gemeente Baarle-Nassau Baarle-Hertog

Perspectiefnota 2026

datum: 10 juni 2025

Zaaknummer: 1110467

Gemeente Baarle-Nassau
Postbus 105
5110 AC Baarle-Nassau

Telefoonnummer 013-5075200
Email: info@baarle-nassau.nl
website: www.baarle-nassau.nl

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave **3**

Voorwoord **5**

Leeswijzer **7**

Financieel Perspectief **9**

Financieel Perspectief toelichting **11**

Woonlasten **13**

Stelposten kredieten/investeringen **15**

Uitgangspunten financieel beleid **17**

Bijlage(n) **21**

Meerjarenprognose beschikbare weerstandscapaciteit 2025-2029 23

Maatregelenpakket ravijnjaar 25

Voorwoord

Gemeenten in Nederland moeten zorgen voor goede gemeentelijke diensten en voorzieningen. Denk aan de jeugdzorg, infrastructuur, veiligheid en sociale programma's. Om de sterk stijgende kosten en dalende uitkering van de Rijksoverheid op te vangen heeft het college van B&W de gemeenteraad in april een maatregelenpakket voorgesteld. Daardoor blijft de beleving van het voorzieningenaanbod nagenoeg intact.

Voor een sluitende begroting moet Baarle-Nassau in 2026 ruim € 900.000 ombuigen. Helaas zijn onze financiële zorgen na 2026 niet voorbij en zullen we nog aanvullend moeten bezuinigen. Met de gemeenteraadsleden hebben we hierover verschillende werksessies gehouden. Als eerste spraken we over wat we belangrijk vinden. Wat is wettelijk verplicht? En wat heeft impact op onze dienstverlening, op onze gemeente en haar inwoners? Verder beoordeelden we de risico's van de mogelijke besparingen en of ze uitvoerbaar zijn. Ook keken we noodgedwongen naar belastingmaatregelen om onze inkomsten te verhogen.

De woonlastenstijging voor meerpersoonshuishoudens met een eigenwoning die bestaat uit de onroerendezaakbelasting (OZB) woningen, afvalstoffenheffing en rioolheffing kunnen we beperken tot circa 5%. Dat kan omdat Baarle-Nassau vorig jaar de OZB-woningen al op het gemiddelde Nederlandse niveau heeft gebracht. Maar de onroerendezaakbelasting voor niet-woningen gaan we in 2026 gelijktrekken naar het gemiddelde in Nederland. Dat betekent helaas voor niet-woning-eigenaren en voor niet-woning-gebruikers een forse verhoging.

Ook de toeristenbelasting is in Baarle-Nassau lager dan het landelijke gemiddelde. Ook hier is het voorstel om dit tarief in lijn te brengen (+11%) tot een niveau waarmee Baarle-Nassau nog wel onder het regionale gemiddelde blijft. Ondernemers mogen de toeristenbelasting doorberekenen aan hun gasten.

De extra financiële middelen van het Rijk uit de meicirculaire hebben we voor het grootste deel nodig om de oplopende kosten van onze jeugdzorg te dekken. Om de jeugdzorg en de Wmo-zorg haalbaar en betaalbaar te houden voor de mensen die het hardste nodig hebben, veranderen we onze aanpak en werken we meer samen met scholen, huisartsen en andere partners.

De verdere uitvoering van het masterplan centrum moeten we in tijd op schuiven. De werkzaamheden aan de Nieuwstraat, singel en Molenstraat starten we wel in 2026.

Tenslotte ervaart de wereld grote onrust. Ook wij in Europa. Gemeenten zijn fundamenteel voor het draaiend houden van Nederland en voor het weerbaar houden van haar inwoners. Sociale en fysieke veiligheid zijn altijd onze eerste prioriteit. In onze enclavegemeenten lopen de rijksgrenzen kriskras door straten en gebouwen en wet- en regelgeving verschillen. Deze complexiteit dwingt ons als kleine gemeente de lokale en regionale samenwerking aan beide kanten van de grens blijvend te versterken.

Baarle-Nassau, 10 juni 2025

Namens het college van burgemeester en wethouders,
J.J.M. van Tilborg, wethouder Financiën

Leeswijzer

Voor u ligt de Perspectiefnota voor de periode 2026 tot en met 2029. De perspectiefnota is een product uit de P&C-cyclus dat zich richt op de toekomst. In de perspectiefnota presenteren we de ontwikkelingen die we als gemeente op ons af zien komen - en die we zelf willen inzetten -, met de eventuele financiële consequenties daarvan. De perspectiefnota geeft daarmee richting aan de programmabegroting en de financiële beleidsuitgangspunten die daarbij gehanteerd worden.

