



Baarle-Nassau
Baarle-Hertog



Programmabegroting 2026

datum: 7 oktober 2025

Zaaknummer: 1121430

Gemeente Baarle-Nassau
Postbus 105
5110 AC Baarle-Nassau

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

Voorwoord

Het college van burgemeester en wethouders van Baarle-Nassau presenteert u de meerjarenbegroting 2026-2029. Om ook in de toekomst te kunnen zorgen voor goede gemeentelijke diensten en voorzieningen, moeten we inspelen op de veranderende financiële omstandigheden. Voor een sluitende begroting in 2026 gaat Baarle-Nassau daarom ruim € 900.000 ombuigen. Met de gemeenteraad spraken we over een maatregelenpakket en over wat we belangrijk vinden. 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.

Met het vaststellen van de perspectiefnota 2026 namen we de maatregelen waarbij het voorzieningenniveau zoveel mogelijk intact blijft. Sterker, eind 2026 wordt het nieuwe cultuurcentrum aan de Loswal in gebruik genomen.

In 2026 gaan we verder met het vernieuwen van het centrum van Baarle en starten de werkzaamheden aan de Nieuwstraat, Singel en Molenstraat (B). De andere plannen die deel uitmaken van het Centrumplan gaan we gefaseerd uitvoeren. Verder gaan we de onroerendezaakbelasting (OZB) voor niet-woningen gelijktrekken naar het gemiddelde in Nederland. Het verder verhogen van de OZB voor woningen doen we niet omdat die vorig jaar al op het gemiddelde Nederlandse niveau is gebracht.

Ook de toeristenbelasting is in Baarle-Nassau lager dan het landelijke gemiddelde. We gaan dit tarief in lijn brengen tot een niveau waarmee Baarle-Nassau nog wel onder het regionale gemiddelde blijft. Ondernemers mogen de toeristenbelasting doorberekenen aan hun gasten.

Nieuwe investeringen in groen beperken we. Voor het onderhoud van openbaar groen maken we eveneens nieuwe keuzes. En de bloemenmanden in het centrum zal de gemeente niet langer betalen. Wel zorgen we ervoor dat er meer woningen geïsoleerd kunnen worden.

Voor de jeugdzorg en de Wet maatschappelijke ondersteuning zullen we verder moeten veranderen. Dit om het haalbaar en betaalbaar te houden voor de mensen die dit het hardste nodig hebben. We zetten in op het versterken van de sociale basis en het juist organiseren van toegang tot de ondersteuning.

We zien in onze gemeente een grote behoefte aan verschillende soorten betaalbare woningen voor starters, doorstromers, senioren en andere doelgroepen. Om aan deze vraag uitvoering te kunnen geven, zet de gemeente hier extra op in.

De wereld ervaart grote onrust. Ook hier in Europa. Daarom zet de gemeente extra in op de weerbaarheid van onze inwoners. Veiligheid, met aandacht voor het beschermen van de gas-, water- en elektriciteitsvoorziening en de digitale netwerken, is daarbij de eerste prioriteit. De uitdaging is in Baarle-Nassau extra groot. Dit komt omdat in onze enclavegemeenten de rijksgrenzen kriskras door straten en gebouwen lopen en wet- en regelgeving in Nederland en België verschillen. Daarom is het versterken van lokale en regionale samenwerking aan beide kanten van de grens noodzakelijk.

Namens het college van B&W,

De wethouder Financiën,
J.J.M. van Tilborg

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Inhoudsopgave.....	5
Inleiding.....	7
Beleidsbegroting	11
Programmaplan	13
Bestuur en ondersteuning	15
Veiligheid.....	21
Verkeer, vervoer en waterstaat	25
Economie.....	29
Onderwijs	33
Sport, cultuur en recreatie	37
Sociaal domein	43
Volksgezondheid en milieu	51
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.....	57
Algemeen	63
Paragrafen.....	69
Lokale heffingen.....	71
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	79
Onderhoud kapitaalgoederen.....	85
Financiering.....	89
Bedrijfsvoering	91
Verbonden partijen	93
Grondbeleid	95
Enclavesituatie	99
Duurzaamheid	101
Wet Open Overheid	105
Financiële begroting	107
Overzicht van baten en lasten	109
Incidentele baten en lasten.....	111
Overzicht van reserves en voorzieningen	115
Overzicht mutaties reserves	121
Investeringsplan	123
Investerings- en financieringsstaat	125
Meerjarige balans	127
EMU-Saldo.....	129
Taakveldindeling	131
Financiële beleidsuitgangspunten	139
Bijlagen.....	143
BBV Indicatoren.....	145
Lijst van gebruikte afkortingen	151

Inleiding

In deze inleiding geven wij een toelichting op de opzet van de begroting en op de aanpassingen van het financieel meerjarenperspectief na het vaststellen van de Perspectiefnota 2026-2029.

Opzet begroting

Ten opzichte van de begroting 2025 zijn geen noemenswaardige wijzigingen doorgevoerd. Per programma zijn de meest relevante beleidsmatige aandachtspunten voor 2026, zo concreet mogelijk vertaald in te realiseren doelstellingen en de daarbij behorende activiteiten. Daarnaast is per programma een apart onderdeel opgenomen waar wordt ingegaan op een aantal reguliere taken die binnen het betreffende programma plaatsvinden. Er is dus een duidelijk onderscheid gemaakt tussen te realiseren doelstellingen en reguliere taken.

Om globaal inzicht te geven in, welke baten en lasten op een programma worden verantwoord en hoe deze baten en lasten zich verhouden tot de totale begroting, zijn per programma een viertal cirkeldiagrammen opgenomen.

Per programma wordt een financiële toelichting gegeven op de budgetverschillen tussen de gewijzigde begroting 2025 en de begroting 2026, exclusief de 1^e begrotingswijziging 2026. De budgetten die zijn opgenomen in de kolom "Begroting 2025", betreft telkens de primaire budgetten 2025, inclusief de wijzigingen tot en met de 1e tussentijdse rapportage 2025.

