraad afwijken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht.

Structureel saldo	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Overzicht van baten en lasten						
Totaal lasten	80.329	78.439	80.965	79.470	77.933	78.032
Totaal baten	-80.161	-75.540	-79.222	-79.234	-78.327	-78.856
Saldo van baten en lasten	169	2.899	1.744	236	-394	-824
Incidentele baten en lasten						
Incidentele lasten	3.803	2.067	2.230	604	250	62
Incidentele baten	-115	0	0	0	0	0
Saldo incidentele baten en lasten	3.688	2.067	2.230	604	250	62
A. Structureel saldo van baten en lasten vóór bestemming	-3.520	832	-487	-368	-644	-887
Mutatie reserves						
Stortingen	115	1.343	1.343	0	0	0
Onttrekkingen	-3.000	-4.304	-3.626	-746	-392	-205
Saldo mutaties reserves	-2.885	-2.961	-2.283	-746	-392	-205
Waarvan incidenteel						
Stortingen	115	0	1.343	0	0	0
Onttrekkingen	-2.948	-2.067	-3.573	-604	-250	-62
Saldo incidentele mutaties reserves	-2.833	-2.067	-2.230	-604	-250	-62
B. Structureel saldo mutaties reserves	-53	-894	-53	-142	-142	-142
C. Structureel gerealiseerd resultaat na bestemming	-3.572	-61	-539	-510	-786	-1.029
Saldo totaal	-2.717	-61	-539	-510	-786	-1.029
Saldo incidenteel	855	0	0	0	0	0
Saldo structureel	-3.572	-61	-539	-510	-786	-1.029
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>						

Uiteenzetting financiële positie

Geprognosticeerde meerjarenbalans

Door de voorgenomen investeringen nemen de boekwaarde van de vaste activa en de vaste schuld de komende jaren toe. Het aantrekken van extra financiering leidt tot hogere rente lasten. Deze rentelasten zijn in deze begroting opgenomen.

ACTIVA	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	PASSIVA	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
VASTE ACTIVA							VASTE PASSIVA						
Immateriële vaste activa	11.203	11.150	10.503	10.230	9.578	8.944	Eigen vermogen (incl. resultaat 2024)	20.612	18.480	16.197	15.451	15.059	14.855
Materiële vaste activa	48.917	51.797	63.094	69.569	74.261	79.635	Begrotingsresultaat		61	539	510	786	1.029
Financiële vaste activa	1.855	1.829	1.803	1.791	1.780	1.780	Totaal EV	20.612	18.541	16.736	15.962	15.845	15.883
							Voorzieningen	15.780	14.848	14.515	12.656	11.307	10.436
							Langlopende geldleningen	28.350	27.340	38.646	45.969	48.887	56.432
							Totaal vreemd vermogen	44.130	42.188	53.160	58.625	60.194	66.867
Totaal vaste activa	61.975	64.775	75.400	81.590	85.619	90.359	Totaal vaste passiva	64.742	60.729	69.897	74.587	76.039	82.751
Saldo vlottende activa/passiva	2.767						Saldo vlottende activa/passiva		4.047	5.503	7.003	9.579	7.608
Totaal Balans	64.742	64.775	75.400	81.590	85.619	90.359	Totaal Balans	64.742	64.775	75.400	81.590	85.619	90.359
Bedragen x € 1.000,-													

EMU saldo

Het EMU-saldo is een financieel kengetal dat aangeeft of een gemeente in een bepaald jaar meer heeft uitgegeven dan ontvangen, of andersom, op basis van reële transacties. Het is een indicator voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie van de gemeente.

De referentiewaarde voor het EMU-saldo van gemeenten voor het komende jaar wordt bekendgemaakt in de septembercircularie. De referentiewaarde voor het EMU-saldo is belangrijk, omdat het een indicatie geeft van hoeveel gemeenten mogen lenen zonder in de problemen te komen. In de septembercircularie 2024 bedroeg de referentiewaarde voor Baarn € 3,8 miljoen. De gemeente zit daar jaarlijks boven.

Om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden, zijn in Europees verband afspraken gemaakt over het toegestane maximale tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau. In verband

daarmee tellen niet alleen de financiën van de rijksoverheid mee voor het EMU-saldo, maar ook die van de decentrale overheden, zoals gemeenten, provincies en waterschappen en premie gefinancierde sectoren als de sociale zekerheid en de zorg.

Begrotingspost	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Exploitatiesaldo vóór bestemming	-169	-2.899	-1.744	-236	394	824
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	2.972	5.926	13.337	9.341	7.640	8.533
+/- Mutatie voorzieningen	2.439	-647	-333	-1.859	-1.349	-871
-/- Mutatie voorraden (incl BIE)	0	0	0	0	0	0
-/- Verwachte boekwinst bij verkoop gemeentelijke eigendommen	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU saldo	-701	-9.472	-15.413	-11.436	-8.595	-8.580
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>						

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Het BBV geeft in artikel 20 lid 2a BBV de bepaling dat de financiële begroting aandacht besteedt aan de “Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume”. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen zijn alle vormen van aan de arbeidsrelatie verbonden rechten op uitkeringen tijdens of na het dienstverband. Hierbij zijn de volgende vormen te onderscheiden:

- beloningen tijdens het dienstverband (bijv. vakantiegeld/-dagen);
- uitkeringen bij ontslag (bijv. afkoopsommen);
- pensioentoezeggingen (bijv. pensioen, wachtgeld, premies);
- afvloeiingsregelingen (bijv. non-actief, tijdelijke loondoorbetaling).

Voor sommige kosten moet een voorziening gevormd worden, omdat ze of incidenteel zijn of in het verloop van de tijd geen constant volume hebben. Dat betreft bijvoorbeeld de pensioenen en wachtgeld van wethouders.