Presentatie van het beleidsperspectief en het financiële beeld
De perspectiefnota 2026-2029 presenteert het beleidsperspectief en het financiële beeld voor 2026 en de volgende jaren. In financiële zin start de perspectiefnota met de saldi van de meerjarenbegroting, zoals deze zijn opgenomen in de 1e turap 2025. Op deze manier worden ook de structurele financiële effecten vanuit 2024 en 2025 meegenomen in het uiteindelijke financieel beeld voor de periode 2026-2029.

Daarna gaan we in op de gemelde financiële effecten. Per afwijking geven wij een korte samenvatting.

Besluitvormingsproces van perspectiefnota naar programmabegroting
De inhoudelijke voorstellen en het financieel perspectief dat is opgenomen in de perspectiefnota, bieden de raad handvatten om nader richting te geven en aandacht voor specifieke onderwerpen te vragen.

Het college stelt de programmabegroting 2026 - 2029 medio september op en de verzending aan de raad is voorzien op 7 oktober. In de raadsvergadering van 12 november vindt dan de besluitvorming door de raad plaats.

Financieel Perspectief

Meerjarenraming 2025-2029
Hieronder is het financieel perspectief 2025-2029 van de gemeente Baarle-Nassau weergegeven.

Onderdeel		2025	2026	2027	2028	2029
A.	Saldo meerjarenbegroting 2025-2028 inclusief alle wijzigingen t/m 1e turap 2025	-343.802	-825.312	-1.246.630	-1.520.120	-1.313.143
B.	Effecten Perspectiefnota 2026	0	858.686	1.033.394	1.092.988	969.490
	MEERJARENRAMING 2025-2029	*-343.802*	*33.374*	*-213.236*	*-427.132*	*-343.653*

A. Saldo meerjarenbegroting 2025-2028
Dit betreft het saldo van de meerjarenbegroting 2025-2028 inclusief alle financiële wijzigingen zoals die zijn opgenomen in de 1e turap 2025.

B. Effecten perspectiefnota 2026
In onderstaande tabel zijn de wensen opgenomen die nog niet voorzien waren in de begroting 2025.
In het vervolg van deze nota worden de posten uitgebreid toegelicht.

Bedragen x € 1/- = nadelig

nr.	Prog.	Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
0	div.	Maatregelenpakket ravijnjaar		911.442	1.168.144	1.255.744	1.132.246
	0	Zienswijze: Beperken kosten GIP		11.000	11.000	11.000	11.000
	6	Zienswijze: Activiteitensubsidies		-10.556	-10.556	-10.556	-10.556
	6	Zienswijze: Mantelzorgcompliment		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
1	2	Actualiseren parkeernormennota		-10.000			
	9E	Dekking t.l.v. algemene reserve		10.000			
2	3	Uitvoeringsplan vrijetijdsvisie		-25.000			
	9E	Dekking t.l.v. algemene reserve		25.000			
3	5	Opstellen programma Erfgoed		-35.000			
	9E	T.l.v. bestemmingsreserve Monumenten		35.000			
4	8	Uitvoeringsagenda Wonen (formatie team wonen RO)			-20.000	-20.000	-20.000
5	8	Opstellen Programma grondbeleid en kostenverhaal		-30.000			
	9E	Dekk. t.l.v. algem. res. grondbedr.		30.000			
6	8	Formatie uitbreiding Omgevingsplan			-75.000	-75.000	-75.000
		Extern advies Omgevingsplan			-15.000	-15.000	-15.000
7	8	Uitbreiding capaciteit Toezicht		-43.200	-43.200	-43.200	-43.200
8		Actualiseren MIP (afschrijvingslasten)			28.006		
		TOTAAL	**0**	**858.686**	**1.033.394**	**1.092.988**	**969.490**

Financieel risico jeugdzorg
We zien al een aantal jaren dat de kosten voor de jeugdzorg behoorlijk toenemen. Op basis van afspraken in de Hervormingsagenda jeugd zullen de komende jaren een aantal ombuigingen binnen de jeugdzorg plaatsvinden. Het doel hiervan is kosten te besparen op de geïndiceerde jeugdhulp vanuit segment 3 (gespecialiseerde dagopvang) en segment 4 (veelvoorkomende jeugdhulp). Voor het realiseren van de ombuigingen zijn extra middelen benodigd die niet direct, maar pas in een later stadium, tot een besparing zullen leiden. Omdat de incidenteel hogere kosten die hier door ontstaan niet direct zijn te kwantificeren, beschouwen we deze als een financieel risico voor de gemeente. In verband met de toenemende kosten voor de jeugdzorg is bij de jaarrekening 2024 het financieel risico (benodigde weerstandscapaciteit) al verhoogd met € 180.000 (van € 20.000 naar € 200.000).