Achteraan in de begroting zijn de indicatoren opgenomen die vanuit het BBV verplicht zijn gesteld. Alleen de cijfers, zoals deze zijn opgenomen op de website "Waar staat je gemeente.nl", zijn opgenomen in de begroting. De cijfers van de gemeente Baarle-Nassau worden telkens vergeleken met de landelijke cijfers.

Structureel sluitende begroting

De provincie beoordeelt jaarlijks of het begrotingsjaar structureel en reëel in evenwicht is. De hiervoor geldende toezichtcriteria zijn vastgelegd in artikel 203 van de Gemeentewet. Het structureel begrotingssaldo wordt bepaald door het begrotingssaldo te zuiveren van incidentele baten en lasten. Omdat het in de begroting gepresenteerde begrotingssaldo, het saldo tussen zowel de incidentele als structurele lasten en baten betreft, is bij het hoofdstuk "Incidentele baten en lasten" een tabel opgenomen met het structurele begrotingssaldo.

Het totale saldo (incidentele en structurele lasten en baten) van de begroting 2026 inclusief de 1e begrotingswijziging is € 129.900 positief (zie tabel 3 op blz. 9).

Financieel meerjarenperspectief

Het vertrekpunt voor de begroting 2026 is de perspectiefnota 2026-2029. Het financieel meerjarenperspectief zag er in de perspectiefnota, die in de raadsvergadering van 2 juli 2025 is vastgesteld, als volgt uit:

Tabel 1

Omschrijving	2026	V/N	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N
Saldo vastgestelde PPN 2026-2029 d.d. 02.07.225	33.400	V	-213.200	N	-427.100	N	-343.700	N
	33.400	V	-213.200	N	-427.100	N	-343.700	N

Bijgesteld financieel meerjarenperspectief 2026-2029

Bij het opstellen van de begroting 2026 hebben de volgende aanpassingen van het financieel meerjarenperspectief plaatsgevonden.

Tabel 2

Omschrijving	2026	V/N	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N
Saldo vastgestelde PPN 2026-2029 d.d. 02.07.225	33.400	V	-213.200	N	-427.100	N	-343.700	N
Mutaties na vaststelling PPN 2026-2029								
Exploitaties afval + riolering	9.200	V	2.500	V	-5.500	N	-1.900	N
Werkelijke rente	27.800	V	27.100	V	-8.500	N	-41.000	N
Burgerpeiling		N		N		N	11.000	V
Diverse kleine verschillen	-200	N	1.700	V	700	V	6.600	V
Saldo Meerjarenraming 2026-2029 (boekwerk)	70.200	V	-181.900	N	-440.400	N	-369.000	N

Toelichting

Hieronder volgt een toelichting op bovenstaande posten.

Mutaties na vaststelling PPN 2026-2029

Exploitaties afval + riolering

De verschillen ontstaan met name door de toerekening van rente en btw aan deze gesloten exploitaties.

Rente langlopende geldleningen

Het rentevoordeel in de jaren 2026 en 2027 ontstaat hoofdzakelijk doordat investeringen naar een later jaar zijn doorgeschoven. Het rentenadeel in de jaren 2028 en 2029 ontstaat doordat een aantal nieuwe investeringen zijn opgenomen in het investeringsplan.

Burgerpeiling

In het maatregelenpakket ten behoeve van de aanpak van de ravijnjaren is het budget, voor het uitvoeren van een burgerpeiling, opgenomen als bezuiniging. Deze was voor het jaar 2029 nog niet doorgevoerd.

Diverse kleine verschillen

Ten opzichte van de perspectiefnota 2026 zijn op een aantal budgetten wijzigingen doorgevoerd met een beperkte financiële impact.

1e begrotingswijziging 2026-2029

Na de technische afronding van de financiële begroting heeft nog een aantal wijzigingen plaats gevonden welke niet meer tijdig in alle financiële tabellen die in deze programmabegroting zijn opgenomen, konden worden verwerkt. Deze wijzigingen nemen we daarom op in de 1e begrotingswijziging 2026 (tabel 3).

Tabel 3

Omschrijving	2026	V/N	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N
Saldo Meerjarenraming 2026-2029 (boekwerk)	70.200	V	-181.900	N	-440.400	N	-369.000	N
<u>1e begrotingswijziging MJR 2026-2029</u>								
2e turap 2025: 3e wethouder	-85.000	N	-143.000	N	-143.000	N	-143.000	N
2e turap 2025: weerbaarheid	-25.000	N		N		N		N
2e turap 2025: weerbaarheid (dekking t.l.v. reserve)	25.000	V		N		N		N
2e turap 2025: septembercirculaire 2025	161.900	V	143.400	V	135.000	V	133.200	V
Effect 2e turap 2025 (overige posten)	-17.200	N	-48.100	N	-57.600	N	-59.000	N
Saldo Meerjarenraming 2026-2029 (incl. 1e BW)	129.900	V	-229.600	N	-506.000	N	-437.800	N

Structureel effect 2e turap 2025

Voor een toelichting op de diverse posten met een structureel effect vanuit 2025 wordt verwezen naar de 2e turap 2025.

Septembercirculaire 2025

Voor een uitgebreide toelichting op de septembercirculaire 2025 wordt verwezen naar de 2e turap 2025.

Beleidsbegroting

Programmaplan



Bestuur en ondersteuning

Wat willen we bereiken?

Bestuur

Samen met inwoners, ondernemers, bestuurlijke en maatschappelijke partners werken we als zelfstandige, zelfbewuste en unieke gemeente aan een gemeenschap waar het fijn wonen, werken, recreëren en leven is. Vanuit onze kernwaarden “Baarle BRUIST”, de keuzes in onze toekomstvisie 2030, het perspectief op onze bestuurlijke toekomst en het coalitieprogramma 2024-2026 “samen verder”, voeren we onze wettelijke taken uit en dragen bij aan het oplossen van maatschappelijke opgaven. Gezien onze bijzondere historische en geografische situatie zoeken we actief naar partnerschappen, zowel aan deze als aan de andere kant van de landsgrens, om (grens)knelpunten op te lossen en om de potentie van het (grens)gebied voor onze gemeenschap te vervullen.

