

*Gemeente Baarn*

# Begroting 2025



*gemeente Baarn*



Geachte raadsleden en steunfractieleden,

Wij bieden u hierbij de Begroting 2025 voor de gemeente Baarn aan. Omdat besturen vooral ook balanceren is, hebben we als motto voor deze begroting 'Balanceren met ambitie' gekozen.

We zijn er van overtuigd dat we ook in 2025, samen met u en de Baarnse samenleving, de goede balans zullen vinden tussen alle belangen waar we als bestuurders mee te maken hebben. Tussen 'zorgen voor' en 'eigen kracht', veiligheid en vrijheid, ontwikkeling en behoud, zelfstandigheid en samenwerken, wensen en mogelijkheden. Onze wil om Baarn nog beter te maken is onverminderd groot en we zien daar ook nog volop kansen voor zoals u in het voorliggende document gaat lezen. Niet alles kan, en wat kan, kan niet allemaal tegelijk. Wij gaan de uitdaging aan om het komende jaar samen met u de juiste keuzes te maken waardoor ons mooie Baarn gezond ontwikkelt maar ook in balans blijft.

Wat we het komende jaar ook gaan doen is vieren en herdenken. In 2025 zijn er een aantal bijzondere momenten van vieren en herdenken. Zo is het volgend jaar 675 jaar geleden dat Baarn stadsrechten kreeg. Samen met inwoners en lokale organisaties organiseren we een viering voor jong en oud.

In 2025 is het 80 jaar geleden dat de Tweede Wereldoorlog eindigde en dat Nederland werd bevrijd. Dit gaan we ook in Baarn met herdenken en vieren. Vanwege de actuele gebeurtenissen op het wereldtoneel is de herinnering aan die oorlogs- en bezettingsjaren voor menig een weer extra actueel.

Wij verheugen ons op wederom een vruchtbare samenwerking in het komende jaar,

College van burgemeester en wethouders

<b>Voorwoord</b>	<b>2</b>	<b>Programma 6: Meedoen</b>	<b>55</b>
<b>Bestuurlijke inleiding</b>	<b>4</b>	> 60 Inkomensregeling	57
<b>Samenstelling bestuur en portefeuillevverdeling</b>	<b>7</b>	> 61 Re-integratie en Inburgering	60
<b>Economisch en financieel beeld op hoofdlijnen</b>	<b>8</b>	<b>Programma 7: Economie en Toerisme</b>	<b>62</b>
<b>Leeswijzer</b>	<b>11</b>	> 70 Economie en Toerisme	63
<b>Programma 1: Dienstverlening</b>	<b>13</b>	<b>Programma 8: Duurzaamheid</b>	<b>66</b>
> 10 Bestuur	14	> 80 Energietransitie en Klimaatadaptatie	68
> 11 Dienstverlening	16	> 81 Afval en Circulaire economie	70
<b>Programma 2: Vitale gemeenschap</b>	<b>18</b>	<b>Programma 9:</b>	
> 20 Kunst en Cultuur	20	<b>Algemene dekkingsmiddelen en overhead</b>	<b>72</b>
> 21 Sport	21	> 90 Overhead	74
> 22 Onderwijs	23	> 91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	77
> 23 Welzijn	25	<b>Paragrafen</b>	<b>83</b>
> 24 Volksgezondheid	26	<b>Paragraaf 1.</b> Lokale heffingen	84
<b>Programma 3: Woonomgeving</b>	<b>29</b>	<b>Paragraaf 2.</b> Weerstandvermogen en Risicobeheersing	92
> 30 RO en Wonen	32	<b>Paragraaf 3.</b> Onderhoud kapitaalgoederen	97
> 31 Mobiliteit	35	<b>Paragraaf 4.</b> Financiering	101
> 32 Beheer openbare ruimte	37	<b>Paragraaf 5.</b> Bedrijfsvoering	105
<b>Programma 4: Veiligheid</b>	<b>41</b>	<b>Paragraaf 6.</b> Verbonden partijen	110
> 40 Openbare orde en Veiligheid	43	<b>Paragraaf 7.</b> Grondbeleid	113
> 41 Crisisbeheersing en Brandweezorg	45	<b>Paragraaf 8.</b> Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf	114
<b>Programma 5: Zorg voor elkaar</b>	<b>47</b>	<b>Financiële begroting 2025 - 2028</b>	<b>115</b>
> 50 Lokaal Team / Zorgloket	49	> Grondslagen voor de begroting 2025 - 2028	116
> 51 Wmo	51	> Het overzicht van baten en lasten en de toelichting	117
> 52 Jeugdzorg	52	> Uiteenzetting financiële positie	134
		> Bijlagen	147



## Bestuurlijke inleiding

Voor u ligt de begroting voor 2025-2028, met als motto: 'Balanceren met ambitie'. In het nieuwe jaar blijven we onverminderd ambitieus aan de slag met het ontwikkelen en uitvoeren van plannen met en voor de inwoners van Baarn. Voor het college staan de inwoners centraal en participatie van zoveel mogelijk verschillende Baarnaars blijft onverminderd belangrijk. Natuurlijk werken we komend jaar ook graag weer nauw samen met alle maatschappelijke organisaties en ondernemers. In deze inleiding beschrijven we een aantal bestuurlijke speerpunten voor 2025. Dit is uitdrukkelijk geen uitputtende opsomming, daarvoor verwijzen we naar de teksten in deze begroting.

### Gezondheid en zorg

De aandacht voor gezondheid van inwoners (mentaal en fysiek) is niet nieuw, maar blijft in 2025 onverminderd belangrijk. In de eerste helft van 2025 ronden we Baarn Vitaal 2.0 af, een beleidsnota met een actuele visie op zorg en ondersteuning. Hierbij vormen preventie en (positieve) gezondheid de basis en is samenwerking tussen alle betrokken organisaties een voorwaarde. Vanaf 1 januari 2025 is het gemeentehuis zo ingericht dat ook Pit Baarn, Uitvoeringsorganisatie BBS en Vluchtelingenwerk gehuisvest worden. Hierdoor kunnen inwoners op één plek laagdrempelig terecht met hun hulp- en zorgvragen en kunnen we beter aansluiten bij de ondersteuningsbehoefte van mensen. We hopen daarmee ook dat vaker lichtere vormen van zorg en hulp al voldoende zijn en zwaardere zorg niet nodig is.

In 2025 gaan we het armoedebeleid en schuldhulpverleningsplan opnieuw opstellen. Hoe kan de gemeente bijdragen aan een gelukkiger leven voor inwoners in armoede en/of met schulden? We betrekken deze inwoners ook bij de planvorming.

De kosten voor de gemeentelijke zorgtaken zijn omvangrijk, zeker gemeenten waar de vergrijzing een belangrijke rol speelt, zoals Baarn, staan steeds nadrukkelijker voor een financiële uitdaging. Het rijk en de VNG zijn zich bewust van dit probleem en werken aan verschillende oplossingen door veranderingen in de financieringssystematiek. Zo is er een plan om in de toekomst een deel van de Wmo niet langer via de algemene uitkering van het Gemeentefonds maar via een aparte financiering te betalen. Als die plannen worden doorgezet zou dat voor Baarn een belangrijke financiële verbetering kunnen betekenen.

### Anticiperen op klimaatverandering

Als het gaat over het anticiperen op klimaatverandering en het realiseren van de energietransitie, is verduurzaming een belangrijk speerpunt. De focus ligt het komende jaar op uitvoering: zo gaan we aan de slag met het verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed: denk aan de Trits, de speeltuinvereniging Oosterkwartier en het gemeentehuis, het uitvoeren van het wijkwarmteplan Eemdal-Noord en de isolatieaanpak. Door klimaatverandering is de kans op natuurbranden de laatste jaren gestegen. Baarn wordt vanwege haar bosrijke omgeving ook meegenomen in een onderzoek van de veiligheidsregio Utrecht over hoe natuurbranden nu en in de toekomst beheersbaar gehouden kunnen worden.

### Aan de slag in de openbare ruimte

Ook op het gebied van een leefbare, veilige en gezonde openbare ruimte staat veel te gebeuren. De afgelopen twee jaar hebben we de eigen organisatie op sterkte gekregen en blinde vlekken in kaart gebracht. Nu zijn we zover dat we- naast het klein en groot onder-

houd aan wegen, riolering en groen- grote projecten kunnen gaan uitvoeren. In 2025 wordt de openbare ruimte aan de Vondellaan en in Lage Vuursche aangepakt. Dit is conform de planning die eerder is voorgelegd is aan de raad. In 2025 willen we de grip versterken op de kosten voor afvalinzameling. Dit doen onder andere in overleg met de andere bij het Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) aangesloten gemeenten.

### Kwaliteit van dienstverlening

De gemeentelijke dienstverlening, aan de balie, telefoon of digitaal hoort zo laagdrempelig én toegankelijk als mogelijk te zijn. We zijn doorlopend bezig met hoe we onze dienstverlening verder kunnen verbreden en verbeteren. In de afgelopen tijd hebben we al stappen gezet, bijvoorbeeld de verbetering van de (toegankelijkheid van de) website, het gemakkelijker maken en afhandelen van meldingen over de openbare ruimte waarvoor inwoners ons in toenemende mate weten te vinden. Verdere digitalisering van dienstverlening is belangrijk in de komende jaren.

### Locaties voor woningbouw

In 2025 werken we aan verschillende locaties en vormen van huisvesting voor verschillende doelgroepen. De vraag naar extra woningen in Baarn is, net als in het hele land, groot maar de ruimte om te bouwen is beperkt. Naast het belangrijkste grote woningbouwproject: de Baarnsche Zoom gaan we aan de slag met de resultaten van een locatieonderzoek naar andere mogelijke, geschikte woningbouwlocaties. We zoeken daarbij naar creatieve, wellicht onconventionele oplossingen zoals herbestemming of optoppen. Voor wonen en zorg werken we samen met de gemeenten in de regio Amersfoort.

### Ruimte voor onderwijs, sport en cultuur

Het integraal huisvestingsplan voor onderwijs wordt uitgevoerd. In 2025 wordt de Koningin Wilhelminaschool vernieuwd en verduurzaamd en worden de voorbereidingen getroffen voor vernieuwing van het St. Aloysius en het Baarnsch Lyceum.

In 2025 voltooien we een toekomstvisie op de sportaccommodaties (de Geerenweg). Deze visie is gericht op de ontwikkeling naar een open sportpark waar inwoners elkaar zeven dagen per week op alle momenten van de dag kunnen treffen om te sporten, te bewegen en/ of te ontmoeten. Een plek waar je intensief kunt sporten, een mooie wandeling kunt maken, of samen kunt genieten van een kop koffie. Ook is het de bedoeling dat hier kinderopvang wordt georganiseerd.

In de komende jaren gaan we de nieuwe Kunst- en cultuurvisie uitvoeren. Ook verwachten we aan de slag te kunnen met de uitkomsten van het locatie onderzoek voor een Cultuurhuis in Baarn: een gebouw waarin meerdere (culturele) functies samenwerken en gehuisvest kunnen worden. We gaan uit van een toekomstbestendige en duurzame plek voor De Speeldoos, de bibliotheek en de meeste andere culturele organisaties.

In 2025 ronden we de aanbesteding af van de ziekenhuislocatie in het Maarschalksbos (Meander MC), waarna herontwikkeling kan starten. Het wordt een toekomstbestendige zorglocatie met plek voor zorg, zorg-woon en maatschappelijke functies. We blijven onze verantwoordelijkheid voor de opvang van asielzoekers nemen om bij te dragen aan de grote landelijke behoefte aan opvangplekken. Daarvoor maken we afspraken met het Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA) en eigenaren van locaties zoals de MeyerBergman Erfgoed Groep (MBE).

### Uitvoeringskracht

Balanceren is niet altijd gemakkelijk, ook niet voor de ambtelijke organisatie. Bij het uitvoeren van maatschappelijke ambities is altijd de vraag aan de orde of er genoeg mensen en middelen voor zijn. Dat is vaak wel maar regelmatig ook niet het geval en dan kan niet altijd alles tegelijk. Keuzes die dan gemaakt moeten worden hebben soms consequenties voor (het tempo of reikwijdte van) het maken van beleid of de uitvoering van plannen. Als bepaalde plannen prioriteit krijgen is het gevolg dat andere plannen of wensen niet of pas later kunnen worden uitgevoerd. Het vergt goede samenwerking van alle betrokkenen om zorg te dragen voor een realistische balans tussen wensen, werkplezier en uitvoeringskracht.

### (Regionale) samenwerking

De uitvoeringskracht van de gemeente Baarn is ook afhankelijk van goede samenwerking met andere gemeenten en de provincie. Een belangrijk uitgangspunt daarin is dat Baarn een zelfstandige positie heeft en wil behouden. Om effectief zelfstandig te blijven functioneren actualiseren we in 2025 de visie en het beleid op regionale samenwerking en verbonden partijen. Dit helpt de gemeente om gericht te kiezen waar energie en middelen op in te zetten in samenwerkingen in het belang van de Baarnse samenleving.

### Financiële opgave

Niet voor niets was het motto van de Perspectiefnota: 'Balanceren tussen ravijn en ambitie'. We staan, net als alle gemeenten in Nederland, voor de grote opgave om vanaf 2026 met fors minder rijksbijdrage toch zoveel mogelijk het beste voor onze inwoners te blijven doen. Deels lukt dit door (nog) realistischer te begroten. Daarbij maken we gebruik van het zogenaamde 'zero based budgetting'. Dit hebben we in de begroting 2025 al deels toegepast. Maar dat is niet

genoeg. Het wordt een lastige opgave voor het gemeentebestuur, onze samenwerkingspartners maar zeker ook voor onze inwoners. Iedereen wil het meest optimale, dat is begrijpelijk, maar om ambities en financiën in balans te brengen en te houden is realiteitszin wel een voorwaarde. Dat betekent concreet dat we in 2025 keuzes voorbereiden voor de uitgaven maar ook de inkomsten van de gemeente. Wat doen we nog wel, wat niet meer of wat doen we minder? En wat hebben we daar voor over? Hoewel het maken van keuzes moeilijk zal zijn, zien we deze ontwikkeling met vertrouwen tegemoet.



## Samenstelling bestuur en portefeuillevdeling



### **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; Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo); Volksgezondheid; Jeugd (zorg); 'Stip op de horizon'; Tweede locoburgemeester.



### **Wethouder Mark Veldhuizen**

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



### **Wethouder Mark Eijbaard**

Openbare ruimte, Water en riolering, Speelruimte; Paleis Soestdijk; Landelijk gebied; Mobiliteit; Afval; Begraafplaatsen; Werk en inkomen; Lage Vuursche; Herontwikkeling ziekenhuislocatie Molenweg; Netcongestie.



### **Wethouder Hugo Prakke**

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



### **Gemeentesecretaris Cynthia Creveld**

De gemeentesecretaris / 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 2025-2028

Uitgangspunt voor deze Programmabegroting is de Perspectiefnota 2025 die de gemeenteraad eerder heeft vastgesteld. Bij de Perspectiefnota is er voor gekozen om nog geen extra maatregelen te nemen om de tekorten vanaf 2026 op te lossen (het eerste advies van de VNG). In juni heeft de VNG een tweede advies gegeven voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028. Op hoofdlijnen is het advies, ondanks Voorjaarsnota en Hoofdlijnenakkoord, niet veranderd. In het kort is het advies van de VNG:

- Benoem de financiële en inhoudelijke consequenties van noodzakelijke bezuinigingen en/of lastenverzwaring, ook van ombuigingen die eerder zijn ingezet.
- Maak boekjaar 2025 sluitend, rekening houdend met de wijze waarop de financiële toezichthouders omgaan met de incidentele korting van 2025.
- Voer geen bezuinigingen door op andere beleidsterreinen vanwege de groei van de kosten voor jeugdzorg.
- Overweeg rekening te houden met toekomstige ontwikkelingen rondom het Btw-Compensatiefonds (BCF) en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).

Wij volgen dit advies op en dat betekent dat wij alleen voor 2025 een sluitende begroting presenteren. Om ook in de daaropvolgende jaren een structureel sluitende begroting te realiseren, zijn extra maatregelen noodzakelijk. Wij zijn inmiddels gestart met het voorbereiden van een zogenoemde ombuigingsopdracht (als aanvulling op de maatregelen uit de Perspectiefnota 2025). Deze opdracht wordt in de tweede helft van 2025 uitgevoerd met externe begeleiding. Dit

in aanloop naar de Perspectiefnota 2026. Daarbij willen we weloverwogen keuzes te maken, waarbij we de impact op de lange termijn zorgvuldig bekijken. Het is onze bedoeling om zo een evenwichtige financiële koers te varen die zowel onze ambities als de stabiliteit van onze organisatie waarborgt. De volgende maatregelen uit de Perspectiefnota 2025 zijn in deze begroting verwerkt:

- ‘Zero Based Budgetting’ op een aantal taakvelden;
- het vormen van een kapitaallasten dekkingsreserve;
- het onttrekken van het surplus (overschot) uit de algemene reserve ter dekking van de uitname in verband met het terugdraaien van de opschalingskorting in 2025;

### Medebewindstaken

De afgelopen jaren zijn er veel verantwoordelijkheden van het Rijk overgedragen aan gemeente, vaak gepaard gaande met bezuiniging of onvoldoende financiering. De gemeente Baarn gaat in aanloop naar de Perspectiefnota 2026 inventariseren welke wettelijke taken wij uitvoeren en de lokale aanvullingen die wij hierop doen. Voorbeelden van medebewindstaken zijn:

1. **Invoering van de omgevingswet (2024)**
2. **Nieuwe Wet inburgering (2022)**
3. **Decentralisatie sociaal domein (2015) (Jeugdzorg, Wmo, Participatiewet)**
4. **Onderhoud infrastructuur**
5. **Extra taken openbare orde en Veiligheid**
6. **Vluchtelingenopvang en statushouders**
7. **etc.**



Voor al deze taken ontvangen wij middelen via de algemene uitkering, welk deel van de algemene uitkering bestemd is voor welke taak is niet eenvoudig te achterhalen. Onderzoek hierna en de mogelijkheden om hier invloed op uit te oefenen is opgenomen als onderdeel van de aanvullende ombuigingsopdracht.

In vervolg op de eerder uitgebrachte adviezen en de bij de VNG ledenvergadering vastgestelde resolutie 'Nieuw kabinet, gebruik en borg de kracht van het lokaal bestuur' respectievelijk de resolutie 'Samenhangend beleid in de asielketen dat uitvoerbaar is voor gemeenten' is de afspraak gemaakt dat decentrale overheden (w.o. VNG voor de gemeente) goed betrokken worden bij de verdere uitwerking van het regeerprogramma. In deelstudies wordt in de komende drie maanden onderzocht of de taken en middelen op de verschillende thema's waaronder het sociaal domein in balans zijn. Met als doel met treffende voorbeelden zichtbaar te maken welke impact de disbalans tussen taken en middelen heeft op de ambities van het Rijk, gemeenten en de consequentie voor inwoners. De bezuinigingen op het Gemeentefonds worden in de Miljoenennota 2025 niet teruggedraaid.

### Financieel beeld

De financiële positie van de gemeente Baarn is voor 2025 op orde. Vanaf 2026 hebben wij een nadelig resultaat van 1,7 miljoen. 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 2025-2028	S/I	2025	V	2026	V	2027	N	2028	N
<b>Structureel begrotingssaldo 2025-2028 na besluitvorming Perspectiefnota 2025</b>		<b>-281</b>	<b>V</b>	<b>1.310</b>	<b>N</b>	<b>1.183</b>	<b>N</b>	<b>1.085</b>	<b>N</b>
<b>Mutaties tussen perspectiefnota en opstellen begroting</b>									
Meicirculaire 2024		-1.031	V	-963	V	-965	V	-941	V
Diverse actualisaties 2025 waaronder MUOR		858	N	927	N	837	N	669	N
Actualisatie rente langlopende geldleningen 2025		-644	V	-521	V	-55	V	368	N
Structureel effect Tussenrapportage 2024		850	N	850	N	850	N	850	N
		<b>33</b>	<b>N</b>	<b>293</b>	<b>N</b>	<b>667</b>	<b>N</b>	<b>946</b>	<b>N</b>
<b>Raadsbesluiten en moties</b>									
Cultuurhuis kapitaallasten	S							195	N
Jeugd op de agenda structurele lasten	S	150	N	150	N	150	N	150	N
Jeugd op de agenda incidentele lasten	I	193	N	86	N	86	N	0	
Jeugd op de agenda incidentele lasten ten laste van algemene reserve	I	-193	V	-86	V	-86	V	0	
MUOR kapitaallasten	S	37	N	44	N	107	N	208	N
		<b>187</b>	<b>N</b>	<b>194</b>	<b>N</b>	<b>257</b>	<b>N</b>	<b>553</b>	<b>N</b>
<b>Totaal mutaties</b>		<b>220</b>	<b>N</b>	<b>487</b>	<b>N</b>	<b>924</b>	<b>N</b>	<b>1.499</b>	<b>N</b>
<b>Structureel begrotingssaldo 2025-2028 na bestemming</b>		<b>-61</b>	<b>V</b>	<b>1.797</b>	<b>N</b>	<b>2.107</b>	<b>N</b>	<b>2.584</b>	<b>N</b>

Bedragen \* € 1.000

## Toelichting op wijzigingen sinds de vaststelling van de Perspectiefnota 2025

Meicirculaire: Bij de Perspectiefnota 2025 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.

### Diverse actualisaties

De begroting is op een aantal onderdelen actueel gemaakt.

Dit komt voort uit onder meer:

- een voordeel door de actualisatie van de rente op lang lopende geldleningen, door verschuivingen in het Meerjaren Investeringsplan (MIP);
- actuele premies van verzekeringen. De premies van verzekeringen worden niet automatisch geïndexeerd bij het opstellen van de Perspectiefnota;
- actualisatie van kostendekkingsplannen voor Riolering en Begraafplaats;
- hogere bijdragen in de definitieve begrotingen 2025 van diverse verbonden partijen, zoals RUD, RID, GGDrU, Uitvoeringsorganisatie BBS en Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN). Niet alle hogere lasten RMN kunnen worden doorberekend in de tarieven Rioolheffing;

- hogere structurele lasten die voortkomen uit de Tussenrapportage 2024, te weten: aanpassing van het tarief Huishoudelijke hulp (€ 400.000), en presentiegelden raads- en steunfractieleden;
- in september is het voorstel voor de Jeugdagenda voorgelegd aan de raad. De incidentele lasten voor de uitvoering worden gedekt uit de algemene reserve.

## Ombuigingen begroting 2025

Ombuigingen begroting 2025	2025	2026	2027	2028
ZBB taakveld dienstverlening en RO	-211	-211	-211	-211
ZBB taakveld cultuur	-4	-4	-4	-4
ZBB taakveld sport	-48	-48	-48	-48
ZBB taakveld onderwijs	-17	-17	-17	-17
ZBB taakveld ruimtelijke ordening	20	20	20	20
ZBB RO openbaar groen	-15	-15	-15	-15
Inzetten Surplus en het vormen dekkingsreserve	-584			
Herschikken investeringen en actualisatie afschrijvingslasten	-169	-299	-434	-197
Kostendekkenheid heffingen	-259	-259	-259	-259
<b>Totaal</b>	<b>-1.287</b>	<b>-833</b>	<b>-968</b>	<b>-731</b>

## Leeswijzer

### Programma-indeling

De Programmabegroting bestaat uit 9 programma's met daarin 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 programma's

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:

1. **Wat willen we bereiken?** én:
2. **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;

3. **Wat kost het?**

Een overzicht van baten en lasten;

4. **Wie hebben we daarbij nodig?**

Hier staan de verbonden partijen beschreven die helpen bij het halen van de doelstellingen van de gemeente.

5. **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 *College-agenda*: de college-agenda is meerjarig verwerkt in de begroting. We lichten toe wat er voor 2025 uitgevoerd gaat worden.
- III *Vastgestelde Perspectiefnota 2025*.
- IV *Ombuigingen opgenomen in de Perspectiefnota 2025*.
- V *Nieuw ten opzichte van de Perspectiefnota 2025*: nieuwe onderwerpen die niet eerder benoemd zijn, voortkomend uit gewijzigde wet- en regelgeving.



### **Paragrafen**

Naast de programma's bevat de Programmabegroting 2025- 2028 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 Programma-begroting voor een aantal specifieke onderwerpen.

### **Paragraaf Financiële positie**

In de paragraaf Financiële positie zijn opgenomen: het overzicht van baten en lasten van het programmaplan, het investeringsoverzicht, de specificatie van de reserves en voorzieningen en de geprognosticeerde balans (meerjarig).



*Programma 1*

# Dienst- verlening

**Bestuurlijke verantwoordelijkheid**

Burgemeester Mark Röell  
Wethouder Mark Veldhuizen  
Wethouder Hugo Prakke

- > Bestuur
- > Dienstverlening







## Inleiding

Inwoners, organisaties en ondernemers willen zich gehoord voelen door de gemeente en goed worden geholpen. Duidelijke communicatie en goede dienstverlening zijn daarbij onmisbaar. Van de gemeente mag worden verwacht dat zij dienstbaar, toegankelijk, bereikbaar en beschikbaar is en een positieve grondhouding heeft naar inwoners en ondernemers. In 2025 stellen we een actuele versie van de Visie op Dienstverlening vast, die we daarna gaan uitvoeren. Digitale dienstverlening zal daarin een belangrijke rol spelen.

## Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	3.131	0	3.131	3.020	2.887	2.885
Perspectiefnota 2025	0	0	0	4	4	4
Ombuigingen begroting 2025	-211	0	-211	-211	-211	-211
<b>Totaal</b>	<b>2.920</b>	<b>0</b>	<b>2.920</b>	<b>2.813</b>	<b>2.680</b>	<b>2.678</b>

## Beleidskader

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

## 10 Bestuur

### Wat willen we bereiken?

De opgaven voor de Baarnse samenleving blijven groot. Tegelijk krijgen we als gemeente steeds minder geld van de Rijksoverheid voor het uitvoeren van onze belangrijkste taken. We zoeken daarom een balans tussen ambities en het zogeheten 'financiële ravijn'. Dit doen we om de middelen die we hebben zo goed mogelijk in te zetten voor de Baarnse samenleving. Regionaal samenwerken is hierbij belangrijk. We werken daarom zelfbewust en gericht samen met andere gemeenten en partners aan opgaven op bijvoorbeeld het gebied van wonen, verkeer, veiligheid, klimaat en een gezonde leefomgeving. Bij het samenwerken brengen we expertise en capaciteit in op de

thema's waar we waarde kunnen toevoegen voor Baarn en de regio. Zo maken we met samenwerken onze ontwikkelkracht en uitvoeringskracht groter. Tegelijkertijd letten we op dat onze inwoners blijven ervaren dat de uitvoering van taken aansluit op hun leefwereld en persoonlijke situatie.

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

Op 'natuurlijke momenten', dat wil zeggen: bij evaluaties van samenwerkingen en keuzes over uitvoering van nieuwe of bestaande taken, bepalen we of we samenwerking willen aangaan, versterken of veranderen. In 2025 gaan we bijvoorbeeld verder met schaalvergroting voor de uitvoering van Belastingtaken.

We blijven ons inzetten voor het afwenden van het zogeheten ‘financiële ravijn’ vanaf 2026. 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 hulp. Tegelijk bereiden we ons erop voor dat de financiële middelen vanaf 2026 niet toereikend zijn. Dit doen we door gerichte keuzes voor te leggen aan de raad, waarmee balans we balans aanbrengen tussen ambities en middelen. Daarvoor halen we ook inbreng op uit de Baarnse samenleving.

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	2.121	0	2.121	2.108	2.108	2.108
Perspectiefnota 2025	0	0	0	4	4	4
Ombuigingen begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2.121</b>	<b>0</b>	<b>2.121</b>	<b>2.112</b>	<b>2.112</b>	<b>2.112</b>

## Gewijzigd /college-agenda/PPN

III De gemeenteraad van Baarn vergadert in de raadzaal in de aanbouw van het gemeentehuis. Op dit moment telt de raad 19 raadsleden. Door een toename van het aantal inwoners wordt het aantal raadsleden bij volgende gemeenteraadsverkiezingen met twee vermeerderd tot 21 raadsleden. In 2025 voeren we aanpassingen aan de raadzaal uit om 21 raadsleden plek te kunnen bieden vanaf 2026.

### 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 gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2024	2025	2026	2027	2028
Aanpassen meubilair raadzaal	0	4	4	4
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

### Wie hebben we daarbij nodig?

Samenwerking	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Regionale inkoop Amersfoort	Amersfoort	Wijzigt naar GR	Inkoopregio-amersfoort	Nee

### 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bijdrage gemeente Baarn	€ 60.175	€ 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 en laagdrempelige dienstverlening zijn belangrijk. We willen gebruik maken van verschillende dienstverleningskanalen, vooral ook online – bijvoorbeeld via sociale media. Maar ook dienstverlening fysiek in de buurt is belangrijk. De steeds verdergaande digitalisering en het goed inzetten van dienstverleningskanalen zorgt dat we snel, efficiënt en veilig diensten kunnen leveren en informatie kunnen delen. Dit doen we transparant, gebaseerd op het gelijkheidsbeginsel en open, zoals van een gemeente mag worden verwacht. We willen ‘de vraag achter de vraag’ begrijpen en daar een oplossing voor vinden, zodat inwoners zich gehoord en geholpen voelen.

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

Onze dienstverlening voor de samenleving is heel breed. Van het verstrekken van een paspoort tot het ondersteunen van een maatschappelijk initiatief met subsidie of kennis. We verbeteren onze dienstverlening in 2025 verder. Voorbeelden hiervan zijn:

- Doorgaan met het beter en sneller oplossen van meldingen over de openbare ruimte;
- Afronden van de invoering van digitale formulieren. In 2025 zullen Aangifte van een huwelijk en Adreswijzigingen doorgeven via een e-formulier digitaal mogelijk zijn.
- Het beter toegankelijk maken van gemeentelijk websites en de informatie op deze sites beter aan laten sluiten bij de actualiteit;
- Het beschikbaar stellen van Buurtbudgetten in het project ‘Baarn buurt mee’. Huishoudens krijgen hierbij een cheque ter waarde van 5 euro die zij kunnen inzetten op een zelf te starten initiatief of op een initiatief van anderen;

*Inwoners ervaren communicatie en interactie met de gemeente als toegankelijk, wederzijds en open.*

*Inwoners voelen zich actief betrokken bij beleid zodat de kracht van de samenleving wordt ingezet voor Baarn.*

*Inwoners kunnen de eigen leefomgeving een positieve impuls geven met initiatieven gesteund door de gemeente.*

- Een overzichtelijk participatiekalender publiceren die inzicht geeft in alle mogelijkheden tot participatie. Zo maken we meer gebruik maken van kennis, creativiteit en inzet van inwoners, waarmee we tot betere plannen en beleid komen. Ook worden inwoners actief geïnformeerd en uitgenodigd om bij te dragen aan een mooier en beter Baarn;
- De Kinderburgemeester helpen we zo goed mogelijk om de door hem bedachte ideeën voor Baarn uit te voeren;
- Met een regelmatige Burgerpeiling meten hoe we de dienstverlening voor inwoners verder kunnen verbeteren;
- Het tijdig en goed toepassen van wijzigingen in diensten en dienstverlening vanuit wetgeving (zoals Omgevingswet en Wet open overheid);
- Sturen op begrijpelijk taalgebruik in onze contacten met inwoners en organisaties. Medewerkers van de gemeente krijgen daarvoor trainingen en gebruiken de gemeentelijke schrijfwijzer;
- Als gemeentelijke organisatie en bestuur vaker de dialoog opzoeken met inwoners en meer de wijken ingaan om inwoners te spreken;
- Meer gebruik maken van andere (toegankelijker, aantrekkelijker en aansprekender) communicatievormen dan tekst, zoals infographics, podcasts, praatplaten, beelden en video's. Daarbij gebruiken we een Beeldbank.