Financieel Perspectief toelichting

Toelichting onderdeel B "Effecten perspectiefnota 2025"

0. Maatregelenpakket ravijnjaar

In de financiële tabel zijn de bedragen uit het maatregelenpakket opgenomen zoals deze in de vergadering van 23 april aan de raad zijn voorgelegd. Daarbij is rekening gehouden met het door de raad genomen besluit waarbij een zienswijze op het maatregelenpakket is ingebracht.

1. Parkeernormennota

De huidige parkeernormen nota in Baarle Nassau is sterk verouderd en sluit onvoldoende aan bij de huidige ontwikkelingen. Door de normen te actualiseren kunnen we beter sturen bij nieuwbouw en herontwikkeling. Wij stellen voor om incidenteel een bedrag van € 10.000 op te nemen om de parkeernormen nota te actualiseren.

2. Uitwerking uitvoeringsplan n.a.v. vastgestelde vrijetijdsvisie Baarle-Nassau

Op basis van het programma vrijetijdseconomie werkt de gemeente Baarle-Nassau samen met de sector en partners aan een florerende en aantrekkelijke vrijetijdssector voor inwoners, ondernemers en bezoekers. De ambitie en speerpunten geven sturing aan deze ontwikkeling zodat de potentie van de gemeente beter benut wordt waardoor de sector een optimale bijdrage kan leveren aan de lokale economie en leefbaarheid voor de inwoners. Dit betekent een eenmalig bedrag van € 25.000,- voor vervolgacties uit het vaststellen van de vrijetijdsvisie.

3. Opstellen Programma Erfgoed

We gaan erfgoedbeleid opstellen in de vorm van een programma onder de Omgevingswet. Baarle-Nassau heeft niet eerder eigen erfgoedbeleid gemaakt. Door de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de ratificatie van het Verdrag van Faro zijn rollen en verantwoordelijkheden van zowel gemeente als inwoners ten opzichte van erfgoed veranderd. Dit is het juiste moment om de omgang met erfgoed vast te leggen in een programma erfgoed. Hiermee worden ook de verschillende beleidsinstrumenten (archeologische beleidskaart, cultuurhistorische waardenkaart, visie religieus erfgoed) ingebed in een integraal en actueel kader. Offertetraject Q1 2026, uitvoering Q2-4 2026, vaststelling 2027. We ramen hiervoor € 35.000 en dit kan gedekt worden uit de bestemmingsreserve Monumenten.

4. Uitvoeringsagenda Wonen

In 2024 is het programma wonen vastgesteld, waarin koers wordt gezet naar meer regie én meer samenwerking op thema's als demografie, woningvoorraad, huisvestingsklimaat en gemeenschap en samenwerking in de regio. De beleidsmatige koers die hieruit voortvloeit, vraagt om uitwerkingen van maatregelen en concrete acties, zodat we de grip op het thema wonen kunnen (her)pakken.

Om het programma wonen de komende jaren daadwerkelijk naar concrete maatregelen te vertalen, is een investering in uitbreiding van de ambtelijke capaciteit een randvoorwaarde. Deze investering is berekend op een totaalbedrag van € 223.000 voor 2026, waarvan een structureel deel ter grootte van € 90.000 dat doorloopt vanaf 2027. De kosten worden verdeeld over de gemeenten volgens de ABG-verdeelsleutel. Bij de Perspectiefnota 2025 is al een bedrag van € 17.000 gehonoreerd voor 2025 en 2026. Om de inzet op wonen en de uitvoering van het programma wonen de komende jaren te borgen wordt opnieuw voorgesteld de kosten conform de ABG-verdeelsleutel te accorderen.

5. **Opstellen Programma grondbeleid en kostenverhaal**
   Het Programma grondbeleid en kostenverhaal vormt één van de Programma's die in aanvulling op de Omgevingsvisie is uitgewerkt. In dit programma stellen we de kaders voor het gemeentelijk grondbeleid en voor het kostenverhaal en de financiële bijdragen. Gevraagd wordt eenmalig € 30.000 voor het opstellen van een Programma door een extern bureau.

6. **Ambtelijke capaciteit Omgevingsplan**
   Er is een overgangstermijn tot 31 december 2031 om het tijdelijk omgevingsplan definitief te maken. Een belangrijk onderdeel is het herzien en opnemen van alle gebiedsdekkende bestemmingsplannen in het definitieve omgevingsplan. Deze wettelijke taak kan niet binnen de huidige capaciteit van het cluster Ruimtelijke Ordening en binnen de overgangstermijn worden uitgevoerd. Om de wettelijke taak uit te kunnen voeren heeft de ABG-organisatie in totaal 3 fte aan extra structurele capaciteit nodig (aandeel daarin van gemeente Baarle-Nassau is € 75.000, aangevuld met een structureel budget van € 15.000 voor advies- en onderzoekskosten).