Dienstverlening

Onze gemeente biedt producten en diensten aan inwoners, ondernemers en organisaties. In ons werk staan zij centraal. Daarbij werken we actief samen met onze partners. Onze servicenormen zijn leidend in onze dienstverlening. Dit betekent o.a. dat we begrijpelijk communiceren naar onze inwoners en ze op de hoogte houden van het verloop van hun (aan)vragen. Waar passend betrekken we inwoners bij ons beleid. Vanuit de Visie op dienstverlening ontwikkelen we onze dienstverlening continu door, organisatiebreed.

Beheer overige gebouwen en gronden

De gemeente beschikt via eigendom over een aantal gebouwen om aan haar kerntaken uitvoering te (laten) geven. Het vastgoedbeheer willen we professioneel en efficiënt vormgeven.

DOELSTELLINGEN 2026

0.1 Vaststellen gezamenlijke agenda met Alphen-Chaam en Gilze en Rijen

Het vaststellen van een gezamenlijke agenda met Alphen-Chaam en Gilze en Rijen moet bijdragen aan de ontwikkeling van het ABG-gebied. Ook draagt een gezamenlijke agenda bij aan het stellen van prioriteiten voor (regionale) samenwerkingsverbanden, zowel met betrekking tot onze samenwerking in West-Brabant als in Hart van Brabant, als met betrekking tot onze aanhaking op lobbyactiviteiten van de K80 en VNG. We kiezen de komende jaren voor een praktische werkagenda en geven ruimte om daar vanuit de verschillende portefeuilles aan te werken richting de volgende bestuursperiode.

0.2 Uitvoeren van het programma Grensoverschrijdende Samenwerking

Het programma Grensoverschrijdende Samenwerking 2022-2026 heeft als doel binnen alle vakgebieden de aandacht voor grensoverschrijdende samenwerking op een meer structurele manier vorm te geven. Een uitvoeringsprogramma is hierbij een extra instrument om bestuurlijke en ambtelijke prioriteiten te positioneren.

0.3 Doorontwikkeling van het Grensinfopunt Baarle

In 2026 wordt verder ingezet op het zoeken naar alternatieve middelen voor het Grensinfopunt na 1 januari 2027 vanwege de financiële positie van de gemeente. Het convenant is opgezegd met ingang van 31 december 2026. Het Grensinfopunt in Baarle is succesvol ten opzichte van andere Grensinfopunten. Op basis van dit succes is de gemeente bereid met alternatieve financiering het Grensinfopunt te blijven faciliteren. Het Eures spreekuur wordt overigens voortgezet.

0.4 Samenwerking binnen de SRBT en Baronie

De komst van de Stedelijke Regio Breda-Tilburg is een stimulans voor de versterking van de samenwerking binnen regio De Baronie. Tevens zorgt deze voor verschuivingen binnen het regionale speelveld. In dit verband is er in 2025 gewerkt aan een nieuwe gemeenschappelijke regeling van de tien Baroniegemeenten. Het uitgangspunt van de Baroniesamenwerking is om vanaf 1 januari 2026 te starten als gemeenschappelijke regeling. Deze werkt dan, samen met evenknie Hart van Brabant, samen in SRBT-verband. Op die manier geven we invulling aan de dubbele regionale oriëntatie die onze inwoners ook hebben.

0.5 Centrale huisvesting ABG-organisatie

In 2026 wordt de nieuwe locatie verbouwd en worden de voorbereidingen getroffen die het mogelijk maken te werken vanuit de nieuwe centrale locatie. Er zijn deelprojecten gestart ter voorbereiding van deze verhuizing (facilitair, ICT, mobiliteit en werkconcept).

0.6 Huisvesting bestuurszetel

De bestuurszetel wordt voorzien in het huidige bestaande gemeentehuis in Baarle-Nassau. In 2025 is een plan van aanpak vastgesteld en dat is de basis voor de volgende stap. De volgende stap is de selectie van een marktpartij voor de herontwikkeling van het gebouw. In 2026 willen we met een geselecteerde marktpartij aan de slag voor de uitwerking van de plannen.

0.7 Uitvoering geven aan Visie op dienstverlening

De Visie op dienstverlening is in 2025 vernieuwd en ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraden. In 2026 gaan we aan de slag om de ambities uit de visie stap voor stap te realiseren. We maken hiervoor een uitvoeringsplan en zorgen dat we de voortgang kunnen monitoren en meten. Zo geven we toekomstgericht invulling aan een zo klantgericht en efficiënt mogelijke dienstverlening.

Wat gaan we ervoor doen?

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
0.1	Opstellen gezamenlijke agenda met Alphen-Chaam en Gilze en Rijen	• Inrichten en doorlopen van een gedegen proces • Besluitvorming over het resultaat van het proces
0.2	Uitvoeren van het programma Grensoverschrijdende Samenwerking	• Werken aan concrete projecten / knelpunten • De bestuurlijke en ambtelijke capaciteit planmatig inzetten • Verder inbedden van de grensoverschrijdende samenwerking in de organisatie
0.3	Doorontwikkeling van het Grensinfopunt Baarle	Het zoeken naar externe financiering om GIP Baarle te versterken.
0.4	Samenwerking binnen de Baronie en SRBT	• We bepalen welke onderwerpen voor ons prioriteit hebben binnen de verschillende samenwerkingsverbanden; • We werken mee aan de inrichting van een effectieve en efficiënte samenwerking van de nieuwe gemeenschappelijke regeling.
0.5	Centrale huisvesting ABG-organisatie	• Opleveren ver-nieuwbouw centrale huisvesting • Voorbereiding verhuizing naar nieuwe locatie
0.6	Realiseren huisvesting bestuurszetel	Plan ontwikkelen/herontwikkeling gemeentehuis
0.7	Uitvoering geven aan Visie op dienstverlening	• We stellen een plan op voor uitvoering van de Visie op dienstverlening • We stellen instrumenten op waarmee we de doorontwikkeling van onze dienstverlening monitoren en meten. De rapportage hierover bedden we in, in de P&C-cyclus