Voor zover de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die wel een vergelijkbaar volume hebben, mag geen voorziening gevormd worden. Ze worden in de begroting opgenomen als structurele lasten. Gedacht kan worden aan een arbeidsmarkttoelage voor meerdere jaren.

Arbeidskosten	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Flexibele beloning	17	13	13
Overwerkvergoedingen	52	55	55
Studiekosten organisatieontwikkelingen	115	100	93
Studiekosten personeel	187	364	171
Vaste toelage personeel	147	108	108
Totaal	518	639	440
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>			

cf art 20 lid 2a BBV

Meerjaren InvesteringsPlan (MIP)

Het Meerjaren Investerings Plan (MIP) geeft de aanschaf en vervanging van de investeringen weer over de periode 2025-2029. Het MIP jaarschijf 2026 wordt met het vaststellen van de begroting 2026-2029 geautoriseerd.

De planning van de investeringen is in de begroting 2025 aangepast op basis van haalbaarheid en beschikbare capaciteit. In de Perspectiefnota 2026 is de planning verder bijgesteld en zijn investeringsbudgetten geactualiseerd op basis van ambities.

De investeringen in de openbare ruimte (inclusief de geplande vervangingsinvesteringen in riolering op basis van het kostendekkingsplan riolering 2024) zijn overeenkomstig het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR 2024) in het MIP opgenomen.

Het totale volume aan voorgenomen investeringen bedraagt in de periode 2026 tot en met 2029 € 49 miljoen.

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	365	0	0	0	0	T	Raad 8-12-2021 en 3-7-2024
Gebouwen	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	30	1.237	0	0		T/R	Najaar 2021
Speeltoestellen	Speeltoestellen	255	85	85	85	85	T/R	Begroting 2022
Verharding	Brink 2020 (verschoven naar 2030)	0	0	0	0		T	Jaarrekening 2020
Gebouwen	IHP Onderwijshuisvesting	368	6.066	5.136	0	0	R	PPN 2023
Gebouwen	Gemeentehuis, verbouw	531	0	0	0		T	PPN 2023
Gebouwen	Project locatie Hoofdstraat 1	0	0	0	0	0	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	527	450	400	0	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	2.014	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	290	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
Nieuwe investeringen (opgenomen in PPN 2026)								
Gebouwen	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed		1.152					PPN 2026
Gebouwen	IHP Onderwijshuisvesting Guido de Bres			322		3.708		PPN 2026
Gebouwen	IHP Onderwijshuisvesting Baarnsch Lyceum	280			3.220			PPN 2026
Gebouwen	Verduurzaming en verbouwing oudbouw gemeentehuis		p.m.					PPN 2025
Totaal na vaststelling PPN 2026		7.961	14.481	11.587	10.665	10.603		
Nieuwe investeringen (na vaststelling PPN 2026)								
Gebouwen	Verduurzaming De Trits		2.787				T	Raad 2 juli 2025
Gebouwen	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed (dekking)		-915				R	Raad 2 juli 2025

Meerjareninvesteringsplan 2025-2029 (bedragen x € 1.000)							
Totaal na vaststelling Begroting 2026			7.961	16.353	11.587	10.665	10.603
<i>R = Reservering; T= toekenning</i>							

Verloop algemene reserve

De mutaties algemene reserve betreffen in 2026 vooral onttrekkingen voor het instellen van een bestemmingsreserve dekking verduurzaming gemeentelijk vastgoed (€ 1,34 miljoen), het dekken van incidentele lasten uit perspectiefnota 2026 en in 2025 genomen raadsbesluiten. De overige onttrekkingen betreffen de al eerder vastgestelde incidentele budgetten uit de college agenda, vorige Perspectiefnota's en begrotingen.

Verloop overzicht algemene Reserve 2025-2029						
Bron	Omschrijving verloop Algemene Reserve	2025	2026	2027	2028	2029
	Beginstand (exclusief rekeningresultaat 2024)	18.271.384	16.216.540	12.693.340	12.089.640	11.839.840
College agenda 2022-2026	College agenda 2022-2026	-143.500	-45.000	0	0	0
Perspectiefnota 2023	Perspectiefnota 2023	-81.921	-213.000	0	-15.000	0
Perspectiefnota 2025	College agenda 2022-2026	-413.000	-220.000	-195.000	0	0
Perspectiefnota 2025	Dekken korting opschalingskorting	-675.000	0	0	0	0
Perspectiefnota 2025	Instellen dekkingsreserve kapitaallasten verduurzaming tlv AR	0	-1.343.000	0	0	0
Begroting 2025-2028	Begroting 2025-2028	-1.242.000	-653.400	-108.900	0	0
Raadsbesluit 29-1-2025	Tijdelijke huisvesting Aloysius (11184465)	-204.200	-62.400	-62.400	-62.400	-31.200
Raadsbesluit 24-11-2024	Tijdelijke huisvesting KWS (1061278)	-231.600	-62.400	-62.400	-62.400	-31.200
Raadsbesluit 1-4-2025	Toekomstvisie Geerenweg (1096025)	-34.000	-62.000	0	0	0
Raadsbesluit 29-1-2025	Sloop Poorthuis (1118465)	-496.500	0	0	0	0
Raadsbesluit 16-4-2025	Budgetoverheveling van 2024 naar 2025	-594.780	0	0	0	0
Raadsbesluit 16-4-2025	Tijdelijke extra capaciteit mjop	-90.000	0	0	0	0
PPN 2026	Tijdelijke huisvesting Baarnsch Lyceum	0	-122.000	-65.000	0	0
PPN 2026	Toekomstperspectief toekomstige woningbouw	0	-25.000	0	0	0
PPN 2026	Samen Veilig (SAVE)	0	-110.000	-110.000	-110.000	0
PPN 2026	Inrichtingskosten uitvoeringsorganisatie Sociaal Domein	0	-280.000	0	0	0
PPN 2026	Transitiekosten informatievoorziening Soest en BBS	0	-125.000	0	0	0
PPN 2026	Inrichtingskosten uitbreiding belastingsamenwerking	0	-100.000	0	0	0
Begroting 2026	Deltaplan Starterswoningen (motie raad 2 juli 2025)	0	-100.000		0	0
PPN 2026	Onttrekking aan de algemene reserve sociaal domein	0	0	0		0
Jaarstukken 2024	Toevoeging aan voorziening onderhoud gebouwen	-565.000				
	Totaal onttrekkingen	-4.771.501	-3.523.200	-603.700	-249.800	-62.400
Jaarstukken 2024	Rekeningresultaat 2024	2.716.657				
	Totaal mutaties	-2.054.844	-3.523.200	-603.700	-249.800	-62.400
	Eindstand	16.216.540	12.693.340	12.089.640	11.839.840	11.777.440
Bedragen x € 1,-						
		0	0	0	0	0