7. **Uitbreiding capaciteit Toezicht naleving omgevingsvergunningen**
   De directie van de ABG-organisatie heeft op 8 mei jl opdracht gegeven te onderzoeken of gemeenten vanaf 2026 structureel middelen beschikbaar kunnen stellen voor capaciteitsuitbreiding in de ABG-organisatie voor het toezicht op de naleving van omgevingsvergunningen. Uit een extern onderzoek blijkt dat de afdeling hiervoor een capaciteitstekort heeft van 2 fte. Deze kosten vallen overigens niet binnen de kostendekkendheidsberekening en kunnen daarom niet gedekt worden uit een verhoging van de leges.

8. **Afschrijvingslasten**
   Zie hiervoor de toelichting bij het onderdeel investeringskredieten.

Woonlasten

Het uitgangspunt voor de berekening van de lokale lastendruk zijn de lasten: onroerende zaakbelasting (OZB), afvalstoffenheffing en rioolheffing voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden. Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van de woonlasten weer voor de jaren 2024-2026.

Woonlasten (mph met eigen woning)	2024	2025	2026
Onroerende zaakbelasting	€ 475	€ 478	€ 490
Afvalstoffenheffing	€ 269	€ 280	€ 288
Rioolheffing	€ 180	€ 206	€ 236
Totale woonlasten	**€ 924**	**€ 964**	**€ 1.014**
Stijging (absoluut)	€ 110	€ 40	€ 50
Stijging (relatief)	13,5%	4,3%	5,2%

Bij het bepalen van de woonlasten wordt altijd uitgegaan van de cijfers zoals deze berekend worden door het COELO. Deze zijn gelijk aan de cijfers zoals die zijn weergegeven op de website waarstaatjegemeente.nl. Dit is de reden dat de cijfers in de kolom 2025 niet helemaal overeenkomen met de cijfers zoals deze zijn opgenomen in de begroting 2025. De afwijkingen ontstaan met name door een hogere of lagere woz-waarde (ozb), een afwijking in het aantal aangeboden kg's restafval (afvalstoffenheffing) en het geschatte waterverbruik (rioolheffing).

De OZB-opbrengsten voor woningen nemen in 2026 met 3% toe op basis van hetgeen in deze PPN is opgenomen. Omdat ook sprake is van enige areaalontwikkeling stijgt de gemiddelde ozb-aanslag met ongeveer 2,5%.

De afvalstoffenheffing wordt in 2026 verhoogd met 3%.

De rioolheffing wordt in 2026 verhoogd met 14,5% (regulier 4,5% o.b.v. VGRP + 10% extra o.b.v. PPN 2025). In het huidige GRP is voor de periode 2021 - 2024 rekening gehouden met een inflatiecijfer van jaarlijks 1,5% (totaal 6%). Het inflatiecijfer van het CBS voor Grond-, weg- en waterbouw voor de periode 2021 -2024 bedraagt 33%. Om dit te corrigeren dient een inhaalslag gemaakt te worden. Bij het vaststellen van de PPN 2025 heeft de raad daarom bepaald gedurende de periode 2025 t/m 2027 de rioolheffing jaarlijks met 10% extra te verhogen.

Stelposten kredieten/investeringen

Omschrijving	Krediet	Planning uitgaven			Dekking
		2026	2027	2028	Activeren
Reconstructie Singel, Nieuwstr. tot Stat.str., Molenstr. (BH) en St. Annastr. tot ingang bank (Kerkplein BN niet)	845.200	422.600	422.600		845.200
Riolering Singel, Nieuwstr. tot Stat.str., Molenstr. (BH) en St. Annastr. tot ingang bank (Kerkplein BN niet)	709.800	354.900	354.900		709.800
Gloria, voetbal veld C (toplaag, drainage, doelen)	100.000			100.000	100.000
Gloria, voetbal veld C (hekw, ballenv, leid.werk)	39.000			39.000	39.000
Renovatie voetbalveld Ulicoten + plaatsen ledverlichting	pm				
Renovatie Atletiekbaan	pm	pm			
Reconstructie Loswal, aanpassing kruispunt Nieuwstraat - St. Janstraat, Bels Lijntje	159.500	159.500			159.500
Riolering Loswal, aanpassing kruispunt Nieuwstraat - St. Janstraat, Bels Lijntje	115.500	115.500			115.500
Reconstructie Loswal	145.000	145.000			145.000
Riolering Loswal	105.000	105.000			105.000
Reconstructie St. Annaplein parkgedeelte, parkeerterrein en weg voor Jumbo	678.600		678.600		678.600
Riolering St. Annaplein parkgedeelte, parkeerterrein en weg voor Jumbo	491.400		491.400		491.400
Reconstructie kerkplein (Nieuwstraat)	pm				
Reconstructie Chaamseweg	571.300		571.300		571.300
Riolering Chaamseweg	413.700		413.700		413.700
Reconstructie Parallelweg, tot Nassaupark	377.000		377.000		377.000
Riolering Parallelweg, tot Nassaupark	273.000		273.000		273.000
totaal	**5.024.000**	**1.302.500**	**3.582.500**	**139.000**	**5.024.000**