REGULIERE TAKEN (GOING CONCERN)

0.8 Samenwerking met Baarle-Hertog

We werken samen met Baarle-Hertog in de "BGTS Baarle". In dit jaar verkennen we verder mogelijkheden van deze BGTS en lossen we eventuele onvoorziene knelpunten op. Daarnaast streven we er naar samen met Baarle-Hertog te bezien of en hoe het Cultuurcentrum Baarle een plaats kan krijgen in de BGTS. We werken samen verder aan het realiseren van het bestuursakkoord en een actualisatie van de verdeelsleutels die we met Baarle-Hertog gebruiken.

0.9 Samenwerking ABG

Naar aanleiding van de raadsbesluiten van de gemeenteraad van AC, BN en GR in 2021 om de ABG-samenwerking voort te zetten, investeren we in 2026 verder in de doorontwikkeling van de ABG-organisatie.

0.10 Informatie, Innovatie & ICT

De afdeling Informatie, Innovatie en ICT ondersteunt het geïntegreerd gebruik van consistente gegevens voor dienstverlening, bedrijfsvoering en bestuurlijke advisering. In 2026 ligt de focus op veilig en hybride (samen)werken via het Microsoft-platform, verdere cloudmigratie, en de herstructurering van het Equalit-platform. Daarnaast worden transparantie en digitale ontsluiting versterkt in lijn met de wetgeving Open Overheid. Innovaties omvatten AI-ondersteunde processen, uitbreiding van datagedreven werken met voorspellende analyses, en opschaling van digitale veiligheid. De migratie naar cloudgebaseerde werkplekken zorgt voor meer flexibiliteit, standaardisatie en lagere kans op kwetsbaarheden.

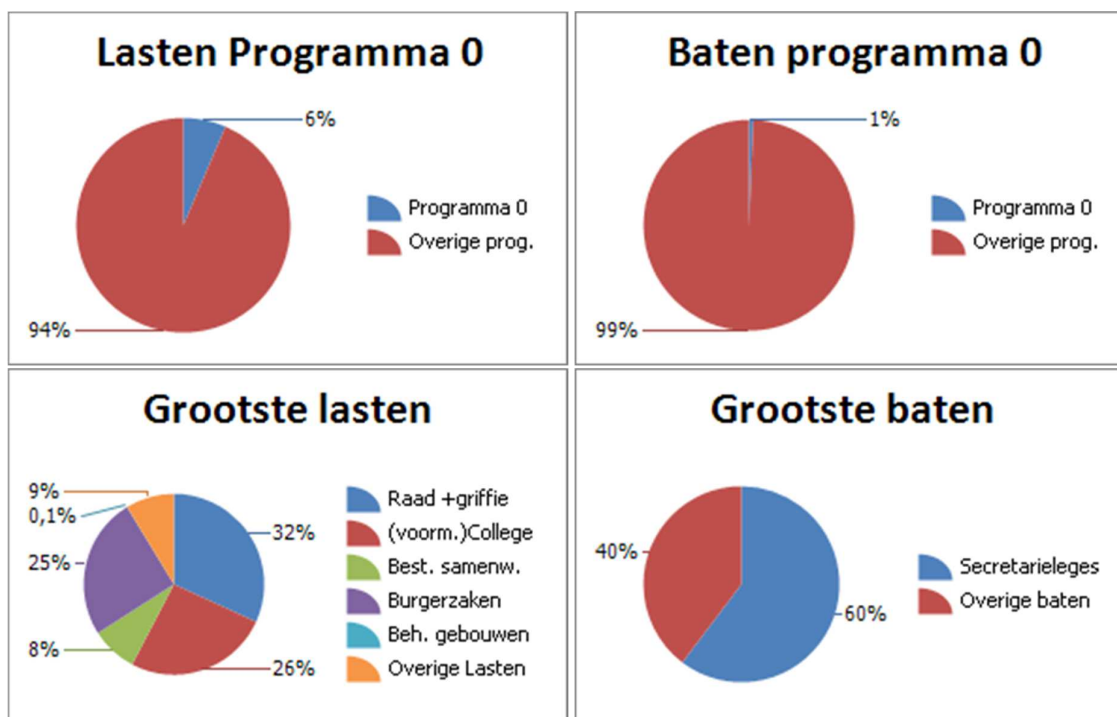
0.11 Dienstverlening

De afdeling dienstverlening verzorgt het eerstelijns klantcontact. Bij het Klantcontactcentrum helpen we inwoners zowel online als offline. Team burgerzaken richt zich op complexere burgerzakenproducten. Team klantcommunicatie adviseert over en organiseert pro-actieve communicatie in begrijpelijke taal. De BRP-straat (gesitueerd in Gilze en Den Bosch), verzorgt de inschrijving van vreemdelingen in de basisregistratie persoonsgegevens (BRP) die zich in Nederland willen vestigen.

Wat gaat het kosten?