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	1.011	0	1.011	913	780	778
Perspectiefnota 2025		0	0	0	0	0
Ombuigingen begroting 2025	-211	0	-211	-211	-211	-211
<b>Totaal</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>702</b>	<b>569</b>	<b>567</b>

### Gewijzigd /college-agenda/PPN

**IV** Vanuit de Perspectiefnota hebben wij op basis van 'Zero Based Budgetting' een eerste stap gezet om de budgetten van het taakveld Dienstverlening opnieuw op te bouwen. Op basis hiervan blijkt dat de budgetten naar beneden kunnen worden bijgesteld. Het voordeel komt voort uit zowel lagere lasten als hogere inkomsten. Lagere lasten van budgetten zien wij voornamelijk terug op budgetten als onderhoud hardware/software, abonnementen/contributies en lidmaatschappen en advieskosten. Hogere inkomsten door leges op Reisdocumenten en Huwelijken. Door het opnieuw opbouwen van deze budgetten ontstaat er een voordeel.

### Wat kost het?

#### Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Ombuigingen begroting 2025	2025	2026	2027	2028
ZBB taakveld dienstverlening en RO	-211	-211	-211	-211
<b>Totaal</b>	<b>-211</b>	<b>-211</b>	<b>-211</b>	<b>-211</b>



*Programma 2*

# Vitale gemeenschap

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries

Wethouder Hugo Prakke

Wethouder Mark Veldhuizen

- > Kunst en Cultuur
- > Sport
- > Onderwijs
- > Welzijn
- > Volksgezondheid







## Inleiding

Wij ondernemen activiteiten en taken voor een aantrekkelijk Baarn, waarin onze inwoners fijn kunnen wonen en leven. Daarbij hebben we veel oog voor (positieve) gezondheid, onderwijs en een sterkere eigen regie en werken wij aan een vitale samenleving. De gemeente onderneemt daartoe initiatieven met onze inwoners. Ook is er ruimte voor initiatieven uit de samenleving.

We vinden het belangrijk dat iedereen in Baarn mee kan (blijven) doen in de samenleving. Het vergroten van zelfredzaamheid kan inwoners meer zelfvertrouwen en zelfbewustzijn geven. We helpen inwoners en organisaties onder meer bij het organiseren van culturele activiteiten. Ook stimuleren we inwoners om zoveel mogelijk te bewegen en sporten voor een gezonde levensstijl en vitale inwoners en samenleving. Op diverse concrete locaties, zoals het ijsbaanterrein, het racketcentrum en de (mogelijke) turnhal, blijven wij ook in 2025 zeer actief betrokken.

Positieve gezondheid is het denkkader en uitgangspunt voor ons beleid en de diverse programma's en projecten. De beleidsnota Baarn Vitaal, met onze visie op het Sociaal Domein, gaan we in 2025 herijken.

### Beleidskaders

- **Baarn Vitaal: beleidsnota Sociaal Domein Baarn 2021-2024**
- **Actualisatie Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2022-2041**
- **Algemene subsidieverordening 2020**
- **Regionaal beleidsplan Toekomstbestendig mobiliteitsbeleid 2017**

## Wat meten we?

Het aantal verzuimmeldingen neemt de afgelopen jaren toe en zal naar verwachting toe blijven nemen. Een oorzaak is een overbelasting van Jeugdzorg, GGD en andere verstrekkers van zorgtrajecten voor jongeren, waardoor de wachttijd voor hulpbehoevende jongeren is toegenomen, met als gevolg een toename van het aantal verzuimmeldingen. Op landelijk niveau zien we eenzelfde beeld.

Programma 2: Vitale gemeenschap	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Landelijk
17. Absoluut verzuim	per 1000 leerlingen	31-12-2022	0,3	0,3	1,0	5,6
18. Relatief verzuim	per 1000 leerlingen	31-12-2022	19,0	33,0	36,0	27,0
19. Vroegtijdig schoolverlaters	vsv-ers zonder startkwalificatie (VO en MBO)	31-12-2022	1,5	1,5	1,5	1,9
20. Niet-sporters	% niet-sporters > 19 jaar	31-12-2020	38,1	45,9	45,9	49,2

## Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	9.861	0	9.861	9.687	9.834	10.326
Perspectiefnota 2025	0	0	0	120	120	0
Ombuigingen begroting 2025	-69	0	-69	-69	-69	-69
<b>Totaal</b>	<b>9.792</b>	<b>0</b>	<b>9.792</b>	<b>9.738</b>	<b>9.885</b>	<b>10.257</b>

## 20 Kunst en Cultuur

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

Het culturele veld in de gemeente Baarn is rijk en levendig. Het bestaat uit verschillende stichtingen en verenigingen die vanuit particulier initiatief vele culturele activiteiten en cultureel aanbod organiseren. Tegelijkertijd is het veld tamelijk ‘versnipperd’ te noemen. Er is geen centrale regie die coördinerende taken op zich neemt, kennis deelt en een aanspreekpunt is voor de gemeente en andere organisaties of domeinen. Er is in Baarn behoefte aan een Cultuurcoach die deze coördinerende taak op zich kan nemen, die de organisatiekracht binnen het culturele veld versterkt, en die bruggen slaat naar andere domeinen en de samenleving. Met aanstelling van een Cultuurcoach wil de gemeente daarin voorzien. Doel is de impact van kunst en cultuur te vergroten. De coach kan een belangrijke rol krijgen in het uitvoeren van de Kunst- en cultuurvisie.

Verder vinden onder de noemer van Vorstelijk Baarn talrijke culturele evenementen plaats en realiseren we de Uitvoeringsagenda recreatie & toerisme 2023-2026.

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

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	1.598	0	1.598	1.442	1.434	1.829
Perspectiefnota 2025	0	0	0	120	120	0
Ombuigingen begroting 2025	-4	0	-4	-4	-4	-4
<b>Totaal</b>	<b>1.594</b>	<b>0</b>	<b>1.594</b>	<b>1.558</b>	<b>1.550</b>	<b>1.825</b>

### Gewijzigd /college-agenda/PPN

#### III Theater De Speeldoos (programmering vanaf 2026)

Theater de Speeldoos heeft een exploitatietekort van ongeveer € 100.000 per jaar. Vóór de coronaperiode had het theater al een exploitatietekort en een negatief eigen vermogen. Vanaf 2016 waren deze problemen aanleiding voor de ontwikkeling van gezamenlijke huisvesting met de bibliotheek (het zogeheten project ‘De Kroon’). Door de steunmaatregelen tijdens de coronaperiode en het sluiten van het theater is in de jaren 2020-2023 geen extra steun nodig geweest en heeft het theater weer een eigen vermogen kunnen opbouwen. Omdat het theater geen gebruik meer kan maken van steunmaatregelen, wordt het exploitatietekort weer zichtbaar. Voor de jaren 2024 en 2025 heeft de raad tweemaal maximaal € 120.000 beschikbaar gesteld uit de algemene reserve. Voor 2024 is hieruit een extra bedrag van € 104.420 beschikbaar. De verwachting is dat de subsidiebehoefte voor de jaren die volgen verder oploopt. Zonder aanvullende bijdrage van de gemeente is het niet mogelijk het theater open te houden. Omdat het theater vanaf de zomer van 2024 begint met het vaststellen van de programmering van 2026, is het van belang hier nu al helderheid in te verschaffen. Het voorstel in deze begroting is om voor de jaren 2026 en 2027 nogmaals incidenteel een extra subsidie beschikbaar te stellen, in elk geval tot het moment dat er helderheid is over de toekomst van het theater op langere termijn.



### Wat kost het?

Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2025	2025	2026	2027	2028
Theater de Speeldoos (programming vanaf 2026)	0	120	120	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>0</b>

### Gewijzigd /college-agenda/PPN

**IV** Vanuit de Perspectiefnota hebben wij op basis van ‘Zero Based Budgetting’ een eerste stap gezet om de budgetten van het taakveld Cultuur opnieuw op te bouwen. Op basis hiervan blijkt dat de budgetten naar beneden en naar boven moeten worden bijgesteld. Op de budgetten van Cultuur hebben wij door opnieuw ramen een klein voordeel.

### Wat kost het?

Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Ombuigingen begroting 2025	2025	2026	2027	2028
ZBB taakveld cultuur	-4	-4	-4	-4
<b>Totaal</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>

## 21 Sport

### Wat willen we bereiken?

Sport en bewegen dragen bij aan een gezonde levensstijl en daarmee aan de vitaliteit van onze inwoners. We willen inwoners zoveel mogelijk stimuleren om te bewegen. Sportverenigingen vervullen daarin een belangrijke rol. De sportvoorzieningen aan de De Geerenweg wordt toegankelijker gemaakt voor meer inwoners van Baarn dan alleen de verenigingsleden. In 2024 is een toekomstplan voor de lange termijn (2040) opgesteld, samen met de betrokken sportverenigingen, sportstichtingen en sportscholen. Het plan wordt begin 2025 voorgelegd aan de gemeenteraad.

Deze visie draagt bij aan dat de gemeente meer wil inzetten op de breedtesport, waarbij sport en bewegen voor zoveel mogelijk inwoners, met of zonder beperking, mogelijk moet zijn. Een nieuwe coördinator jeugdsport van de gemeente gaat meer aandacht geven aan aangepast sporten (inclusie). Hiermee komen meer mensen met een beperking in aanraking met sport- en beweegactiviteiten. Het Lokaal Team Baarn (=sociaal wijkteam) gaat meer dan in de afgelopen jaren sport en bewegen inzetten als middel om mensen te activeren. De gemeente ziet zwemmen voor elk kind onder de 12 als een basisvaardigheid. Verduurzaming heeft prioriteit. De gemeente Baarn en de sportstichtingen en sportverenigingen zijn in de afgelopen jaren actief geweest met energiebesparingsmaatregelen, waaronder nieuwe LED-veldverlichting en zonnepanelen op clubgebouwen. De inspanningen worden voortgezet in 2025.

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

We gaan door met de reguliere sportprogramma's op de basisscholen, zoals:

- High-5 sportcursussen;
- Vakantiesportactiviteiten;
- Begeleiden van jeugd (Jongeren Sterker door Sport);
- Subsidie Verhoging Kwaliteit Jeugdsport (opleiden leden tot gekwalificeerde trainers);

*De inwoners van Baarn zijn gezond en vitaal.*



En we gaan door met het subsidiëren van sportprogramma's, zoals:

- Clinics in de gymnastieklessen van accommodaties;
- Werven van deelnemers aan senioren sport, met GALM (Groninger Actief Leven Model) en Sociaal Vitaal;
- Motorische screening en extra beweglessen op de basisscholen.

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	1.075	0	1.075	1.033	1.033	1.509
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Ombuigingen begroting 2025	-48	0	-48	-48	-48	-48
<b>Totaal</b>	<b>1.027</b>	<b>0</b>	<b>1.027</b>	<b>985</b>	<b>985</b>	<b>1.461</b>

### Gewijzigd /college-agenda/PPN

**IV** Vanuit de Perspectiefnota hebben wij op basis van 'Zero Based Budgetting' een eerste stap gezet om de budgetten van het taakveld Sport opnieuw op te bouwen. Op basis hiervan blijkt dat de budgetten naar beneden en naar boven moeten worden bijgesteld. We hebben lagere onderhoudskosten dan oorspronkelijk was begroot. De doorgevoerde correcties leveren een voordeel op.

### Wat kost het?

Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Ombuigingen begroting 2025	2025	2026	2027	2028
ZBB taakveld sport	-48	-48	-48	-48
<b>Totaal</b>	<b>-48</b>	<b>-48</b>	<b>-48</b>	<b>-48</b>

## 22 Onderwijs

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

De volgende activiteiten worden in 2025 voortgezet:

- Onderwijsachterstanden verkleinen met steun aan instrumenten zoals taalplusklassen, verlengde schooldagen om leervertraging en achterstanden tegen te gaan en Vroeg- & Voorschoolse educatie.
- Gezonde School. De Jeugdsport-coördinator werkt samen met GGD/GHOR en het primair en voortgezet onderwijs aan het landelijke programma Gezonde School. Dit programma zet in op een gezonde leefstijl en mentale en fysieke gezondheid.
- Peuteropvang en voorschoolse educatie. Het doel van de voorschoolse educatie is om peuters met een mogelijke (taal)achterstand beter voor te bereiden op de basisschool. Zo kunnen kleuters zonder achterstand naar groep 3.
- Laaggeletterdheid en volwasseneducatie. We zetten in op het verbeteren van digitale- en taalvaardigheden van inwoners samen met de Bibliotheek, Pit Baarn en Stichting lezen en Schrijven.
- Onderwijshuisvesting: ook in 2025 werken we aan de voorbereiding en de uitvoering van de vernieuwbouw/verduurzaming van de KWS en de Aloysius en de uitbreiding van het Baarnsch Lyceum.

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	2.420	0	2.420	2.428	2.583	2.686
Perspectiefnota 2025		0	0	0	0	0
Ombuigingen begroting 2025	-17	0	-17	-17	-17	-17
<b>Totaal</b>	<b>2.403</b>	<b>0</b>	<b>2.403</b>	<b>2.411</b>	<b>2.566</b>	<b>2.669</b>

### Gewijzigd /college-agenda/PPN

#### I IHP Onderwijs

In 2021 is een actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan voor het onderwijs (IHP) vastgesteld, over huisvesting van basisonderwijs en voortgezet onderwijs in de Baarn, inclusief bijbehorende bewegingsonderwijs. In die actualisatie is meer dan voorheen ingegaan op gezamenlijke ambities in het (blijven) aanbieden van kwalitatief goed, passend en divers onderwijs. Met het vaststellen van dit IHP zijn gemeente en betrokken schoolbesturen een (morele) verplichting met elkaar aangegaan om tot uitvoering ervan te komen. De bijbehorende financiën zijn vertaald in de meerjarenbegroting van zowel de gemeente als schoolbesturen, zodat het plan daadwerkelijk uitvoerbaar is.

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



### I Kansengelijkheid en OAB

Vanuit de algemene reserve is in 2024 € 30.000 beschikbaar om in 2024 onderzoek te doen naar maatregelen voor Kansengelijkheid. De resultaten en eventuele nieuwe maatregelen van dit onderzoek worden eind 2024/begin 2025 gepresenteerd. Dit geeft inzicht in de investering die nodig is. Hetzelfde geldt voor het opstellen van onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Dit wordt samen met lokaal onderwijs, samenwerkingsverbanden, VVE-aanbieders en GGDrU opgemaakt. Het nog niet duidelijk welke extra middelen nodig zijn, naast de specifieke uitkering (SPUK) voor het OAB, om tot uitvoering van beleid te komen.

### I Lokaal Onderwijsbeleid

De gemeente Baarn ziet een groeiend aantal kinderen met een indicatie voor Vroeg- en Voorschoolse Educatie (VVE). Dit betekent dat steeds meer jonge kinderen extra hulp nodig hebben om een goede start te maken in het basisonderwijs. De gemeente geeft subsidie voor VVE en peuteropvang zodat alle kinderen toegang hebben tot leervoorzieningen, hoe hun financiële situatie ook is. De gemeente krijgt hiervoor geld van de Rijksoverheid en vult deze aan vanuit eigen budget.

### V Leerplicht

Leerplichtambtenaren van de gemeente zien toe op het schoolbezoek van leerplichtige kinderen in Baarn. De afgelopen schooljaren worden er meer adviezen voor vrijstelling van de leerplicht (Sociaal Medisch Advies of SMA) aangevraagd en afgegeven dan voorheen. Dit vraagt meer inzet en capaciteit binnen het taakveld Leerplicht, ook omdat daarvoor meer afstemming met onder andere hulpverleners nodig is. Ook is er een stijging van relatief verzuim (zie: Beleidsindicatoren Sociaal Domein), in combinatie met complexe gevallen

en groeiende wachtlijsten voor jeugd- en gezinshulp. Uit onderzoek blijkt dat onder andere de coronacrisis effect heeft gehad op deze stijgingen.

In het kader van Zero Based Budgetting is ook gekeken naar de budgetten van het taakveld Onderwijs met als resultaat dat huisvestingslasten per school inzichtelijk worden gemaakt. Een aantal kleinere budgetten kunnen hierdoor worden afgeraamd.

#### Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Ombuigingen begroting 2025	2025	2026	2027	2028
ZBB taakveld onderwijs	-17	-17	-17	-17
<b>Totaal</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>

#### 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 en geven 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.

### Financiën

Stichting openbaar onderwijs Eemvallei educatie (STEV) (X € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<b>Balans</b>			
Eigen vermogen	4.042	4.469	4.335
Vreemd vermogen	3.700	3.981	3.954
<b>Exploitatie</b>			
Omvang baten (excl. reserves)	17.666	16.833	15.833
Geraamd resultaat	445	427	-134
Bijdrage gemeente Baarn	35	36	40

## 23 Welzijn

### Wat willen we bereiken?

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

*De inwoners van Baarn voelen zich betrokken bij elkaar en zetten zich voor anderen in.*

*De inwoners van Baarn voelen zich ondersteund om eigen regie te voeren in wonen, werken en vrije tijd.*

## Wat gaan we daarvoor doen?

### Regulier

In 2025 evalueren en herijken we onze visie en algemene beleid op het sociaal domein. De huidige visie Baarn Vitaal is opgebouwd uit drie belangrijke onderdelen: Vitaliteit, Basisvoorzieningen en Toegang tot zorg. Door ontwikkelingen in de bevolkingssamenstelling en veranderingen in het landelijke stelsel van medisch en sociaal domein staan gemeenten voor grote uitdagingen. Bij het herijken van Baarn Vitaal hebben we daarom een aantal speerpunten:

- Hoe we toegang tot zorg organiseren.
- Het oprichten van een nieuwe uitvoeringsorganisatie.
- De uitvoering van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).
- Een integrale benadering van thema's zoals armoede, schuldhulpverlening, mantelzorg, wonen en zorg, gezondheid.
- De gemeente als regisseur van de lokale sociale basis.

De onderzoeken Jongeren & Voorzieningen uit 2022 en Jongeren & Drugs uit 2023 liggen aan de basis van de jongerenaanpak 'Jeugd op de agenda'. Voor deze aanpak zijn ook gesprekken gevoerd met jongeren uit Baarn. Belangrijk doelen zijn de samenwerking verbeteren, het zogeheten 'voorveld' (zoals scholen, verenigingen en sportclubs) meer te betrekken en meer samenhang te in beleid en uitvoering te krijgen. Na vaststelling in september 2024 volgt de uitvoering ervan.

Inwoners kunnen terecht bij lokale welzijnsorganisatie Pit Baarn voor allerlei vragen en hulp in het leven. Denk aan zorg en ondersteuning, wonen en huishouden, werk, geld en uitkering, opvoeding en gezin, vervoer, vrijwilligerswerk en mantelzorg, maar ook als mensen zich eenzaam voelen.

## Opvang ontheemden

Naast het beschikbaar stellen van huisvesting aan statushouders, worden er ook asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen opgevangen in de gemeente Baarn. Onder provinciale coördinatie wordt een invulling gegeven aan de wettelijke en maatschappelijke verplichtingen op dit vlak, waarbij de kosten worden toegewezen aan de verantwoordelijke instanties. Financieel is dit in Programma 2 ondergebracht.

## Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	3.501	0	3.501	3.501	3.501	3.501
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Ombuigingen begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>3.501</b>	<b>0</b>	<b>3.501</b>	<b>3.501</b>	<b>3.501</b>	<b>3.501</b>

## 24 Volksgezondheid

### Wat willen we bereiken?

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

*De inwoners van Baarn zijn gezond en vitaal.*



## Wat gaan we daarvoor doen?

### Regulier

In de gemeente Baarn zijn er afgelopen jaren veel succesvolle initiatieven geweest rond gezond en actief leven. Variërend van 'Fit in 90 dagen programma's' op basisscholen in combinatie met aandacht voor voeding (BSlim), danscafé's en zomertheater voor oudere inwoners, tentoonstellingen als 'Open Mind' en pro persona's en thema-avonden in theater De Speeldoos om depressie en eenzaamheid bespreekbaar te maken. Dergelijke initiatieven komen voort uit de ambitie om met elkaar een gezonde samenleving en mens te realiseren. Met eigen regie en mogelijkheden van de inwoner als uitgangspunt en met actieve betrokkenheid van lokale en regionale partijen. Zowel de basisvoorzieningen van de GGD regio Utrecht als de lokale maatwerkvoorzieningen zijn gericht op het versterken van die zes pijlers: vaccinatieprogramma's, infectieziektenbestrijding, jeugdgezondheidszorg via het consultatiebureau (basis), gezonde schoolprogramma's, meld- en adviespunt bezorgd, stevig ouderschap en verwijzing naar voor- en vroegschoolse educatie (lokaal maatwerk).

Positieve gezondheid, de basis van onze ambities, vertaalt zich wat betreft Volksgezondheid naar naar zes pijlers: lichaamsfuncties, mentaal welbevinden, zingeving, kwaliteit van leven, meedoen en dagelijks functioneren.

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	1.267	0	1.267	1.266	1.266	1.266
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Ombuigingen begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>1.267</b>	<b>0</b>	<b>1.267</b>	<b>1.266</b>	<b>1.266</b>	<b>1.266</b>

## Wie hebben we daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
GGDrU	Utrecht	Gemeenschappelijke regeling	www.ggdru.nl/	De GGDRu voert voor de gemeente de taken uit die voortkomen uit de Wet Publieke gezondheid (Wpg). Hierbij ligt de primaire focus op de collectieve en 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 voorkomen of vermijden van gezondheidsrisico's, zien de risico's niet of hebben niet de middelen en mogelijkheden om gezonde keuzes te maken. GGDrU is er om de gezondheid van inwoners te beschermen of te verbeteren door zelf collectieve maatregelen te nemen en andere partijen te adviseren. Daar is publieke gezondheidszorg voor. GGDrU staat ervoor om het verschil in gezondheid te verkleinen en het vermogen van mensen om mee te kunnen doen aan de samenleving te bevorderen.

### Wat gaan we 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 2024 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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<b>Balans</b>			
Eigen vermogen	4.331	2.647	1.603
Vreemd vermogen	29.287	14.627	18.942
<b>Exploitatie</b>			
Omvang baten (excl. reserves)	183.066	48.169	58.062
Geraamd resultaat	648	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	3.510	3.936	4.721



*Programma 3*

# Woon- omgeving

**Bestuurlijke verantwoordelijkheid**

Wethouder Mark Veldhuizen

Wethouder Mark Eijbaard

Wethouder Hugo Prakke

- > RO en Wonen
- > Mobiliteit
- > Beheer openbare ruimte





## Inleiding

Wij ondernemen activiteiten en taken die nodig zijn voor een aantrekkelijk Baarn. Wij houden de variatie in woon-, werk- en leefomgevingen in stand en behouden de Baarnse identiteit. Initiatieven uit de samenleving zijn absoluut welkom. Inwoners en ondernemers krijgen de ruimte en wij regisseren, ondersteunen en stimuleren. Daarbij hebben wij aandacht voor historische en culturele waarden, kwaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid.

### Wat meten we?

De demografische druk loopt in de gemeente Baarn het komend jaar verder op. Dit wordt mede veroorzaakt door de toenemende vergrij-

zing. Dit zorgt voor een reeks uitdagingen. Het is van invloed op de zorgkosten, voorzieningen en woningmarkt en kan de sociale samenhang verminderen. Om deze uitdagingen het hoofd te blijven bieden, is het belangrijk vooruit te plannen en alvast rekening te houden met mogelijke ontwikkelingen. Met steeds minder geld vanuit de Rijksoverheid richten wij ons op een balans tussen de behoefte van de verschillende doelgroepen in Baarn, om een leefbare en duurzame samenleving te waarborgen.

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Landelijk
37. Demografische druk	Totale bevolking tov 20- 65 jaar	2024	85,6%	85,9%	86,2%	71,0%

De vestiging van het aantal bedrijven per 1.000 inwoners ligt in Baarn ruim boven het landelijke gemiddelde. Dit wordt veroorzaakt door het aantrekkelijke vestigingsklimaat in een regio die zich economisch sterk ontwikkelt.

Programma 7: Economie en Toerisme	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Landelijk gemiddelde
14. Functiemenging	% verhouding banen woningen	31-12-2022	50,6	50,7	51,7	nbn
16. Vestiging bedrijven	per 1.000 inw. 15 t/m 64 jaar	31-12-2022	175	194,3	194	142

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Landelijk 2024
35. Gemiddelde WOZ waarde	x € 1.000,-	31-12-2023	€ 493	€ 491	nbn	€ 379
36. Nieuw gebouwde woningen	Per 1000 woningen	31-12-2023	€ 7,8	nbn	nbn	€ 9,1
38. Gemeentelijke woonlasten	Eenpersoons huishouden	31-12-2022	1.014	1.070	1.157	nbn
39. Gemeentelijke woonlasten	Meerpersoons huishouden	31-12-2022	1.148	1.229	1.339	nbn



## Beleidskader

### Ruimtelijk Ordeningsbeleid en Ruimtelijke Ontwikkeling

- Nota grondbeleid 2017
- Nota bodembeheer 2013
- Nota ruimtelijke kwaliteit Baarn (vastgesteld in 2014)
- Beleidsregel subsidie gemeentelijke monumenten gemeente Baarn 2006
- Gemeentelijke richtlijn duurzaam bouwen 2012 - 2015
- Toekomst- en structuurvisie Baarn in 2030 (vastgesteld in 2013)
- Beleidsvisie erfgoed (2019)
- Verordening Fysieke Leefomgeving Baarn (vastgesteld in 2020)
- Staat van Baarn (2022)
- Convenant duurzame woningbouw (vastgesteld in 2023)

### Wonen

- Volkshuisvestingsprogramma 2023 - 2027 (vastgesteld in 2023)
- Instrumenten uit instrumentenkoffer (december 2023)

- Meerjarige Prestatieafspraken woningcorporatie Omthuis (vastgesteld in 2024)

### Mobiliteit

- Mobiliteitsvisie 'Baarn gaat verder'

### Beheer Openbare ruimte

- Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP) 2019 - 2028
- Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) 2021 - 2030
- Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)
- Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2018 - 2022 (verlengd tot en met 2026)
- Groenvisie gemeente Baarn 2020
- Bomenbeleidsplan 2013 - 2023
- Uitvoeringsbeleid bomenverordening gemeente Baarn 2016
- Uitvoeringsplan speelruimte 2020 - 2024
- Verordening fysieke leefomgeving Baarn
- Integraal beheer en uitvoeringsplan vastgoed
- Plan Maatschappelijk Vastgoed (2021)

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	7.054	0	7.054	7.069	7.099	7.146
Perspectiefnota 2024	249	0	249	261	313	322
Uitwerking perspectieven be- groting 2024	5	0	5	5	5	5
<b>Totaal</b>	<b>7.309</b>	<b>0</b>	<b>7.309</b>	<b>7.336</b>	<b>7.418</b>	<b>7.473</b>

## 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 middenhuur woningen. Dit wordt ondersteund door instrumenten die hierbij kunnen helpen, zoals zelfbewoningsplicht en anti-speculatiebeding.

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

### Wat 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 die laatste doelgroep zorgt ervoor dat doorstroming naar andere woningen op gang komt. Instrumenten die hierbij kunnen helpen zijn het Vereveningsfonds, een fonds voor startersleningen, 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 capaciteiten.

Het Locatieonderzoek voor geschikte woningbouwlocaties geeft handvatten om gericht aan de slag te gaan met plannen. We kennen de behoefte en weten welke plekken geschikt zijn om woningbouw te realiseren. Dit doen we in nauwe samenwerking met ontwikkelaars en woningbouwcorporaties.

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. Samen met regiogemeenten is er een behoefteonderzoek gedaan naar Wonen & zorg 2040, waar we zelf invulling aangaan geven in onze lokale visie op wonen & zorg. We vertalen het naar onze lokale opgaven en beschikbare locaties. Ook geven we invulling aan de zogeheten fair share voor aandachtsgroepen in de regio.

#### 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. Naar verwachting wordt de verkoop van de gronden aan een ontwikkelaar gegund in het eerste kwartaal van 2025. De ontwikkelaar maakt dan een stedenbouwkundig plan waar de gemeenteraad over besluit. Start van de bouw wordt verwacht in 2027.

*Vereenvoudigen van regels en procedures in het ruimtelijk domein.*

*Het realiseren van voldoende woningen voor de diverse doelgroepen.*

### Omgevingswet

Sinds 1 januari 2024 zijn de Omgevingswet en de bijbehorende Wet kwaliteitsborging bouw in werking getreden. Hoewel het Rijk ervan uitging dat de invoering kostenneutraal is, zijn er sterke signalen dat dat niet het geval is. Dit blijkt ook uit de eerste ervaringen.

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. Om dit goed te laten verlopen voor inwoners en organisaties zetten wij een coördinator in voor de zogenaamde toepasbare regels, zoals omschreven in de Perspectiefnota.

De eerste ervaringen met de nieuwe wet, zowel lokaal als landelijk, vormen aanleiding om wijzigingen en aanpassingen door te voeren. Dus ook na inwerkingtreding gaan de werkzaamheden rond de invoering door, terwijl 'de winkel open is'. En met een assortiment dat meer dan vorige jaren in trek is.

### Regionale samenwerking

Vanuit het Rijk komen steeds meer opgaven bij de regio's terecht, waaronder Regio Amersfoort waar Baarn onderdeel van is. Denk aan de versnelling van de woningbouwopgave in Regiodeals, de energietransitie in RES-regio's en de stikstofopgave. Deze opgaven gaan gepaard met Rijksbudgetten waar de regio aanspraak op kan maken. De inzet van een strategisch adviseur vanuit Baarn helpt ons om goed aan te sluiten bij de regionale opgave en ontwikkelingen. Zo kunnen we beter gebruik maken van de kracht en kansen van een groter schaalniveau op provinciaal en landelijk niveau.

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	1.761	0	1.761	1.657	1.657	1.652
Perspectiefnota 2025	75	0	75	75	75	0
Ombuigingen begroting 2025	20	0	20	20	20	20
<b>Totaal</b>	<b>1.856</b>	<b>0</b>	<b>1.856</b>	<b>1.752</b>	<b>1.752</b>	<b>1.672</b>

### Gewijzigd /college-agenda/PPN

#### III Coördinator toepasbare regels en omgevingsplan

IV Door de nieuwe instrumenten van de Omgevingswet is er aanvullende expertise in het taakveld Planontwikkeling nodig. Voor het opstellen van een nieuw Omgevingsplan is voor een periode van 3 jaar budget nodig voor een coördinator die alle werkzaamheden rond het voorbereiden en opstellen van het nieuwe omgevingsplan verzorgt. Het Omgevingsplan bevat de gemeentelijke regels voor activiteiten die gevolgen kunnen hebben voor de fysieke leefomgeving. Het Omgevingsplan wordt 'vertaald' in toepasbare regels die behulpzaam zijn bij het (digitaal) doorlopen van een aanvraag in het Digitaal Stelsel Omgevingswet.

Voor de controle op uitvoerbaarheid en consistentie van de regels bij het opstellen en wijzigen van het Omgevingsplan is ook coördinatie nodig. Op dit moment wordt dit binnen het programmabudget zelf opgelost.