De afschrijvingslasten, op basis van het geactualiseerde investeringsplan 2026-2029, nemen wij op in de meerjarenbegroting 2026-2029. Voor de afschrijvingslasten van nieuwe investeringen geldt dat hiervoor een stelpost wordt opgenomen in de begroting. Pas op het moment dat de raad het krediet daadwerkelijk beschikbaar stelt, op basis van een apart raadsbesluit, wordt de stelpost ingezet als dekking voor de afschrijvingslasten.

In het geactualiseerde investeringsplan 2026-2029 zijn onderstaande investeringen gewijzigd dan wel als nieuwe investering opgenomen.

<u>Reconstructie Singel, Nieuwstraat tot Stationstraat, Molenstraat (BH) en St. Annastraat tot ingang bank (Kerkplein BN niet) *(gewijzigd)*</u>
Zowel de voorbereiding als de uitvoering lopen één jaar langer door. Hierdoor start de afschrijving op dit project tevens één jaar later. De afschrijvingslasten (exclusief riolering) in 2026 nemen hierdoor af met € 28.006 (riolering is neutraal).

<u>Gloria, voetbal veld C</u>
Deze investering wordt doorgeschoven van 2025 naar 2028. Het voordeel op de kapitaallasten is meegenomen in het maatregelpakket ten behoeve van het ravijnjaar.

Renovatie hoofdveld sportpark Ulicoten + aanbrengen veldverlichting
Vooruitlopend op het exacte toekomstscenario voor het sportpark Ulicoten is een pm-post opgenomen in het investeringsplan.

Renovatie Atletiekbaan
Het binnenterrein van de atletiekbaan moet (voor een deel) gerenoveerd worden. Bij de begroting 2026 zal deze investering verder worden geconcretiseerd. Vooruitlopend hierop is een pm-post opgenomen.

Rentelasten
Het effect op de rentelasten a.g.v. bovenstaande wijzigingen wordt hier buiten beschouwing gelaten. Bij het opstellen van de begroting 2026 wordt de totale financieringsbehoefte voor de komende jaren opnieuw in beeld gebracht en wordt ook het effect hiervan op de rentelasten meegenomen.

Uitgangspunten financieel beleid

1. **Weerstandsvermogen**
   Wij hanteren de norm “ruim voldoende” (ratio 1,4-2,0).

   Deze ratio wordt als volgt berekend:

   Ratio Weerstands Vermogen = Beschikbare Weerstandscapaciteit / Benodigde Weerstandscapaciteit = x,x

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 < x ≤ 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1,0	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

2. **Aantal inwoners:** 7.205 (per 1 januari 2025)

3. **Woningvoorraad 2024:** 3.012 (koopwoningen 70%, corporatiewoningen 11%, particuliere huurwoningen 18%, onbekend 1%)

4. **Bijdrage ABG**
   De bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling ABG is gebaseerd op de door het bestuur van de ABG vastgestelde meerjarenbegroting 2026-2029. In de meerjarenbegroting 2026-2029 van de ABG is rekening gehouden met onderstaande inflatiepercentages.

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Lonen	3,40%	4,30%	3,90%	3,90%
Prijs ICT	3,30%	3,30%	3,30%	3,30%
Prijs Overig	2,20%	2,20%	2,20%	2,20%

5. **Kapitaallasten**
   - Voor nieuw aan te trekken langlopende geldleningen is het uitgangspunt dat deze worden aangetrokken per 1 januari tegen een rentepercentage van 3,5% (lineair 25 jaar).
   - Voor nieuwe investeringen gelden de bepalingen (afschrijvingsmethode en -termijnen) zoals deze zijn opgenomen in de nota waardering en afschrijving vaste activa 2017.

6. **Subsidies**
   In maart 2021 heeft de gemeenteraad het nieuwe subsidiebeleid vastgesteld. Het college heeft vervolgens de uitvoeringsregels uitgewerkt. Voor activiteitensubsidies wordt vanaf 2023 gewerkt met een subsidieplafond. De gemeenteraad stelt dit plafond vast als onderdeel van de gemeentebegroting.

7. Overige kosten

- Bijdragen aan een gemeenschappelijke regeling zijn geraamd op basis van de meerjarenbegroting van betreffende gemeenschappelijke regeling die door het bestuur is vastgesteld.
- Voor budgetten waar contractuele verplichtingen voor gelden zijn de ramingen hierop gebaseerd.
- In de budgetten is, voor zover bekend, rekening gehouden met autonome groei.
- Voor overige budgetten is alleen inflatiecorrectie toegepast voor zover dit noodzakelijk was.