Verloopstaat Reserves

Naast de algemene reserve heeft de gemeente een beperkt aantal bestemmingsreserves. Vooral reserves voor het dekken van kapitaallasten. De inzet van de reserve dekking kapitaallasten maatschappelijk vastgoed wordt, overeenkomstig het raadsbesluit van 2 juli 2025, ingezet ter gedeeltelijk dekking van de afschrijvingslasten verduurzaming De Trits.

Door toekomstige toevoegingen als gevolg van verkoop gronden en onroerend goed, zoals Baarnsche Zoom, Montini en Meander zal met name de algemene reserve weer toenemen.

Reserve	Saldo 31-dec-24	Mutatie begr 2025	Saldo 31-dec-25	Mutatie begr 2026	Saldo 31-dec- 26	Mutatie begr 2027	Saldo 31- dec-27	Mutatie begr 2028	Saldo 31- dec-28	Mutatie begr 2029	Saldo 31- dec-29
Algemene reserve											
Algemene reserve	18.271	-2.055	16.217	-3.523	12.693	-604	12.090	-250	11.840	-62	11.777
Bestemmingsreserves											
Coronamiddelen	329	-25	304	-50	254	0	254	0	254	0	254
Implementatie Omgevingswet	250		250		250	0	250	0	250	0	250
Brutowaarderingsreserves											
Dekking IBOR 2020	1.762	-53	1.710	-53	1.657	-53	1.604	-53	1.552	-53	1.499
Dekking verduurzaming gemeentelijk vastgoed	0	0	0	1.343	1.343	-90	1.253	-90	1.164	-90	1.074
Totaal reserves	20.612	-2.132	18.480	-2.283	16.197	-746	15.451	-392	15.059	-205	14.855
<i>Bedragen x € 1.000,- (bij mutaties is een -/- bedrag een onttrekking en een +/- bedrag een storting)</i>											

Verloopstaat Voorzieningen

De kosten voor de vervanging van rioleringen worden in één keer gedekt door een onttrekking uit de voorziening toekomstige vervangingen. Een batig of nadelig saldo op riolering bij de begroting of jaarrekening wordt verrekend met de voorziening riolering egalisatie. De voorziening toekomstige vervangingen wordt in 2025 ingesteld, waarbij een deel van het saldo van de huidige egalisatievoorziening naar deze nieuwe voorziening wordt overgeheveld. Deze voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse toevoeging vanuit de rioleringsbegroting (in 2026 € 1,2 miljoen en vanaf 2027 € 1,5 miljoen).

De voorziening openbare ruimte (MUOR) wordt ingezet ter dekking van kosten van groot onderhoud van wegen, overeenkomstig het MUOR 2024. Jaarlijks wordt een bedrag van € 0,78 miljoen toegevoegd vanuit de exploitatiebegroting wegen.

De stand van de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen wordt op 1-1-2026 geraamd op € 2,2 miljoen. Dit is inclusief de voorgestelde jaarlijkse verhoging van de toevoeging (met ingang van 2025) van € 0,5 miljoen naar € 1,1 miljoen. De jaarlijkse toevoeging aan deze voorziening is gebaseerd op het in april 2025 aan de raad aangeboden meerjarenplan onderhoud gebouwen.