Bedragen X € 1.000

Code	Omschrijving taakveld	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten programma 0		1.782	1.771	1.686	1.619	1.633	1.650
Totaal baten programma 0		215	157	173	173	173	173
Saldo lasten en baten programma 0		-1.567	-1.614	-1.513	-1.446	-1.460	-1.477



Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de ramingen in begroting 2026 en begroting 2025 zijn:

		Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	
1 De te betalen bijdrage aan de GR ABG is toegenomen.	L	-9	N	
2 In de begroting 2026 is met ingang van de nieuwe bestuursperiode (na de verkiezingen) geen rekening gehouden met een derde wethouder, hierdoor nemen de kosten in 2026 af ten opzichte van 2025.	L	85	V	
3 In 2026 is eenmalig een budget opgenomen ten behoeve van de nieuwe gemeenteraad	L	-15	N	
4 Voor 2025 is een bezuiniging doorgevoerd op het budget dat bestemd is voor het creëren van een veilige woonplek voor bestuurders. Voor 2026 is dit budget nog wel geraamd.	L	-7	N	
5 In 2025 is eenmalig een budget opgenomen voor een pilot met als doel extra subsidies te verwerven.	L	20	V	
6 In 2025 is eenmalig een budget opgenomen voor de aanpak van de problematiek rondom het ravijnjaar.	L	15	V	
7 Met ingang van 2026 worden de legestarieven verhoogd zodat de legesopbrengsten de kosten voor 100% dekken (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	B	16	V	
8 In 2025 is een bedrag terugontvangen van de RWB in verband met een positief rekeningresultaat over 2024. Hierdoor zijn de kosten in 2025 lager dan in 2026.	L	-7	N	
9 In 2025 is eenmalig een budget geraamd ten behoeve van de afhandeling van bezwaren van veel vragende WOO-verzoekers.	L	26	V	
10 In 2025 stonden geen verkiezingen gepland waardoor er voor dat jaar ook geen budget geraamd is. Voor 2026 is wel een budget geraamd.	L	-29	N	
11 In 2025 is een budget geraamd t.b.v. het project "Grensoverschrijdende Samenwerking Jongeren-evenementen". Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	12	V	
12 Diverse kleine verschillen.	L/B	-6	N	
Totaal	L/B	101	V	



Veiligheid

Wat willen we bereiken?

We streven naar een veilige leefomgeving voor alle inwoners, ondernemers en bezoekers van onze gemeente. We zetten in op het vergroten van de veiligheid en het veiligheidsgevoel van onze inwoners. Dit doen we door actief mee te werken aan oplossingen voor (grensoverschrijdende) ondermijnende criminaliteit en goed te kijken naar de wijze waarop onze BOA's worden ingezet. Een van de kerntaken van de overheid is om adequaat te handelen bij noodsituaties. Wij willen daarom de preventie, voorbereiding en bestrijding van dergelijke situaties op peil houden. In regionaal verband zetten we in op een adequate organisatie voor de beheersing van rampen.

DOELSTELLINGEN 2026

1.1 Uitvoering geven aan het integraal veiligheidsbeleid 2022-2026

In 2022 is het integraal veiligheidsbeleid 2022-2026 voor de gemeente Baarle-Nassau vastgesteld. In dit beleidsplan staan de thema's en onderwerpen waar we aandacht aan besteden. De specifieke doelen per jaar staan in het focusblad 2026.

1.2 Verbeteren grensoverschrijdende samenwerking

In het door de raad vastgestelde programma GROS 2022-2026 zijn een aantal specifieke doelstellingen op het gebied van veiligheid als prioriteit aangemerkt. Op het gebied van veiligheid willen we o.a. de samenwerking met Baarle-Hertog verder optimaliseren. Dit betreft met name de samenwerking op het gebied van grensoverschrijdende criminaliteit, ondermijning en rampenbestrijding/crisisbeheersing. Daarnaast zetten we onze unieke positie als gemeente in om knelpunten op het gebied van grensoverschrijdende veiligheid op regionaal, provinciaal, landelijk en Europees niveau onder de aandacht te brengen. Vuurwerk blijft in dit kader en in districtelijk verband een expliciet thema waar Baarle-Nassau het voortouw in neemt.

1.3 Bluswatervoorzieningen aanleggen en onderhouden

Door gewijzigd beleid van Brabant Water komt er op sommige plaatsen te weinig bluswater uit de brandkranen. Met minder bluswater via de drinkwaterleiding moeten we zoeken naar alternatieven voor het waarborgen van voldoende bluswater. Het enige alternatief voor langdurige brandbestrijding is om extra grondwaterputten te boren en voorzieningen bij open water te optimaliseren. Het watertekort bij extreme droogte nemen we mee in de verdere aanpak. Het blijft de komende jaren noodzakelijk om structureel nieuwe voorzieningen aan te leggen en te onderhouden.

1.4 Maatschappelijke weerbaarheid

De toenemende spanningen op het wereldtoneel, hybride dreigingen en klimaatverandering zijn ook op lokaal niveau voelbaar. De vele uitdagingen vragen om een weerbare samenleving, waarin inwoners zelfredzaam zijn, de basisbehoeften van inwoners vervuld blijven en de continuïteit van de maatschappij wordt gewaarborgd. Weerbaarheid kenmerkt zich door het aanpassingsvermogen van inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) partners om zich tegen verstoringen of ontwrichtingen te beschermen. Een weerbare en veerkrachtige samenleving kan dus zowel het risico van verstoringen minimaliseren als zich snel herstellen en zich aanpassen aan nieuwe omstandigheden. Gezamenlijk, met de gemeenten om ons heen en de veiligheidsregio, bereiden we ons voor op het meest realistische scenario's. Dit doen we omdat de verantwoordelijkheid hiervoor gedeeltelijk is belegd bij de lokale overheden. In 2026 hebben wij daar financiële middelen voor nodig, (structureel) voor capaciteit en (incidenteel) om met de inwoners en ondernemers van onze gemeente in gesprek te gaan.

Wat gaan we ervoor doen?

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
1.1	Uitvoering geven aan het integraal veiligheidsbeleid 2022-2026	Uitvoering geven aan de onderwerpen die zijn beschreven op het focusblad 2026.
1.2	Bluswatervoorzieningen aanleggen en onderhouden	Aanleggen van twee geboorde putten in 2026 en uitvoeren van onderhoud aan bestaande voorzieningen.
1.3	Verbeteren grensoverschrijdende samenwerking	• Gezamenlijk beeld grensoverschrijdende ondermijningsactiviteiten. • Betere afstemming bestuurlijke mogelijkheden grensoverschrijdende ondermijningsactiviteiten. • Samenwerking blijven verbeteren met betrekking tot lokale en districtelijke vuurwerkaanpak.
1.4	Uitvoering geven aan het weerbaarder maken van de samenleving.	In gesprek gaan met inwoners en stakeholders en het gezamenlijk verder vormgeven van het plan van aanpak.