### I Ruimtelijke Omgeving en Wonen

Met het Volkshuisvestingsprogramma 2023-2027 en wijzigingen in wet- en regelgeving wil Baarn een helder instrumentarium om woningen betaalbaar te maken en te houden. Duidelijk moet zijn welke instrumenten effectief zijn en aansluiten op de woningmarkt van Baarn. Ook op het gebied van uitvoering zijn extra handen nodig voor de nieuwe taken die bij de gemeente zijn komen te liggen. Na het vaststellen van de visie wordt een jaarlijks uitvoeringsprogramma opgesteld. Als daaruit blijkt dat aanvullende middelen nodig zijn, wordt daarvoor aan de raad om extra budget gevraagd.

### Wat kost het?

Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2025	2025	2026	2027	2028
Coördinator toepasbare regels omgevingswet	75	75	75	0
<b>Totaal</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>0</b>

### Nieuw / gewijzigd / college-agenda

IV Vanuit de Perspectiefnota hebben wij op basis van 'Zero Based Budgetting' een eerste stap gezet om de budgetten van het taakveld Ruimtelijke Omgeving en Wonen opnieuw op te bouwen. Op basis hiervan blijkt dat extra budget nodig is. Door het budget voor de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) opnieuw op te bouwen, zowel de inkomsten vanuit principeverzoeken als de benodigde advieskosten (uitgaven), is er een beperkt extra budget nodig.

### 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

Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Ombuigingen begroting 2025	2025	2026	2027	2028
ZBB taakveld ruimtelijke ordening	20	20	20	20
<b>Totaal</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>



### 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 ervoor doen?

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

### Financiën verbonden partij

Regionale uitvoeringsdienst (RUD) (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>Balans</b>			
Eigen vermogen	1.517	1.280	1.522
Vreemd vermogen	859	3.270	709
<b>Exploitatie</b>			
Omvang baten (excl. reserves)	19.624	19.012	20.683
Geraamd resultaat	302	7	2
Bijdrage gemeente Baarn	399	568	614

## 31 Mobiliteit

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

We voeren jaarlijks onderzoeken uit naar het verbeteren van leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersveiligheid. In 2025 onderzoeken we de mogelijkheden voor betere wandelroutes en fietsroutes in en om Baarn, zoals benoemd in de Uitvoeringsagenda mobiliteit. Bij onderzoeken betrekken we alle gebruikers, dus ook gebruikers met een mobiliteitsuitdaging.

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

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	522	0	522	522	522	524
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	33
Ombuigingen begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>522</b>	<b>0</b>	<b>522</b>	<b>522</b>	<b>522</b>	<b>557</b>

### Gewijzigd /college agenda/PPN

#### I Duurzaam mobiliteit systeem

Door ons meer met per fiets, trein of wandelend te verplaatsen, brengen we een klimaatneutrale gemeente dichterbij. In 2024 is begonnen met het opstellen van een Visie op Duurzame mobiliteit. Deze ronden we in 2025 af waarna we starten met het realiseren ervan. De raad wordt hier te zijner tijd over geïnformeerd.

#### III Poort van Baarn

Gedeputeerde Staten van de provincie Utecht hebben een investeringsbesluit genomen over het realiseren van de zogenoemde 'Berekuil-variant' voor de Escher-rotonde. Hierin is het voorbehoud genomen dat gemeente Baarn een bijdrage levert van maximaal één miljoen euro om deze variant mogelijk te maken. In 2025 werken we aan de grondverwerving en de Buitenplanse omgevingsplanactiviteit(BOPA).

### Wat kost het?

Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2025	2025	2026	2027	2028
Poort van Baarn (kapitaallasten)	0	0	0	33
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>

## 32 Beheer openbare ruimte

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

We zorgen voor een schone 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 houden ons bezig met het dagelijkse beheer en onderhoud van de openbare ruimte, het uitvoeren van (planmatig) onderhoud en/of renovaties van wijken en het afhandelen van meldingen van inwoners over woon- en leefomgeving. We vragen inwoners om actief mee te denken en mee te doen en samen bij te dragen aan de kwaliteit van de leefomgeving in Baarn.

#### Meerjaren programmering en uitvoering projecten

We werken met structuur aan het orde hebben van de basis wat betreft beheer en onderhoud van de openbare ruimte in Baarn.

Deze lijn hebben we eind 2022 ingezet en daar bouwen we op voort. Vanuit een basis die op orde is, werken we aan een toekomstbestendig beheer en onderhoud. De omvang en kwaliteit van deze opgave is inmiddels grotendeels in beeld gebracht. De inventarisatie daarvan geeft inzicht in de behoefte aan onderhoud op korte termijn. En is uitgangspunt voor het programmeren van projecten op (middel) lange termijn. De prioritering van projecten in deze programmering is bepaald door de kwaliteit die we bij de inventarisatie aantreffen. Dit alles is vastgelegd in een Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR). Het geeft inzicht in onze aanpak en in de pro-

jecten die we uitvoeren om de openbare ruimte op orde te brengen en houden. Het is inwoners en raad duidelijk wat we bereiken en hoeveel dat kost in tijd en inspanning.

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	4.772	0	4.772	4.891	4.921	4.970
Perspectiefnota 2025	174	0	174	186	238	289
Ombuigingen begroting 2025	-15	0	-15	-15	-15	-15
<b>Totaal</b>	<b>4.931</b>	<b>0</b>	<b>4.931</b>	<b>5.062</b>	<b>5.144</b>	<b>5.244</b>

## Gewijzigd /college agenda/PPN

### Actualisatie plan Maatschappelijk Vastgoed

Het Plan Maatschappelijk Vastgoed is in 2021 vastgesteld en in 2024 actueel gemaakt. Achtergrond daarvan was het eerdere besluit om Theater de Speeldoos en de bibliotheek niet samen te voegen op de locatie aan de Rembrandtlaan. Met het actueel maken van het plan, is er een oplossing gekomen voor de maatschappelijke organisaties die vanwege het niet verhuizen van de bibliotheek geen plek zouden krijgen op het vrijkomende Hoofdstraat 1. Daarnaast zijn er nog een aantal andere beleidsmatige keuzes gemaakt bij de actualisatie.

#### Theater de Speeldoos

De raad heeft in juli 2024 besloten het onderzoek naar een gezonde toekomstige exploitatie van De Speeldoos aan de Rembrandtlaan stop te zetten. In plaats daarvan wordt in 2024 een quickscan

uitgevoerd naar centraal gelegen of centrumlocaties voor een cultuurhuis met meerdere functies. De raad heeft het college gevraagd alvast € 11,8 miljoen op te nemen in het Meerjaren Investeringsplan (MIP) en in de Perspectiefnota 2025. Ook wordt een plan worden gemaakt voor het in gebruik houden van de huidige accommodaties van Theater de Speeldoos en de bibliotheek. Naar verwachting zullen de uitkomsten in december 2024 aan de raad worden aangeboden.

### Bibliotheek

De bibliotheek blijft voorlopig gehuisvest in het centrum. De locatie van de bibliotheek kan veranderen als gevolg van het onderzoek naar mogelijke toekomstige locaties van Theater de Speeldoos, waarin ook de locatie van de bibliotheek meegenomen wordt. Vanuit het plan Maatschappelijk Vastgoed is geld gereserveerd in het MIP voor het opknappen van deze locatie en het herhuisvesten van culturele en maatschappelijk. Deze middelen blijven voor renovatie van deze locatie beschikbaar. Het Rijk heeft ook op korte termijn een subsidie ter beschikking gesteld om werkzaamheden uit te voeren in het pand van de huidige bibliotheek, zodat snel de benodigde verbeteringen kunnen worden uitgevoerd.

### I Opstellen 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 uiterlijk in 2026 plaats.

### I Actualisatie Kostendekkingsplan Riolering

In september 2024 is het actueel gemaakte Kostendekkingsplan Riolering behandeld door de raad. Daarin is de ontwikkeling van de hoogte van de rioolheffing aangegeven. Uitgangspunt is dat de rioolheffing 100 procent kostendekkend is. In het kostendekkingsplan is sprake van structureel hogere jaarlasten en vanaf 2027 een hogere jaarlijkse toevoeging aan de voorziening voor toekomstige vervanging van de riolering. Om het uitgangspunt van 100 procent kostendekking te halen naast de jaarlijkse verhoging van de opbrengst van Rioolheffing met de prijsindex (3,1% in 2025), een extra verhoging van 4,5% voorzien. De totale verhoging van de begrote opbrengst in 2025 (die doorwerkt in de tarieven Rioolheffing in 2025) is daarmee circa 7,7%.

### III Actualisatie Arealen en aanpassing van het onderhoud

In 2022 is de raad geïnformeerd over het stilzetten (on hold) van een aantal projecten in de openbare ruimte. Het jaar 2023 en een deel van 2024 is vervolgens gebruikt voor het in kaart brengen van de omvang en de kwaliteit van onze opgaven in de openbare ruimte (het zogeheten areaal). Inmiddels is dit voor een groot aantal terreinen in beeld. Daaruit komt naar voren dat er een verschil is tussen het werkelijke en het 'papieren' areaal. Beheer en onderhoud moet worden uitgevoerd op basis van de werkelijke arealen. Gevolg is dat de contracten hierop moeten worden aangepast. De grotere omvang van het areaal leidt tot hogere kosten op basis van de prijsafspraken in de aangepaste onderhoudscontracten.

*We versterken het groene en lommerrijke karakter van onze gemeente en verhogen de biodiversiteit.*

*We hebben de kwaliteit en veiligheid van onze openbare ruimte en de daarbij behorende betaalbaarheid voor de lange termijn op orde.*

### III Onderhoud Groen, bomen, bermen en sloten

Baarn is een groene gemeente. De huidige contracten voor het beheer en onderhoud van bomen en bermen en sloten lopen eind 2024 af. Deze contracten worden opnieuw aanbesteed. Uit de aanbesteding moet blijken of er sprake is van structurele overschrijding op de meerjarenbegroting. Op dit moment zijn de financiële effecten nog niet bekend. Gegeven de gestegen prijzen en de actualisatie van onze opgaven (areaal) zijn de verwachte extra kosten € 18.500.

### III Onderhoud speelvoorzieningen

Baarn kent een groot aantal openbare speelplekken. De gemeente is verantwoordelijk voor het onderhoud ervan. Hieraan ligt nog geen nieuw beleid, beheer- en vervangingsplan ten grondslag. Een nieuw plan moet worden opgesteld en het beheer structureel uitgevoerd. Uit de inventarisatie in 2023 van alle speelplekken bleek dat er extra budget nodig is om de speelplekken op het gewenste niveau te onderhouden. Op dit moment wordt er een beheer- en onderhoudsplan opgesteld. Op basis van plan bepalen we welke investeringen komende jaren nodig zijn. Het gaat daarbij zowel om het vervangen van (val) ondergronden als om vervanging van versleten speeltoestellen.

### III (Herstel) werkzaamheden en wijkrenovatie

De projecten uit het huidige Integraal Beheersplan Openbare Ruimte (IBOR) zijn opnieuw geprioriteerd op basis van de uitgevoerde inventarisaties en inspecties. Daarbij zijn ook nieuwe projecten meegenomen. De nieuwe prioritering voor de korte termijn is uitgewerkt in een planning en de projecten voor de langere termijn in een programmering. Planning en programmering zijn samen met de aanpak voor de komende jaren beschreven in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR). Verwachte kosten voor beheer en onderhoud zullen vanwege inflatie de afgelopen jaren hoger zijn dan in het IBOR was voorzien.

### III Juridische ondersteuning netcongestie

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 van de ruimtelijke inpassing van 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. Dit vraagt ook een grotere inzet van het team Juridische Zaken dat de grondverzoeken behandelt. Het gaat vaak om complexere grondaankopen, waarvoor veel meer inzet nodig is dan gemiddeld.

#### Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2025	2025	2026	2027	2028
Onderhoud Groen, Bomen en Bermen en Sloten	19	18,5	19	19
Actualisatie arealen en onderhoud	97	97	97	97
Onderhoud Speelvoorzieningen	19	19	19	19
(herstel) werkzaamheden en wijkrenovatie IBOR (investering)		52	104	155
Juridische ondersteuning netcongestie	40			
<b>Totaal</b>	<b>174</b>	<b>186</b>	<b>238</b>	<b>289</b>





## Nieuw / gewijzigd / college agenda

**IV** Vanuit de Perspectiefnota hebben wij op basis van ‘Zero Based Budgetting’ een eerste stap gezet om de budgetten van het taakveld Recreatie en Openbaar Groen opnieuw op te bouwen. Dit levert een correctie op het budget op aan de batenkant. Het gaat om subsidie van het restauratiefonds die wij jaarlijks aanvragen. Deze inkomsten waren tot nu toe niet geraamd.

### Wat kost het?

Ombuigingen begroting 2025	2025	2026	2027	2028
ZBB RO openbaar groen	-15	-15	-15	-15
<b>Totaal</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>



*Programma 4*

# Veiligheid

**Bestuurlijke verantwoordelijkheid**

Burgemeester Mark Röel  
Wethouder Steven de Vries

- > Openbare orde en Veiligheid
- > Crisisbeheersing en Brandweezorg







## 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.

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	2.866	0	2.866	2.887	2.884	2.884
Perspectiefnota 2025	50	0	50	59	62	62
Ombuigingen begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2.916</b>	<b>0</b>	<b>2.916</b>	<b>2.946</b>	<b>2.946</b>	<b>2.946</b>

Veiligheid	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Landelijk gemiddelde
6. Verwijzingen Halt	Totaal	31-12-2023	5	5	5	8
8. Winkeldiefstallen	per 1000 inwoners	31-12-2023	1,5	1,4	1,4	2,3
9. Gewelddsmisdrijven	per 1000 inwoners	31-12-2023	3,5	4,3	4,3	4,6
10. Diefstallen uit woning	per 1000 inwoners	31-12-2023	4,0	1,8	1,8	1,4
11. Vernielingen openbare ruimte	per 1000 inwoners	31-12-2023	4,2	5,6	5,6	6

## Beleidskader

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



## 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.

### 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 samenwerkende BES-gemeenten in de regio (Baarn, Bunschoten, de Bilt, Eemnes en Soest): ondermijning, zorg en veiligheid, jongeren en digitale veiligheid. In 2025 worden de bijbehorende opgestelde uitvoeringsplannen uitgevoerd. Doel is om (steeds) meer samen op te trekken en daardoor meer voor elkaar te krijgen.

Ondermijnende criminaliteit bestaat uit alle vormen van criminaliteit waarbij de onderwereld gebruik maakt van de legale structuren in de bovenwereld. Uit ervaring is gebleken dat bepaalde sectoren kwetsbaar zijn en veelvuldig worden gebruikt voor ondermijnende activiteiten. We zetten onder andere in op:

- Informeren van inwoners, ondernemers en medewerkers over het feit dat ondermijnende criminaliteit zich in de directe omgeving afspeelt;
- Het krijgen van relevante en gevalideerde informatie over criminaliteit, waardoor de informatiepositie van de gemeente versterkt;
- Versterking van de ambtelijke en bestuurlijke weerbaarheid met bewustwordingssessies;
- Extra aandacht voor de gevaren en effecten van drugs bij jongeren;
- Preventie en opsporing door mensen in kwetsbare posities bewust te maken niet het criminele pad op te gaan. Voor jongeren die al wel een stap verder zijn, wordt samen met partners ingezet op hulpverlening om hen uit het circuit te krijgen. Lukt dit niet, dan treden we repressief op
- We zetten ons in om met de BES-gemeenten samen op te trekken in het gelijk maken van beleid, het organiseren van informatie en bewustwording en gezamenlijke integrale controles.

#### Veiligheid in de buurt

We werken aan bewustwording en ondersteuning van inwoners wat betreft veiligheid in de buurt. Bijvoorbeeld waar het gaat om het voorkomen van woninginbraken, maar ook digitale veiligheid en ondermijning. We maken gebruik van de Wet aanpak woonoverlast waar mogelijk en nodig. Ook blijft de gemeente inzetten op de Persoonsgebonden aanpak (PGA). De Boa's hebben een wijkgerichte aanpak. Zichtbare en merkbare aanwezigheid in de wijken en contact met de inwoners is daarbij belangrijk.

#### 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

*Baarn veilig houden,  
samen met bewoners,  
ondernemers en partners.*

invloed hebben op jongeren zoals werk, school, gezin, relaties en gezondheid. Verder werken we samen met buurgemeenten, politie, Halt, jongerenwerk en andere instanties om invulling te geven aan de aanbevelingen uit het rapport. Hieronder vallen onder meer preventieve maatregelen, zoals lessen op school, maar ook het slim inzetten van handhavende en opsporende capaciteit. Lokale samenwerking is een van de gestelde voorwaarden tot een effectieve aanpak. Het plan van aanpak Jeugd en drugs gaat daarom door de gemeente aan scholen, Pit Baarn en Politie gepresenteerd worden om hen ertoe te bewegen actief bij dragen aan de uitvoering van het plan. Regionale samenwerking is ook nodig voor een effectieve aanpak omdat jongeren 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.

#### Digitale veiligheid

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

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	758	0	758	758	758	758
Perspectiefnota 2025	25	0	25	55	55	55
Ombuigingen begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>783</b>	<b>0</b>	<b>783</b>	<b>813</b>	<b>813</b>	<b>813</b>

### Gewijzigd /college agenda/PPN

#### III Opvang zwerfdieren en dierenwelzijn

De gemeente heeft de wettelijke plicht om zwerf- en afstandsdieren in de gemeente op te vangen. Een zwerfdier moet tenminste 14 dagen opgevangen worden. Meldt zich geen eigenaar, dan wordt de gemeente van rechtswege eigenaar. Deze taak wordt uitgevoerd door Dierzorg Eemland. Zij dragen zorg voor het transport, opvang en verzorging van gevonden dieren. Het huidige contract met Dierzorg Eemland kan – na indexering – nog met 1 jaar verlengd worden voor een bedrag van € 25.000. In afstemming met andere gemeenten die gebruik maken van deze diensten, werken we aan een vaste prijs per inwoner, waarmee Dierenzorg Eemland deze taken kan blijven uitvoeren.

#### Wat kost het?

##### Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2025	2025	2026	2027	2028
Opvang zwerfdieren	25	55	55	55
<b>Totaal</b>	<b>25</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>55</b>



## 41 Crisisbeheersing en Brandweezorg

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

De Veiligheidsregio Utrecht (VRU) voert voor de gemeente de organisatie uit van brandweezorg, veilige en gezonde leefomgeving, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. 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. Wij krijgen steeds meer 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. Prioriteit ligt nu bij het in kaart brengen en nemen van maatregelen voor de gevolgen van klimaatverandering, zoals natuurbranden en wateroverlast.

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	2.133	0	2.133	2.129	2.126	2.126
Perspectiefnota 2025	25	0	25	4	7	7
Ombuigingen begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2.158</b>	<b>0</b>	<b>2.158</b>	<b>2.133</b>	<b>2.133</b>	<b>2.133</b>

## Nieuw/gewijzigd/college agenda

### III Bluswatervoorzieningen

Bij de Perspectiefnota is er extra budget gevraagd voor de aanleg van brandputten. Na een analyse van de veiligheidsregio was gebleken dat er een inhaalslag nodig is voor herstel en aanleg van deze nieuwe bluswatervoorzieningen. In 2025 worden de nieuwe bluswatervoorzieningen geplaatst.

#### Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2025	2025	2026	2027	2028
Bluswatervoorziening (kapitaallasten investering)	25	4	7	7
<b>Totaal</b>	<b>25</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>7</b>



### 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 te vergroten.

### Financiën verbonden partij

Veiligheidsregio Utrecht (VRU) (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>Balans</b>			
Eigen vermogen	28.319	23.165	22.746
Vreemd vermogen	50.298	56.418	52.057
<b>Exploitatie</b>			
Omvang baten (excl. reserves)	128.033	113.580	121.914
Geraamd resultaat	4.510	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	1.817	3.771	2.011



*Programma 5*

# Zorg voor elkaar

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries

- > Lokaal Team / Zorgloket
- > Wmo
- > Jeugdzorg







## Inleiding

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

### 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.

## Beleidskader

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

Programma 5: Zorg voor elkaar	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Landelijk
22. Jongeren met delict voor rechter	% van jongeren tussen 12 en 21 jaar	31-12-2022	0,8	0,8	0,8	1
29. Jongeren met Jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	31-12-2022	11	9,0	10	13,2
30. Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	31-12-2022	0,8	0,9	0,9	1,2
31. Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren 12- 23 jaar	31-12-2022	0,3	0,3	0,3	0,3
32. Cliënten met een maatwerkarr. Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	31-12-2023	nrb	820,0	820,0	700

### Wat kost het?

De budgetten zijn geïndexeerd, maar meerjarig is er een daling zichtbaar door de ingeboekte taakstelling. Deze is opgelegd in verband met de afnemende middelen vanuit het rijk.

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	15.749	0	15.749	14.022	14.028	13.964
Perspectiefnota 2025	118	0	118	118	118	118
Uitwerking perspectieven be- groting 2025		0	0			
<b>Totaal</b>	<b>15.867</b>	<b>0</b>	<b>15.867</b>	<b>14.140</b>	<b>14.146</b>	<b>14.082</b>

## 50 Lokaal Team / Zorgloket

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

Sinds 2024 wordt er steeds meer integraal gewerkt en toegewerkt naar een integrale toegang voor ondersteuning en zorg. Vanaf januari 2025 is er één fysiek loket voor de inwoner voor hulpvragen ingericht. Dit is een plek in het gemeentehuis waar inwoners geholpen worden door een 'Basisteam' (Pit Baarn) en een 'Besluitenteam'

(Lokaal Team en Loket Wonen, Zorg & Welzijn). Pit Baarn geeft informatie en advies, begeleiding en kan (opvoed)hulp bieden. Waar nodig wordt specialistische hulp ingeschakeld. Het Besluitenteam ondersteunt de inwoners bij hun vragen en is regievoerder op uitvoering van de zorg.

### Wat kost het?

De budgetten zijn geïndexeerd, maar meerjarig is er een daling zichtbaar door de ingeboekte taakstelling. Deze is opgelegd in verband met de afnemende middelen vanuit het rijk.

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	2.052	0	2.052	2.001	1.928	1.861
Perspectiefnota 2025	118	0	118	118	118	118
Uitwerking perspectieven be- groting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2.170</b>	<b>0</b>	<b>2.170</b>	<b>2.119</b>	<b>2.046</b>	<b>1.979</b>





## Gewijzigd /college-agenda/PPN

**I** De huidige tijd vraagt veel van inwoners en van de gemeente Baarn. Mede door de coronacrisis zijn eenzaamheid en mentale gezondheid sterker naar voren gekomen. Daarnaast neemt de vergrijzing toe. Mensen worden ouder en wonen langer zelfstandig. Thema's als gezondheid, passende voorzieningen, gemeenschapszin en goed gebruik van onze openbare ruimte zijn dan ook actueel. Daarnaast hebben we, net als veel andere gemeenten, te maken met stijgende kosten voor de zorg. Er liggen dus veel uitdagingen in het Sociaal Domein. Deze vragen om een wendbare organisatie die inspelt op de veranderingen in de samenleving. Het is belangrijk om verbindingen met inwoners en maatschappelijke organisaties te leggen en te versterken. Omdat we van inwoners verwachten dat ze meer gebruik maken van hun netwerk, is het belangrijk dat we maatschappelijke initiatieven mogelijk maken via subsidies en/of ons maatschappelijk vastgoed.

Inwoners die financiële problemen hebben, ondersteunen we tijdelijk en geven we uitzicht op werk of opleiding. Wij zorgen ervoor dat inwoners altijd mee kunnen doen aan de samenleving, door sport en beweging, kunst en cultuur, passend onderwijs en dagbesteding. We blijven werken aan het bevorderen van 'Positieve gezondheid'.

### **III 51/52 Strategische inzet en beleidsadvies Sociaal Domein**

Een aantal beleidsvraagstukken in het Sociaal Domein vraagt een strategische benaderd. Voorbeelden van die vraagstukken zijn: de regionale samenwerking in het Sociaal Domein, de doorontwikkeling van de integrale toegang, de taakstelling van het Sociaal Domein, de Hervormingsagenda (een taakstelling van de Rijksoverheid),

het accounthouderschap van Pit Baarn, de samenhang van Sociaal Domein in de Planning & Control cyclus en regelingen rond specifieke uitkeringen (SPUK) en het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Sinds 2023 zijn er twee strategisch adviseurs actief binnen het Sociaal Domein. Met structurele inzet van strategisch advies kan er voortgang worden geboekt op de ingewikkelde opgaves en beleidsvraagstukken.

Maatschappelijke ontwikkelen brengen voor het Sociaal Domein nog meer grote uitdagingen met zich mee. De samenleving vergrijs, ouderen blijven langer thuis wonen en er is een stijgende zorgvraag in het kader van de Wmo. Daarnaast is het belangrijk om de registersrol in de regio te versterken wat betreft de Wmo. En moet er vorm gegeven worden aan het nieuwe landelijke programma Wonen & Zorg. Om op al deze nieuwe ontwikkelingen goed te anticiperen en daar ook beleid op te maken is er structureel een versterking van de strategische adviesfunctie binnen het sociaal domein nodig van 1 fte.

### **Wat kost het?**

Sinds 2023 zijn er twee strategisch adviseurs binnen het Sociaal Domein. Met de structurele inzet van strategisch advies binnen het team Ontwikkeling Samenleving kan er voortgang worden geboekt op de ingewikkelde opgaves en integrale beleidsvraagstukken. Er wordt uitbreiding gevraagd van 4 uur per week, waardoor er structureel 2fte beschikbaar wordt gesteld.

De samenleving kent op het terrein van het sociaal domein grote uitdagingen. Om op al deze ontwikkelingen goed te anticiperen en daar ook beleid op te maken is er structureel een versterking van de

*Inwoners voelen zich passend en efficiënt geholpen in hun ondersteuningsbehoefte.*

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

beleidsadvies functie binnen het sociaal domein nodig van 1 fte. Voor beide functies is totaal structureel extra budget nodig van € 118.000.

#### Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2025	2025	2026	2027	2028
Stragisch adviseur sociaal domein	118	118	118	118
<b>Totaal</b>	<b>118</b>	<b>118</b>	<b>118</b>	<b>118</b>

## 51 Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

Bij de uitvoering van de Wmo kijken we naar de beschikbaarheid, toekenning en levering van wat inwoners met een hulpvraag nodig hebben. Het gaat daarbij om oplossingen en voorzieningen. Dit kan zijn in de vorm van hulpmiddelen, diensten, persoonlijke begeleiding, opvang en beschermd wonen. De oplossingen en voorzieningen worden afgestemd op de persoonlijke kenmerken en behoeften van de hulp vragende inwoner.

In de reguliere activiteiten zijn een aantal financiële en/ of inhoudelijke veranderingen, zoals Hulp bij huishouden. Op basis van een kostprijsonderzoek is het uurtarief voor Hulp bij het huishouden verhoogd. Hierdoor is de standaardindexering van de begroting niet toereikend voor 2025.

### Wat kost het?

De budgetten zijn geïndexeerd, maar meerjarig is er een daling zichtbaar door de ingeboekte taakstelling. Deze is opgelegd in verband met de afnemende middelen vanuit het rijk.

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	6.327	0	6.327	6.043	6.177	6.178
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>6.327</b>	<b>0</b>	<b>6.327</b>	<b>6.043</b>	<b>6.177</b>	<b>6.178</b>



## Gewijzigd /college-agenda/PPN

### ❶ Wmo, Hulp bij huishouden 2025

In 2023 is de CAO Verpleeg-, Verzorgingstehuizen & Thuiszorg opengebroken. Deze CAO wordt gebruikt voor het loon voor de hulp bij huishouden binnen de Wmo. De gemeente is verplicht een reëel tarief te betalen aan aanbieders van hulp bij huishouden. Het loon van de medewerkers is onderdeel van dit tarief. Om te voorkomen dat aanbieders geen zorg konden leveren en inwoners zonder hulp komen te zitten, is het geldende tarief in 2023 en 2024 in Baarn onderzocht door Berenschot. Conclusie was dat het huidige tarief niet toereikend is. Daarop is besloten om met terugwerkende kracht, vanaf 1 juli 2023, het uurtarief te verhogen van € 31,45 naar € 35,83. Voor 2025 is de verwachting dat het tarief ongeveer € 40 gaat zijn. De begroting is hierop aangepast.

### ❷ Taakstelling Sociaal Domein

Om de maatregelen voor de taakstelling Sociaal Domein te kunnen uitvoeren, zijn investeringen nodig die zich op termijn terugverdienen. Denk aan personele inzet op preventie en aan incidentele middelen, zoals uitbreiding van het Lokaal Team voor eigen begeleiding. Daarnaast wordt een nieuwe maatregel onderzocht (en eventueel toegevoegd) om inzicht en grip te krijgen op de Langdurige Complexe Zorg. Naast de taakstelling binnen het Sociaal Domein, ervaren en signaleren we ook dilemma's. We zien toenemende vergrijzing in Baarn en een stijgende hulpvraag vanuit jeugd en ouders/verzorgers. Deze trend wordt regionaal en landelijk ook gesignaleerd. We proberen de maatregelen met een brede blik te bekijken, te onderzoeken en te monitoren, maar wel met een smalle focus, namelijk: wat is het beste voor Baarn?

## 52 Jeugdzorg

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

#### Jeugdzorg

De reguliere jeugdzorg richt zich op het bieden van hulp aan jongeren en gezinnen. Dit kan bestaan uit begeleiding, behandeling of

juridische maatregelen voor veiligheid. De hulp is afgestemd op de specifieke behoeften van de jeugdigen en hun gezinnen.

Vanaf 1 januari 2024 verzorgt MetMaya bijna alle specialistische jeugdhulp voor jongeren tot 18 jaar in de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Leusden, Soest en Woudenberg.

MetMaya werkt met gebiedsteams, die zorgen voor nabijheid van hulp. In de zomer van 2024 is het gebiedsteam in Baarn van MetMaya gestart. 2024 is een overgangsjaar waarin het gebiedsteam van MetMaya hard werkt aan het werven van nieuwe professionals. De samenwerking met het lokale team wordt geïntensiveerd. Sommige

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

jongeren krijgen nog hulp via andere regelingen zoals bijzondere dienstverleningsovereenkomsten of Pgb's.

Wachtlijsten in de jeugdzorg zijn een groeiend probleem in Nederland. In de regio Amersfoort worden de beschikbare middelen efficiënter besteed om meer hulp te bieden. Vanaf 2024 is er een betere samenwerking tussen jeugdhulpverleners en scholen met vaste aanspreekpunten voor jongeren.

### Kosten en Maatregelen Jeugdzorg

Jeugdzorg is een open einderegeling. Dit betekent, dat gemeenten door de Jeugdwet verplicht zijn om zorg te leveren, ook als dit meer kost dan begroot. Tegelijkertijd ontvangen gemeenten steeds lagere budgetten om de jeugdzorg te betalen. Afgelopen jaren is er (zowel landelijk als in Baarn) een trend ingezet, waarbij er steeds meer en steeds duurdere vormen van zorg ingezet worden. Hierin is Baarn geen uitzondering. In 2023 leidde dit nog tot een overschrijding van 1,5 miljoen op de begroting. Baarn neemt maatregelen om de uitgaven te verlagen. Hierdoor verwachten we (t.o.v. het jaar 2023) een minder hoge overschrijding te realiseren bij de jaarrekening 2024. Onze maatregelen zijn in lijn met de landelijke maatregelen die zijn afgesproken tussen onder andere Rijksoverheid en VNG in de hervormingsagenda. We monitoren de uitvoering van de projecten, zowel inhoudelijk en procesmatig en kijken naar de samenhang. In 2025 gaat er vanuit het projectteam een advies tot aanvullende maatregelen komen en ook geïmplementeerd.

### Wat kost het?

De budgetten zijn geïndexeerd, maar meerjarig is er een daling zichtbaar door de ingeboekte taakstelling. Deze is opgelegd in verband met de afnemende middelen vanuit het rijk.