Voorzieningen ex art 44 BBV	Saldo 31-dec- 24	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo 31-dec- 25	Storting 2026	Onttrekking 2026	Saldo 31-dec- 26	Storting 2027	Onttrekking 2027	Saldo 31-dec- 27	Storting 2028	Onttrekking 2028	Saldo 31-dec- 28	Storting 2029	Onttrekking 2029	Saldo 31-dec- 29
Voorzieningen ex art 44 lid 1a BBV (Verplichtingen)																
Wethouderspensioenen	2.754	126	-174	2.707	126	-174	2.659	126	-174	2.611	126	-174	2.564	126	-174	2.516
Wachtgelden wethouders	29			29			29			29			29			29
Verlofsparen	97			97			97			97			97			97
Bovenwettelijk verlof	116			116			116			116			116			116
Totaal voorzieningen (Verplichtingen)	2.997	126	-174	2.949	126	-174	2.901	126	-174	2.854	126	-174	2.806	126	-174	2.759
Voorzieningen ex art 44 lid 1c BBV (Onderhoud)																
Openbare ruimte (MUOR)	2.545	780	-548	2.778	780	-648	2.910	780	-1.235	2.455	780	-1.590	1.645	780	-1.330	1.095
Gemeentelijke gebouwen	2.274	1.108	-1.177	2.205	1.140	-642	2.703	1.140	-1.597	2.246	1.140	-371	3.015	1.140	-684	3.472
Masterplan begraafplaats	75			75			75			75			75			75
Totaal voorzieningen (Onderhoud)	4.895	1.888	-1.724	5.058	1.920	-1.289	5.689	1.920	-2.832	4.777	1.920	-1.961	4.736	1.920	-2.014	4.642
Voorzieningen ex art 44 lid 1d BBV (Vervanging)																
Riolering toekomstige vervanging (RB 22-9-2024)	0	5.004	-2.150	2.854	1.235	-2.090	1.999	1.500	-2.090	1.409	1.500	-2.525	384	1.500	-2.070	-186
Voorzieningen ex art 44 lid 2 BBV (van derden verkregen middelen met specifieke doeleinden)																
Riolering egalisatie (RB 22-9-2024)	5.992		-3.912	2.081		-71	2.009		-319	1.690		-245	1.445		-170	1.275
Afvalverwerking	1.234			1.234			1.234			1.234			1.234			1.234
Afkoop onderhoud graven	388	60	-50	398	60	-50	408	60	-50	418	60	-50	428	60	-50	438
Degeneratiekosten straatwerk	266			266			266			266			266			266
Bomenfonds	8			8			8			8			8			8
Totaal voorzieningen (Egalisatie)	7.888	60	-3.962	3.987	60	-121	3.925	60	-369	3.616	60	-295	3.381	60	-220	3.221
Totaal voorzieningen	15.780	7.078	-8.010	14.848	3.341	-3.674	14.515	3.606	-5.465	12.656	3.606	-4.955	11.307	3.606	-4.477	10.436
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>																

Verloopstaat activa

De boekwaarde van de vaste activa neemt in de periode 2026 tot en met 2029 toe van € 65 miljoen naar € 90 miljoen. Dit komt door de voorgenomen investeringen in scholen, openbare ruimte en verduurzaming gebouwen.

Categorie	2024	2025	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2027	2028	2028	2028	2028	2029	2029	2029	2029
	31-dec- 24	Afschr.	Toename	Afname	31-dec- 25	Afschr.	Toename	Afname	31-dec- 26	Afschr.	Toename	Afname	31-dec- 27	Afschr.	Toename	Afname	31-dec- 28	Afschr.	Toename	Afname	31-dec- 29
Immateriële vaste activa																					
Kosten sluiten geldlening	10.388	416	0	0	9.972	416	0	0	9.557	416	0	0	9.141	416	0	0	8.726	416	0	0	8.310
Kosten onderzoek/ontwikkeling	645	140	702	190	1.017	221	0	0	796	170	322	0	948	226	0	0	722	208	0	0	514
Bijdrage eigendom derden	170	10	0	0	160	10	0	0	150	10	0	0	140	10	0	0	130	10	0	0	120
Materiële vaste activa																					
Economisch nut zonder dekking (heffing)	36.086	1.461	1.729	311	36.042	1.482	11.505	927	45.139	1.908	5.936	155	49.012	2.207	4.020	0	50.826	2.310	3.908	0	52.423
Economisch nut met dekking (heffing)	6.307	211	2.150	2.150	6.096	211	2.090	2.090	5.885	203	2.090	2.090	5.682	196	2.525	2.525	5.486	196	2.070	2.070	5.291
Maatschappelijk nut	6.525	247	3.381	0	9.659	346	2.758	0	12.070	433	3.238	0	14.875	546	4.120	500	17.949	653	4.626	0	21.921
Financiële vaste activa																					
Financiële vaste activa	2.212	0	0	26	2.186	0	0	26	2.160	0	0	12	2.148	0	0	11	2.137	0	0	0	2.137
Voorziening tbv FVA	-357	0	0	0	-357	0	0	0	-357	0	0	0	-357	0	0	0	-357	0	0	0	-357
Totaal vaste activa	61.975	2.484	7.961	2.677	64.775	2.685	16.353	3.043	75.400	3.140	11.587	2.257	81.590	3.601	10.665	3.036	85.619	3.793	10.603	2.070	90.359
Bedragen x € 1.000,-																					

Verloopstaat langlopende leningen O/G

Op basis van het meerjaren investeringsplan (MIP) wordt een inschatting gemaakt hoeveel geld er per jaar moet worden geleend om de geplande investering uit te kunnen voeren. Op basis van de huidige rente (peildatum juli 2025 BNG) worden de rentelasten ingeschat. Pas bij het afsluiten van de lening wordt de daadwerkelijke rente bepaald.

Ontwikkeling leningenportefeuille	Beginddatum	Rente	Einddatum	1-jan-25	Mutatie	Rente-25	1-jan-26	Mutatie	Rente-26	1-jan-27	Mutatie	Rente-27	1-jan-28	Mutatie	Rente-28	1-jan-29	Mutatie	Rente-29	1-jan-30
<u>Huidige leningenportefeuille</u>																			
Baarns Lyceum: BNG 40.114182	2020	0,393%	2049	23.770	-951	93	22.820	-951	90	21.869	-951	86	20.918	-951	82	19.967	-951	78	19.016
Balansverb I: BNG 40.114706	2021	-0,310%	2024	0		0	0	0	0	0			0			0			0
Verplaatsen GOS: BNG 40.112981	2019	-0,200%	2024	0		0	0		0	0			0			0			0
Verlichting BNG 40.115359	2022	0,500%	2042	1.080	-60	5	1.020	-60	5	960	-60	5	900	-60	5	840	-60	4	780
Balansverb II: BNG 40.115532	2022	0,575%	2025	3.500	-3.500	7	0		0	0			0			0			0
Herfinanciering BNG 40.115532	2025	2,700%	2028		3.500	70	3.500		95	3.500		95	3.500	-3.500	95	0		0	0
Afsluiten lening KWS	2026	3,450%	2065			0	0	6.000	207	6.000	-150	202	5.850	-150	197	5.700	-150	191	5.550
<u>Leningen aantrekken investeringen</u>																			
MIP 2026	2026	3,500%	2066	0			0	6.317	111	6.317	-158	221	6.159	-158	216	6.001	-158	210	5.843
MIP 2027	2027	3,500%	2067	0			0			0	8.642	151	8.642	-216	302	8.426	-216	295	8.210
MIP 2028	2028	3,500%	2068	0			0			0			0	7.953	139	7.953	-199	278	7.754
MIP 2029	2029	3,500%	2069	0			0			0			0			0	9.278	162	9.278
Totaal schuld/aflossing/rente				28.350	-1.011	176	27.340	11.306	507	38.646	7.323	759	45.969	2.918	1.035	48.887	7.544	1.220	56.432
<i>Bedragen x € 1.000 (mutatie +/- is aflossing en +/- is opname)</i>																			