REGULIERE TAKEN (GOING CONCERN)

1.5 Bewaken van de openbare orde en veiligheid

Samen met onze ketenpartners zetten we ons dagelijks in voor een veilig Baarle-Nassau. We monitoren wat er leeft en anticiperen hierop. Veiligheid binnen de gemeente is 24/7 in beweging. In het structurele overleg tussen de burgemeester en de teamchef van politie wordt het actuele beeld besproken en kunnen prioriteiten worden bijgesteld. We hebben daarbij oog voor het buitengebied en onze recreatieparken. We werken daarnaast intensief samen met Baarle-Hertog.

1.6 Samenwerking met Baarle-Hertog

We trekken samen op met Baarle-Hertog om de veiligheid in onze beide gemeenten te optimaliseren. Deze samenwerking richt zich met name op het gebied van overlast gevende situaties, criminaliteitsbestrijding, crisisbeheersing/rampenbestrijding en brandweertzorg.

1.7 Aanpak ondermijning

Ondermijning tast de fundamenteën van onze samenleving aan. Het is voor onze inwoners wellicht minder zichtbaar dan overlast, maar het is een voedingsbodem voor allerlei vormen van overlast en criminaliteit.

Ondermijning is niet alleen een probleem van openbare orde en veiligheid. Onze organisatie heeft er op alle afdelingen mee te maken. In 2026 zetten we daarom wederom in op de aanpak van ondermijning op verschillende fronten, zowel in preventieve als in repressieve zin.

1.8 Sluiten van drugspanden continueren

Panden waarin verdovende middelen worden aangetroffen, sluiten we conform het Damoclesbeleid of overtreeders ontvangen een bestuurlijke waarschuwing.

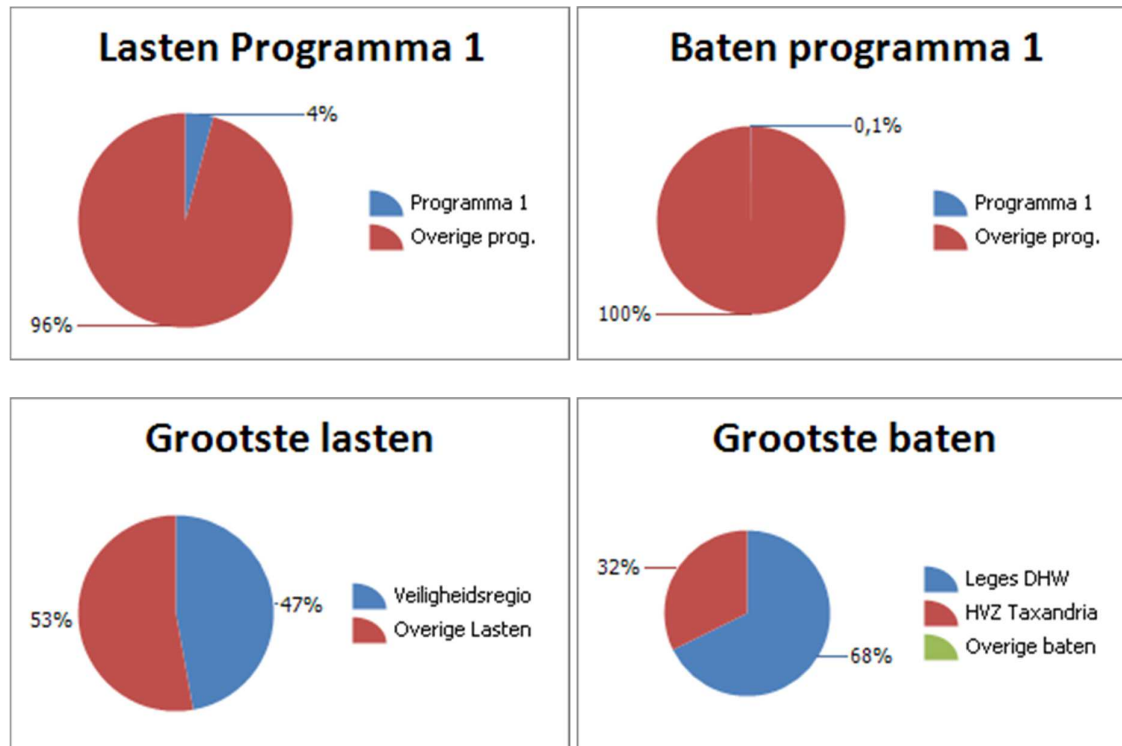
1.9 Goed uitgeruste en geoefende bevolkingszorg-organisatie

Sinds 1 oktober 2016 is de crisisbeheersing/rampenbestrijdingsorganisatie op districtsniveau Hart van Brabant georganiseerd zoals opleidingen, trainingen en oefeningen. Ook operationeel wordt samengewerkt, bijvoorbeeld tijdens grote branden, de coronapandemie en de opvang van (Oekraïense) vluchtelingen. We zien dat crisistypen veranderen en dat daarmee de vraag aan de lokale overheid ook anders is (bijvoorbeeld uitbraak infectieziekten, vluchtelingenopvang, maatschappelijke onrust en cyberaanvallen). Maatschappelijke ontwikkelingen en recente ervaringen uit huidige crisissen zijn de aanleiding om deze districtelijke crisisbeheersingsorganisatie verder door te ontwikkelen, waarbij de uitgangspunten kwaliteit, kwantiteit en kostenefficiëntie gewaarborgd blijven. De huidige financiële middelen Crisisbeheersing/Rampenbestrijding zijn toereikend.

Wat gaat het kosten?