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	7.370	0	7.370	5.978	5.923	5.925
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>6.327</b>	<b>0</b>	<b>6.327</b>	<b>6.043</b>	<b>6.177</b>	<b>6.178</b>

## Gewijzigd /college-agenda/PPN

### ! Jeugd op de agenda

'Jeugd op de agenda', de Baarnse jeugdagenda, laat zien dat kinderen en jongeren een belangrijk onderdeel van onze samenleving zijn. Baarnse kinderen moeten de kans krijgen om op te groeien tot wie ze werkelijk zijn. We hebben in de jeugdagenda acties opgenomen op vijf gebieden: Passende voorzieningen; Jeugdparticipatie; Mentale en fysieke gezondheid en welzijn; Gelijke kansen in ontwikkeling; en Zelfredzaamheid en ondersteuning. Voor de uitvoering van de activiteiten in 2025 zetten wij een jeugdcoördinator in en de aanvullende financiering voor de Voor- en vroegschoolse educatie (VVE). Acties in Jeugd op de agenda omvatten onder meer: de Kinderburgemeester, de Kinderraad, inzet op het betrekken van 18-23-jarigen, lessen in weerbaarheid, hangplek(ken), Dag van de Baarnse Jongeren, 0.0% Feest, Jongerenfestival, bekendheid van de sociale kaart bij jongeren, subsidie voor jeugdinitiatieven, evaluatie van activiteiten en een activiteitenagenda voor de jeugd.



## **V** **Integrale benadering huiselijk geweld en kindermishandeling**

Voor het tegengaan van huiselijk geweld en kindermishandeling verbeteren we de communicatie en samenwerking met veiligheids- en hulpverleningsorganisaties, scholen en het Lokaal Team. De brugfunctionaris van het Lokaal Team zorgt dat het passend onderwijs en de Jeugdwet goed op elkaar zijn afgestemd voor de leerlingen die extra begeleiding nodig hebben. Daarnaast is de brugfunctionaris regelmatig op school voor gesprekken met ouders en/of leerlingen. Binnen de gelden van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is geld beschikbaar tot en met schooljaar 2024-2025.

### **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:

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

## **Wie hebben we daarbij nodig? (Wmo & Jeugdhulp)**

<b>Samenwerking</b>	<b>Gevestigd</b>	<b>Rechtsvorm</b>	<b>Webadres</b>	<b>Wettelijke verplichting</b>
Regionale inkoop Amersfoort	Amersfoort	Wijzigt naar GR	inkoopregio-amersfoort	Ja

## **Wat gaan we ervoor doen?**

Gezamenlijke inkoop en contractmanagement.

<b>Jaarlijkse financiële bijdrage</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>
Bijdrage gemeente Baarn	€ 8.218.334	€ 8.887.000	€ 9.120.000



*Programma 6*

# Meedoen

**Bestuurlijke verantwoordelijkheid**

**Wethouder Steven de Vries**

**Wethouder Mark Eijbaard**

- > Inkomensregeling
- > Re-integratie en Inburgering



## Inleiding

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

### Wat meten we?

Gemeente Baarn kent minder kinderen in een uitkeringsgezin. Dit is al sinds 2000 stabiel en is niet hoger geweest dan 4%. Dit komt mede dat er minder huishoudens als personen zijn in de gemeente Baarn, vergeleken landelijk, met een bijstandsuitkering. Er zijn ook meer inwoners van Baarn met een baan.

Gemeente Baarn ziet sinds 2019 een daling van het aantal lopende re-integratievoorzieningen. In 2019 waren dit er nog 318,7 en in 2023 waren dit er 148,5.

## 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**

Programma 6: Meedoen	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Landelijk
21. Banen	Per 1.000 inwoners 15-64 jaar	31-12-2023	852,5	800,0	820	836,6
23. Kinderen in een uitkeringsgezin	% van kinderen tot 18 jaar	31-12-2022	3	2,5	2,5	6,0
24. Netto arbeidsparticipatie	% vd werkzame beroepsbevolking tov beroepsbevolking	31-12-2022	72,9	75,0	75	72,2
26. Werkloze jongeren	% van 16 t/m 22 jarigen	31-12-2022	1	0,8	0,8	2,0
27. Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners van 18 tot AOW	31-12-2022	240	300,0	280	431,2
28. Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	31-12-2022	148,5	200,0	180	197,7

## Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	5.507	0	5.507	5.451	5.470	5.396
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Uitwerking perspectieven be- groting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>5.507</b>	<b>0</b>	<b>5.507</b>	<b>5.451</b>	<b>5.470</b>	<b>5.396</b>

## 60 Inkomensregeling

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

#### Hervorming van de Arbeidsmarkt

Speerpunt van de Rijksoverheid is versterking van de regionale arbeidsmarktinfrastructuur. Het Rijk werkt samen met gemeenten, UWV, werkgevers- en werknemersorganisaties, MBO-raad en SBB aan de uitvoering hiervan. Vier maatregelen in dat kader zijn:

- Regionaal Werkcentrum (RWC): één centraal loket.
- Van-werk-naar-werk-stelsel: betere ondersteuning bij baanwissels.
- Centraal zetten van ondersteuningsbehoefte.
- Publiek-private governance: structurele samenwerking.

De Amfors-groep biedt werk aan 800 medewerkers met een arbeidsbeperking in diverse gemeenten. Ze begeleiden mensen naar regulier werk en bieden ondersteuning op de werkplek. Amfors transformeert zich naar een Sociaal Ontwikkelbedrijf, om meer mensen door te laten stromen naar het reguliere bedrijfsleven. Landelijk komt er extra geld om dit beter te organiseren.

#### Uitbreiding beschut werk

Beschut werk is voor mensen die alleen onder aangepaste omstandigheden (in een 'beschutte omgeving') kunnen werken. We wer-

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



ken samen met RWA-Amfors, Uitvoeringsorganisatie BBS en lokale ondernemers om deze doelgroep beschut werk aan te bieden. Als gemeente gaan we meer beschutte arbeidsplaatsen creëren dan wettelijk verplicht. De doelstelling is mensen te helpen aan een baan met dagstructuur, mee te laten doen aan de samenleving, levensvreugde en zoveel mogelijk mensen naar werk te begeleiden.

### Armoedepact

We zijn in 2023 gestart met het opzetten van een Armoedepact, in samenwerking met Pit Baarn. Doel is verschillende organisaties te verbinden die armoede in Baarn willen bestrijden. Zo willen we samen problemen rond armoede en schulden terugdringen. Deelnemers aan het pact komen in 2025 minimaal tweemaal bij elkaar en nemen een ‘kijkje in elkaars keuken’.

### Campagne Baarn Steun – hulp voor inwoners met geldzorgen

Het hebben van geldzorgen heeft een flinke negatieve impact op je leven. Het kan het gevoel geven dat je er alleen voor staat. In de gemeente Baarn staan mensen er nooit alleen voor en is er gratis hulp voor iedereen. Dat is de boodschap van de campagne Baarn Steun die in 2024 is gestart. In 2025 willen we de campagne voortzetten via de speciale website baarnsteun.nl, sociale media, andere gemeentelijke informatiekanalen en via diverse maatschappelijke organisaties.

### Inkomensregeling

In 2025 behouden wij de inkomensgrens voor gemeentelijke minimaalregeling van 130% van het sociaal minimum. Ook behouden we de ophoging van 2024 van het totale budget voor deze regelingen met 10%. Zo ondersteunen we onze inwoners aanvullend op hun inkomen met als doel dat er minder geldzorgen zijn en dat inwoners mee

kunnen blijven doen. Voorbeelden hiervan zijn: de Kidskaarten, Energietoeslag, Jeugdfonds Sport en Cultuur en Volwassenfonds Sport en Cultuur en collectieve zorgverzekering.

### Geïntegreerd beleidsplan Armoedebestrijding en Schuldhulpverlening

De Rekenkamer heeft geadviseerd om een geïntegreerd Beleidsplan Armoedebestrijding en Schuldhulpverlening op te stellen. In 2025 zal dit nieuwe beleid worden voorgelegd aan de raad en daarna worden uitgevoerd.

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	4.495	0	4.495	4.488	4.487	4.481
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>4.495</b>	<b>0</b>	<b>4.495</b>	<b>4.488</b>	<b>4.487</b>	<b>4.481</b>

## Gewijzigd/college-agenda/PPN

### 1 Regels kleine bijverdiensten verruimen

Om te stimuleren dat mensen vanuit de bijstand stapsgewijs aan betaald werk komen, willen we soepeler omgaan met regels rond kleine bijverdiensten. Doel is dat werken moet lonen. We willen mensen in de bijstand belonen wanneer ze naar vermogen gaan werken.

## Wie hebben we daarbij nodig?

### Uitvoeringsorganisatie Baarn Bunschoten Soest (BBS)

De werkzaamheden van de Uitvoeringsorganisatie BBS hebben betrekking op het bredere Sociaal Domein en de lokale samenleving. Klanten van BBS zijn vaak ook klanten van het Lokaal Team. We zien een stijging van € 281.000 ten aanzien van de begroting 2024. Er wordt momenteel gewerkt aan een vernieuwde uitvoeringsorganisatie. Omdat dat nog gaande is, is niet helemaal te voorspellen

wat BBS in 2025 te wachten staat. In deze begroting wordt daarom uitgegaan van de huidige organisatie. De organisatie van BBS is zich bewust van de financiële opgaven die het zogenoemde ‘ravijnjaar’ 2026 met zich meebrengt. Zij zullen daarom voorstellen doen voor mogelijke bezuinigingen.

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 Baarn, Bunschoten en Soest rondom de Participatiewet met aanverwante wet- en regelgeving uit. Daarnaast is de zorgadministratie voor de Wmo en Jeugdwet bij BBS belegd evenals het werkgeverschap voor de lokale, sociaal- en jeugdteams. Tenslotte is een deel van de Wet inburgering bij de BBS belegd.

de gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest. Voor de doorontwikkeling en implementatie van de nieuwe uitvoeringsorganisatie zijn middelen nodig.

In 2025 zal het definitieve besluit aan de raad worden voorgelegd. Om dit besluit goed voor te bereiden en de randvoorwaarden uit te werken is een werkbudget nodig en na besluitvorming in de raden zal de implementatie voor de nieuwe uitvoeringsorganisatie vorm krijgen. Voor de tweede helft van 2025 is er daarom een aanvullend implementatiebudget nodig. In totaal is er voor de drie gemeenten een bedrag begroot van 450K die gezamenlijk gedragen wordt. Voor Baarn betekent dit een bedrag van € 119.250 (26,50%).

### 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.

In het raadsvoorstel zal een raming worden opgenomen ten aanzien van de structurele kosten van de nieuwe uitvoeringsorganisatie vanaf 2026. Er zal naar verwachting een toename van 5-10% zijn ten opzichte van de huidige begroting. Deze toename van structurele kosten is nodig voor de professionalisering van de vernieuwde uitvoeringsorganisatie. Daarbij worden inwoners beter geholpen worden vanuit de principes van integraliteit, nabijheid en toekomstbestendigheid. We zetten in op het betaalbaar houden van zorg in de toekomst door minder inzet van tweedelijns specialistische zorg, meer oplossen in de sociale basis en efficiënte samenwerking.

### Wat willen we bereiken?

In 2024 zijn belangrijke stappen gezet naar de nieuwe gemeenschappelijke uitvoeringsorganisatie voor het sociaal domein samen met

Daarnaast zullen we vermoedelijk ook in 2025 weer extra werkzaamheden uitvoeren, zoals het financieel ondersteunen van Oekraïners, waarvan de leefgeldregeling aangepast gaat worden.



## 61 Re-integratie en Inburgering

### Wat willen we bereiken?

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

### 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.

### Wat kost het?

De begrote kosten op het programma 'Inburgering' blijven nagenoeg gelijk ten opzichte van de gerealiseerde kosten in 2023. Op dit moment is niet bekend wat vanuit het kabinet de richtlijnen voor asiel en inburgering gaan worden. Daardoor kunnen de gevolgen voor

de BBS-gemeenten niet worden ingeschat. In deze begroting wordt er voor 2025 rekening gehouden met de bestaande afspraken over inburgering. Voor de jaren daarna wordt vooralsnog uitgegaan van gelijkblijvende uitgaven.

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	1.012	0	1.012	963	983	915
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>1.012</b>	<b>0</b>	<b>1.012</b>	<b>963</b>	<b>983</b>	<b>915</b>

### 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.

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

### 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 elke medewerker in en naar het werk dat het beste bij hem of haar 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.

Regionale uitvoeringsdienst (RWA) (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>Balans</b>			
Eigen vermogen	2.500	2.500	2.500
Vreemd vermogen	5.086	5.750	2.850
<b>Exploitatie</b>			
Omvang baten (excl. reserves)	1.633	1.006	1.006
Geraamd resultaat	0	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	37	38	39



*Programma 7*

# Economie en Toerisme

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Mark Veldhuizen

Wethouder Hugo Prakke



> Economie en Toerisme







## Inleiding

We vinden een goed economisch klimaat voor bestaande en nieuwe ondernemers belangrijk. Economie, toerisme en een levendig centrum hangen in Vorstelijk Baarn sterk met elkaar samen. Toeristische trekpleisters en evenementen, zowel binnen als buiten de bebouwde kom, zorgen voor bedrijvigheid, levendigheid en werkgelegenheid. We geven nadere uitwerking aan een wandelapp die de Baarnse geschiedenis van Escher tot leven wekt.

Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug is een eeuwenoud gebied en door haar ligging en schoonheid een plek waar mensen graag tot rust komen en nieuwe energie opdoen. Om dit unieke gebied te beschermen en te behouden, is de stichting Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug opgericht. Samen met de eigenaren van natuurterreinen, provincie Utrecht en gemeenten werken we de komende jaren aan een mooie Heuvelrug.

### Beleidskader

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

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	509	0	509	509	509	509
Perspectiefnota 2025	120	0	120	25	25	25
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>629</b>	<b>0</b>	<b>629</b>	<b>534</b>	<b>534</b>	<b>534</b>

## 70 Economie en Toerisme

### Wat willen we bereiken?

We streven naar een robuuste economische sector en zetten in op duurzame ontwikkelingen.

Een goed vestigingsklimaat voor bestaande ondernemers en nieuwe ondernemers is belangrijk omdat ondernemers zorgen voor werkgelegenheid en levendigheid in Baarn.

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

*Er is een levendig centrum dat past bij de identiteit van Vorstelijk Baarn.*



## Wat gaan we daarvoor doen?

### Regulier

In 2025 werken verder wij aan acties uit de Uitvoeringsagenda Recreatie & Toerisme 2023-2026. Daarmee voeren we de Beleidsnota Toerisme & Recreatie uit. Ook ondersteunen we de VVV en de Stichting Toerisme Baarn.

We gaan door met het realiseren van de Economische Uitvoeringsagenda 2022-2025. Daarbij gaat het vooral over verder verbeteren van het ondernemersklimaat, samenwerken, bereikbaarheid, veiligheid, duurzaamheid en gezondheid.

De gemeente vindt de samenwerking met ondernemers belangrijk en werkt daarom nadrukkelijk aan het bereikbaar en toegankelijk zijn als gemeente in samenspraak met Platform Ondernemend Baarn (POB). Daarnaast zetten we stevig in op het verbeteren van de website

popbaarn.nl, het organiseren van (inhoudelijke) bijeenkomsten voor ondernemers, het informeren van ondernemers over mogelijkheden voor verduurzaming en het vernieuwen van het certificaat Keurmerk Veilig Ondernemen – bedrijventerreinen (KVO-b).

## Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	509	0	509	509	509	509
Perspectiefnota 2025	120	0	120	25	25	25
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>629</b>	<b>0</b>	<b>629</b>	<b>534</b>	<b>534</b>	<b>534</b>

## Gewijzigd /college agenda/PPN

### III Ondernemen in Baarn

We streven naar een robuuste economische sector en zetten in op duurzame ontwikkelingen. Een goed ondernemersklimaat voor bestaande ondernemers en nieuwe ondernemers is belangrijk, want ondernemers zorgen voor werkgelegenheid en levendigheid in Baarn. Om het ondernemersklimaat op peil te houden, zetten we structureel in op diverse activiteiten en projecten: de Avond van de Baarnse ondernemer, netwerkbijeenkomsten voor ondernemers, de website van het POB, certificaat Keurmerk Veilig Ondernemen, IMK-155, abonnement Provinciaal Arbeidsplaatsen Register (PAR) en het verbeteren van het ondernemersklimaat in samenspraak met het POB.

### V Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

In 2019 is het Stappenplan realisatie Levendig Centrum vastgesteld. Eén van de aanbevelingen uit dit plan is het vergroten van de (financiële) slagkracht en betrokkenheid onder vastgoedeigenaren in het centrum. De Vereniging van Vastgoed Eigenaren Centrum Baarn (VVCB) heeft in 2024 het initiatief genomen een bedrijveninvesteringszone (BIZ) voor vastgoedeigenaren in het centrum op te zetten en de gemeente gevraagd hieraan medewerking te verlenen. Juli 2024 heeft het college een Uitvoeringsovereenkomst ondertekend met de Stichting BIZ Vastgoed Baarn Centrum ondertekend. Een BIZ is een afgebakend gebied waarbinnen ondernemers en/of

*Een toeristische sector die bijdraagt aan behoud en versterking natuur, biodiversiteit en cultureel erfgoed en waarvan de lokale bevolking meeprofiteert.*

*Wij zorgen voor een goed ondernemersklimaat.*





vastgoedeigenaren samen investeren in de kwaliteit van hun bedrijfsomgeving. Door een BIZ-regeling dragen alle vastgoedeigenaren door middel van een jaarlijkse financiële bijdrage bij aan de lange termijn doelen van het gebied. De Verordening BIZ Vastgoed Baarn Centrum is september 2024 ter vaststelling voorgelegd aan de raad. Tegelijk wordt een draagvlakmeting voorbereid onder vastgoedeigenaren die onder de BIZ gaan vallen. De BIZ maakt een belastingheffing mogelijk voor vastgoedeigenaren van niet-woningen in het centrum. De inkomsten uit die heffing worden als een subsidie toegekend aan de Stichting BIZ Vastgoed Baarn Centrum. Op deze manier komt er budget om te investeren in de kwaliteit van het centrum op lange termijn. De BIZ voor het centrum gaat per 1 januari 2025 van start onder voorwaarde dat de verordening is vastgesteld en de draagvlakmeting positief is.

### III Evenementen

In Baarn worden veel evenementen georganiseerd. Organisatoren, ondernemers en vrijwilligers zetten zich keer op keer in om veel mensen een leuke dag te bezorgen. Evenementen brengen levendigheid en plezier voor een groot publiek en maken de gemeente aantrekkelijk voor bewoners en bezoekers. Lokale evenementen dragen ook bij aan de sociale verbondenheid in de verschillende lagen van de samenleving. Tegelijk laat Vorstelijk Baarn met evenementen aan de regio (en soms ver daarbuiten) zien wat ze te bieden heeft. Om deze redenen juichen wij behoud en verrijking van het aanbod aan evenementen toe. We steunen en faciliteren organisatoren waar dat passend en mogelijk is.

Naast evenementen die jaarlijks terugkeren, zijn er evenementen die aanhaken bij eenmalige gebeurtenissen. In 2025 viert Nederland 80 jaar bevrijding. Juist in een tijd van oplopende internationale spanningen wil het college hier op een feestelijke manier bij stilstaan met

activiteiten op Paleis Soestdijk op 5 mei 2025. Hiervoor reserveren wij € 15.000. Het Comité 4 & 5 mei gaat de festiviteiten organiseren. In 2025 is het ook 675 jaar geleden dat de gemeente Baarn stadsrechten kreeg van de bisschop van Utrecht. Dat was een historisch moment in de geschiedenis van Baarn, waar we samen met partijen uit de samenleving op een passende manier bij willen stilstaan. Hiervoor reserveren wij € 30.000.

De kosten van evenementen zijn sterk gestegen, onder meer door hogere eisen van de overheid aan openbare orde & veiligheid en door algemene kostenstijgingen. Om de evenementen verantwoord en volgens regels te organiseren is er een extra budget van € 50.000 nodig.

In 2024 werken we aan het eerste evenementenbeleid, waardoor er een kader komt voor het toekennen van subsidies voor evenementen. Dit draagt bij aan een beleidsrijke en transparante inzet van de middelen ten behoeve van evenementen.

#### Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2025	2025	2026	2027	2028
Economie en Toerisme				
Ondernemen in Baarn	25	25	25	25
Evenementen, 80 jaar bevrijding	15	0	0	0
675 jaar stadsrechten	30	0	0	0
Inzet evenementen (beveiliging)	50	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>120</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>

*Programma 8*

# Duurzaam- heid

**Bestuurlijke verantwoordelijkheid**

Wethouder Steven de Vries

Wethouder Mark Eijbaard

- > Energietransitie en Klimaatadaptatie
- > Afval en Circulaire economie







## Inleiding

Klimaatverandering heeft grote gevolgen voor onze omgeving. Denk aan hittestress, wateroverlast en afnemende biodiversiteit. De leefbaarheid van onze gemeente komt daardoor onder druk te staan. Het is daarom belangrijk dat we de ecologische voetafdruk van de gemeente verkleinen en aanpassende maatregelen nemen. De energietransitie blijft de speerpunt van ons klimaatbeleid en ook op het vlak van mobiliteit en met de gemeentelijke organisatie gaan we stappen zetten.

## Wat meten we?

### Afval

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

## 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)**

samenwerking met Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN), AVU en omliggende gemeenten.

### Hernieuwbare elektriciteit

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

Programma 8: Duurzaamheid	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Landelijk
33. Huishoudelijk restafval	kg per inwoner	31-12-2021	147	145	142,5	164 kg
34. Hernieuwbare elektriciteit	%	31-12-2022	6%	6,3%	7%	14,6%
- woningen met zonnepanelen		2022	18%	20%	24%	26,0%
- woningen met energielabel B		2024	16,5%	16,6%	17%	16,3%
- kantoren met groen energielabel		2023	50%	55%	60%	43,0%



## Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	257	0	257	32	32	32
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>257</b>	<b>0</b>	<b>257</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>32</b>

## 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).

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

We voeren de Lokale Energie Strategie (LES) uit. Daarvoor ondernemen we acties vanuit de drie pijlers van de energietransitie: energiebesparing (isoleren); duurzame warmte (aardgasvrij); en duurzame elektriciteitsopwekking. Om de ecologische voetafdruk verder te verkleinen werken we aan het verduurzamen van het Baarnse mobiliteitssysteem. Ook binnen de gemeentelijke organisatie worden meer stappen gezet om de ecologische voetafdruk van de organisatie verder te verkleinen.

### Energiebesparing

In 2024 is gestart met het Isolatieplan. Daarmee worden inwoners ontzorgd bij het verduurzamen van hun woning. In diverse rondes worden inwoners hiertoe aangemoedigd. In 2025 starten de tweede en derde ronde van dit ontzorgingstraject. Inwoners krijgen advies aangeboden over verduurzaming en hoe dat te financieren. Ook krijgen ze isolatievouchers en hulp bij de uitvoering aangeboden.

### Duurzame warmte

In Eemdal-Noord is de eerste wijkaanpak Aardgasvrij gestart. In 2025 starten we hiermee in de wijk Eemdal-Zuid. Ongeveer elk jaar starten een wijkaanpak in een nieuwe wijk. Ook intensiveren we de samenwerking met woningcorporatie Omthuis om samen te starten met het aardgasvrij maken van hun vastgoed.

*Eind 2025 hebben minstens 4.400 gebouwen een schillabel B of beter.*

*Voor 2026 hebben we meer dan 200 aardgasvrije woningen.*

*Meer duurzame elektriciteit wordt opgewekt.*

Ook ronden we het onderzoek naar warmtewinning uit de rioolwaterzuivering in buurgemeente Soest af. Samen onderzoeken we hoeveel warmtepotentie er is en hoe die warmte het beste gebruikt kan worden. Onderzoek en besluitvorming rond een (lokaal) warmtebedrijf en het gebruik van de bodem voor energie komen in 2025 ook aan bod.

### Duurzame elektriciteitsopwekking

In de LES is besloten om op enkele grote elektriciteitsprojecten in te zetten. In 2025 wordt de regionale aanbesteding voor de solar-carport op het Laanplein afgerond. Ook is de ontwikkeling van een drijvende zonneweide op het Beltgat in een ver gevorderd stadium. Eén of meer van onze energiecoöperaties vervullen daarbij een belangrijke rol. Daarnaast ronden we in 2025 de beleids- en vergunningsfase af voor het traject 'Opwekking van Energie op Rijksgronden' (OER) A1. Hierdoor wordt het mogelijk dat er langs de snelweg en op andere aaneengesloten stukken grond zonnepanelen worden gelegd. Ook de onderzoeken naar de windturbine worden afgerond in 2025 waarna het besluitvormingstraject zal starten. Met de energieregio gaan we ons intensiever inzetten om grote zonnedaken te realiseren op bedrijventerreinen en in het buitengebied.

### Duurzame organisatie

In 2023 is besloten aan de slag te gaan met het verlagen van de ecologische voetafdruk van de gemeentelijke organisatie. In 2024 is concreet gemaakt welke stappen we daarvoor in 2025 en 2026 gaan zetten. Onder meer werken we aan circulariteit door anders in te kopen, minder uitstoot door dingen anders en duurzamer te doen en het verlagen en verduurzamen van ons energieverbruik. Ook het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed levert daaraan een belangrijke bijdrage. In 2025 start het isoleren en aardgasvrij maken van Sportcentrum De Trits, het gemeentehuis en speeltuinvereniging Oosterkwartier. Plannen voor de volgende panden worden in 2025 gemaakt.

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	695	0	695	582	582	582
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>695</b>	<b>0</b>	<b>695</b>	<b>582</b>	<b>582</b>	<b>582</b>

*Uiterlijk in 2026 is in kaart gebracht welke innovatieve en alternatieve mogelijkheden er in onze gemeente zijn voor de grootschalige opwerk van duurzame energie.*

*De uitvoeringsagenda duurzame mobiliteit wordt in de praktijk gebracht.*

*De ecologische voetafdruk van de gemeentelijke organisatie wordt verminderd.*





## 81 Afval en Circulaire economie

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

Om de afvalscheidingsmogelijkheden te vergroten, komen er na de vervanging van containers in 2024 en 2025 meer ondergrondse containers. Daarnaast worden er containerbehuizingen geïntroduceerd voor locaties met hoogbouw.

Er komt een gratis te lenen elektrische bakfiets waarmee inwoners op een duurzame manier grof afval naar het recyclingstation kunnen brengen. Het laten ophalen van grof vuil blijft mogelijk, maar daar zal een tarief voor gaan gelden. Via communicatiecampagnes en samenwerking met de recycle-coaches van RMN verhogen we het bewustzijn van bewoners over de effecten van het inzamelbeleid. We moedigen inwoners aan om weloverwogen keuzes te maken met betrekking tot hun leefomgeving.

### Wat kost het?

De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem met 100 procent kostendekkendheid. De kosten bestaan grotendeels uit lasten die de gemeente heeft voor de inzameling (door RMN) en verwerking (door afvalverwerker AVU) van huishoudelijk afval. In 2022 en 2023 waren de kosten voor de verwerking van afval lager dan begroot. In 2024 is sprake van een toename van de kosten. Voor 2025 stijgende

energie-, loon- en verwerkingskosten voor een toename van de lasten voor de inzameling en verwerking van afval. Dit zorgt ook voor een hogere Afvalstoffenheffing. We onderzoeken of aanpassing naar een systeem van gedifferentieerde tarieven in de afvalstoffenheffing (diftar) wenselijk is.

Op basis van de verwachte lasten in 2025 moet de opbrengst van de Afvalstoffenheffing in 2025 met totaal € 735.000 toe te nemen voor behoud van het kostendeckingspercentage van 100 procent. Een deel daarvan betreft de prijsindexering (3,1%) en de uitwerking van het besluit in de Perspectiefnota 2025 om de kosten van heffen en innen door te berekenen in de tarieven (3,22%). Dit samen is totaal 6,32%. Een toename van de opbrengstraming met € 735.000 betekent een dat in de tarieven Afvalstoffenheffing 2025 een toename met 12,6% moet worden verwerkt.

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	-438	0	-438	-550	-550	-550
Perspectiefnota 2025	0	0	0	0	0	0
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>-438</b>	<b>0</b>	<b>-438</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>	<b>-550</b>

### 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 straat-reiniging. 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 € 4.462.891 in 2024 naar € 4.720.715 in 2025. 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>Balans</b>			
Eigen vermogen	244	417	417
Vreemd vermogen	18.428	28.950	28.009
<b>Exploitatie</b>			
Omvang baten (excl. reserves)	33.630	36.552	40.916
Geraamd resultaat	26	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	3.510	1.011	4.721



*Programma 9*

# Algemene dekkings- middelen en overhead

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Hugo Prakke

- > Overhead
- > Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien





## Inleiding

Het programma Algemene dekkingsmiddelen en overhead is niet beleidsinhoudelijk. In dit programma staat ten eerste wat we in de bedrijfsvoering doen om de uitvoering van alle andere programma's te ondersteunen (de zogenoemde overhead). Dit gaat bijvoorbeeld over hoe we zorgen dat voor goed opgeleid personeel, hoe we omgaan met leveranciers en hoe we zorgen voor goede digitale systemen voor inwoners en medewerkers. Ten tweede staan in dit programma de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente, zoals de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de onroerendezaakbelasting (OZB). Deze inkomsten hebben geen specifiek bepaalde bestemming en kunnen daarmee gebruikt worden voor uitvoering van onder andere de college-agenda (programma 1 t/m 8). De specifieke dekkingsmiddelen (zoals de opbrengsten uit Afvalstoffenheffing, berekende leges voor het verstrekken van vergunningen, Rioolheffing voor onderhoud van het riool etc.) worden ingezet voor een concreet beleidsveld en staan opgenomen bij de betreffend programma's in deze begroting.

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

## Wat meten we?

Conform de vastgestelde Perspectiefnota 2025 is de formatie en de overhead gestegen. Daar staat tegenover dat door invulling van de vacatures de externe inhuur afneemt. De organisatie heeft zich ingespannen om openstaande vacatures in te vullen.

Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen	Norm	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Formatie	FTE (per 1.000 inwoner)	6,4	6,4	<b>6,7</b>
Bezetting	FTE (per 1.000 inwoner)	5,7	5,9	<b>6,4</b>
Apparaatskosten	Overhead per inwoner	€ 404	€ 429	<b>€ 467</b>
Externe inhuur	% van (totale loonsom + kosten inhuur)	19,9%	6,7%	<b>5,7%</b>
Overhead	% van totale lasten	13,5%	14,7%	<b>15,2%</b>

## Beleidskader

- [Organisatieplan Het Beste voor Baarn 2024](#)
- [Informatiebeleidsplan 2023 - 2026](#)
- [Nota Reserves en Voorzieningen 2024](#)
- [Nota investeren, activeren en afschrijven 2024](#)
- [Treasury statuut 2023](#)
- [Budgethoudersregeling 2022](#)
- [Mandaatstatuut 2024](#)
- [Organisatiebesluit](#)

## Wat kost het?

Door de daling van de rijksbijdrage, daalt het saldo tussen 2025 en 2028 met bijna 2 miljoen.