Begrotingspostsubsidies 2026

Begrotingspostsubsidies 2026

De gemeente Baarn verstrekt subsidies op grond van een wettelijk voorschrift: de Algemene subsidieverordening 2024 (ASV) en de nadere subsidieregelingen. Naast het verstrekken van een subsidie op basis van een wettelijk voorschrift kunnen subsidies ook worden verstrekt op grond van een begrotingspost die de naam bevat van de subsidieontvanger en het bedrag waarop de subsidie ten hoogste kan worden vastgesteld. Voor de activiteiten waarvoor de subsidie wordt verstrekt is slechts één serieuze gegadigde. Hiervoor is het niet nodig een hele regeling op te stellen. De begrotingssubsidies zijn weergegeven in onderstaand overzicht.

Naam organisatie	Maximale subsidiebedrag
Stichting de Speeldoos	€ 649.476,00
Stichting Bibliotheken Eemland (locatie Baarn)	€ 617.425,00
Stichting Carillon Baarn	€ 8.316,00
Stichting Streekomroep Eemland 1	€ 41.282,00
Coöperatieve Vereniging Centrum Ondernemers Baarn	€ 40.000,00
Stichting Landschap Erfgoed Utrecht	€ 5.074,00
Stichting Toerisme Baarn	€ 9.500,00
Stichting Pit Baarn	€ 1.711.776,00
Stichting Adviesraad Sociaal domein	€ 19.600,00
Stichting Seniorenraad Baarn	€ 3.840,00
Stichting Vluchtelingenwerk Nederland	€ 37.605,00
Stichting Natuur- en Milieu Centrum Baarn	€ 114.003,00
Stichting Baarnse Veteranen (Jack)	€ 3.500,00
Stichting Hospice de Luwte	€ 8.694,00

Alle verleende subsidies zijn terug te vinden in het subsidieregister op de website www.baarn.nl

Staat van subsidies

Onderstaand een lijst van toegekende subsidies voor 2026, met peildatum 15 september 2025.

Beleidsdoel	Organisatie	Toegekend subsidiebedrag
Welzijn en zorg	ANBO-PCOB afdeling Soest-Baarn	€ 650,00
Anders, namelijk Armoedebestrijding	Stichting SAM2	€ 800,00
Welzijn en zorg	Stichting Vier Het Leven	€ 1.053,00
Welzijn en zorg	Reumapatiëntenvereniging Baarn Soest en omstreken	€ 1.300,00
Jeugd	Vereniging Scouting Merhula	€ 1.500,00
Cultuur	Raad van Kerken Baarn	€ 2.155,00
Jeugd	Scouting Mango Kwane Wilco Jiskoot	€ 2.750,00
Cultuur	Stichting Mirantibus	€ 3.035,00
Welzijn en zorg	Stichting Baarnse Veteranen	€ 3.500,00
Welzijn en zorg	Stichting Seniorenraad Baarn	€ 3.840,00
Recreatie en toerisme	Stichting Landschap Erfgoed Utrecht	€ 5.074,00
Jeugd	Speeltuin Baarn	€ 5.200,00
Welzijn en zorg	Stichting Vioere	€ 6.200,00
Welzijn en zorg	Stichting Welzijn Bewoners Lage Vuursche	€ 6.800,00
Cultuur	Stichting Langs Jan Baarn	€ 8.500,00
Recreatie en toerisme	Stichting Toerisme Baarn	€ 9.250,00
Cultuur	Stichting Carillon Baarn	€ 9.328,00
Cultuur	Toneelgroep Karakter	€ 11.482,00
Cultuur	Stichting Kunst Centraal, kunst- en cultuureducatie provincie Utrecht	€ 11.520,00
Welzijn en zorg	Stichting Maatjes voor Baarn	€ 12.000,00
Cultuur	St. Bachschool Baarn	€ 13.694,00
Cultuur	Historische Kring Baerne	€ 17.280,00
Adviesraden	Stichting Adviesraad Sociaal Domein Baarn	€ 19.600,00
Cultuur	Stichting Marmelijn Jeugdtheaterschool Baarn	€ 23.204,00
Cultuur	Stichting Kunst Centraal, kunst- en cultuureducatie provincie Utrecht	€ 24.814,00
Participatie	Stichting VluchtelingenWerk Nederland	€ 37.555,00
Anders, namelijk Laanstraat/Stadsvernieuwing	coöperatie centrum winkeliers en ondernemers	€ 40.000,00
Cultuur	Stichting Streekomroep Eemland 1	€ 41.282,00
Cultuur	Stichting de Speeldoos	€ 631.660,00

Staat van baten en lasten taakvelden

Op grond van artikel 7, lid 3c van het Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten en Provincies (BBV), zijn gemeente verplicht een bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld in de begroting op te nemen.