8. Huren

- De te ontvangen huren van gebouwen worden jaarlijks verhoogd op basis van de prijsindex van het bruto binnenlands product (pbbp) zoals opgenomen in de meicrculaire (2026 > 2,7%).
- De te ontvangen huren van sportvelden worden jaarlijks verhoogd op basis van de prijsindex van het bruto binnenlands product (pbbp) zoals opgenomen in de meicrculaire (2026 > 2,7%).
- De te ontvangen huur voor het gebruik van de sportzaal door het voortgezet onderwijs wordt jaarlijks verhoogd op basis van de prijsindex van het bruto binnenlands product (pbbp) zoals opgenomen in de meicrculaire (2026 > 2,7%).

9. Tarieven binnensportaccommodaties

De tarieven voor het gebruik van de sportzaal in de Uilenpoort door particulieren, verenigingen etc. worden jaarlijks verhoogd op basis van de prijsindex van het bruto binnenlands product (pbbp) zoals opgenomen in de meicrculaire (2026 > 2,7%).

10. Sportaccommodaties

Het college wil de zelfwerkzaamheid bij verenigingen bevorderen met als doel de kostendekkenheid van de accommodaties te verhogen.

11. Belastingen

Aanpassingen van de tarieven worden middels een voorstel afzonderlijk aan de raad voorgelegd. De geraamde belastingopbrengsten nemen toe met onderstaande percentages.

Soort belasting	Verhoging 2026
OZB woningen	3%
OZB niet-woningen, eigenaren	43%
OZB niet-woningen, gebruikers	31%
Forensenbelasting	3%
Toeristenbelasting	11%
Precariobelasting	3%
Reclamebelasting	3%

12. Leges en heffingen

Aanpassingen van de tarieven worden middels een voorstel afzonderlijk aan de raad voorgelegd.

Soort leges en heffingen	Verhoging 2026
Rioolheffing	14,5%
Afvalstoffenheffing	3,0%
Leges producten burgerzaken (pbbp)*	2,7%
Marktgelden (pbbp)	2,7%
Inschrijfgelden kermis (pbbp)	2,7%
Leges principeverzoeken (pbbp)*	2,7%
Leges omgevingsvergunningen (pbbp)*	2,7%
Overige leges (pbbp)*	2,7%

* Het percentage van 2,7% betreft enkel de tariefstijging ter compensatie van de inflatie. Naast deze stijging zal nog een tariefsverhoging doorgevoerd worden om tot een 100% kostendekkend tarief te komen (conform maatregelenpakket).

13. Algemene uitkering uit het gemeentefonds

- In de primitieve ramingen van de begroting 2026 en het meerjarenperspectief 2027 t/m 2029 is rekening gehouden met de cijfers uit de meicirculaire gemeentefonds 2025.
- Ter compensatie van de inflatie, wordt voor de jaren 2026 tot en met 2029 een stelpost opgenomen aan de lastenkant van de begroting.
- De door het rijk toegepaste korting op de jeugdzorg voor de hervormingsagenda in 2028 en 2029 nemen wij op als vordering op het rijk (2028 € 163.728 en 2029 € 169.507). Wij hebben een gelijk bedrag bovenop de realistisch ingeschatte kosten jeugdzorg gezet. Hiermee is deze vordering budgetneutraal opgenomen in de begroting. Om geen bezuinigingen op andere beleidsterreinen in te moeten boeken in de jaren 2028 en 2029 vanwege de groei van de kosten voor jeugdzorg nemen we deze stelpost op. Dit is conform het begrotingsadvies VNG 2025, omdat het tweede advies van de commissie Van Ark nog in het verschiet ligt.
- De ruimte onder het BCF-plafond wordt meegenomen conform de afrekening over 2024 uit de meicirculaire 2025.

14. Reserves

Voor de algemene reserves en bestemmingsreserves gelden de regels zoals die zijn opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), de nota reserves en voorzieningen en de Financiële verordening gemeente Baarle-Nassau 2017. Hiervan mag niet worden afgeweken.

15. Voorzieningen

Uit het oogpunt van rechtmatigheid en het BBV moeten alle bestedingen ten laste van voorzieningen zo nauwkeurig mogelijk worden geraamd. Hiervoor zijn bestedingsplannen ter onderbouwing noodzakelijk. In geval een bestedingsplan ontbreekt of een raming niet of moeilijk is te geven, moet tenminste een schatting worden gemaakt. In een later stadium kan dan alsnog worden gezorgd voor de noodzakelijke onderbouwing.

16. Onvoorzien

Voor onvoorziene uitgaven (incidenteel en structureel) wordt een stelpost opgenomen van € 1.

17. Overhead

De overhead wordt op een consistente wijze toegerekend aan de taakvelden. De verdeling is gebaseerd op het aantal uren dat in het verleden aan betreffende taakvelden is besteed.