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	-42.398	-2.768	-45.166	-40.957	-40.710	-40.505
Perspectiefnota 2025	587	0	587	369	310	310
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>-41.811</b>	<b>-2.768</b>	<b>-44.579</b>	<b>-40.588</b>	<b>-40.400</b>	<b>-40.195</b>

## 90 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 het bestaande beleid en de reguliere werkzaamheden te kunnen uitvoeren, wil de gemeente blijven investeren in de uitvoeringskracht van onze organisatie. De veranderende wetgeving en de uitvoering van alle ambities vragen om extra menskracht. Op een aantal terreinen is hierdoor formatie-uitbreiding noodzakelijk. Mede door de krapte op arbeidsmarkt heeft de gemeente Baarn zich ontwikkeld als zogeheten opleidingsgemeente. Naast werving zetten wij in op het vergroten van de leermogelijkheden. Hiermee geven wij ook invulling aan (organisatie)ontwikkelingen in het werven, opleiden en behouden van personeel. Baarn profileert zich als opleidingsgemeente door als organisatie toekomstgericht te blijven ontwikkelen ('een leven lang leren'). En door er als gemeente in de huidige krappe arbeidsmarkt te zijn voor nieuwe medewerkers. Dit betekent ook het (tijdelijk) toevoegen van extra medewerkers voor begeleiding van nieuwe medewerkers. Details hierover staan in de paragraaf Bedrijfsvoering en de betreffende hoofdstukken. Naast de verwachte cao-loonsverhoging voor 2025, investeren wij tijdelijk extra in onze bedrijfsvoering waardoor het percentage overhead in 2025 stijgt, maar vervolgens tot 2028 weer daalt naar het niveau onder het percentage in de begroting 2024.



Kosten van Overhead	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Loonkosten (taakveld 0.4)	4.978	6.376	6.632	6.592	6.464	6.464
Materiële kosten (taakveld 0.4)	5.209	5.108	5.280	4.791	4.322	4.217
Totaal kosten overhead (taakveld 0.4)	10.187	11.484	11.912	11.383	10.786	10.681
Totaal kosten incl overhead	75.429	77.883	78.439	75.674	75.851	75.988
<b>Opslagpercentage overhead</b>	<b>13,5%</b>	<b>14,7%</b>	<b>15,2%</b>	<b>15,0%</b>	<b>14,2%</b>	<b>14,1%</b>
Overige kosten overhead	125	-240	287	287	287	287
<b>Totaal kosten product overhead</b>	<b>10.311</b>	<b>11.245</b>	<b>12.199</b>	<b>11.671</b>	<b>11.074</b>	<b>10.968</b>

Bedragen x € 1.000,-

### Omvang formatie en ziekteverzuim

De formatieomvang van de organisatie in 2025 is 174,16 fte (inclusief Griffie). De totale salarislasten bedragen (inclusief Bestuur en Griffie) voor 2024 circa € 17,4 miljoen. Hierin is de cao-ontwikkeling over 2024 verwerkt. Wat betreft ziekteverzuim, streven we vooral naar het terugdringen van langdurig verzuim tot 4%. De percentages kort- en middellang verzuim liggen onder het landelijk gemiddelde.

Ziekteverzuim 2025	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>Ziekteverzuim</b>	<b>4,5%</b>	<b>5,7%</b>	<b>6,0%</b>
• Kort max. zeven kalenderdagen	0,7%	0,5%	0,5%
• Middellang 8 t/m 42 kalenderdagen	2,2%	0,7%	1,3%
• Langdurig 43 dagen of langer	1,6%	4,5%	4,2%

Bedragen x € 1.000,-

### Wat kost het?

Overzicht baten en lasten (€ x 1.000)	Saldo baten en lasten	2025 Mutaties reserves	2025 Geraamd resultaat	2026 Geraamd resultaat	2027 Geraamd resultaat	2028 Geraamd resultaat
Bestaand beleid	11.585	0	11.585	11.274	10.736	10.630
Perspectiefnota 2025	587	0	587	369	310	310
Uitwerking perspectieven begroting 2025	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>12.172</b>	<b>0</b>	<b>12.172</b>	<b>11.643</b>	<b>11.046</b>	<b>10.940</b>

In de Perspectiefnota zijn de onderstaande onderwerpen opgenomen. De uitwerkingen vindt u in de paragraaf bedrijfsvoering.

### Wat willen we gaan doen in 2025 - 2028 (€ x 1.000)

Perspectiefnota 2024	2025	2026	2027	2028
Overhead				
Juridische zaken	58	58	58	58
Werving en selectie	40	40	40	40
Coördinator Arbo en interne veiligheid	24	24	24	24
Rechtmatigheid en procesbeheersing	52	52	52	52
Migratie software personeel en organisatie	75	0	0	0
Archief Eemland	40	40	40	40
IV programma regio	143			
Aanschaf nieuwe hardware (kapitaallasten)	0	0	16	16
Privacy officer	49	49	49	49
Inrichting en implementatie applicaties geo/belastingen	32	31,5	32	32
Buurtbudgetten	75	75	0	0
<b>Totaal</b>	<b>587</b>	<b>369</b>	<b>310</b>	<b>310</b>

### 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.

### Financiën verbonden partij

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID) (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>Balans</b>			
Eigen vermogen	1.078	87	87
Vreemd vermogen	5.584	6.463	6163
<b>Exploitatie</b>			
Omvang baten (excl. reserves)	7.885	8.396	8.646
Geraamd resultaat	0	0	0
Bijdrage gemeente Baarn	917	1.011	1.069

## 91 en Onvoorzien

### Wat willen we bereiken?

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

kan opbrengen via belastingen.

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

*Onze financiën zijn op orde, transparant en in balans*

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier

Wij komen samen met raad, organisatie en college ieder jaar tot een afgewogen Perspectiefnota met ambities en wettelijke vereisten. We werken deze verder uit in de begroting met helder inzicht voor raad en inwoners wat nieuw is en waar extra op wordt ingezet. Tussentijds

rapporteren we op kernpunten over 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.

### Gewijzigd /college agenda/PPN

#### Actualiseren financieel beleid

In 2024 hebben we financiële beleidsregels actueel gemaakt, zodat deze passen bij de laatste ontwikkelingen, zoals de herijking van het gemeentefonds, toename van taken en gestegen verantwoordingsvragen. Dit beleid geeft richting aan hoe de gemeente Baarn omgaat met toenemende (financiële) onzekerheden. Dit zodat het college en de raad snel bij kunnen sturen als deze zich daadwerkelijk voordoen. De actualisatie van de financiële meerjarige plannen pakken we voortvarend op, zoals de Investeringsplanning, het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR), het kostendekingsplan Riolering, het Gemeentelijk vastgoedplan en het Integrale Huisvestingsplan voor het onderwijs. Dit zodat de risico's en kansen actueel zijn en we een solide basis houden voor duurzame financiële keuzes.

#### Nieuw financieel systeem

In 2024 is de gemeente Baarn in samenwerking met de RID gestart met de inrichting en start van een nieuw financieel systeem. Dit systeem stelt de gemeente Baarn in staat om ook in de toekomst te voldoen aan alle fiscale wetgeving, de voortgang te waarborgen van

alle financiële processen en financieel advies te onderbouwen met geautomatiseerde rapportages en daardoor beter inzicht te geven.

Het nieuwe financiële systeem zorgt voor:

- een naadloze aansluiting op overige systemen door nieuwe koppelingen;
- betere en inzichtelijkere stuurinformatie;
- efficiëntere uitvoering en waar mogelijk automatisering van financiële processen;
- het niet meer hoeven gebruiken van eigen servers, wat leidt tot lagere onderhoudskosten op lange termijn.

Vanaf januari 2025 werken we aan de verdere invoering en het optimaal inrichten van dit systeem.

#### 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.

Voor het strategietraject 'Ons Kompas Naar Impact' zijn Sustainable Development Goals (SDG's) het uitgangspunt. BNG heeft vijf SDG's die nauw aansluiten bij de belangrijkste activiteiten die de BNG financiert:

- duurzame steden en gemeenschappen;
- goede gezondheid en welzijn;
- kwaliteitsonderwijs;
- betaalbare en duurzame energie;
- klimaatactie.

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Gemeente Baarn	€ 101.000	€ 79.000	€ 79.000

### Wie hebben we daar bij nodig?

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. Samen met de Stichting Deltaplan Biodiversiteitsherstel zet Vitens zich in om de hoeveelheid verschillende planten en dieren weer te vergroten. 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. Met een early warning-systeem wordt er gekeken naar ontwikkelingen rond de bronnen en wordt mogelijke verontreinigingen vroeg gesignaleerd. 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.

Ontvangen dividend	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Gemeente Baarn	€ 0	€ 53.000	€ 53.000

### Ontwikkeling algemene uitkering

Op basis van de meicirculaire 2024 kan de gemeente Baarn en hogere algemene uitkering tegemoet zien dan in de septembercirculaire 2023 was berekend. Uit het Hoofdlijnenakkoord van het nieuwe kabinet komt niet naar voren dat de regering maatregelen zal gaan treffen om de 'ravijnjaren' voor de gemeenten te verlichten. Er is dus

nog steeds sprake van een verwachte grote teruggang van de algemene uitkering vanaf 2026. Het afschaffen van de opschalingskorting door het vorige (demissionaire) kabinet zorgt voor enige verlichting, maar is verre van toereikend om het financiële gat te dichten. Op basis van de herverdeling van het gemeentefonds is Baarn een nadeelgemeente. De korting op basis daarvan is voorlopig gemaximeerd, maar bij het doorgaan van de volledige korting wordt gemeente Baarn met een extra miljoenen tekort geconfronteerd.

Verloop gemeentefonds	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Stand meicirculaire 2023 (821102)	-46.295	-46.722	-42.656	-42.979	-43.153
Mutatie septembercirculaire 2023 (857189)	-766	-51	-23	-15	0
Mutatie decembercirculaire 2023	0	0	0	0	0
Stelpost jeugd 2024	-489				
Stand gemeentefonds begroting 2024 na wijziging	-47.549				
Mutatie meicirculaire 2024 (976796)	-804	-1.385	-2.510	-2.466	-2.420
Stand gemeentefonds begroting 2025	<b>-48.353</b>	<b>-48.158</b>	<b>-45.190</b>	<b>-45.460</b>	<b>-45.573</b>

Bedragen x € 1.000,-

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO

Alg dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>						
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	78	148	262	508	986	1.410
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen)	1.618	1.783	1.783	1.783	1.783	1.783
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	32	1.040	494	244	94	-206
Overhead	10.311	11.245	12.199	11.671	11.074	10.968
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	68	70	70	70	70
<b>Totaal lasten programma 9</b>	<b>12.039</b>	<b>14.284</b>	<b>14.808</b>	<b>14.275</b>	<b>14.007</b>	<b>14.026</b>
<b>Baten</b>						
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	-52.769	-55.280	-56.113	-53.145	-53.415	-53.529
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen overige)	-588	-559	-559	-559	-559	-559
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	-148	16	16	16	16	16
Overhead	-94	-28	-28	-28	-28	-28
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal beten programma 9</b>	<b>-53.599</b>	<b>-55.852</b>	<b>-56.684</b>	<b>-53.716</b>	<b>-53.986</b>	<b>-54.099</b>
<b>SALDO programma 9 (exclusief reserves)</b>	<b>-41.561</b>	<b>-41.568</b>	<b>-41.876</b>	<b>-39.440</b>	<b>-39.979</b>	<b>-40.073</b>

Bedragen x € 1.000,-

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>						
Algemene uitkering	-45.810	-47.549	-48.158	-45.190	-45.460	-45.573
Dividend BNG	-101	-79	-79	-79	-79	-79
Dividend Vitens	0	-53	-53	-53	-53	-53
Financieringsfunctie (baten 0.5 Treasury excl dividend)	-238	-55	-56	-56	-56	-56
<b>Belastingen zonder oormerk</b>						
Eigenaren woning	-4.515	-5.149	-5.309	-5.309	-5.309	-5.309
Eigenaren niet-woning	-1.013	-1.172	-1.208	-1.208	-1.208	-1.208
Gebruiker niet-woning	-749	-876	-903	-903	-903	-903
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-5	-5	-5	-5	-5
Forensenbelating	-67	-83	-83	-83	-83	-83
Toeristenbelasting	-120	-107	-107	-107	-107	-107
Hondenbelasting	-93	-113	-113	-113	-113	-113
Precariobelasting	-60	-41	-41	-41	-41	-41
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen (baten)</b>	<b>-52.769</b>	<b>-55.280</b>	<b>-56.113</b>	<b>-53.145</b>	<b>-53.415</b>	<b>-53.529</b>
Financieringsfunctie (lasten 0.5 Treasury excl dividend)	78	148	262	508	986	1.410
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen (saldo)</b>	<b>-52.691</b>	<b>-55.132</b>	<b>-55.851</b>	<b>-52.637</b>	<b>-52.429</b>	<b>-52.118</b>

Bedragen x € 1.000,-

## Vennootschapsbelasting

Voor de begroting 2025 is een analyse gedaan op de belastbare clusters voor de vennootschapsbelasting. De belastbare clusters, met heffing op vennootschapsbelasting, zijn gelijk aan afgelopen jaren, te weten: Parkeren; Sport en Cultuur; Exploitatie van de begraafplaat-

sen; Grondexploitatie. Uit de voorliggende begroting analyseren wij dat de bovengenoemde clusters niet tot een positief financieel resultaat leiden en geen invloed hebben tot een heffing voor de vennootschapsbelasting. Hierdoor verwachten wij geen afdracht vennootschapsbelasting over 2025.



# Paragrafen

- > Lokale heffingen
- > Weerstandvermogen en risicobeheersing
- > Onderhoud kapitaalgoederen
- > Financiering
- > Bedrijfsvoering
- > Verbonden partijen
- > Grondbeleid
- > Wet open overheid /  
Openbaarheidsparagraaf





## Lokale heffingen

### Inleiding

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

De ontwikkelingen en tariefsaanpassingen van de lokale heffingen 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

Bijvoorbeeld onroerendezaakbelasting, toeristenbelasting, 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 kosten van vergoed krijgen die zij maakt.

### Gemeentelijk beleid 2025

- De tarieven van de belasting zijn verhoogd met een indexatiepercentage van 3,1%. De waardeontwikkeling van de OZB van woningen en niet-woningen 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 worden verleend voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing, onroerendezaakbelastingen en roerende zaakbelastingen. In 2024 hebben 558 huishoudens kwijtschelding aangevraagd. Van de 470 huishoudens die kwijtschelding (gedeeltelijk) hebben toegewezen gekregen, is dit in 373 gevallen gebeurd door automatisch verkregen informatie via het inlichtingenbureau en eigen aanvullend onderzoek. Het inlichtingenbureau is een onderdeel van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en gebruikt informatie van de Belastingdienst, de Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW) en het UWV.

### Inkomsten lokale heffingen

De inkomsten uit lokale heffingen zijn voor 2025 begroot op € 9 miljoen. De baten uit belastingen worden geraamd op € 7,7 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 omgevingsplan-activiteiten 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 moe-

ten 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.

Inkomsten uit belastingen (x 1000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Meerjarig perspectief		
				2026	2027	2028
Afvalstoffenheffing	-4.239	-4.740	-5.474	-5.474	-5.474	-5.474
Rioolheffing	-3.104	-2.940	-3.555	-3.626	-3.698	-3.772
Rioolaansluitrecht	-28	-3	-21	-21	-21	-21
<b>Totaal heffingen</b>	<b>-7.371</b>	<b>-7.684</b>	<b>-9.050</b>	<b>-9.120</b>	<b>-9.193</b>	<b>-9.267</b>

## 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 2024 worden de nieuwe belastingverordeningen voor 2025 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). Verder heeft alleen een inflatiecorrectie van 3,1% plaatsgevonden op de geraamde opbrengsten.

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

### Forensenbelasting:

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

### Toeristenbelasting:

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

### 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. Door een regelmatige controle op hondenbezit is de neerwaartse trend in opbrengst omgezet in een kleine stijging sinds 2020.

### 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 gemeentegrond. 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

Inkomsten uit belastingen (x 1000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Meerjarig perspectief		
				2026	2027	2028
OZB eigenaren woning	-4.515	-5.149	-5.309	-5.309	-5.309	-5.309
OZB eigenaren niet-woning	-1.013	-1.172	-1.208	-1.208	-1.208	-1.208
Gebruikers niet-woning	-749	-876	-903	-903	-903	-903
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-5	-5	-5	-5	-5
Forensenbelasting	-67	-83	-88	-88	-88	-88
Toeristenbelasting	-125	-107	-107	-107	-107	-107
Hondenbelasting	-93	-113	-113	-113	-113	-113
Precariobelasting	-60	-41	-41	-41	-41	-41
Reclamebelasting centrum gebied	-22	0	0	0	0	0
Rioolaansluitrecht	-28	0	-21	-21	-21	-21
<b>Totaal belastingen</b>	<b>-6.675</b>	<b>-7.544</b>	<b>-7.783</b>	<b>-7.783</b>	<b>-7.783</b>	<b>-7.783</b>

## Tarieven ontwikkeling belastingen

Tarief ontwikkeling belastingen	Rekening 2023	Begroting 2024	Verordening 2024	Begroting 2025
OZB eigenaren woning	0,0798%	0,0908%	0,0862%	0,0889%*
OZB eigenaren niet-woning	0,2469%	0,2810%	0,2876%	0,2965%*
OZB gebruiker niet-woning	0,2043%	0,2325%	0,2335%	0,2407%*
Hondenbelasting 1e hond	59,75	68,00	68,00	70,10
Hondenbelasting 2e hond	119,6	136,10	136,10	140,30
Hondenbelasting kennel	286,45	325,98	325,98	336,10
Toeristenbelasting camping	1,27	1,45	0,65	0,67
Toeristenbelasting hotel B&B	1,75	1,99	2,45	2,53
Toeristenbelasting overige	0,97	1,10	2,45	2,53

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

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

Inkomsten uit belastingen	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Meerjarig perspectief		
				2026	2027	2028
Afvalstoffenheffing	-4.239	-4.740	-5.474	-5.474	-5.474	-5.474
Rioolheffing	-3.104	-2.940	-3.555	-3.626	-3.698	-3.772
Rioolaansluitrecht	-28	-3	-21	-21	-21	-21
<b>Totaal heffingen</b>	<b>-7.371</b>	<b>-7.684</b>	<b>-9.050</b>	<b>-9.120</b>	<b>-9.193</b>	<b>-9.267</b>

## 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>Kosten</b>									
Taakveld 7.2 Riolering	1.210	804	1.205	0	0	0	0	0	0
Taakveld 7.3 Afval	0	0	0	2.800	3.504	4.204	0	0	0
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en Crematoria	0	0	0	0	0	0	477	431	440
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	378	420	244	213	206	205	0	0	0
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	123	122	122	173	135	135	0	0	0
Taakveld 0.64 Belastingen	0	0	131	0	0	131	0	0	0
Mutatie voorzieningen egalisatie baten en lasten riolering	-565	0	-142	0	0	0	0	0	0
Toevoeging voorziening toekomstige vervanging riolering	1.235	1.235	1.235	0	0	0	0	0	0
Mutatie voorzieningen egalisatie baten en lasten afval	0	0	0	662	0	0	0	0	0
Mutatie voorziening afkoop onderhoud begraafplaats	0	0	0	0	0	0	59	0	10
<b>Subtotaal primaire kosten</b>	<b>2.381</b>	<b>2.581</b>	<b>2.795</b>	<b>3.848</b>	<b>3.845</b>	<b>4.675</b>	<b>536</b>	<b>431</b>	<b>450</b>
<b>Netto kosten</b>									
Overhead (gemeentelijke organisatie)	184	94	170	34	97	117	67	63	63
<b>Netto kosten + overhead</b>	<b>2.565</b>	<b>2.675</b>	<b>2.965</b>	<b>3.882</b>	<b>3.942</b>	<b>4.792</b>	<b>603</b>	<b>494</b>	<b>513</b>
<b>Toe te rekenen kosten</b>									
Aandeel leegstand	158	159	55	102	117	82	0	0	0
Aandeel oninbare debiteuren	19	20	18	30	35	27	0	0	0
BTW	362	321	516	564	920	902	0	0	0
<b>Totaal toe te rekenen kosten</b>	<b>539</b>	<b>500</b>	<b>590</b>	<b>696</b>	<b>1.072</b>	<b>1.011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal kosten</b>	<b>3.104</b>	<b>3.175</b>	<b>3.555</b>	<b>4.578</b>	<b>5.014</b>	<b>5.803</b>	<b>603</b>	<b>494</b>	<b>513</b>

Kostenopbouw	RIOLERING			AFVAL			BEGRAVEN		
	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Opbrengst heffing	3.104	3.175	3.555	4.239	4.740	5.475	437	494	511
Opbrengst medegebruik afvalbrengstation Eemnes	0	0	0	338	316	328	0	0	0
BTW is algemeen dekkingsmiddel (notitie lokale heffingen 2021 cie BBV)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>72%</b>	<b>100%</b>	<b>99,5%</b>

Bedragen x € 1.000,-

### Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem met 100% kostendekkendheid. De kosten bestaan grotendeels uit lasten die de gemeente heeft voor de inzameling (RMN) en verwerking (AVU) van huishoudelijk afval. In 2022 en 2023 waren de kosten van verwerking van afval lager dan begroot. In 2024 is sprake van een toename van de kosten. Stijgende energie-, loon- en verwerkingskosten zorgen voor een toename van de lasten voor de inzameling en verwerking van afval voor 2025. Dit zorgt voor een hogere afvalstoffenheffing. We onderzoeken of er aanpassing van een gedifferentieerde tariefsystematiek van de afvalstoffenheffing wenselijk is (difftar).

Op basis van de lasten in 2025 dient de opbrengst afvalstoffenheffing in 2025 met totaal € 735.000 toe te nemen om een kostendekkingspercentage van 100% te behouden. Hiervan betreft een deel het toepassen van de prijsindexering (3,1%) en de uitwerking van het besluit in de Perspectiefnota 2025 om de kosten van heffen en innen in de tarieven door te gaan berekenen (3,22%), samen totaal 6,32%. Een toename van de opbrengstraming met € 735.000 betekent een

toename met 12,6% die in de tarieven afvalstoffenheffing 2025 moet worden verwerkt.

Na verwerking van de hogere lasten in begrotingswijziging 2024-1 van RMN in de gemeentebegroting 2024, waarbij het nadelige saldo ten laste van de egalisatievoorziening Afvalverwerking is gebracht, bedraagt de stand van de voorziening Afvalverwerking € 639.000.

### 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.

In het Kostendekkingsplan Riolering is sprake van structureel hogere jaarlasten en vanaf 2027 een hogere jaarlijkse toevoeging aan de voorziening toekomstige vervanging riolering. Om het uitgangspunt van 100% dekking te kunnen blijven halen, is in het Kostendekkingsplan bovenop de jaarlijkse verhoging van de opbrengst rioolheffing met de prijsindex (3,1%) in 2025, een extra verhoging van 4,5% voorzien. Totale verhoging van de opbrengstraming 2025, die doorwerkt in de tarieven rioolheffing 2025, bedraagt derhalve circa 7,7%.

Vanaf 2026 is jaarlijks sprake van een extra (boven de prijsindex) verhoging met 2% per jaar. De eerste jaren is daarnaast ook een onttrekking uit de egalisatievoorziening Riolering nodig. Ook dit is in het kostendekkingsplan voorzien. De stand van de egalisatievoorziening Riolering bedraagt op 1-1-2024 € 1,16 miljoen.

### 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 2025.

De opbrengsten van leges voor 2025 zijn begroot op € 1.078.000. Het definitieve tarief voor 2025 wordt in het vierde kwartaal gepubliceerd in de Verordening heffing invordering leges 2025.

### Leges algemene dienstverlening

In verband met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is een geheel nieuwe legesverordening en tarieventabel opgesteld. Door de vele wijzigingen en nieuwe artikelen is het ondoenlijk een was-woordt tabel te presenteren.

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 2025 is gebaseerd op de modelverordening van de VNG. Er is van de gelegenheid gebruik gemaakt om de huidige tabel te actualiseren. De grootste verschillen doen

zich voor in het onderdeel dat betrekking heeft op de omgevingsvergunning. Nieuw was de splitsing van de huidige activiteit Bouwen in Bouwactiviteiten en een Ruimtelijke toets. Deze splitsing is noodzakelijk door de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, die gelijktijdig met de Omgevingswet in werking treedt. Deze Wet zorgt voor een indeling van bouwwerken in gevolgklassen. Voor bouwwerken in gevolgklasse 2 is het tarief gelijk aan het tarief in 2023. Voor bouwwerken in gevolgklasse 0 en 1 geldt wettelijk alleen nog het tarief voor de Ruimtelijke toets. De huidige tarieven worden naar rato van de verlaging van de verhaalbare lasten verlaagd.

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 2025 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 2025 verhoogd met € 28.000. Dit komt neer op een toename van 5,92% die wordt doorbelast in

de tarieven 2025. Naast indexering van prijsgevoelige budgetten met 3,1%, zijn ook de salarislasten gestegen.

## 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.

## Ontwikkeling lokale lastendruk

De totale lastendruk in 2025 stijgt naar € 1.339 voor een gemiddeld voor meerpersoonshuishoudens (dit was in 2024 € 1.228). Voor de bepaling van de lastendruk wordt uitgegaan van de OZB-eigenaar woning en de riool- en afvalstoffenheffing van een standaard meerpersoonshuishouden. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de lastendruk weergegeven.

Inkomsten uit belastingen (x 1000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Meerjarig perspectief		
				2026	2027	2028
Leges	-1.012	-731	-1.078	-1.078	-996	-996
Begraafplaatsrechten	-466	-481	-507	-507	-507	-507
Marktgelden	-22	-30	-25	-25	-25	-25
<b>Totaal leges</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.242</b>	<b>-1.610</b>	<b>-1.610</b>	<b>-1.528</b>	<b>-1.528</b>

Gemeentelijke woonlasten (x 1000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Gemiddelde WOZ waarde woningen	493.087	580.206	nbn
Totale WOZ waarde woningen (*€1.000)	5.670.296	6.906.192	nbn
OZB eigenaren (gemiddeld)	466,26	473,28	487,95
Afvalstoffenheffing (mph)	433,05	485,80	561,10
Rioolheffing	248,40	269,41	290,15
<b>Gemiddelde gemeentelijke woonlasten</b>	<b>1.147,71</b>	<b>1.228,49</b>	<b>1.339,21</b>



## Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

### Beleid gemeente Baarn

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

Het risicomanagement binnen de gemeente Baarn wordt uitgevoerd op basis van de nota Risicomanagement 2024. Hierin is ook opgenomen naar welk weerstandsvermogen Baarn streeft. Het weerstands-

vermogen 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 is het verhoudingsgetal tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit gaat over de algemene reserve. De totale omvang van de risico's bedraagt bij het opstellen van de Begroting 2025 € 23 miljoen. Wanneer de maximale financiële impact maal de kans wordt berekend, ontstaat een benodigde weerstandscapaciteit van € 8,5 miljoen om de incidentele risico's op te vangen.

Beschikbare capaciteit van de gemeente Baarn is € 14 miljoen. De ratio weerstandsvermogen is 1,66.

Weerstandcapaciteit (x € 1000,-)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bruto risico	23.293	15.676	23.293
Benodigde weerstandscapaciteit	8.020	5.631	8.514
Beschikbaar weerstandsvermogen	17.460	15.674	14.095
<b>Weerstandsvermogen</b>	<b>2,18</b>	<b>2,78</b>	<b>1,66</b>

## Weerstandscapaciteit exploitatie

De weerstandscapaciteit die in de exploitatie beschikbaar is, dient vooral voor het opvangen van structurele financiële restrisco's.

De aanwezige weerstandscapaciteit 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 2024 en de WOZ van 2023 is ca 2,3% (€ 1.7 miljoen). Bij de heffingen Riolering en Afval gaat het om de financiële ruimte tot aan het niveau van 100% kostendekking.

## Inventarisatie weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als “het vermogen van de gemeente Baarn om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde zijn taken te kunnen voortzetten”.

Het weerstandsvermogen bestaat uit die middelen die de gemeente Baarn heeft om niet-begrote kosten te dekken en die risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn

afgesloten. Dit gaat alleen om de incidentele risico's.

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

Risico (Bedragen x € 1.000,-)	Benodigde capaciteit	
	Jaarrekening 2023	Begroting 2025
Bedrijfsrisico's	4.097	4.447
Beleidsrisico	3.118	3.262
Aansprakelijkheidsrisico	805	805
<b>Totaal</b>	<b>8.020</b>	<b>8.514</b>

## 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 2025) aansluit op de risicoanalyse van de Jaarrekening 2023.

### Totaaloverzicht

De benodigde weerstandscapaciteit bij de begroting is in omvang is met € 3 miljoen toegenomen ten opzichte van de risicoanalyse in de begroting van 2024, omdat een aantal risico-inschattingen zijn geactualiseerd. In de onderstaande tabel zijn de veranderingen ten opzichte van de Jaarrekening 2023 en Begroting 2025 zichtbaar.

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

Toegevoegd is het risico van personeelstekort. Afgelopen jaren hebben wij geconstateerd dat vanwege de krappe arbeidsmarkt lastig is om voldoende nieuwe medewerkers aan te trekken en te behouden. Het niet kunnen invullen van vacatures met gekwalificeerd personeel leidt niet alleen tot stagnatie in de uitvoering van beleid, maar ook tot onderuitputting van budgetten enerzijds en anderzijds tot overschrijding van personeelskosten. We zetten in op goede arbeidsmarktcommunicatie en strategisch personeelsbeleid.

Het risicobedrag voor het Sociaal Domein is opgehoogd van € 1,3 naar € 1,6 miljoen. De grootste structurele risico's zijn kortingen voor de jeugdzorg n.a.v. de Hervormingsagenda en de toename van kosten bij samenwerkingspartners door een hogere toestroom van cliënten en stijgende personeelskosten. Een groot incidenteel risico betreft de hoog-specialistische zorg voor enkele jeugdigen.

Mutatie (Bedragen x € 1.000,-)	Aantal	Bedrag
Ongewijzigd	15	7.044
Vermeerdering	1	1.120
Vermindering	0	0
Nieuw	1	350
<b>Totaal</b>	<b>17</b>	<b>8.514</b>

Benoemde risico's (x € 1.000)	Maximum	Kans	Inc/Struct	Jaarrekening 2023	Begroting 2025	Mutatie
<b>Bedrijfsrisico's</b>						
Personeel	1.000	Gemiddeld	Incidenteel	0	350	Gewijzigd
Handhaving Wabo	100	Klein	Structureel	10	10	Ongewijzigd
Informatiebeheer	250	Klein	Structureel	25	25	Ongewijzigd
AVG-1	3.045	Klein	Structureel	304,5	304,5	Ongewijzigd
AVG-2	1.522	Klein	Structureel	152,2	152,2	Ongewijzigd
Informatiebeheer Cybercrime	1.000	Gemiddeld	Incidenteel	350	350	Ongewijzigd
Gemeenschappelijke regeling RID	500	Gemiddeld	Incidenteel	175	175	Ongewijzigd
Vervullen vacante functies	400	Groot	Incidenteel	280	280	Ongewijzigd
Stijging kosten loon en grondstoffen	500	Groot	Incidenteel	350	350	Ongewijzigd
Inlopen achterstand IBOR	1.000	Groot	Incidenteel	700	700	Ongewijzigd
Klimaatrisico's	5.000	Gemiddeld	Incidenteel	1750	1750	Ongewijzigd
<b>Totaal bedrijfsrisico's</b>	<b>13.317</b>			<b>4.097</b>	<b>4.447</b>	
<b>Beleidsrisico's</b>						
Participatiewet	142	Groot	Structureel	99	99	Ongewijzigd
Sociale werkvoorziening	1.800	Gemiddeld	Incidenteel	630	630	Ongewijzigd
Jeugdzorg en Wmo	1.600	Groot	Structureel	976	1120	Gewijzigd
SiSa verantwoording VVE	134	Klein	Incidenteel	13	13	Ongewijzigd
Herijking Gemeentefonds periode 2024 - 2030	4.000	Groot	Structureel	1400	1400	Ongewijzigd
<b>Totaal beleidsrisico's</b>	<b>7.676</b>			<b>3.118</b>	<b>3.262</b>	
<b>Aansprakelijkheidsrisico's</b>						
Gewaarborgde geldleningen Overig	2.300	Gemiddeld	Incidenteel	805	805	Ongewijzigd
<b>Totaal aansprakelijkheidsrisico's</b>	<b>2.300</b>			<b>805</b>	<b>805</b>	
<b>Totaal risico's</b>	<b>23.293</b>			<b>8.020</b>	<b>8.514</b>	

## Bedrijfsrisico's Algemene risicoreserve

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

## Financiële kengetallen

Vanuit een meerjarenbegroting die structureel en reëel in evenwicht is, kan de gemeente eventuele financiële tegenslagen in eerste instantie opvangen. De financiële kengetallen ondersteunen de gemeenteraad bij het maken van afwegingen. In de onderstaande tabel worden de kengetallen weergegeven. Het opnemen van deze kengetallen in de begroting en het jaarverslag is wettelijk voorgeschreven. Op grond van de 'Regeling vaststelling wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in begroting en jaarverslag provincies en gemeenten' van 9 juli 2015 is de gemeente gehouden aan het presenteren van financiële kengetallen. Het doel hiervan is

dat een vergelijking tussen gemeenten gemaakt kan worden. Meer informatie over kengetallen is te vinden op <https://www.financiengemeenten.nl/> Door lagere inkomsten van uit het Rijk, stijgende uitgaven en rentestijgingen van de leningen voor toekomstige investeringen is het effect op de stijging/daling van de kengetallen groot.