Tv.nr.	Exploitatie taakvelden uitgaven	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
0.1	Bestuur	2.494	2.050	2.219	2.117	2.117	2.117
0.10	Mutaties reserves	115	0	1.343	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	40	539	510	786	1.029
0.2	Burgerzaken	1.401	1.470	1.490	1.513	1.423	1.423
0.4	Overhead	11.066	12.147	12.133	11.658	11.659	11.644
0.5	Treasury	86	356	414	724	906	1.187
0.61	OZB woningen	107	121	119	119	119	119
0.64	Belastingen overig	852	946	1.057	969	969	969
0.8	Overige baten en lasten	544	746	991	806	206	206
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.849	2.045	2.115	2.115	2.115	2.115
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.184	1.115	1.159	1.179	1.179	1.179
2.1	Verkeer en vervoer	3.373	3.300	3.313	3.491	3.625	3.755
2.2	Parkeren	2	3	3	3	3	3
3.1	Economische ontwikkeling	266	257	262	267	267	267
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	48	40	50	50	50	50
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	25	35	34	34	34	34
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	10	10	10	10	10
4.2	Onderwijshuisvesting	1.883	2.623	2.067	2.152	2.052	2.154
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.613	1.550	1.586	1.577	1.577	1.577
5.1	Sportbeleid en activering	131	243	157	78	78	78
5.2	Sportaccommodaties	1.621	1.895	1.743	1.850	1.877	1.944
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.532	1.385	1.116	1.066	946	846
5.4	Musea	38	83	62	62	62	62
5.5	Cultureel erfgoed	15	23	22	21	21	21
5.6	Media	776	690	666	566	526	526
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.588	2.588	2.584	2.467	2.481	2.497
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.432	5.204	5.296	4.718	4.654	4.659
6.2	Toegang en 1e lijnsvoorzieningen - oud	7					
6.23	Toegang en 1e lijnsvoorzieningen integraal		12	8	8	8	8
6.3	Inkomensregelingen	8.210	7.279	7.237	7.235	7.230	7.245
6.4	WSW en beschut werk	6.400	6.955	7.222	7.356	7.435	7.526
6.5	Arbeidsparticipatie	144	51	47	68	0	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO) - oud	490					
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)		480	534	521	522	522
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.736					
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	338					
6.72a	Jeugdhulp begeleiding - oud	948					
6.72b	Jeugdhulp behandeling - oud	5.592					
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding - oud	139					
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig - oud	838					
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig - oud	251					
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf - oud	339					
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal		6.536	7.051	6.947	6.057	5.692
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal		267	252	252	252	252
6.81a	Beschermd wonen (WMO) - oud	160					
6.82a	Jeugdbescherming - oud	730					
6.791	PGB WMO		2.336	2.329	2.325	2.325	2.325
6.792	PGB Jeugd		61	61	61	61	63
6.811	Beschermd wonen (WMO)		257	187	187	187	187
6.821	Jeugdbescherming		588	757	698	698	588
6.91	Coördinatie en beleid WMO		399	132	141	141	141
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd		266	266	266	266	266
7.1	Volksgezondheid	1.349	1.463	1.353	1.353	1.353	1.353
7.2	Riolering	2.620	2.469	2.399	2.661	2.653	2.653
7.3	Afval	3.706	4.398	4.413	3.965	3.965	3.965

Tv.nr.	Exploitatie taakvelden uitgaven	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
7.4	Milieubeheer	2.007	1.830	1.599	1.563	1.563	1.563
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	408	488	493	498	494	494
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.723	1.451	1.470	1.349	1.349	1.349
8.3	Wonen en bouwen	2.271	1.745	2.487	2.405	2.420	2.400
Totaal		80.444	80.295	82.847	79.980	78.719	79.061
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>							

Tv.nr.	Exploitatie taakvelden inkomsten	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
0.1	Bestuur	-224	0	0	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	-3.000	-4.284	-3.626	-746	-392	-205
0.2	Burgerzaken	-609	-517	-596	-596	-521	-521
0.4	Overhead	-1	-28	-113	-113	-113	-113
0.5	Treasury	-513	-188	-167	-167	-220	-220
0.61	OZB woningen	-5.108	-5.309	-5.309	-5.759	-5.759	-5.759
0.62	OZB niet-woningen	-2.105	-2.048	-2.048	-2.048	-2.048	-2.048
0.64	Belastingen overig	-752	-717	-739	-739	-739	-739
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-48.605	-48.276	-50.521	-50.395	-49.267	-49.794
0.8	Overige baten en lasten	-37	16	16	16	16	16
1.2	Openbare orde en veiligheid	-76	-42	-32	-32	-32	-32
2.1	Verkeer en vervoer	-187	-149	-139	-139	-139	-139
2.2	Parkeren	-34	-23	-23	-23	-23	-23
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-46	-65	-62	-62	-62	-62
3.4	Economische promotie	-156	-189	-221	-221	-221	-221
4.2	Onderwijshuisvesting	-88	-99	-88	-88	-88	-88
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-472	-389	-419	-419	-419	-419
5.1	Sportbeleid en activering	-118	-235	-126	-109	-109	-109
5.2	Sportaccommodaties	-410	-389	-377	-364	-364	-364
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-101	-103	-104	-104	-104	-104
5.5	Cultureel erfgoed	-6					
5.6	Media	-314	-107	-93	-93	-93	-93
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-22	-22	-27	-27	-27	-27
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.283	-494	-506	-350	-350	-350
6.23	Toegang en 1e lijnsvoorzieningen integraal		0	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	-6.565	-5.751	-5.751	-5.751	-5.751	-5.751
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-33					
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO) - oud	-187					
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal		0	0	0	-243	-245
6.791	PGB WMO		13	13	13	13	13
6.91	Coördinatie en beleid WMO		-161	-188	-191	-191	-191
7.1	Volksgezondheid	-92	-3	0	0	0	0
7.2	Riolering	-3.574	-3.718	-3.717	-4.037	-4.037	-4.037
7.3	Afval	-5.062	-5.803	-6.057	-5.607	-5.607	-5.607
7.4	Milieubeheer	-257	-10	-410	-410	-410	-410
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-437	-513	-521	-521	-521	-521
8.1	Ruimte en leefomgeving	-27	34	-1	-1	-1	-1
8.3	Wonen en bouwen	-660	-728	-896	-896	-896	-896
Totaal		-83.161	-80.295	-82.848	-79.980	-78.719	-79.061
Saldo		-2.717	0	0	0	0	0
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>							