Bedragen X € 1.000

Code	Omschrijving taakveld	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten programma 1		1.125	1.087	1.109	1.147	1.180	1.223
Totaal baten programma 1		91	15	25	25	25	25
Saldo lasten en baten programma 1		-1.034	-1.072	-1.084	-1.122	-1.155	-1.198



Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de ramingen in begroting 2026 en begroting 2025 zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N
1 De te betalen bijdrage aan de GR ABG is toegenomen.	L	-11	N
2 De bijdrage aan de Veiligheidsregio Midden en West-Brabant is toegenomen.	L	-7	N
3 Met ingang van 2026 worden de legestarieven verhoogd zodat de legesopbrengsten de kosten voor 100% dekken (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	B	10	V
4 Diverse kleine verschillen.	L/B	-4	N
Totaal	L/B	-12	N



Verkeer, vervoer en waterstaat

Wat willen we bereiken?

Bereikbaar, veilig en verbonden

Baarle-Nassau is bereikbaar, veilig en verbonden, maar er zijn uitdagingen op het gebied van verkeersveiligheid, bereikbaarheid en duurzaamheid. We zetten ons in om evenwicht te vinden tussen verschillende soorten verkeer en de leefbaarheid in onze gemeente. We investeren in duurzame mobiliteit en benutten kansen om mobiliteit en duurzaamheid te combineren. We stimuleren duurzame mobiliteit voor inwoners en bezoekers met een uitnodigend fiets- en wandelnetwerk. Ons doel is duurzaam en veilig reizen voor alle weggebruikers.

Centrumplan

Met de aanleg van de Randweg kwamen er in het centrumgebied van Baarle kansen voor kwaliteitsverbetering van de openbare ruimte. In juni 2021 is het Masterplan Centrum Baarle vastgesteld. Uitgangspunt is opwaardering van de verblijfsfunctie met behoud van de verkeersfunctie en met meer ruimte en veiligheid voor fietsers en voetgangers. De plannen voor herinrichting ontwikkelen we in nauw overleg met Baarle-Hertog en in samenspraak met inwoners en ondernemers. De plannen voeren we gefaseerd uit en zijn mede afhankelijk van de financiële mogelijkheden van zowel Baarle-Nassau als Baarle-Hertog.

In samenspraak met de bewoners, ondernemers en belanghebbenden zijn de reconstructies van de Goorweg, Gen. Maczeklaan/Leliestraat, Hoogbraak, Kapelstraat en het weggedeelte Sint Annaplein/Alphenseweg uitgevoerd. In 2023 is de voorbereiding gestart van de reconstructie Singel, Nieuwstraat en Molenstraat (tot Stationsstraat). De start van de uitvoering is voorzien in 2026 en loopt door in 2027. In 2027 starten we de uitvoering van de reconstructie van het kruispunt Nieuwstraat, St. Janstraat en het Bels Lijntje. In 2028 is uitvoering van de reconstructie St. Annaplein, reconstructie Chaamseweg, reconstructie van de Parallelweg tot Nassaupark en de reconstructie van de Loswal voorzien. De oversteek van het nieuwe Cultuurcentrum wordt echter in 2026 aangelegd.

Openbare verlichting

Een goed functionerende openbare verlichting is belangrijk voor sociale- en verkeersveiligheid. Nieuwe technieken zorgen voor een lager energieverbruik.

DOELSTELLINGEN 2026

Bereikbaar, veilig en verbonden

We gaan verder met de uitvoering van ons Gemeentelijk Mobiliteitsplan Baarle en het Masterplan Centrum Baarle. We passen de bestaande infrastructuur aan, zodat straten op een herkenbare en veilige manier ingericht zijn met voldoende ruimte voor voetgangers en fietsers en met aangename ontmoetingsplekken.

2.1. Verbeteren van de kwaliteit van het centrum van Baarle

Het GMB en het Masterplan Centrum Baarle zijn beide vastgesteld in het GOB-plenair van juni 2021. Dit betekent dat we nu samen met Baarle-Hertog bezig zijn met de uitwerking van de actiepunten die leiden tot een verbetering van de verblijfsfunctie in het centrum. In 2022 zijn de Hoogbraak en het weggedeelte Sint Annaplein/Alphenseweg uitgevoerd. In 2024 hebben we de reconstructie van de Kapelstraat uitgevoerd. In 2024 is de voorbereiding voor de reconstructie van Singel, Nieuwstraat en Molenstraat opgestart. De uitvoering start in 2026 en loopt door in 2027.

2.2 Verbeteren verkeersstructuur centrum Baarle

In 2024 hebben we de meest risicovolle locaties binnen de 30 km/uur zone van Baarle-Nassau, maar buiten het gebied van het centrumplan, in beeld gebracht. In 2025 hebben we voor die locaties snelheidsbeperkende maatregelen uitgewerkt, die we vooruitlopend op de reconstructies gaan realiseren. De verwachting is dat de realisatie van deze maatregelen tot in 2026 loopt. In 2026 beoordelen we of er vooruitlopend op de reconstructies nog meer aanvullende maatregelen noodzakelijk en wenselijk zijn.

2.3. Actualiseren nota parkeernormen

De huidige Nota Parkeernormen is verouderd. Door het actualiseren van deze nota willen we onder andere beter inspelen op aangepaste landelijke normeringen, lokale verschillen en bestaande parkeerdruk in het openbaar gebied. Uitgangspunt is het zorgen voor voldoende parkeerruimte voor auto en fiets. We hebben daarbij aandacht voor de bestaande parkeerdruk in de blauwe zone (en omgeving) en de mogelijkheid tot ontheffingen daarop.

2.4 Verduurzamen en vervangen van masten en armaturen van de openbare verlichting

Een deel van de openbare verlichting is dringend aan vervanging toe. De voorbereiding is gestart, de aanbesteding heeft plaatsgevonden en het werk is gegund. Vanwege de levertijd van materialen is de start uitvoering voorzien in het 4e kwartaal 2025, de uitvoering loopt door tot in 2026.