Op basis van de verwachting loopt de netto schuldquote komende jaren op van 41% in 2025 naar 83,8% in 2028. De hogere netto schuldquote komt door lagere baten en hogere renteverplichting van de geplande investeringen de komende jaren. Doordat het eigen vermogen de komende jaren lager wordt, daalt de solvabiliteit van 25,3% naar 18,5%. Bij het berekenen van de solvabiliteit is geen rekening gehouden met inkomsten uit grondverkoop en maatschappelijk vastgoed. Het vergroten van het eigen vermogen door de opbrengsten toe te voegen aan de algemene reserve en het aflossen van leningen zal de solvabiliteit verbeteren.

De bovengenoemde factoren zullen leiden tot het nemen van verschillende maatregelen om ervoor te zorgen dat de netto schuldquote niet verder oploopt en de solvabiliteit niet verder daalt. Dit is noodzakelijk om de huidige schuld en toekomstige rente uit de huidige beschikbare budgetten te kunnen blijven betalen. Een hogere solvabiliteit gaat ervoor zorgen dat er ruimte ontstaat om (tijdelijke) tekorten op te vangen.

Financiële kengetallen	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	27,9%	47,7%	41,0%	50,7%	79,4%	83,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgezette leningen	27,9%	47,7%	40,8%	50,5%	79,2%	83,6%
Solvabiliteit	25,5%	21,0%	25,3%	23,8%	18,3%	18,5%
Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	6,4%	3,0%	1,9%	-2,5%	-2,9%	-3,6%
Belastingdruk tov landelijk gemiddelde	136%	138%	142%	nnb	nnb	nnb
Gemiddelde woonlasten	1.120	1.221	1.339	nnb	nnb	nnb

Bedragen x € 1.000,-



## 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 deze beide onderdelen in deze paragraaf gebundeld.

	Nota	Vaststelling	Actualisatie	Kwaliteitsniveau	Achterstallig onderhoud
Openbare ruimte	Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP)	2019	2025		Onderhoudsniveau nog niet op gewenste beeldkwaliteit
	Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR)	2021	2025		
	Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)	2024	2026		
Wegen	Beheerplan wegen 2021 - 2030	2021	2025	Conform Beeldkwaliteitsplan	Bepoort onderhoudsachterstand
Openbare verlichting	Beleidsplan Openbare Verlichting	2024		Slecht	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 2013 - 2023	2013	2025		
Speelruimte	Speelruimte in Baarn (uitvoeringsplan 2020 - 2024)	2019	2025		
Gebouwen	Maatschappelijke vastgoedplan	2021	2024	Onvoldoende	Nvt
	Meerjaren onderhoudsplan ('MJOP')	Diverse	2024	Redelijk	Verduurzaming onvoldoende opgenomen in huidige MJOP

## Nota vaststelling Actualisatie Kwaliteitsniveau achterstallig onderhoud Integrale projecten

Waar mogelijk wordt onderhoud van de openbare ruimte integraal uitgevoerd. Dit zorgt voor minder overlast voor bewoners en gebruikers. Binnen de integrale projecten worden rioolvervanging, herinrichting van straten en wegen, vervanging van groen en bomen gelijktijdig uitgevoerd. Daarbij wordt ook de vervanging en verduurzaming van de openbare verlichting meegenomen.

### Planning

De onderhoudsplanningen voor riolering en wegen zijn de basis voor de (planning van de) integrale projecten. Deze planningen zijn gebaseerd op actuele inspecties en beoordelingen. Gebleken is dat de planning zoals deze in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) is opgenomen niet meer actueel is. Dit komt door vertraging in de voorbereiding en uitvoering van deze projecten. Verder is uit de uitgevoerde inspecties naar voren gekomen dat naast de, in het IBOR benoemde, projecten ook in andere gebieden groot onderhoud noodzakelijk is. Daarom zijn de programmering en prioritering van de integrale projecten geactualiseerd. De resultaten hiervan zijn vastgelegd in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR).

#### Voor 2025 staan de volgende integrale projecten gepland:

- herinrichting Lage Vuursche
- herinrichting Vondellaan (onderdeel van de doorfietsroute Hilversum-Amersfoort)
- groot onderhoud Zandheuvelweg

#### In voorbereiding zijn:

- deelprojecten doorfietsroute Hilversum-Amersfoort
- herinrichting Eemstraat
- herinrichting Van Reenenlaan en omgeving
- aanpassingen vijver en parkzone Kemphaanstraat

### Financiële consequenties

De financiële consequenties van de integrale projecten zijn opgenomen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR). De in de Begroting 2025-2028 voor reconstructie van wegen, groot onderhoud van wegen en vervanging van riolering opgenomen ramingen zijn overeenkomstig de in het MUOR opgenomen ramingen.

### Wegen

Naast de integrale projecten vindt ook groot onderhoud plaats van wegen. Groot onderhoud van wegen vindt zelfstandig plaats 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.

Groot onderhoud wegen – jaarschijf 2025 - 2028 (bedragen x €1.000)	2025	2026	2027	2028
<b>Jaarlijkse storting voorziening</b>	<b>780</b>	<b>780</b>	<b>780</b>	<b>780</b>
<b>Meerjarenonderhoudplan openbare ruimte (Muor 2024)</b>				
Projecten groot onderhoud 2025	548	0	0	0
Projecten groot onderhoud 2026	0	647,5	0	0
Projecten groot onderhoud 2027	0	0	1235	0
Projecten groot onderhoud 2028	0	0	0	1590
<b>Totaal onttrekking groot onderhoud</b>	<b>548</b>	<b>648</b>	<b>1.235</b>	<b>1.590</b>
<b>Stand voorziening groot onderhoud openbare ruimte op 31-12</b>	<b>2.060</b>	<b>2.192</b>	<b>1.737</b>	<b>927</b>

## 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 2025-2028 voor vervanging van riolering opgenomen ramingen zijn overeenkomstig de in het MUOR opgenomen ramingen. Deze zijn afgestemd met het kostendekkingsplan Riolering 2024.

## Gebouwen

### Beleidskader

De gemeente Baarn bezit ongeveer 50 gemeentelijke gebouwen en enkele opstallen, waaronder kunstwerken, monumenten en gedenktekens. Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van het MeerjarenOnderhoudsplan (MJOP) Gebouwen. De gemeenteraad heeft op 25 april 2024 de actualisatie van het Plan maatschappelijk vastgoed (PMV) vastgesteld. In dit plan is ook de uitvoeringsagenda Onderhoud en Verduurzaming aangekondigd. In deze uitvoeringsagenda zal aandacht worden geschonken aan het nieuwe (duurzaamheids-) meerjarenonderhoudsplan (D)MJOP inclusief financiële paragraaf.

Onderhoud Riolering – jaarschijf 2025 - 2026 (bedragen x €1.000)	2025	2026	2027	2028
<b>Jaarlijkse storting voorziening toekomstige vervanging riolering</b>	<b>1.235</b>	<b>1.235</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
<b>Geplande uitgaven Muor 2024, vervanging riolering</b>				
Projecten groot onderhoud 2025	1.985	0	0	0
Projecten groot onderhoud 2026	0	1.815	0	0
Projecten groot onderhoud 2027	0	0	1.555	0
Projecten groot onderhoud 2028	0	0	0	2.005
<b>Totaal</b>	<b>1.985</b>	<b>1.815</b>	<b>1.555</b>	<b>2.005</b>
<b>Stand voorziening vervanging riolering op 31-12</b>	<b>3.564</b>	<b>2.984</b>	<b>2.929</b>	<b>2.424</b>

### Financiële consequenties

In de onderstaande tabel staan de geplande projecten voor onderhoud vermeld in het jaar 2025. Zodra het nieuwe meerjarenonderhoudsplan Gebouwen door de raad is vastgesteld, worden de daaruit voortvloeiende meerjarige onderhoudsbudgetten en de meerjarige financiële effecten in de begroting (2026) opgenomen.

Onderhoud gebouwen jaarschijf 2024 (x €1.000)	Begroting
<b>Jaarlijkse storting voorziening groot onderhoud gebouwen</b>	<b>540</b>
<b>Geplande uitgaven 2025 conform MJOP gebouwen</b>	
Zwembad de Trits	88
Sporthal de Trits	59
Bosbad Vuursche	36
De Driesprong	48
Wintertuin	64
De Speeldoos	84
Overige gebouwen	110
<b>Totaal</b>	<b>489</b>

## Groenvoorziening

### Beleidskader

In de nota's 'Groenvisie 2020', 'Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte', 'Bomenbeleidsplan 2013- 2023', 'Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2021- 2030' en het 'Bomenbeheerplan' zijn uitgangspunten vastgelegd voor het inrichten en onderhouden van bomen en plantsoenen. Het groenonderhoud (exclusief bomen en bermen) wordt via een raamovereenkomst op beeldkwaliteit uitgevoerd. De raamovereenkomst loopt tot en met 2025 en heeft een verlengingsmogelijkheid tot en met 2028.

### 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

### Begraven

We voeren werkzaamheden uit volgens het uitvoeringsplan Masterplan begraafplaats.

## 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 kortlopende geldleningen (korter dan 1 jaar) financieren tot de kasgeldlimiet. De wettelijke toegestane omvang bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. Voor de gemeente Baarn is dat in 2025 € 6,7 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 2024 geen kortlopende financiering nodig heeft.

Kasgeldlimiet 2023	%	Rekening 2023	Begroting 2025	Meerjarig perspectief		
				2026	2027	2028
Begrotingstotaal (totale lasten)		75.429	78.926	76.193	76.371	76.593
Toegestane kasgeldlimiet	8,5%	6.411	6.709	6.476	6.492	6.510

### Renterisico van de vaste schuld (renterisiconorm)

Op het moment dat er nieuwe leningen moeten worden aangetrokken (herfinanciering) of als een renteherziening van toepassing is, loopt de gemeenten een renterisico. Om het renterisico te beheersen, is in de Wet Fido de renterisiconorm geformuleerd. De renterisiconorm is een richtlijn die helpt om renteaanpassingen van financiering en beleggingen goed in de tijd te spreiden. Met als doel het voorkomen van een overmatige afhankelijkheid van het renteniveau in één bepaald jaar. Om dat te bereiken mag het totaal aan renteherzieningen en aflossingen op grond van deze norm per jaar niet meer zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Zoals staat in de uitvoeringsregeling van de Wet Fido wordt het renterisico voor de komende vier jaar bepaald. Hierbij heeft de renterisiconorm alleen betrekking op het totaal van de begroting van het komende jaar. Voor 2025 blijven wij met 14,4% ruim binnen de norm. De komende jaren loopt dit percentage op door de geplande investeringen zoals het Cultuurhuis en het Integraal Huisvestingsplan onderwijs. De komende jaren zal bij elke nieuwe gewenste investering het hele meerjaren investeringsprogramma (MIP) heroverwogen worden om er voor te zorgen dat wij binnen de norm blijven.



Renterisiconorm 2023	Rekening 2023	Begroting 2025	Meerjarig perspectief		
			2026	2027	2028
Begrotingstotaal	75.429	78.926	76.193	76.371	76.593
Percentage renterisiconorm cf. Ufdo	20%	20%	20%	20%	20%
<b>Renterisiconorm</b>	<b>15.086</b>	<b>15.785</b>	<b>15.239</b>	<b>15.274</b>	<b>15.319</b>
<b>Berekening renterisico</b>					
Renteherzieningen **	-127	-160	-132	-356	-84
Aflossingen ***	5.831	4.571	1.216	1.428	2.002
<b>Renterisico</b>	<b>5.704</b>	<b>4.411</b>	<b>1.084</b>	<b>1.073</b>	<b>1.918</b>
Toets aan de renterisiconorm	15.086	15.785	15.239	15.274	15.319
Renterisico	5.704	4.411	1.084	1.073	1.918
Ruimte (+) overschrijding (-)	9.382	11.374	14.155	14.202	13.401
Renterisico in %	7,56%	5,59%	1,42%	1,40%	2,50%
Renterisiconorm in %	12,44%	14,41%	18,58%	18,60%	17,50%

\*\* alleen opgenomen leningen (OG) – \*\*\* alleen O/G slechts bij doorverstreking salderen met uitgezette leningen (U/G)

Vaste schulden rentetypische looptijd >1 jaar	Hoofdsom	Startdatum	Einddatum	Rente	2024
BNG 40.114182 Baarns Lyceum	27.574	10-9-2020	31-12-2049	0,39%	23.770
BNG 40.115359 Verlichting	1.200	3-1-2022	3-1-2042	0,50%	1.080
BNG 40.115532 Herfinanciering Balansverbetering	3.500	15-3-2022	17-3-2025	0,58%	3.500
<b>Totaal (x € 1000)</b>	<b>32.274</b>				<b>28.350</b>

## Financieringsbehoefte

### Langlopende leningen

Bij het opstellen van de Begroting 2024 heeft de gemeente Baarn zes langlopende geldleningen. Het verloop van de leningenportefeuille voor de komende jaren is in de onderstaande tabel weergegeven. De gemeente Baarn heeft twee verschillende soorten leningen lopen: fix-leningen met aflossing na afloop termijn en leningen met periodieke lineaire aflossing. In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de leningen met peildatum 31 december 2023. In 2025 verwachten wij een lening van € 3,5 miljoen te herfinancieren en € 5,8 miljoen aan leningen aan te trekken voor geplande investeringen.

Verloop van de leningen in de komende jaren	2025	2026	2027	2028
Lopende leningen	29.550	34.280	41.564	63.078
Aflossingen	4.571	1.216	1.428	2.002
Rente	303	547	1.024	1.446
<b>Gemiddelde rente op basis saldo leningen</b>	<b>1,02%</b>	<b>1,59%</b>	<b>2,46%</b>	<b>2,29%</b>

## Verstreckte langlopende leningen (uitzettingen)

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

**1. Leningen die worden uitgezet door het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn)** voor starters op de woningmarkt en leningen voor duurzaamheidsverbeteringen aan woningen. Beide leningen zijn een revolverend fonds\*.

**2. Leningen aan sportclubs of verenigingen.**

\*De eerste categorie zijn leningen die via een revolverend fonds werken. Dit houdt in dat het geleende geld terugkomt in het fonds zodat het opnieuw beschikbaar komt voor nieuwe leningen. Het SVn regelt de gehele procedure, van het uitzetten tot het incasseren van de aflossingen en rente.

De tweede categorie zijn leningen die afgelost worden. Deze categorie wordt langzamerhand afgebouwd, omdat de gemeente Baarn in de Nota borgstellingen 2018 heeft vastgesteld dat geen leningen in

Uitzettingen (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2025	Meerjarig perspectief		
			2026	2027	2028
Startersleningen	315	315	315	315	315
Duurzaamheidsleningen	105	105	105	105	105
<b>Totaal</b>	<b>420</b>	<b>420</b>	<b>420</b>	<b>420</b>	<b>420</b>

Saldi van uitgezette leningen > 1 jaar Club/Vereniging (saldi per 1 januari)	Activum	Begroting 2025
Merhula scouting groep	363	2.269
St Kunstgrasaccomodatie / BMHV	809	28.703
St Kinderboerderij Baarn	877	41.600
St Baarnse IJsbanen	1027	3.000
<b>Totaal</b>		<b>75.572</b>

deze categorie meer verstrekt worden. Een sportclub of vereniging kan op de geldmarkt lenen en de gemeente kan onder voorwaarden borg staan.

## Rentemethodiek en renteresultaat

### Omslagrente

In de financieringsparagraaf moet inzicht worden gegeven in de verwachte rentelasten en renteresultaat van de aan de taakvelden toe te rekenen rente. Dit staat in de BBV-notitie Rente. Om de rentelasten en baten te kunnen toerekenen aan de investeringen in de

verschillende programma's wordt er een rente-opslagmethode (omslagrente) toegepast. De omslagrente voor het jaar 2025 is berekend op 0%. Dit omslagpercentage is ook voor de jaren 2026 tot en met 2028 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 2023	Begroting 2025
Externe rentelasten over lang en kort lopende financiering		132	303
Externe rentebaten	-	-207	-263
<b>Totaal externe externe rente</b>		<b>-75</b>	<b>40</b>
Rente toe te rekenen aan grondexploitatie	-	0	0
Rente van projectfinanciering toe te rekenen aan taakveld	-	0	0
Rentebaten van doorverstrekte leningen	+	0	0
<b>Totaal door te berekenen rente</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo aan taakvelden door te berekenen externe rente (1 + 2)</b>		<b>-75</b>	<b>40</b>
Rente eigen vermogen	+	0	0
Rente over voorzieningen	+	0	0
<b>Totaal rente E/V en voorzieningen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Aan taakvelden toe te rekenen rente (3 + 4)		-75	40
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-	234	371
<b>Renteresultaat op taakveld treasury</b>		<b>309</b>	<b>331</b>
<b>Renteomslag</b>			
Boekwaarde investeringen per 1 januari		48.123	51.325
Aan taakvelden toe te rekenen rente		-75	178
<b>Renteomslag</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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 (betaalrekening) maximaal € 400.000 houden. Resterende overtollige middelen (saldo bankrekening hoger dan € 400.000) worden automatisch afgeroomd en gehouden bij het Rijk. De tegoeden bij de schatkist zijn op elk moment op te nemen. Over onze tegoeden bij de schatkist ontvangen wij rente. Deze rente is gelijk aan de rente die het Rijk betaalt voor de leningen die door het Rijk worden aangetrokken.

## Bedrijfsvoering

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Regulier – gereed

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

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

Om deze doelen te behalen werken we aan verschillende projecten waarvan hieronder een aantal zijn toegelicht voor 2025. Daarnaast trainen we medewerkers, bijvoorbeeld in digitaal werken, communicatie, informatieveiligheid en inzet van participatie als middel bij beleidsontwikkeling.

### Nieuw / gewijzigd / college agenda

#### Nieuw financieel systeem

In 2024 is de gemeente Baarn, in samenwerking met de RID, gestart met de inrichting en implementatie van een nieuw financieel systeem. Dit systeem stelt de gemeente Baarn in staat om toekomstbestendig te voldoen aan alle fiscale wetgeving, de continuïteit van alle financiële processen te waarborgen en geautomatiseerde rapportages binnen de gemeentelijke begroting te verzorgen.

Het nieuwe financiële systeem zorgt voor:

- Een naadloze aansluiting op overige systemen door nieuwe koppelingen;
- Betere en inzichtelijkere stuurinformatie;
- Efficiëntere uitvoering en waar mogelijk automatisering van financiële processen;
- Uitfasering van verouderde software;
- Uitfasering van on-premise servers, wat resulteert in lagere onderhoudskosten op de lange termijn.

*Onze uitvoeringskracht is afgestemd op de opgaven en ambities van Baarn.*

*De organisatie werkt kostenbewust, resultaatgericht en transparant voor inwoners.*

Vanaf januari 2025 zal de verdere implementatie en optimalisatie van dit systeem plaatsvinden.

### **Werving en Selectie**

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

Om het succesvolle wervingsbeleid van de afgelopen periode voort te zetten, zullen we ook in 2025 de focus blijven leggen op het (door) ontwikkelen van werving en selectie door:

- Consistentie waarborgen: de gemeente kan op deze wijze consistentie waarborgen in het opstellen van vacatureteksten en het beheren van het volledige sollicitatieproces.
- Kwaliteitsborging: Dit stelt de gemeente in staat om cv's te beoordelen en sollicitanten op een consistente en professionele manier te screenen.
- Effectieve wervingsstrategieën: Het onderhouden van contacten met externe recruitment marketingbureaus en actief zoeken naar kandidaten via platforms zoals LinkedIn zijn cruciale onderdelen van een effectieve wervingsstrategie. Door deze activiteiten structureel uit te voeren, kan de gemeente blijven profiteren van een breed scala aan wervingskanalen en een actieve benadering van potentiële kandidaten handhaven.

- Strategische ontwikkeling: Het ontwikkelen en implementeren van wervingsstrategieën, zoals samenwerkingen op regionaal niveau, en het opzetten van stagebeleid en traineeships. Door hier continu aan te werken, kan de gemeente haar positie op de arbeidsmarkt versterken en aantrekkelijk blijven voor potentiële werknemers.

Daarnaast positioneert Baarn zich als een opleidingsgemeente, waarbij we een omgeving creëren waarin persoonlijke ambitie en ontwikkeling centraal staan. We bieden ruimte voor ervaring opdoen en leren van fouten, en ondersteunen medewerkers in hun groei door zowel functiegerichte als ontwikkelingsgerichte opleidingen te bieden.

### **Juridische zaken**

De gemeente voorziet ook in 2025 een structurele toename van het aantal Woo-verzoeken (Wet open overheid), bezwaarschriften, grondverzoeken en complexe juridische vraagstukken vanuit de organisatie. Om deze groeiende werklust het hoofd te bieden, blijft het in 2025 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 werklust disproportioneel hoog worden voor het bestaande team. Extra capaciteit in 2025 stelt het team in staat om deze druk gelijkmatig te verdelen, wat bijdraagt aan een meer gebalanceerde werkdruk.
- Naleving van wettelijke termijnen: Met de groei van Woo-verzoeken en andere juridische zaken neemt ook de complexiteit van deze zaken toe. Extra juridische capaciteit stelt de gemeente in staat om deze verzoeken tijdig en zorgvuldig af te handelen, zonder dat dit ten koste gaat van de kwaliteit.



- Kwaliteit van dienstverlening: 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, wat leidt tot beter onderbouwde besluiten en minder kans op fouten of juridische geschillen.
- Proactieve juridische advisering: In 2025 kan het juridische team ook proactiever optreden door bijvoorbeeld beleidsmakers vroegtijdig te 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.

### Privacy Officer

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

### Coördinator interne veiligheid

Met de verharding in de samenleving, ziet de gemeente ook een toename in scherpste en agressie in het contact met inwoners. Het aantal incidenten neemt toe. De gemeentelijke organisatie is verantwoordelijk voor het waarborgen van de veiligheid van inwoners en medewerkers in haar locaties en tijdens hun werk. Gezien de ontwikkelingen in samenleving en wetgeving was de formatie onvoldoende om structureel het interne veiligheidsbeleid op orde te houden en uit te voeren. Om structureel invulling te geven aan het beleid op het gebied van Arbo en interne veiligheid, is een coördinator aangesteld. Deze draagt zorg voor het actualiseren van het beleid en de protocollen op het gebied van Arbo en interne veiligheid, maar vooral voor de uitvoering daarvan.

### Rechtmatigheid en procesbeheersing

In de jaarrekening 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Op basis van de evaluatie in 2024 willen we verder een verdere optimalisatie en een effectievere en efficiëntere financiële verantwoording. Naast de adviseur verbijzonderde interne controle, zullen wij een extra medewerker procesbeheer en interne controle aanstellen, hiermee borgen wij continuïteit en verbetering van de interne controle.

### Investering aanschaf nieuwe hardware

Om digitaal en flexibel samenwerken te faciliteren, is in 2019 de eerste set van honderd Surfcelaptops uitgerold binnen de gemeente Baarn. Inmiddels is een belangrijk deel van deze laptops aan vervanging toe, omdat de destijds geleverde types niet de processorsnelheid en het intern geheugen hebben om de huidige processen te ondersteunen. In 2025 worden de eerste 50 laptops vervangen, voor medewerkers wier taken om een zwaarder apparaat vragen.

### **Archief Eemland**

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

### **Inrichting, implementatie en licentiekosten applicaties**

#### **Belastingen en Geo-basisregistraties**

Om de rechtmatigheid van de contracten van de applicatie Belastingen en Geo-basisregistraties te borgen, is in 2024 in samenwerking met de gemeente Soest een aanbesteding uitgevoerd. Tegelijkertijd wordt er een eerste stap gezet in de harmonisatie en de efficiëntie van deze processen. In 2025 wordt dit voortgezet.

### **Investering IV-programma regio 2025**

De gemeente Baarn werkt met de andere RID-deelnemers samen in de regionale samenwerking voor Informatievoorziening (IV). Hierin wordt uitvoering gegeven aan het Harmonisatieconvenant (2019) voor applicaties en de i-Visie voor gemeenten (2022). Dit betekent dat we onder andere gezamenlijk applicaties aanbesteden en implementeren en werken aan de informatieveiligheid. Door op deze manier kennis, ervaring en competenties te delen zorgen we dat de informatieveiligheid goed op orde blijft, beheer van applicaties efficiënt is ingericht en we de kwaliteit van onze dienstverlening aan inwoners kunnen verbeteren.

De kosten voor de IV-samenwerking gaan buiten de RID-bijdrage om en worden per jaar door de deelnemers opgenomen in de begroting. Doordat nieuwe applicaties via SAAS (Software as a Service) oplossingen worden ingericht (cloud), stijgen de kosten op korte termijn. Op langere termijn moet dit leiden tot lagere kosten in de RID-bijdrage doordat de nieuwe applicaties niet meer door de RID worden ondersteund. In 2025 is voor de IV-samenwerking budget nodig voor drie onderdelen. Op strategisch niveau wordt de IV-visie doorontwikkeld en de digitale werkruimte beter ingericht zodat plaats-, tijd- en device-onafhankelijk kan worden gewerkt. Op het gebied van applicatieharmonisatie wordt de implementatie van het nieuwe financieel systeem afgemaakt en de implementatie van het nieuwe systeem voor Burgerzaken gestart. Ook start in 2025 de aanbesteding van het zaakstelsel. Op het gebied van informatieveiligheid wordt uitvoering gegeven aan de agenda Digitale veiligheid (zoals bewustheidsstrainingen) en ondersteuning gegeven voor de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). Dit is het middel waarmee gemeenten zich verantwoordelijk maken over informatieveiligheid. De focus van ENSIA ligt op verantwoording richting de gemeenteraad.

### **Buurtbudgetten**

In 2025 zetten we het project Buurtbudgetten voort, waarbij onze inwoners worden gestimuleerd tot initiatieven om hun eigen buurt te verbeteren. Elk huishouden ontvangt een cheque van €5 van de gemeente. Deze kan via het online platform baarnbuurtmee.nl worden gedoneerd aan eigen initiatieven of die van anderen. De initiatieven omvatten ontmoeting, groenvoorziening, duurzaamheid, zorg, het opknappen van de buitenruimte, sport en veiligheid. Voorbeelden van afgeronde initiatieven zijn burenkluisdagen, het aanbrengen van verlichting in een donker achterpad, het opfleuren van boomspiegels, enzovoort. Dit resulteerde in 2023 al in een toename van sociaal

kapitaal, wat cruciaal is voor een gezonde samenleving.

Het platform baarnbuurtmee.nl verlaagt de drempel voor buurtbewoners om samen te werken aan initiatieven die de directe leefomgeving verbeteren:

- Door buurtbewoners direct te betrekken bij het verbeteren van hun omgeving, vergroot het verantwoordelijkheidsgevoel van de gemeenschap voor het welzijn van hun buurt. Dit leidt tot een gevoel van eigenaarschap en trots, wat op lange termijn de sociale cohesie versterkt;
- Het welzijn van kwetsbare groepen in de samenleving, zoals ouderen en mensen met een beperking, wordt bevorderd. Het stimuleren van ontmoetingen tussen buurtbewoners bevordert niet alleen sociale interactie, maar kan ook leiden tot een vermindering van eenzaamheid en isolatie, wat van essentieel belang is;
- Door lokale initiatieven te ondersteunen, kan de gemeente op lange termijn kosten besparen, aangezien buurtbewoners vaak beter in staat zijn om de behoeften van hun gemeenschap te begrijpen en effectieve oplossingen te vinden die aansluiten bij lokale omstandigheden. Dit kan resulteren in een efficiënter gebruik van middelen en een grotere tevredenheid onder de inwoners.

## Verbonden partijen

### Inleiding

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

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

Een bestuurlijk belang is zeggenschap door vertegenwoordiging in het bestuur of door stemrecht. Verbonden partijen zijn onmisbaar voor de uitvoering van bepaalde gemeentelijke taken. Als de schaal van een gemeente te klein is om een taak goed te kunnen uitvoeren,

is onderbrengen van die taak bij een verbonden partij vaak de aangewezen oplossing. Door schaalvergroting bereikt een gemeente een hogere graad van specialisatie, kunnen kosten bespaard worden en is de continuïteit beter te garanderen.

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

In 2020 is de nota Regionale samenwerking en verbonden partijen geactualiseerd. Hiermee is enerzijds ingezet op procesverbetering en anderzijds op een verbetering van de kwalitatieve aansturing op de verbonden partijen en regionale samenwerking voor zowel raad, college als ambtelijke organisatie. 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. In 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd, waardoor de gemeenschappelijke regelingen uiterlijk 1 juli 2024 moesten zijn gewijzigd. De meeste gemeenschappelijke regelingen zijn inmiddels aangepast.

### Totaaloverzicht Baarnse bijdrage aan verbonden partijen

Programma	Totaal overzicht bijdrage Baarn	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Bestuurder
2.	Gezondheidsdienst Utrecht (GGDrU)	1.054	1.199	1.360	S. de Vries
3.	Regionale uitvoeringsdienst (RUD)	426	568	614	S. de Vries
4.	Veiligheidsregio (VRU)	1.871	1.890	2.011	M. A. Röell
6.	Uitvoeringsorganisatie BBS	3.853	3.771	4.079	M. Eijbaard
6.	Werkvoorzieningschap (RWA/Amfors)	37	38	39	M. Eijbaard
8.	Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)	3.510	3.936	4.721	M. Eijbaard
9.	Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)	917	1.011	1.069	H. Prakke
<b>Totaal verbonden partijen</b>		<b>11.668</b>	<b>12.413</b>	<b>13.893</b>	

### Risico's en risicoprofiel

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

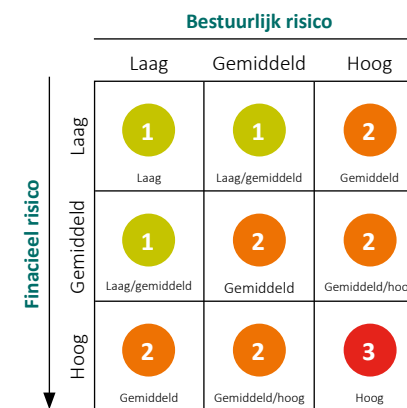
Om te komen tot sturing die recht doet aan de omvang en risico's van de verbonden partij, zijn er drie pakketten: (1) het Basispakket; (2) het Pluspakket; en (3) het Pluspluspakket.