Bijlage(n)

Meerjarenprognose beschikbare weerstandscapaciteit 2025-2029

nr.	Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
A	**Algemene reserve**					
	stand per 01 januari	**2.352.704**	**1.643.548**	**1.473.548**	**1.473.548**	**1.473.548**
	Mutaties/Claims op basis van raadsbesluiten					
1	Afboeken kosten nieuwbouw CCB	-220.991	-220.000			
2	Middelen t.b.v. bibliotheek (sept.circ. 2025)	100.000	100.000			
3	Opbrengst verkoop CCB-gebouw			pm		
4	Onderzoek toekomstig gebruik gemeentehuis	-78.875				
5	BP met verbrede reikwijdte	-8.120				
6	Omgevingsplan Grens 32	-47.943				
7	Pilot subsidieverwerving	-20.000				
8	Ondernemerspeiling	-15.000				
9	Realisatie basisinfrastructuur Bels Lijntje	-30.000				
10	Beleid Vrijkomende Agrarische Verbouwing	-8.179				
11	Woonwagenbeleid	-5.000				
12	Extra capaciteit wonen	-10.341				
13	Grensstation	-10.000				
14	Aanvulling voorziening riolering	-500.000				
15	Bestemming resultaat jaarrekening 2024	145.293				
	(Meerjaren)begroting					
16	Bestemming resultaat jaarrekening 2025 t/m 2028		pm	pm	pm	pm
17	Nieuwe gemeenteraad 2026 (1e Turap 2025)		-15.000			
18	Actualiseren parkeernormennota (PPN 2026)		-10.000			
19	Uitvoeringsplan vrijetijdsvisie (PPN 2026)		-25.000			
	stand per 31-12 (afgerond)	**1.643.548**	**1.473.548**	**1.473.548**	**1.473.548**	**1.473.548**
B	**Algemene bedrijfsreserve grondexploitaties**					
	stand per 01 januari	**1.232.331**	**1.246.781**	**1.235.083**	**1.235.781**	**1.235.781**
20	Winstneming Maaijkant 2e fase	16.499	18.302	698		
21	Gebiedsvisie voor transformatiegebieden kern BLN	-2.049				
22	Opstell. prog. grondbel. en kst.verhaal (PPN 2026)		-30.000			
	stand per 31-12 (afgerond)	**1.246.781**	**1.235.083**	**1.235.781**	**1.235.781**	**1.235.781**
C	**Onvoorzien**	**12.670**	**1**	**1**	**1**	**1**
D	**beschikbare weerstandscapaciteit**	**2.902.999**	**2.708.632**	**2.709.330**	**2.709.330**	**2.709.330**
E	**benodigde weerstandscapaciteit**	**1.676.100**	**1.676.100**	**1.676.100**	**1.676.100**	**1.676.100**
F	**weerstandsvermogen (ratio)**	**1,73**	**1,62**	**1,62**	**1,62**	**1,62**
	kwalificatie	**ruim voldoende**	**ruim voldoende**	**ruim voldoende**	**ruim voldoende**	**ruim voldoende**