Ombuigingen

In onderstaande tabel zijn de financiële gevolgen van de inventarisatie en de uitwerking van de ombuigingen verwerkt. In het eerste jaar 2026 adviseren we de niet behaalde doelen te dekken vanuit het begrotingssaldo. O.a. door het eerder invullen van de taakstelling op de Zero Based systematiek is er een groter voordeel. Uiteindelijk zijn er drie ombuigingen structureel niet of gedeeltelijk niet in te vullen, dit zijn:

- IHP doorschuiven projecten
- Verlagen beeldkwaliteit
- Minder externe inzet / Onderzoek bewonersparticipatie

Hier staat een structureel extra voordeel op het sluiten/afstoten van voorzieningen tegenover. Bij de betreffende programma's vindt u een nadere toelichting op de afwijkende ombuigingen.

Ombuigingen Perspectiefnota 2026							
Program.	Onderwerp	2026	2027	2028	2029	Wijziging	I/S
1.10 Bestuur	Ombuigingen - Wethouder minder	€ -75.000	€ -150.000	€ -150.000	€ -150.000	nee	S
1.11 Dienstverlening	Ombuigingen - Bezuiniging hospitalitybalie	€ -19.500	€ -19.500	€ -19.500	€ -19.500	nee	S
1.11 Dienstverlening	Ombuigingen - Beperken openingstijden en telefonische bereikbaarheid	€ -55.000	€ -55.000	€ -55.000	€ -55.000	nee	S
2.20 Cultuur	Ombuigingen - Verlaging subsidies Eemland1			€ -40.000	€ -40.000	nee	S
2.21 Sport	Ombuigingen - Sport	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	ja	S
2.22 Onderwijs	Ombuigingen - IHP Doorschuiven projecten			€ -180.000	€ -180.000	ja	I
2.23 Welzijn	Ombuigingen - Sluiten/afstoten voorzieningen	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000	ja	S
2.23 Welzijn	Ombuigingen - PIT Baarn en taakstelling Welzijn	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000	ja	S
3.30 RO en Wonen	Ombuigingen - Kosten dekkendheid leges aanpassen	€ -160.000	€ -160.000	€ -160.000	€ -160.000	nee	S
3.31 Mobiliteit	Ombuigingen - Verlagen onderzoeksbudget mobiliteit	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	ja	S
3.32 Beheer openbare ruimte	Ombuigingen - Verlagen beeldkwaliteit	€ -100.000	€ -250.000	€ -250.000	€ -250.000	ja	S
8.80 Energietransitie en klimaatadaptatie	Ombuigingen - Budget dekken vanuit SPUK	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000	€ -400.000	nee	S
8.81 Afval en circulaire economie	Ombuigingen - Anders inzamelen		€ -450.000	€ -450.000	€ -450.000	nee	S
8.81 Afval en circulaire economie	Ombuigingen - Minder subsidie Groene Inval		€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	nee	S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Minder externe inzet/onderzoeken bewonersparticipatie	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	ja	S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Algemene korting bedrijfsvoering	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	nee	S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Bezuinigen op facilitaire dienstverlening	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000	€ -60.000	nee	S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Contractbeheer		€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000	ja	S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Verhogen overige belastingen niet OZB	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	nee	S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Belastingen samenwerking beter organiseren		€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	nee	S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Verhogen OZB met 6,25% extra		€ -	€ -	€ -	nee	S
9.91 Alg. Dekkingsmiddelen	Ombuigingen - Inkomsten Spreidingswet structureel verwerken	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000	nee	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
Wijzigingen							
2.21 Sport	Ombuigingen - Sport	€ 75.000	€ 30.000	€ -	€ -	ja	I
2.22 Onderwijs	Ombuigingen - IHP Doorschuiven projecten			€ 180.000	€ 180.000	ja	I

Ombuigingen Perspectiefnota 2026							
2.23 Welzijn	Ombuigingen - Sluiten/afstoten voorzieningen	€ 20.000	€ -20.000	€ -20.000	€ -20.000	ja	I/S
2.23 Welzijn	Ombuigingen - PIT Baarn en taakstelling Welzijn	€ 174.000	€ 74.000	€ 74.000	€ 74.000	ja	I/S
3.32 Beheer openbare ruimte	Ombuigingen - Verlagen beeldkwaliteit	€ -30.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	ja	I/S
9.90 Overhead	Ombuigingen - Minder externe inzet/onderzoeken bewonersparticipatie	€ 88.500	€ 88.500	€ 88.500	€ 88.500	ja	S
Onzeker							
9.90 Overhead	Ombuigingen - Contractbeheer		€ 125.000			ja	I
	Verwacht tekort ombuigingen (incidenteel en structureel)	327.500	367.500	392.500	392.500		N
	Ingevuld en te realiseren ombuigingen	-	-	-	-		V
		1.492.000	2.377.000	2.392.000	2.392.000		
Een min teken (-) geeft een positief saldo							