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

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

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

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



Overzicht risicoprofiel verbonden partijen		Risicoprofiel		
		Basis	Plus	PlusPlus
<b>Gemeenschappelijke regelingen</b>				
Uitvoeringsorganisatie BBS	BBS			
Regionale uitvoeringsdienst Utrecht	RUD			
Regionale ICT Dienst Utrecht	RID			
Veiligheidsregio Utrecht	VRU			
Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort eo	RWA			
Gemeenschappelijke Geneeskundige Dienst regio Utrecht	GGDrU			
Reinigingsbedrijf Midden Nederland	RMN			
Afvalverwijdering AVU	AVU			
<b>Overige verbonden partijen en deelnemingen</b>				
St. Openbaar onderwijs Eem Vallei Educatie	STEV			
NV Bank Nederlandse gemeenten	BNG			
Vitens NV				
Amfors Holding BV				



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

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

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

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

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

### **Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)**

RID neemt Cybercrime als risico voor de dienstverlening bewust op in hun risicoparagraaf. In het geval van de diefstal van data (ransomware) of andere vormen van cybercrime, kan de dienstverlening voor alle gemeenten waaronder Baarn immers acuut tot stilstand komen.

Daarnaast vormt de arbeidsmarkt nog steeds een uitdaging voor het werven van personeel, zeker op het gebied van ICT. Door verloop van personeel ontstaat niet alleen financiële druk, maar ook operationele druk. Hierdoor kunnen op ICT- en Informatiebeveiligingsrisico's ontstaan voor de deelnemers.

Het RID schat de totale financiële risico's (los van de risico's door Cybercrime) in op €73.000. (€40.000 compliance risico + €33.000 herfinancieringen). Door de waargenomen organisatorische en financiële ontwikkelingen te plotten binnen de risicomatrix valt te concluderen dat het verstandig is om het RID het Pluspakket risicoprofiel te geven. Met deze waardering kan er de noodzakelijke extra aandacht en sturing ontstaan om tot verbetering te komen.

### **Regionale werkvoorzieningschap Amersfoort (RWA)**

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

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

### **Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)**

Voor 2024 blijft het overschrijden van de personeelsbudgetten bij RMN risicovol vanwege een hoger dan begroot ziekteverzuim, de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt, groter verloop van medewerkers (landelijke tendens) en harder dan de indexering stijgende tarieven voor externen.

De langere levertijd op materieel (het wagenpark) resulteert in hogere onderhoudskosten. Daarnaast zal de stijging van de brandstofprijzen resulteren in hogere kosten. Genoemde kostenstijgingen voor RMN kunnen tot gevolg hebben dat de jaarlijkse bijdrage van gemeente Baarn ook zal stijgen.

## Grondbeleid

### 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. 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 voorttrekkersrol (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, is op basis van het ruimtelijk kader (maart 2021) en een voorontwerpbestemmingsplan de verkoopprocedure door middel van aanbesteding gestart. Beide grondeigenaren, de gemeente en W&F Investments, verkopen hun gronden aan de projectontwikkelaar. De projectontwikkelaar is verantwoordelijk voor het vervolgproces, waaronder het bestemmingsplanproces. De gemeente heeft dan een toetsende rol.

### Toekomstige grondtransacties

Wij verwachten voor 2025 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 2025 is budget beschikbaar. In 2027 moet de Woo geïmplementeerd zijn, met nog 3 jaar extra voor het op orde krijgen van het informatiebeheer.

### Implementatie Wet open overheid

De gemeente Baarn werkt projectmatig aan de implementatie van de Wet open overheid. Dit om aan de wettelijke eisen te voldoen, maar vooral omdat we open en transparant willen zijn naar de Baarnse samenleving. Als gemeente Baarn willen we laten zien wat we doen, de samenleving betrekken en de mogelijkheid bieden mee te denken en de gemeente te controleren. We maken in elk geval openbaar wat verplicht is. Daarnaast maken we ook documenten openbaar die van toegevoegde waarde zijn voor de samenleving.

### Actieve openbaarmaking

Sinds 2024 worden de eerste verplichte informatiecategorieën structureel actief openbaar gemaakt. Hiervoor is een proces ontwikkeld en zijn de benodigde systemen ingericht. Daarnaast is een toolkit ontwikkeld, waarmee in de komende jaren de overige verplichte informatiecategorieën actief openbaar zullen worden gemaakt.

Bovendien is in 2024 een begin gemaakt met het actief openbaar maken van een dossier dat politiek en maatschappelijk in de aandacht staat. Hiermee wordt invulling gegeven aan het achterliggende doel van de implementatie van de Woo, namelijk open en transparant werken, in verbinding met de omgeving. Deze pilot zal in 2025 verder worden uitgevoerd, waarna op basis van evaluatie wordt besloten op welke manier deze werkwijze wordt doorgezet.

### Passieve openbaarmaking

In lijn met de landelijke trend zien we ook in Baarn een toename van het aantal Woo-verzoeken. Ook de complexiteit van verzoeken neemt toe. Daarom is in 2024 is het proces voor de afhandeling van Woo-verzoeken verder geoptimaliseerd. Dit moet leiden tot een efficiëntere afhandeling van verzoeken.



# Financiële begroting

2025 - 2028



*gemeente Baarn*



## Grondslagen voor de begroting 2025 - 2028 en meerjarenraming 2026 - 2028

### Uitgangspunten

In deze paragraaf zijn de grondslagen en kaders waarlangs onze begroting 2025-2028 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 2025

De indexering wordt bepaald aan op basis van door het Centraal Planbureau gepubliceerde kerngegevensstabel raming februari 2024. Met als uitgangspunt de prijzen, overheid, nationale consumentenprijnsindex en cao-loon marktsector.

Soort budget	Index
Loon/prijsgevoelige budgetten (b.v. subsidie)	5,4%
Prijsgevoelige budgetten	3,1%

### Belastingen en heffingen

De tarieven voor 2025 leggen wij zoals gebruikelijk ter besluitvorming voor aan de raad. De besluitvorming vindt plaats in raadsvergadering van december 2024. Voor het opstellen van de tarieven is een landelijk maximum vastgesteld. Deze wordt uiteraard in ogenschouwen genomen.

### 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 2025 is 0% (in 2024 was dit 0,5%). Door de stijging van het huidige rentepercentage voor leningen verwachten wij dat de omslagrente de komende jaren gaat 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	2024	2025*	2026*	2027*
Inwoners	25.008	25.456	25.611	25.737
Woonruimten	12.875	13.251	13.345	13.439

\*) prognose.



## Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>Lasten</b>						
01. Dienstverlening	3.852	4.091	3.958	3.848	3.715	3.628
02. Vitale gemeenschap	11.378	12.223	11.415	11.257	11.404	11.692
03. Woonomgeving	11.570	11.513	11.922	11.949	12.352	12.407
04. Veiligheid	2.779	2.875	2.949	2.979	2.979	2.979
05. Zorg voor elkaar	15.234	15.036	15.372	13.727	13.736	13.672
06. Meedoen	11.642	10.934	11.250	11.194	11.213	11.140
07. Economie en Toerisme	511	619	694	599	599	599
08. Duurzaamheid	6.425	6.193	6.070	5.845	5.845	5.845
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	12.039	14.285	14.809	14.277	14.008	14.027
<b>Totaal Lasten</b>	<b>75.429</b>	<b>77.768</b>	<b>78.439</b>	<b>75.674</b>	<b>75.851</b>	<b>75.988</b>
<b>Baten</b>						
01. Dienstverlening	-1.462	-839	-1.033	-1.033	-1.033	-950
02. Vitale gemeenschap	-4.564	-1.307	-1.285	-1.285	-1.285	-1.285
03. Woonomgeving	-4.584	-4.429	-4.613	-4.613	-4.934	-4.934
04. Veiligheid	-37	-32	-33	-33	-33	-33
05. Zorg voor elkaar	-220	-185	-172	-180	-183	-183
06. Meedoen	-5.936	-5.905	-5.905	-5.905	-5.905	-5.905
07. Economie en Toerisme	-62	-63	-65	-65	-65	-65
08. Duurzaamheid	-5.814	-5.528	-5.813	-5.813	-5.813	-5.813
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-53.599	-55.852	-56.621	-53.652	-53.923	-54.036
<b>Totaal Baten</b>	<b>-76.279</b>	<b>-74.139</b>	<b>-75.540</b>	<b>-72.579</b>	<b>-73.173</b>	<b>-73.204</b>



Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>SALDO van baten en lasten</b>	<b>-850</b>	<b>3.628</b>	<b>2.899</b>	<b>3.095</b>	<b>2.678</b>	<b>2.785</b>
Stortingen						
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	0	115	1.343	0	0	0
Onttrekkingen						
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-2.608	-4.219	-4.304	-1.298	-571	-186
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-2.608</b>	<b>-4.104</b>	<b>-2.961</b>	<b>-1.298</b>	<b>-571</b>	<b>-186</b>
<b>RESULTAAT na bestemming</b>	<b>-3.458</b>	<b>-476</b>	<b>-61</b>	<b>1.797</b>	<b>2.107</b>	<b>2.599</b>

## Nadere toelichting van de financiële ontwikkeling per programma

Per programma is een verschillenanalyse opgenomen waarbij de cijfers uit de begroting 2025 zijn vergeleken met de begroting 2024 na wijziging.

### Programma 1. Dienstverlening

Programma 1. Dienstverlening	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	4.091	3.953	-138	V
Baten	-839	-1.033	-194	V
<b>Saldo</b>	<b>3.252</b>	<b>2.920</b>	<b>-332</b>	<b>V</b>

#### Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)

Indexering begroting 2025 budgetten en salarissen	71	N
---	----	---

Op basis van de vastgestelde perspectiefnota zijn alle budgetten geïndexeerd voor 2025. Dit leidt tot een hogere last.

Incidenteel budget 2024	-181	V
-------------------------	------	---

Lasten wachtgeld was niet geraamd in 2024. Hiervoor is er een incidenteel budget bijgeraamd in 2024. Daarnaast was er in 2024 incidenteel budget beschikbaar voor Smart City beleid en voor Implementatie en Uitvoeringskosten van de Omgevingswet.

Effecten Zero Based budgetting	-211	V
--------------------------------	------	---

In 2024 zijn de structurele onderuitputtingen en overschrijdingen in beeld gebracht. Met de begroting van 2025 is de raming hierop aangepast. Dit heeft ertoe geleid dat de ramingen meer in lijn gaan liggen met de werkelijke lasten en baten.

Overige kleine verschillen	-11	V
----------------------------	-----	---

-332

## Programma 2. Vitale gemeenschap

Programma 2. Vitale gemeenschap	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	12.223	11.077	-1.146	V
Baten	-1.307	-1.285	22	N
<b>Saldo</b>	<b>10.916</b>	<b>9.792</b>	<b>-1.124</b>	<b>V</b>

**Toelichting verschil saldo baten en lasten** (x € 1.000)

Indexering begroting 2025 budgetten en salarissen			201	N
Op basis van de vastgestelde perspectiefnota zijn alle budgetten geïndexeerd voor 2024. Dit leidt tot een hogere last.				
Vervallen budgetten project "De Kroon"			-775	V
Wegens het niet doorgaan van het project "De Kroon" is het budget in 2025 vrijgevallen.				
GGDrU (verbonden partij)			161	N
De bijdrage van gemeente Baarn stijgt in 2025 ten opzichte van voorgaande jaren als gevolg van loon- en prijsindexering.				
Kapitaallasten rente en afschrijving			-352	V
In juni 2023 is de gemeenteraad akkoord gegaan met de voorbereidingskredieten ten behoeve van de uitbreiding van de scholen KWS, Aloysius en het Baarnsch Lyceum. Een (groot) deel van deze kredieten zijn in 2024 verstrekt, maar worden doorgeschoven naar later in de tijd.				
Vervallen éénmalige incidentele budgetten vanuit 2024			-426	V
Wegens éénmalige budgetten uit 2024 is er een voordeel in de begroting 2025 t.o.v. 2024, zoals bijvoorbeeld LED-verlichting sportvelden, cultuur en evenementen en inrichtingskosten Marimba.				
Overige verschillen			67	N

Programma 3. **Woonomgeving**

Programma 3. <b>Woonomgeving</b>	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	11.513	11.922	409	N
Baten	-4.429	-4.613	-184	V
<b>Saldo</b>	<b>7.084</b>	<b>7.309</b>	<b>225</b>	<b>N</b>

**Toelichting verschil saldo baten en lasten** (x € 1.000)

Onderhoud nutsgebouw in 2024			-100	V
Bij vaststelling van het plan maatschappelijk vastgoed in 2024 is € 100.000 beschikbaar gesteld voor een opfrisbeurt van het nutsgebouw. In 2025 vervalt dit budget.				
Toename kapitaallasten investeringen openbare ruimte			208	N
Door de geplande jaarlijkse vervangingen openbare verlichting, reconstructie van wegen, groen en speelterreinen nemen de kapitaallasten jaarlijks toe.				
Actualisatie arealen openbare ruimte			97	N
Overeenkomstig PPN 2025 structurele verhoging budget klein onderhoud van wegen en onderhoud groen.				
Netcongestie			40	N
In de PPN is voor 2025 een eenmalige bedrag voor juridische ondersteuning netcongestie opgenomen. Dekking ten laste van de algemene reserve.				
Indexering begroting 2025			108	N
Op basis van de vastgestelde perspectiefnota zijn alle budgetten geïndexeerd voor 2025. Dit leidt tot een hogere last.				
Vaststellingsovereenkomst Ziekenhuislocatie Molenweg in 2024			-375	V
De in 2024 geraamde lasten met betrekking tot deze vaststellingsovereenkomst komen niet terug in de begroting 2025.				
Coördinator toepasbare regelgeving omgevingswet			75	N
In overeenstemming met het voorstel zoals opgenomen in de PPN 2025 wordt de formatie met 0,89 fte uitgebreid.				
Hogere baten en lasten rioolrechten				
Zowel de uitgaven als de inkomsten voor rioolreiniging en heffing stijgen. Rioolheffing is een gesloten systeem en 100% kostendekkend.				
In het raadsvoorstel “kostendekkingsplan GRP 2024” (Raad september 2024) is voorgesteld om de kostenstijging (ruim € 300.000) uit het kostendekkingsplan geleidelijk op te nemen in het rioolrecht en een deel van de lasten te dekken ten laste van de egalisatievoorziening riolering.				



Programma 3. **Woonomgeving** – vervolg

Programma 3. <b>Woonomgeving</b>	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
<b>Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)</b>				
Onttrekking aan de voorziening wegen			115	N
In heeft er een onttrekking aan de voorziening wegen plaatsgevondn die vervolgens (via programma 9) is toegevoegd aan de algemene reserve.				
In 2025 is deze inkomst (en ook vervolgens de toevoeging aan de AR) niet geraamd.				
Overige verschillen			57	N

Programma 4. **Veiligheid**

Programma 4. <b>Veiligheid</b>	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	2.875	2.949	74	N
Baten	-32	-33	-1	V
<b>Saldo</b>	<b>2.843</b>	<b>2.916</b>	<b>73</b>	<b>N</b>
<b>Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)</b>				
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)			124	N
Hogere bijdrage in 2025 door loon- en prijsontwikkelingen.				
Opvang zwerfdieren			25	N
Jaarlijkse bijdrage structureel hoger (conform PPN 2025).				
APV-BOA's			-84	V
Kosten maatregelen Laanstraat 2024 vervallen in 2025.				
Overige verschillen			8	N

Programma 5. **Zorg voor elkaar**

Programma 5. <b>Zorg voor elkaar</b>	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	15.035	16.040	1.005	N
Baten	-185	-173	12	N
<b>Saldo</b>	<b>14.850</b>	<b>15.867</b>	<b>1.017</b>	<b>N</b>

**Toelichting verschil saldo baten en lasten** (x € 1.000)

1. PPN 2025	70	N
-------------	----	---

Op basis van de vastgestelde perspectiefnota zijn alle budgetten geïndexeerd voor 2025. Dit leidt tot een hogere last.

2. WMO Huishoudelijke hulp	647	N
----------------------------	-----	---

In 2023 is de CAO Verpleeg-, Verzorgingstehuizen & Thuiszorg opengebroken. Deze CAO wordt gebruikt voor de verloning van hulp bij huishouden binnen de WMO. De gemeente is verplicht een reëel tarief aan aanbieders van hulp bij huishouden te betalen en het loon is onderdeel van dit tarief.

3. Jeugdzorg	300	N
--------------	-----	---

Hogere lasten jeugdzorg, door meer klanten en zwaardere vormen van zorg

Programma 6. **Meedoen**

Programma 6. <b>Meedoen</b>	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	10.935	11.412	477	N
Baten	-5.905	-5.905	0	N
<b>Saldo</b>	<b>5.030</b>	<b>5.507</b>	<b>477</b>	<b>N</b>

**Toelichting verschil saldo baten en lasten** (x € 1.000)

Verbonden partijen			488	N
Stijging van de personeelslasten BBS wegens uitbreiding van het takenpakket.				
Bijdrage verbonden partijen			-42	V
De bijdrage aan Amfors is voor 2025 structureel naar beneden bijgesteld.				
Overige kleine verschillen			31	N

Programma 7. **Economie en Toerisme**

Programma 7. <b>Economie en Toerisme</b>	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	619	694	75	N
Baten	-63	-65	-2	V
<b>Saldo</b>	<b>556</b>	<b>629</b>	<b>73</b>	<b>N</b>

**Toelichting verschil saldo baten en lasten** (x € 1.000)

Incidenteel budget 2025	95	N
-------------------------	----	---

Er zijn extra budgetten toegekend wegens 80 jaar bevrijding, 675 jaar stadsrechten en de daarbij behorende inzet voor deze evenementen.

Incidenteel budget 2024	-30	V
-------------------------	-----	---

Er is in 2024 via een budgetoverheveling geld beschikbaar gesteld voor de doorontwikkeling van het project Vorstelijk Baarn.

PPN 2025	25	N
----------	----	---

Wij ondersteunen de ondernemers die willen ondernemen in Baarn.

Overige verschillen	-17	V
---------------------	-----	---

In 2024 was vanuit het collegeprogramma incidenteel budget beschikbaar gesteld voor ontwikkeling van een visie voor het creëren van ruimte om te bouwen.

Programma 8. Duurzaamheid

Programma 8. Duurzaamheid	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	6193	6070	-123	V
Baten	-5528	-5813	-285	V
<b>Saldo</b>	<b>665</b>	<b>257</b>	<b>-408</b>	<b>V</b>

**Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)**

Indexering begroting 2025	104	N
---------------------------	-----	---

Op basis van de vastgestelde perspectiefnota zijn alle budgetten geïndexeerd voor 2025. Dit leidt tot een hogere last.

Budget overheveling	-379	V
---------------------	------	---

Bij de jaarrekening 2023 zijn budgetten voor duurzaamheid en milieubeheer overgeheveld naar 2024. Deze ramingen komen niet terug in de begroting 2025.

Toename Lasten inzamelen en verwerken van afval (RMN)	160	N
---	-----	---

Ten opzichte van de begrotingwijziging 2024-1 van de RMN geraamde kostenstijging voor afval (€ 465.000) nemen de lasten ook in 2025 toe.

Hogere baten afvalstoffenheffing	-285	V
----------------------------------	------	---

Dit betreft stijging van de geraamde opbrengst afvalstoffenheffing 2025 met € 735.000 (V) om te voldoen aan het uitgangspunt van 100% kostendekkenheid.

Het vervallen in 2025 van de in 2024 geraamde de onttrekking uit de egalisatievoorziening afval ter eenmalige dekking van de hogere lasten 2024 (€ 356.000 N) en lagere bijdrage afvalbrengstation van Eemnes (94.000 N) door lagere lasten afvalbrengstation in 2025.

De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem en moet 100% kostendekkend zijn. De definitieve tarieven voor de afvalstoffen heffing worden met de nieuwe verordening voor 2025 in het laatste kwartaal van 2024 vastgesteld.

Overige kleine verschillen lasten	-8	V
-----------------------------------	----	---



Programma 9. **Algemene dekkingsmiddelen en Overhead**

Programma 9. <b>Algemene dekkingsmiddelen en Overhead</b>	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
Lasten	14.400	16.152	1.752	N
Baten	-60.071	-60.924	-853	V
<b>Saldo</b>	<b>-45.671</b>	<b>-44.772</b>	<b>899</b>	<b>V</b>

**Toelichting verschil saldo baten en lasten** (x € 1.000)

Indexering begroting 2025 budgetten en salarissen			267	N
Op basis van de vastgestelde perspectiefnota zijn alle budgetten geïndexeerd voor 2025. Dit leidt tot een hogere last.				
Perspectiefnota 2025			587	N
De vastgestelde punten uit de perspectiefnota zijn verwerkt in de begroting. Deze onderwerpen komen terug in de programma's.				
Incidenteel budget 2024			-889	V
Incidenteel beschikbare budgetten uit 2024 komen niet terug in de ramingen van 2025.				
RID (Verbonden partij)			93	N
Op basis van de begroting van RID is de bijdrage voor 2025 verhoogd met € 58.000,- t.o.v. 2024. Tevens is er een correctie van € 36.000,- geweest op de begroting. Dit leidt tot hogere lasten.				
Algemene uitkering gemeentefonds			-609	V
Conform de meicirculaire zijn de inkomsten vanuit de algemene uitkering voor 2025 bijgesteld met een loon- prijscompensatie.				
Treasury			-229	V
Minder aantrekken langlopende geldleningen vanwege doorschuiven van investeringen.				
Actualisatie kapitaallasten			563	N
De renteomslag op de kapitaallasten is door de het doorschuiven van investeringen omlaag bijgesteld.				
Hogere afschrijvingslasten in 2025 voornamelijk vanwege afronding verbouwing gemeentehuis in 2024.				
			221	

Programma 9. **Algemene dekkingsmiddelen en Overhead** (vervolg)

Programma 9. <b>Algemene dekkingsmiddelen en Overhead</b> (vervolg)	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025	Te verklaren	V/N
<b>Toelichting verschil saldo baten en lasten</b> (x € 1.000)				
Wijzigingen stortingen en onttrekkingen uit reserves in 2025 in vergelijking met 2024			1.144	N
• Algemene reserve			-485	
• Reserve Coronamiddelen			286	
• Reserve verduurzaming gebouwen			1.343	
Overige kleine verschillen			-28	N

**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.

## 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	Programma Bron	2025		2026		2027		2028	
		Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking
<b>Lasten</b>									
Burgerpeiling tweejaarlijks	PPN 2023	15.000	AR			15.000	AR		
Implementatie omgevingwet	PPN 2023	103.000	AR	98.000	AR				
Interne sturing op prestaties	PPN 2023	40.000	AR	40.000	AR				
Uitvoering IHP onderwijs scenario / onderzoek	PPN 2023	25.000	AR						
Uitvoering IHP onderwijs voorbereidingskrediet	PPN 2023 / Begr.2023 / PPN 2024	51.000	AR	51.000	AR	51.000	AR		
Uitvoeringsplan 2023-2027 informatiebeleid	PPN 2023	75.000	AR						
Personele capaciteit grondzaken	Begr.2023	22.000	AR						
Forse ambities duurzaamheid	Begr.2023 / Coalitieakk 2022-2026	100.000	AR						
Strategisch adviseur duurzaamheid	Begr.2023 / Coalitieakk 2022-2026	75.000	AR						
Vuilnisbakken waar meer afval in kan	Begr.2023 / Coalitieakk 2022-2026	15.000	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				
Drempel verlagen toegang cultuur/broedplaats	Begr.2023 / Coalitieakk 2022-2026	25.000	BR						
Kindermishandeling	Begr.2023 / Coalitieakk 2022-2026			50.000	BR				

Omschrijving incidentele baten - lasten	Programma Bron	2025		2026		2027		2028	
		Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking
<b>Lasten</b>									
Inhuurbudget 2023	Begr.2023 / Begr.2024	314.000	AR	164.000	AR				
Omgevingswet	PPN 2024	86.000	AR						
Strategisch adviseur	PPN 2024	90.000	AR						
Financieel Advies	PPN 2024	90.000	AR						
Leren & ontwikkelen	PPN 2024	175.000	AR	125.000	AR				
Extra inzet KCC	Begroting 2024	80.000	BS	80.000	BS	80.000	BS		
Opbrengsten leges paspoorten en ID kaarten	Begroting 2024	-80.000	BS	-80.000	BS	-80.000	BS		
Fuctioneel applicatiebeheer	Begroting 2024	70.000	AR	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	75.000	AR		
Juridische ondersteuning netcongestie	PPN 2025	40.000	AR						
Evenementen, 80 jaar bevrijding	PPN 2025	15.000	AR						
675 jaar stadsrechten	PPN 2025	30.000	AR						
Inzet evenementen (beveiliging e.d.)	PPN 2025	50.000	AR						
Migratie software personeel en organisatie	PPN 2025	75.000	AR						
IV programma regio	PPN 2025	143.000	AR						
Buurtbudgetten	PPN 2025	75.000	AR	75.000	AR				
Jeugd op de Agenda	Begroting 2025	193.000	AR	85.500	AR	85.500	AR		
<b>Totaal incidentele lasten 2024 - 2027 exploitatie</b>		<b>2.067.000</b>		<b>998.500</b>		<b>346.500</b>		<b>0</b>	
<b>Storting reserves tlv exploitatie</b>									
Geen									
<b>Totaal incidentele lasten 2024 - 2027 reserves</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

Omschrijving incidentele baten - lasten	Programma	2025		2026		2027		2028		
		Bron	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking	Bedrag	Dekking
<b>Baten</b>										
Geen										
<b>Totaal incidentele baten 2024 - 2027 exploitatie</b>			<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Onttrekking reserves tgv exploitatie										
Onttrekking algemene reserve			2.042.000		948.500		346.500			
Onttrekking reserve Corona			25.000		50.000					
<b>Totaal incidentele baten 2024 - 2027 reserves</b>			<b>2.067.000</b>		<b>998.500</b>		<b>346.500</b>		<b>0</b>	
Incidenteel saldo			0		0		0		0	

Bedragen x € 1.000,-; Bij dekking is BS (begrotingssaldo); IR (investeringsruimte); AR (algemene reserve); BR (bestemmingsreserve).

Incidentele baten in de exploitatie zijn vooraf niet op te nemen in de begroting vanwege de accountancy-principes. Een verwachte verkoopopbrengst van bijvoorbeeld een gemeentelijk pand in 2024 kan niet worden opgenomen omdat de verkoop op het laatste moment geen doorgang vindt. Verkoopopbrengsten (baten) mogen pas verwerkt als deze gerealiseerd zijn. Alleen incidentele baten op grond van een raadsbesluit, overeenkomst of beschikking worden opgenomen. Hoewel BBV de mutaties reserves niet ziet als baten en lasten, moeten de incidentele onttrekkingen uit de reserves (een voordeel voor het resultaat ná bestemming) toch worden opgenomen in het overzicht van incidentele baten en lasten.





## Structureel begrotingssaldo en vrije begrotingsruimte

In het overzicht zijn twee structurele saldi gegeven: het structureel saldo van baten en lasten vóór bestemming (ad. A). Het structureel gerealiseerd resultaat ná bestemming (ad. B) is de opstelling volgens 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. Zoals in de perspectiefnota gepresenteerd is de begroting is structureel sluitend voor de komende twee jaar.

Vanaf 2026 dalen de inkomsten vanuit de algemene uitkering door aanpassing van de normeringssystematiek en het inboeken van de opschalingskorting. Tijdens de algemene ledenvergadering op 14 juni jl. is de resolutie 'Naar een rechtvaardig, duurzaam en solide meerjarig financieel perspectief' aangenomen. In deze resolutie is aangekondigd dat de VNG een begrotingsadvies uitwerkt voor de meerjarenbegroting 2024-2027.

Het advies van de VNG bestaat uit twee onderdelen:

- Presenteer voor 2024 en 2025 van de meerjarenraming 2025-2027 een sluitende begroting.
- Breng de lasten in de meerjarenramingen voor 2026 en 2027 in beeld, in de vorm van een realistische begroting. Baseer deze op het huidige takenpakket, de noodzakelijke investeringen, de inflatie, de stijgende rente, de ambities uit uw coalitieakkoord en geschatte mee- en tegenvallers.

Naar verwachting zullen de meerjarenramingen 2026 en 2027 dan duidelijk tekorten aangeven.

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. Met het presenteren van een tekort in de laatste twee jaren, maar een sluitende begroting voor 2024, kunnen de toezichhouders nog steeds tot een positief oordeel komen.

Wij hebben de begroting conform dit advies opgesteld. Dit leidt voor de gemeente Baarn tot een aanzienlijk tekort voor de jaren 2026 en verder.

Structureel saldo	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>Overzicht van baten en lasten</b>						
Totaal lasten	75.429	77.768	78.439	75.674	75.851	75.988
Totaal baten	-76.279	-74.139	-75.540	-72.579	-73.173	-73.204
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-850</b>	<b>3.628</b>	<b>2.899</b>	<b>3.095</b>	<b>2.678</b>	<b>2.785</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>						
Incidentele lasten	4.903	3.289	2.067	999	347	0
Incidentele baten	-5.079	-115	0	0	0	0
<b>Saldo incidentele baten en lasten</b>	<b>-176</b>	<b>3.174</b>	<b>2.067</b>	<b>999</b>	<b>347</b>	<b>0</b>
<b>A. Structureel saldo van baten en lasten vóór bestemming</b>	<b>-674</b>	<b>455</b>	<b>832</b>	<b>2.096</b>	<b>2.332</b>	<b>2.785</b>
<b>Mutatie reserves</b>						
Stortingen	0	115	1.343	0	0	0
Onttrekkingen	-2.608	-4.219	-4.304	-1.298	-571	-186
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-2.608</b>	<b>-4.104</b>	<b>-2.961</b>	<b>-1.298</b>	<b>-571</b>	<b>-186</b>
<b>Waarvan incidenteel</b>						
Stortingen	0	115	0	0	0	0
Onttrekkingen	-2.550	-2.102	-2.067	-999	-347	0
<b>Saldo incidentele mutaties reserves</b>	<b>-2.550</b>	<b>-1.987</b>	<b>-2.067</b>	<b>-999</b>	<b>-347</b>	<b>0</b>
<b>B. Structureel saldo mutaties reserves</b>	<b>-58</b>	<b>-2.118</b>	<b>-894</b>	<b>-300</b>	<b>-225</b>	<b>-186</b>
<b>C. Structureel gerealiseerd resultaat nà bestemming</b>	<b>-732</b>	<b>-1.663</b>	<b>-61</b>	<b>1.797</b>	<b>2.107</b>	<b>2.599</b>
Saldo totaal	-3.458	-476	-61	1.797	2.107	2.599
Saldo incidenteel	-2.726	1.187	0	0	0	0
<b>Saldo structureel</b>	<b>-732</b>	<b>-1.663</b>	<b>-61</b>	<b>1.797</b>	<b>2.107</b>	<b>2.599</b>

Bedragen x € 1.000,-

## Uiteenzetting financiële positie

### Geprognosticeerde meerjarenbalans

ACTIVA	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>VASTE ACTIVA</b>						
Immateriële vaste activa	11.631	11.323	10.832	10.213	9.645	9.077
Materiële vaste activa	47.884	51.287	55.030	61.810	83.952	85.119
Financiële vaste activa	1.997	1.971	1.946	1.920	1.908	1.897
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>61.511</b>	<b>64.581</b>	<b>67.808</b>	<b>73.943</b>	<b>95.504</b>	<b>96.093</b>
<b>Saldo vlottende activa/passiva</b>	9.509					
<b>Totaal Balans</b>	<b>71.021</b>	<b>64.581</b>	<b>67.808</b>	<b>73.943</b>	<b>95.504</b>	<b>96.093</b>

Bedragen x € 1.000,-

Het saldo van vlottende activa en passiva (netto werkkapitaal) is op basis van de huidige doorrekening is gemiddeld ca. € 3,8 miljoen.