Maatregelenpakket ravijnjaar

	Voorstel	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	College staat achter deze ombuiging				
	College vindt dit een prioriteit				
	College terughoudend, pas als andere maatregelen niet toereikend zijn				
1	Stoppen met het uitvoeren van de burgerpeiling, ééns per twee jaren.	11.000	0	11.000	0
2	Verminderen van het budget voorlichting	1.954	1.954	1.954	1.954
3	Stoppen met 213a onderzoeken	10.000	10.000	10.000	10.000
4	Aframen post onvoorzien	12.669	12.669	12.669	12.669
5	Stoppen met infographic	2.500	2.500	2.500	2.500
6	Voor iedere titel toe te groeien naar 100% kostendekkendheid **1e fase al in 2025**	0	0	0	0
	Voor iedere titel toe te groeien naar 100% kostendekkendheid 1e fase al in 2025	66.000	66.000	66.000	66.000
7	Invoeren hondenbelasting	10.000	10.000	10.000	10.000
8	Verhogen toeristenbelasting (aangepast)	23.000	23.000	23.000	23.000
9	Verhogen OZB	327.000	327.000	327.000	327.000
10	Verhogen OZB extra tot artikel 12	233.000	233.000	233.000	233.000
11	Stoppen grensoverschrijdende samenwerking	90.000	90.000	90.000	90.000
12	Afromen budget bodem	3.500	3.500	3.500	3.500
13	MIP centrumplan Singel	0	57.412	56.572	55.731
	MIP CP St. Annaplein afweegbaar voor **nieuwe regeerperiode 2028**			39.747	39.165
14	Civiele werken van MIP Loswal	0	17.835	17.574	17.313
	Civ. Werk. Ch.weg, Nassaupark; afweegbaar voor **nieuwe regeerperiode 2028**			55.543	54.730
15	Uitstellen investering veld Gloria UC	12.137	11.898	11.498	0
16	Aanvullend budget wegonderhoud ivm aanvullende informatie	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000
17	Verlagen kwaliteitsniveau groenonderhoud		31.841	31.841	31.841
18	Versoberen bijdrage toerisme baarle	0	5.000	10.000	10.000
19	Stoppen met ondernemingscontacten en economie	31.000	31.000	31.000	31.000
20	Mantelzorgcompliment verlagen	10.000	10.000	10.000	10.000
21	Verlagen budget activiteitensubsidies	10.556	10.556	10.556	10.556
22	Meedoenregeling, verlagen inkomensgrens	11.000	11.000	11.000	11.000
23	Verlagen subsidiebudget voor basisvoorzieningen				
24	Basisondersteuning doorpsteam		39.000	39.000	39.000
25	Bibliotheek		50.000	50.000	50.000
26	Versoberen bijzondere bijstand	3.500	5.000	5.000	5.000
27	Vitaal ouder worden (ontwikkelkosten) 2025				
	Vitaal ouder worden uitvoeringskosten	-37.675	-37.675	-37.675	-37.675
	Vitaal ouder worden vervoer	PM	PM	PM	PM
	Vitaal ouder worden hulp bij het huishouden	PM	PM	PM	PM
	Vitaal ouder worden WMO begeleiding en dagopvang	60.000	60.000	60.000	60.000
28	Bijdrage in collectieve verzekering verlagen	12.401	12.401	12.401	12.401
29	Hervormingsagenda jeugd/kansrijk opgroeien ontwikkelkosten				
	Hervormingsagenda jeugd/kansrijk opgroeien jeugdhulp segment 3		10.000	10.000	10.000
	Hervormingsagenda jeugd/kansrijk opgroeien jeugdhulp segment 4		18.000	18.000	18.000
30	Wmo lasten (**reeds bezuiniging € 100.000 ingevoerd**)	-3.100			
	Wmo vervoer	0	0	0	0
	Wmo hulpmiddelen	PM**	PM**	PM**	PM**
	Wmo Hulp bij het huishouden	0	0	0	0
	Wmo woningaanpassingen	0	0	0	0
31	Stoppen met Workin	-40.200	-40.200	-40.200	-40.200
	Stoppen met Workin	38.000	38.000	38.000	38.000
32	Versoberen handhaven op permanente bewoning op recreatieparken	10.000	10.000	10.000	10.000
33	Beperken BOA inzet	+ NTB	+ NTB	+ NTB	+ NTB
	Subtotaal fiches	**850.242**	**1.072.691**	**1.182.480**	**1.157.485**

	Voorstel	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	College staat achter deze ombuiging				
	College vindt dit een prioriteit				
	College terughoudend, pas als andere maatregelen niet toereikend zijn				
34	Verbonden Partijen: ABG kader en maatregelenpakket	144.000	194.000	266.000	165.000
35	Verbonden Partijen overig: 1e inschatting; Info beschikbaar begin februari	20.000	20.000	20.000	20.000
36	Toerekening kosten aan Afval en Riolering	50.000	50.000	50.000	50.000
37	Aframen Groen renovaties: na 2025 geen planmatige onderbouwing meer	40.000	40.000	40.000	40.000
38	Bloemenmanden aframen	6.000	6.000	6.000	6.000
39	Subsidie SCCB al € 50.000 ingeboekt huidige begroting				
40	Dorpshuizen al € 10.000 ingeboekt				
41	Invulling leegstand huidig gemeentehuis vanaf 2027, opdracht loopt		*100.000*	*100.000*	*100.000*
42	Jeugdzorg: toezegging Rijk; compensatie ingeboekt voor	100.000	100.000	100.000	100.000
43	Kapitaallasten toegerekende rente (al betrokken bij uitstel investeringen)				
44	Aanpak ondermijning, aframen stelpost	20.000	20.000	20.000	20.000
45	WMO Vervoer aanbestedingsvoordeel RWB	80.000	80.000	80.000	80.000
	totaal huidige inventarisatie	**1.310.242**	**1.682.691**	**1.864.480**	**1.738.485**

Gecategoriseerd leidt dit tot het volgende beeld:

	College staat achter deze ombuiging	**911.442**	**1.168.144**	**1.255.744**	**1.132.246**
	College vindt dit een prioriteit	**165.800**	**281.547**	**375.736**	**373.239**
	College terughoudend, pas als andere maatregelen niet toereikend zijn	**233.000**	**233.000**	**233.000**	**233.000**
	Totaal maatregelenpakket	**1.310.242**	**1.682.691**	**1.864.480**	**1.738.485**