Zero Based

Product	2025 ev	Prog	Onderdeel	Kostensoort	2026	2027	2028	2029	2030
Contactcommissie Lage Vuursche	6010080	1.0	Bestuur	4380160	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
Rekenkamer (functie)	6010040	1.0	Bestuur	4380160	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000
Lasten gemeentel monumenten subsidieverl	6540010	1.1	Dienstverlening	4420000	€ -12.500	€ -12.500	€ -12.500	€ -12.500	€ -12.500
Lasten uitvo WABO Monumente Rijks en Gem	6540000	1.1	Dienstverlening	4380520	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
Leges huwelijk / registratie partnerschap	6020130	1.1	Dienstverlening	8370000	€ -10.000	€ -10.000	€ -10.000	€ -10.000	€ -10.000
Leges reisdocumenten	6020150	1.1	Dienstverlening	8370000	€ -69.203	€ -69.203	€ -76.683	€ -76.683	€ -76.683
Kosten reisdocumenten	6020030	1.1	Dienstverlening	4431010	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
Bestemmingsplannen	6810110	3.0	RO en Wonen	4380100	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000
Lokaal Onderwijs Beleid	6430040	2.2	Onderwijs	8431000	€ -30.000	€ -30.000	€ -30.000	€ -30.000	€ -30.000
GGD intensivering taken	6710010	2.4	Volksgezondheid	4433000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000
Jeugdgezondheidszorg	6623010	2.4	Volksgezondheid	4420000	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000
Brandkranen en -putten abb en onderhoud	6110010	3.2	Openbaar Beheer	4380400	€ -2.500	€ -2.500	€ -2.500	€ -2.500	€ -2.500
	6110010	3.2	Openbaar Beheer	4380400	€ -19.756	€ -19.756	€ -19.756	€ -19.756	€ -19.756
	6110010	3.2	Openbaar Beheer	4380610	€ 19.756	€ 19.756	€ 19.756	€ 19.756	€ 19.756
Cantonspark	6570070	3.2	Openbaar Beheer	8431000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
	6570070	3.2	Openbaar Beheer	4380440	€ -7.500	€ -7.500	€ -7.500	€ -7.500	€ -7.500
Gemeentehuis Beheer RO	6830210	3.2	Openbaar Beheer	8431000	€ -10.250	€ -10.250	€ -10.250	€ -10.250	€ -10.250
	6830210	3.2	Openbaar Beheer	4380410	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
Wonen/Vastgoed- beleid en uitvoering	6810100	3.2	Openbaar Beheer	8431000	€ -30.253	€ -16.690	€ -13.329	€ -11.737	€ -11.737
Overige onroerende zaken	6830030	3.2	Openbaar Beheer	4210000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000
Overige onroerende zaken	6830030	3.2	Openbaar Beheer	4380080	€ -16.000	€ -16.000	€ -16.000	€ -16.000	€ -16.000
Plataanlaan 1/Boemerang onbelast verhuur	6830100	3.2	Openbaar Beheer	4380410	€ -4.362	€ -4.362	€ -4.362	€ -4.362	€ -4.362
Kerkstraat 28/Poorthuis onbelast verhuur	6830080	3.2	Openbaar Beheer	4380410	€ -4.362	€ -4.362	€ -4.362	€ -4.362	€ -4.362
Integrale toegang	6710040	5.0	Lokaal team/Zorgloket	4380610	€ -20.000	€ -20.000	€ -20.000	€ -20.000	€ -20.000
Opvang zwerfdieren	6120080	4.0	Openbare orde en veiligheid	4380610	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000
Veiligheidshuis Amersfoort	6120060	4.0	Openbare orde en veiligheid	4380500	€ -2.500	€ -2.500	€ -2.500	€ -2.500	€ -2.500
Veiligheidshuis Amersfoort	6120060	4.0	Openbare orde en veiligheid	4420000	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
Eigen bijdragen maatwerkvoorzieninge Wmo	6691020	5.1	WMO	8342010	€ -20.000	€ -20.000	€ -20.000	€ -20.000	€ -20.000
WMO: Individuele begeleiding	6640050	5.1	WMO	4433000	€ -150.000	€ -150.000	€ -150.000	€ -150.000	€ -150.000
WMO: Woonvoorziening	6660000	5.1	WMO	4433000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Beschermde wonen en LVB	6681100	5.1	WMO	4380610	€ -90.147	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000
	6681100	5.1	WMO	4420000	€ 145.000	€ 145.000	€ 145.000	€ 145.000	€ 145.000
	6681100	5.1	WMO	4432000	€ -124.849	€ -124.849	€ -124.849	€ -124.849	€ -124.849
Gezond zijn	6676201	5.2	Jeugdzorg	4433000	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000
Vervoer Jeugd ggz	6675213	5.2	Jeugdzorg	4433000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
Spec. voorz.: Jeugd GGZ zonder verblijf	6675209	5.2	Jeugdzorg	4380160	€ -18.000	€ -18.000	€ -18.000	€ -18.000	€ -18.000
Wet Open Overheid	6040060	9.0	Overhead	4351030	€ -7.500	€ -7.500	€ -7.500	€ -7.500	€ -7.500
Bedrijfsvoering - Zaaksysteem (KCC)	6040000	9.0	Overhead	4380430	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000
	6040000	9.0	Overhead	4830610	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000
Mobiele werkplekken	6040040	9.0	Overhead	4380500	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000
Mobiele werkplekken	6040040	9.0	Overhead	4380540	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000

Product	2025 ev	Prog	Onderdeel	Kostensoort	2026	2027	2028	2029	2030
Totaal tbv ZBB					€ - 477.926	€ - 464.216	€ - 468.335	€ - 466.743	€ - 466.743
Geraamd voordeel 2025 e.v.	6080030			4380010	€ 250.000	€ 400.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Saldo effect		€ - 227.926	€ -64.216	€ 31.665	€ 33.257	€ 33.257
--------------	--	----------------	-----------	----------	----------	----------

Overschot Overshot Tekort Tekort Tekort