De komende jaren is er beperkte flexibiliteit om te investeren, het aantrekken van extra financiering leidt tot hogere rente lasten en verhoogde schuldenlast.

PASSIVA	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>VASTE PASSIVA</b>						
Eigen vermogen	20.040	19.807	16.954	15.656	15.171	14.985
Gerealiseerd resultaat nà bestemming	3.459	476	61	-1.797	-2.107	-2.584
<b>Totaal EV</b>	<b>23.499</b>	<b>20.283</b>	<b>17.015</b>	<b>13.859</b>	<b>13.064</b>	<b>12.400</b>
Voorzieningen	13.340	13.181	12.534	11.667	11.311	10.223
Langlopende geldleningen	34.181	29.550	34.280	41.564	63.078	66.489
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<b>47.522</b>	<b>42.731</b>	<b>46.813</b>	<b>53.231</b>	<b>74.389</b>	<b>76.712</b>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>71.021</b>	<b>63.015</b>	<b>63.828</b>	<b>67.090</b>	<b>87.453</b>	<b>89.113</b>
<b>Saldo vlottende activa/passiva</b>		<b>1.566</b>	3.980	6.853	8.051	6.980
<b>Totaal Balans</b>	<b>71.021</b>	<b>64.581</b>	<b>67.808</b>	<b>73.943</b>	<b>95.504</b>	<b>96.093</b>

## EMU saldo

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven van de overheid op transactiebasis in een bepaalde periode. 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.

Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de totale overheid. Dit betekent dat niet alleen de financiën van de rijksoverheid meetellen 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Exploitatiesaldo vóór bestemming	850	-3.628	-2.899	-3.095	<b>-2.678</b>	<b>-2.785</b>
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	2.654	5.383	5.926	9.031	24.772	4.517
+/+ Mutatie voorzieningen	1.889	-160	-647	-866	-357	-1.088
-/- Mutatie voorraden (incl BIE)	0	0	0	0	0	0
-/- Verwachte boekwinst bij verkoop gemeentelijke eigendommen	0	0	0	0	0	0
<b>Berekend EMU saldo</b>	<b>85</b>	<b>-9.171</b>	<b>-9.472</b>	<b>-12.992</b>	<b>-27.807</b>	<b>-8.390</b>

Bedragen x € 1.000,-

## 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 is bijvoorbeeld voor de wethouderspensionen en-wachtgelden.

Voor zover de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Flexibele beloning	8	12	13
Overwerkvergoedingen	28	53	55
Studiekosten organisatieontwikkelingen	115	97	100
Studiekosten personeel	218	403	364
Vaste toelage personeel	97	108	108
<b>Totaal</b>	<b>465</b>	<b>672</b>	<b>639</b>

Bedragen x € 1.000,-

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 2024-2028. Het MIP jaarschijf 2025 wordt met het vaststellen van de begroting 2024-2028 geautoriseerd.

Het MIP is bij de Perspectiefnota 2025 geactualiseerd. Dit is ook de basis voor onderstaand MIP voor de begroting 2025-2028. De planning van de investeringen is aangepast op basis van haalbaarheid en beschikbare capaciteit. Het gevolg is dat investeringen meer in de tijd zijn gespreid. Dit betreft vooral doorfietsroute Amersfoort-Hilversum, aanschaf bedrijfswagens, onderwijshuisvesting, project locatie Hoofdstraat 1 en de Speeldoos. Voor wat betreft de Speeldoos is ook het financieel effect van het in de raad van 3 juli 2024 aangenomen amendement inzake Cultuurhuis in het MIP verwerkt.

De investeringen in de openbare ruimte (inclusief de geplande vervangingsinvesteringen in riolering op basis van het kosten-dekkingsplan riolering 2024) zijn overeenkomstig het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR 2024) in het MIP opgenomen.



Meerjareninvesteringsplan 2024-2028 (bedragen x € 1.000)

Investerings-categorie	Omschrijving kredieten	2024	2025	2026	2027	2028	Status	Besluit
Diverse	Grond Poort van Baarn	0	0	300	0	0	T	Jaarrekening 2022 en 2023
Openbare ruimte	Fietspad Soest-Hilversum	0	0	292	0	0	T	Jaarrekening 2022 en 2023
Openbare ruimte	Stationsweg wegen	0	0	0	0	425	T	Jaarrekening 2022 en 2023
Openbare ruimte	Stationsweg riolering		0	0	0	455	T	Jaarrekening 2022 en 2023
Gebouwen	Cultuurhuis	176	311	300	11.800	0	T	Raad 8-12-2021 en 3-7-2024
Gebouwen	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	30	1.238	0	0	0	T/R	Najaar 2021
Speeltoestellen	Speeltoestellen	170	85	85	85	85	T/R	Begroting 2022
Bedrijfswagens	3 bedrijfswagens buitendienst	0	225	0	0	0	T/R	Begroting 2022
Verharding	Brink 2020	0	300	0	0	0	T	Jaarrekening 2020
Gebouwen	IHP Onderwijshuisvesting	75	105	3.929	7.588	0	R	PPN 2023
Gebouwen	Gemeentehuis, verbouw	1.376	0	0	0	0	T	PPN 2023
Gebouwen	Project locatie Hoofdstraat 1	0	250	250	2.000	1.200	T	PPN 2023
Speeltoestellen	Vernieuwing skatebaan	280	0	0	0	0	T	Begroting 2023
Verlichting	Sportterrein	17	0	0	0	0	T	Begroting 2023
Verlichting	Vervanging openbare verlichting	1.247	800	800	800	0	R	PPN 2024/PPN 2025
Gebouwen	Verbouwing De leuning	150	0	0	0	0	T	Raad februari 2024
Bestuur	Vervangen audiovisuele middelen raadzaal	190	0	0	0	0	T	Raad januari 2024
Bestuur	Aanpassen meubilair raadzaal	0	50	0	0	0	R	PPN 2025
Crisisbeheersing/ brandweezorg	Brandputten	50	50	0	0	0	R	PPN 2025
Gebouwen	Verduurzaming oudbouw gemeentehuis		p.m.				R	PPN 2025
Mobiliteit	Poort van Baarn	0	0	1.000	0	0	R	PPN 2025

R = Reservering; T= toekenning



## Meerjareninvesteringsplan 2024-2028 – vervolg (bedragen x € 1.000)

Investerings-categorie	Omschrijving kredieten	2024	2025	2026	2027	2028	Status	Besluit
Informatie	Nieuwe hardware	0	0	78	0	0	R	PPN 2025
Openbare ruimte	Doorfietsroute Amersfoort- Hilversum	100	450	450	400	0	R	Begroting 2024
<b>Meerjaren uitvoeringsprogramma openbare ruimte (MUOR 2024)</b>								
Openbare ruimte	Vorbereiding projecten MUOR	460	265	315	565	0	R	27 maart 2024/PPN 2025
Openbare ruimte	Uitvoering aanleg en constructie verharding	957	1.590	1.675	1.415	2.663	R	PPN 2025
Openbare ruimte	Uitvoering Civieltechnische kunstwerken	30			540		R	PPN 2025
Openbare ruimte	Uitvoering Groen	100	233	233	233	155	T/R	Raad 21 april 2021
Openbare ruimte	Uitvoering Vervanging Riolering	250	1.985	1.815	1.555	1.550	R	PPN 2025
<b>Totaal</b>		<b>5.658</b>	<b>7.937</b>	<b>11.523</b>	<b>26.981</b>	<b>6.533</b>		

R = Reservering; T= toekenning

## Verloop algemene Reserve 2024-2028 (bedragen x € 1)

Bron	Omschrijving verloop Algemene Reserve	2024	2025	2026	2027	2028
	<b>Beginstand</b>	<b>17.460.029</b>	<b>17.591.122</b>	<b>13.472.701</b>	<b>12.374.201</b>	<b>12.038.201</b>
Raadsbesluit 2024	Rekeningresultaat 2023 (927634)	3.458.045				
Raadsbesluit 2024	Reservering vanuit rekeningresultaat 2023 (927634)	-165.000				
Begroting 2023	College agenda 2022 - 2026	-485.000	-190.000	-45.000		
Begroting 2023	Perspectiefnota 2023	-270.000	-286.921	-249.000	-51.000	-36.000
Raadsbesluit 2024	Budgetoverheveling 2023 naar 2024 (voorstel) zknr. 885090	-1.076.959				
Raadsbesluit 2020	Verrekening AR met voorziening wegen (234695)	115.000				

Verloop overzicht algemene Reserve 2024-2028 – vervolg (bedragen x € 1)

Bron	Omschrijving verloop Algemene Reserve	2024	2025	2026	2027	2028
Raadsbesluit 2023	Inhuurbudget begroting 2023	-400.000	-350.000	-200.000		
Raadsbesluit 2023	Motie extra subsidie theater De Speeldoos	-120.000	-120.000			
Perspectiefnota 2024	Uitv. Besluit en beleid- Leren & ontwikkelen tlv Alg.reserve			-125.000		
Raadsbesluit 2024	Maatregelen Laanstraat	-84.500				
Raadsbesluit 2024	Ziekenhuislocatie Molenweg	-375.000				
Raadsbesluit 2024	Nutsgebouw / Kinderboerderij Cantonspark	-130.000				
Raadsbesluit 2024	Energie besparen door LED-veldverlichting bij sportvelden	-142.493				
Raadsbesluit 2024	Marimbaschool (voorstel)		-90.000	-90.000	-90.000	
Perspectiefnota 2025	Geraamde incidentele lasten PPN 2025*		-503.000	-270.000	-195.000	
PPN 2025 (3 juli 2024)	Dekken korting opschalingskorting uit algemene reserve		-675.000			
PPN 2025 (3 juli 2024)	Instellen dekkingsreserve kapitaallsten inv verduurzaming gemeentelijk vastgoed tlv AR		-1.343.000			
Begroting 2025	Incidentele budgetten tlv algemene reserve		-475.000	-34.000		
Begroting 2025	Jeugd op de Agenda (925798)	-193.000	-85.500	-85.500		
Begroting 2025	Nadelige saldo 2026-2029			0	0	0
	<b>Totaal mutaties</b>	<b>131.093</b>	<b>-4.118.421</b>	<b>-1.098.500</b>	<b>-336.000</b>	<b>-36.000</b>
	<b>Eindstand</b>	<b>17.591.122</b>	<b>13.472.701</b>	<b>12.374.201</b>	<b>12.038.201</b>	<b>12.002.201</b>

\* Dekking incidentele lasten van de verschillende incidenteel gevraagde budgetten bij de PPN 2025.

## Verloopstaat Reserves

De mutaties algemene reserve betreffen in 2025 vooral onttrekkingen voor het instellen van een bestemmingsreserve dekking verduurzaming gemeentelijk vastgoed (€ 1,34 miljoen), dekken incidentele lasten perspectiefnota en begroting (€ 0,98 miljoen)

en dekken opschalingskorting 2025 (€ 0,68 miljoen). De overige onttrekkingen betreffen de al eerder vastgestelde incidentele budgetten uit de college agenda, eerdere perspectiefnota's en inhuurbudget.

Reserve	Saldo 31-dec-23	Mutatie begr 2024	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
<b>Algemene reserve</b>											
Algemene reserve	17.460	131	17.591	-4.118	13.473	-1.099	12.374	-336	12.038	-36	12.002
<b>Bestemmingsreserves</b>											
Coronamiddelen	515	-311	204	-25	179	-50	129	0	129	0	129
Implementatie Omgevingswet	250		250		250	0	250	0	250	0	250
<b>Brutowaarderingsreserves</b>											
Dekking IBOR 2020	1.815	-53	1.762	-53	1.710	-60	1.650	-60	1.589	-60	1.529
Dekking verduurzaming gemeentelijk vastgoed											
Vastgoed	0	0	0	1.343	1.343	-90	1.253	-90	1.164	-90	1.074
<b>Totaal reserves</b>	<b>20.040</b>	<b>-233</b>	<b>19.807</b>	<b>-2.853</b>	<b>16.954</b>	<b>-1.298</b>	<b>15.656</b>	<b>-486</b>	<b>15.171</b>	<b>-186</b>	<b>14.985</b>

Bedragen x € 1.000,- (bij mutaties is een -/- bedrag een onttrekking en een +/- bedrag een storting).



### Verloopstaat Voorzienen

Tot en met 2024 was er sprake van één voorziening riolering (egalisatievoorziening). Op basis van het kostendeckingsplan riolering 2024 zijn er met ingang van 2025 twee voorzieningen: Voorziening riolering toekomstige vervangingen en voorziening riolering egalisatie. De kosten van vervanging van riolering 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.

Dejaarlijkse toevoeging vanuit de rioleringsbegroting (in 2025 en 2026 € 1,235 miljoen en vanaf 2027 € 1,5 miljoen). In 2025 vindt er daarnaast een extra toevoeging van € 3,8 miljoen plaats vanuit de egalisatievoorziening. Dit is het in de afgelopen jaren gespaarde bedrag voor toekomstige vervangingen.

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 1-1-2025 geraamd op € 1,98 miljoen. In het vierde kwartaal 2024 wordt een nieuw onderhoudsplan gebouwen (inclusief verduurzamingsmaatregelen) aan de raad aangeboden. Op basis daarvan worden de stand van de voorziening en de jaarlijkse toevoegingen opnieuw beoordeeld.

Voorzieningen ex art 44 BBV	Saldo 31-dec-32	Storting 2024	Ont-trekking 2024	Saldo 31-dec-24	Storting 2025	Ont-trekking 2025	Saldo 31-dec-25	Storting 2026	Ont-trekking 2026	Saldo 31-dec-26	Storting 2027	Ont-trekking 2027	Saldo 31-dec-27	Storting 2028	Ont-trekking 2028	Saldo 31-dec-28
<b>Voorzieningen ex art 44 lid 1a BBV (Verplichtingen)</b>																
Wethouderspensioenen	2.369	126	-168	2.327	126	-174	2.280	126	-174	2.232	126	-174	2.184	126	-174	2.137
Wachtgelden wethouders	225	70	-137	158			158			158			158			158
Verlofsparen	96			96			96			96			96			96
<b>Totaal voorzieningen (Verplichtingen)</b>	<b>2.690</b>	<b>196</b>	<b>-305</b>	<b>2.581</b>	<b>126</b>	<b>-174</b>	<b>2.533</b>	<b>126</b>	<b>-174</b>	<b>2.486</b>	<b>126</b>	<b>-174</b>	<b>2.438</b>	<b>126</b>	<b>-174</b>	<b>2.391</b>
<b>Voorzieningen ex art 44 lid 1c BBV (Onderhoud)</b>																
Openbare ruimte	1.923	780	-876	1.827	780	-548	2.060	780	-648	2.192	780	-1.235	1.737	780	-1.590	927
Gemeentelijke gebouwen	2.051	540	-609	1.982	540	-489	2.033	540	-850	1.723	540	-30	2.233	540	-30	2.743
Masterplan begraafplaats	386	10	-15	381			381			381			381			381
Afkoop onderhoud graven	65			65	60	-50	75	60	-50	85	60	-50	95	60	-50	105
<b>Totaal voorzieningen (Onderhoud)</b>	<b>4.426</b>	<b>1.330</b>	<b>-1.500</b>	<b>4.256</b>	<b>1.380</b>	<b>-1.087</b>	<b>4.549</b>	<b>1.380</b>	<b>-1.547</b>	<b>4.382</b>	<b>1.380</b>	<b>-1.315</b>	<b>4.447</b>	<b>1.380</b>	<b>-1.670</b>	<b>4.157</b>
<b>Voorzieningen ex art 44 lid 1d BBV (Vervanging)</b>																
Riolering toekomstige vervanging (RB 22-9-2024)	0	5.004	-690	4.314	1.235	-1.985	3.564	1.235	-1.815	2.984	1.500	-1.555	2.929	1.500	-2.005	2.424
<b>Voorzieningen ex art 44 lid 2 BBV (Egalisatie)</b>																
Riolering	5.001		-3.838	1.162		-143	1.019		-71	948		-319	629		-245	383
Afvalverwerking	996		-356	639			639			639			639			639
Degeneratiekosten straatwerk	220			220			220			220			220			220
Bomenfonds	8			8			8			8			8			8
<b>Totaal voorzieningen (Egalisatie)</b>	<b>6.224</b>	<b>0</b>	<b>-4.195</b>	<b>2.030</b>	<b>0</b>	<b>-143</b>	<b>1.887</b>	<b>0</b>	<b>-71</b>	<b>1.815</b>	<b>0</b>	<b>-319</b>	<b>1.496</b>	<b>0</b>	<b>-245</b>	<b>1.251</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>13.340</b>	<b>6.530</b>	<b>-6.690</b>	<b>13.181</b>	<b>2.741</b>	<b>-3.388</b>	<b>12.534</b>	<b>2.741</b>	<b>-3.607</b>	<b>11.667</b>	<b>3.006</b>	<b>-3.363</b>	<b>11.311</b>	<b>3.006</b>	<b>-4.094</b>	<b>10.223</b>

Bedragen x € 1.000,-



## Verloopstaat activa

Categorie	2023 31-dec-23	2024 Afschr.	2024 Toename	2024 Afname	2024 31-dec-24	2025 Afschr.	2025 Toename	2025 Afname	2025 31-dec-25
<b>Immateriële vaste activa</b>									
Kosten sluiten geldlening	10.845	402	0	0	10.443	402	0	0	10.042
Kosten onderzoek/ontwikkeling	606	148	251	0	709	184	105	0	630
Bijdrage eigendom derden	180	10	0	0	170	10	0	0	160
<b>Materiële vaste activa</b>									
Economisch nut zonder dekking (heffing)	36.200	1.374	3.510	0	38.336	1.672	3.009	0	39.672
Economisch nut met dekking (heffing)	6.518	211	250	250	6.307	211	1.985	1.985	6.096
Maatschappelijk nut	5.166	169	1.647	0	6.644	220	2.838	0	9.262
<b>Financiële vaste activa</b>									
Financiële vaste activa	2.308	0	0	25	2.283	0	0	26	2.257
Voorziening tbv FVA	-311	0	0	0	-311	0	0	0	-311
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>61.511</b>	<b>2.314</b>	<b>5.658</b>	<b>275</b>	<b>64.581</b>	<b>2.699</b>	<b>7.936</b>	<b>2.011</b>	<b>67.808</b>

Bedragen x € 1.000,-

Verloopstaat activa – vervolg

Categorie	2026 Afschr.	2026 Toename	2026 Afname	2026 31-dec-26	2027 Afschr.	2027 Toename	2027 Afname	2027 31-dec-27	2028 Afschr.	2028 Toename	2028 Afname	2028 31-dec-28
<b>Immateriële vaste activa</b>												
Kosten sluiten geldlening	402	0	0	9.640	402	0	0	9.238	402	0	0	8.837
Kosten onderzoek/ontwikkeling	207	0	0	423	157	0	0	267	157	0	0	110
Bijdrage eigendom derden	10	0	0	150	10	0	0	140	10	0	0	130
<b>Materiële vaste activa</b>												
Economisch nut zonder dekking (heffing)	1.782	5.742	150	43.483	2.057	22.273	643	63.057	2.677	1.285	0	61.664
Economisch nut met dekking (heffing)	211	1.815	1.815	5.885	203	1.555	1.555	5.682	196	2.005	2.005	5.486
Maatschappelijk nut	284	3.965	500	12.443	382	3.153	0	15.213	487	3.243	0	17.969
<b>Financiële vaste activa</b>												
Financiële vaste activa	0	0	26	2.231	0	0	12	2.219	0	0	11	2.208
Voorziening tbv FVA	0	0	0	-311	0	0	0	-311	0	0	0	-311
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>2.896</b>	<b>11.522</b>	<b>2.491</b>	<b>73.943</b>	<b>3.211</b>	<b>26.981</b>	<b>2.209</b>	<b>95.504</b>	<b>3.929</b>	<b>6.533</b>	<b>2.016</b>	<b>96.093</b>

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 augustus 2024 BNG) worden de rentelasten ingeschat. Pas bij het afsluiten van de lening wordt de daadwerkelijke rente bepaald.

Ontwikkeling leningenportefeuille	Beginddatum	Rente	Einddatum	1-jan-24	Mutatie	Rente-24	1-jan-25	Mutatie	Rente-25
<b>Huidige leningenportefeuille</b>									
Baarns Lyceum: BNG 40.114182	2020	0,393%	2049	24.721	-951	97	23.770	-951	93
Balansverb I: BNG 40.114706	2021	-0,310%	2024	4.500	-4.500	-14	0	0	0
Verplaatsen GOS: BNG 40.112981	2019	-0,200%	2024	320	-320	-1	0		0
Verlichting BNG 40.115359	2022	0,500%	2042	1.140	-60	6	1.080	-60	5
Balansverb II: BNG 40.115532	2022	0,575%	2025	3.500		20	3.500	-3.500	7
<b>Nieuwe leningenportefeuille</b>									
Herfinanciering BNG 40.115532	2025	3,000%	2029					3.500	70
<b>Leningen aantrekken investeringen</b>									
MIP 2024	2024	3,090%	2044	0	1.200	19	1.200	-60	37
MIP 2025	2025	3,100%	2055	0			0	5.800	90
MIP 2026	2026	3,100%	2056	0			0		
MIP 2027	2027	3,100%	2057	0			0		
MIP 2028	2028	3,100%	2058	0			0		
<b>Totaal schuld/aflossing/rente</b>				<b>34.181</b>	<b>-4.631</b>	<b>127</b>	<b>29.550</b>	<b>4.729</b>	<b>303</b>

Bedragen x € 1.000 (mutatie -/- is aflossing en +/- is opname)

## Verloopstaat langlopende leningen O/G – vervolg

Ontwikkeling leningenportefeuille	1-jan-26	Mutatie	Rente-26	1-jan-27	Mutatie	Rente-27	1-jan-28	Mutatie	Rente-28	1-jan-29
<b>Huidige leningenportefeuille</b>										
Baarns Lyceum: BNG 40.114182	22.820	-951	90	21.869	-951	86	20.918	-951	82	19.967
Balansverb I: BNG 40.114706	0			0			0			0
Verplaatsen GOS: BNG 40.112981	0			0			0			0
Verlichting BNG 40.115359	1.020	-60	5	960	-60	5	900	-60	5	840
Balansverb II: BNG 40.115532	0			0			0			0
<b>Nieuwe leningenportefeuille</b>										
Herfinanciering BNG 40.115532	3.500		105	3.500		105	3.500		105	3.500
<b>Leningen aantrekken investeringen</b>										
MIP 2024	1.140	-60	35	1.080	-60	33	1.020	-60	32	960
MIP 2025	5.800	-145	180	5.655	-145	175	5.510	-145	171	5.365
MIP 2026	0	8.500	132	8.500	-213	264	8.288	-213	257	8.075
MIP 2027	0			0	22.943	356	22.943	-574	711	22.369
MIP 2028	0			0			0	5.413	84	5.413
<b>Totaal schuld/aflossing/rente</b>	<b>34.280</b>	<b>7.284</b>	<b>547</b>	<b>41.564</b>	<b>21.515</b>	<b>1.024</b>	<b>63.078</b>	<b>3.411</b>	<b>1.446</b>	<b>66.489</b>

Bedragen x € 1.000 (mutatie +/- is aflossing en +/- is opname)

## Bijlagen

### Begrote subsidies

De gemeente Baarn verstrekt subsidies op grond van een wettelijk voorschrift: de Algemene subsidieverordening Amersfoort 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. Het gaat dan om een enkel geval (organisatie) waarbij het niet nodig is een hele regeling op te stellen. De begrotingssubsidies zijn weergegeven in onderstaand overzicht.

Naam organisatie	Maximale subsidiebedrag
Stichting Comité 4 en 5 mei Baarn	€ 8.291
Oranjevereniging Baarn en Oranje	€ 10.196
Stichting Intocht van Sint Nicolaas te Baarn	€ 6.905
Stichting de Speeldoos	€ 657.516
Stichting Bibliotheken Eemland (locatie Baarn)	€ 38.966
Stichting Carillon Baarn	€ 8.000
Stichting Streekomroep Eemland 1	€ 42.988
Coöperatieve Vereniging Centrum Ondernemers Baarn	€ 42.169
Stichting Landschap Erfgoed Utrecht	€ 5.074
Stichting Toerisme Baarn	€ 9.250
Stichting Pit Baarn	€ 2.188.614
Stichting Adviesraad Sociaal domein	€ 19.000
Stichting Seniorenraad Baarn	€ 3.840
Stichting Vluchtelingewerk Nederland	€ 39.336
Stichting Natuur- en Milieu Centrum Baarn	€ 112.673
Stichting Baarnse Veteranen	€ 3.500
Geboortecentrum Baarn	€ 6.458
Stichting Hospice de Luwte	€ 8.694

## Staat van baten en lasten taakvelden

Tv.nr.	Exploitatie taakvelden uitgaven	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
0.1	Bestuur	2.009	2.072	2.043	2.032	2.032	2.030
0.10	Mutaties reserves	0	115	1.343	0	0	0
0.2	Burgerzaken	1.339	1.424	1.425	1.424	1.424	1.339
0.4	Overhead	10.187	11.484	11.912	11.383	10.786	10.681
0.5	Treasury	78	148	262	508	986	1.410
0.61	OZB woningen	139	76	121	121	121	121
0.64	Belastingen overig	1.037	918	943	943	943	943
0.8	Overige baten en lasten	157	868	851	601	451	151
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.843	1.920	2.048	2.052	2.052	2.052
1.2	Openbare orde en veiligheid	957	981	931	961	961	961
2.1	Verkeer en vervoer	3.443	3.200	3.384	3.444	3.570	3.703
2.2	Parkeren	2	3	3	3	3	3
3.1	Economische ontwikkeling	250	259	268	268	268	268
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	47	38	40	40	40	40
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	45	48	50	50	50	50
4.1	Openbaar basisonderwijs	32	14	10	10	10	10
4.2	Onderwijshuisvesting	1.593	2.051	1.702	1.716	1.883	1.985
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.317	1.412	1.444	1.456	1.444	1.444
5.1	Sportbeleid en activering	81	154	83	83	83	83
5.2	Sportaccommodaties	1.617	1.532	1.426	1.384	1.384	1.378
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.048	2.181	1.198	1.162	1.130	1.305
5.4	Musea	58	121	83	83	83	83



Staat van baten en lasten taakvelden – vervolg

Tv.nr.	Exploitatie taakvelden uitgaven	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
5.5	Cultureel erfgoed	15	16	16	16	15	15
5.6	Media	530	611	590	590	615	715
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.352	2.568	2.806	2.802	2.823	2.836
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	6.217	5.365	5.334	5.177	5.104	4.954
6.2	Wijkteams	26	11	12	12	12	12
6.3	Inkomensregelingen	8.280	7.169	7.218	7.211	7.210	7.204
6.4	Begeleide participatie	5.849	6.339	6.866	6.921	7.054	7.054
6.5	Arbeidsparticipatie	45	57	51	47	68	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	634	457	480	471	471	472
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.239	2.202	2.336	2.064	2.069	2.069
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	325	367	399	-1.045	-1.042	-1.040
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	1.119	932	921	892	892	892
6.72B	Jeugdhulp behandeling	3.788	3.661	4.489	4.490	4.490	4.490
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	156	127	131	131	131	131
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	915	818	813	813	813	813
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	406	259	267	267	267	267
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	503	258	266	266	266	266
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	181	249	257	257	257	257

## Staat van baten en lasten taakvelden – vervolg

Tv.nr.	Exploitatie taakvelden uitgaven	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0
6.82A	Jeugdbescherming	653	911	588	647	588	588
7.1	Volksgezondheid	982	1.295	1.396	1.396	1.396	1.396
7.2	Riolering	1.924	2.122	2.461	2.461	2.718	2.711
7.3	Afval	3.904	3.973	4.204	4.186	4.186	4.186
7.4	Milieubeheer	2.348	2.085	1.731	1.523	1.523	1.523
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	567	420	450	450	450	447
8.1	Ruimtelijke ordening	1.734	1.903	1.461	1.260	1.128	1.128
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	0	0	0	0	0	0
8.3	Wonen en bouwen	2.461	2.687	2.668	2.644	2.644	2.564
<b>Totaal</b>		<b>75.429</b>	<b>77.883</b>	<b>79.782</b>	<b>75.674</b>	<b>75.851</b>	<b>75.988</b>

Bedragen x € 1.000,-

## Staat van baten en lasten taakvelden – vervolg

Tv.nr.	Exploitatie taakvelden inkomsten	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
0.1	Bestuur	-476	0	0	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	-2.608	-4.219	-4.304	-1.298	-571	-186
0.2	Burgerzaken	-388	-432	-517	-517	-517	-434
0.4	Overhead	-94	-28	-28	-28	-28	-28
0.5	Treasury	-339	-186	-188	-188	-188	-188
0.61	OZB woningen	-4.515	-5.149	-5.309	-5.309	-5.309	-5.309
0.62	OZB niet-woningen	-1.762	-2.048	-2.048	-2.048	-2.048	-2.048
0.64	Belastingen overig	-744	-717	-717	-717	-717	-717
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-45.810	-47.549	-48.158	-45.190	-45.460	-45.573
0.8	Overige baten en lasten	-148	16	16	16	16	16
1.2	Openbare orde en veiligheid	-37	-32	-33	-33	-33	-33
2.1	Verkeer en vervoer	-76	-263	-149	-149	-149	-149
2.2	Parkeren	-21	-23	-23	-23	-23	-23
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-62	-63	-65	-65	-65	-65
3.4	Economische promotie	-187	-189	-189	-189	-189	-189
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	-84	-90	-99	-99	-99	-99
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-355	-389	-389	-389	-389	-389
5.1	Sportbeleid en activering	-114	-109	-109	-109	-109	-109
5.2	Sportaccommodaties	-759	-379	-373	-373	-373	-373
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-98	-109	-103	-103	-103	-103

## Staat van baten en lasten taakvelden – vervolg

Tv.nr.	Exploitatie taakvelden inkomsten	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
5.5	Cultureel erfgoed	-1	0	0	0	0	0
5.6	Media	-128	-116	-107	-107	-107	-107
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-22	-2	-22	-22	-22	-22
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.322	-269	-259	-259	-259	-259
6.3	Inkomensregelingen	-5.640	-5.751	-5.751	-5.751	-5.751	-5.751
6.4	Begeleide participatie	-6	0	0	0	0	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-35	0	0	0	0	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	13	5	2	2
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-155	-161	-161	-161	-161	-161
7.1	Volksgesondheid	0	0	0	0	0	0
7.2	Riolering	-3.173	-3.372	-3.718	-3.718	-4.038	-4.038
7.3	Afval	-4.531	-5.518	-5.803	-5.803	-5.803	-5.803
7.4	Milieubeheer	-1.284	-10	-10	-10	-10	-10
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-448	-482	-513	-513	-513	-513
8.1	Ruimtelijke ordening	-372	-70	-1	-1	-1	-1
8.3	Wonen en bouwen	-1.095	-649	-728	-728	-728	-728
<b>Totaal</b>		<b>-78.887</b>	<b>-78.359</b>	<b>-79.843</b>	<b>-73.877</b>	<b>-73.744</b>	<b>-73.389</b>
<b>Saldo</b>		<b>-3.458</b>	<b>-476</b>	<b>-61</b>	<b>1.797</b>	<b>2.107</b>	<b>2.599</b>

Bedragen x € 1.000,-