2.5 Goed onderhouden wegen

De Veldbraak in Baarle-Nassau is aan het einde van de levensduur. We vervangen het asfalt. De uitvoering start in 2026.

Wat gaan we ervoor doen?

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
2.1	Verbeteren kwaliteit centrum Baarle	Afronden voorbereiden en starten uitvoering reconstructie Singel, Nieuwstraat en Molenstraat.
2.2.	Verbeteren verkeersstructuur Baarle-Nassau	Verder uitvoering geven aan aanvullende maatregelen in 30 km gebied.
2.3	Mobiliteit: Bereikbaar, veilig en verbonden	Actualiseren nota parkeernormen
2.4	Verduurzamen en verbeteren openbare verlichting	Continueren en afronden vervangen van 487 masten en 737 oude armaturen door nieuwe armaturen met dimbare LED-lampen
2.5	Goed onderhouden wegen	Uitvoeren Veldbraak

REGULIERE TAKEN (GOING CONCERN)

2.6 Vervanging bruggetje Groeske in Castelle.

De technische staat van het bruggetje is slecht, daarom is vervanging noodzakelijk. De voorbereidingen zijn in 2023 opgestart. Er is bezwaar gemaakt tegen de vergunning waardoor de uitvoering start in 2026.

2.7 Uitvoeren onderhoud verhardingen op basis van het vastgestelde uitvoeringsprogramma

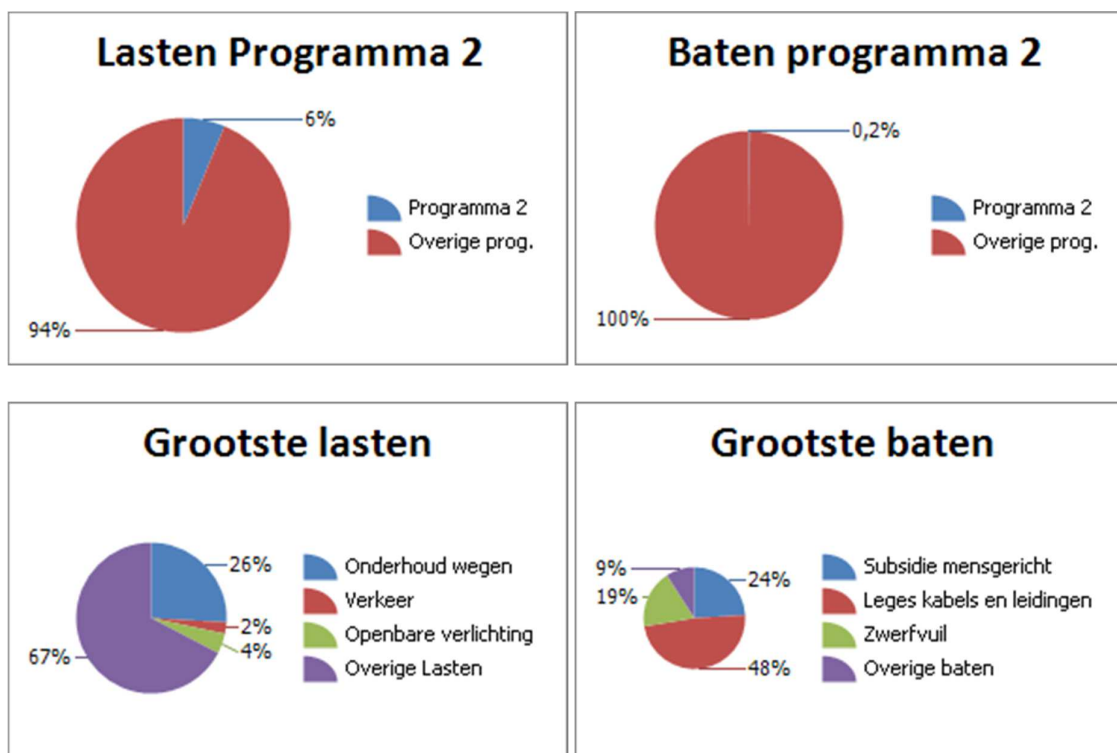
We voeren het geprogrammeerd groot en klein onderhoud wegen uit. In 2022 heeft de globale visuele wegininspectie plaats gevonden. In 2025 voeren we een nieuwe wegininspectie uit. Hieruit volgt een nieuw wegbeheerplan 2026-2030 met bijbehorend uitvoeringsprogramma.

Bij een deel van de wegen is sprake van achterstallig onderhoud (kwaliteitsniveau D). Dit kan leiden tot schades, kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties. In 2025, 2026 en 2027 gaan we dit herstellen.

Wat gaat het kosten?

Bedragen X € 1.000

Code	Omschrijving taakveld	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten programma 2		1.403	1.492	1.644	1.700	1.797	1.796
Totaal baten programma 2		69	42	43	43	43	43
Saldo lasten en baten programma 2		-1.334	-1.450	-1.601	-1.657	-1.754	-1.753



Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de ramingen in begroting 2026 en begroting 2025 zijn:

		Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	
1 De te betalen bijdrage aan de GR ABG is toegenomen.	L	-17	N	
2 In 2026 wordt voor het eerst afgeschreven op de projecten "Reconstructie Kapelstraat", "Vervangen bruggetje 't Groeske", "Reconstructie Oude Strumpt", "Reconstructie Veldbraak" en "Reconstructie Schaluinen/Tommel". Hierdoor nemen de kapitaallasten toe t.o.v. 2025.	L	-58	N	
3 In verband met de toename van de boekwaarde van de vaste activa per 01-01-2026 ten opzichte van 01-01-2025, als gevolg van diverse investeringen, wordt meer rente toegerekend aan dit programma. Omdat deze toegerekende rente als baat wordt verantwoord op het taakveld treasury bij de algemene dekkingsmiddelen, betreft het hier per saldo een neutrale post.	L	-18	N	
4 In 2025 is een eenmalig budget opgenomen voor het nemen van verkeersmaatregelen bij zandpaden.	L	15	V	
5 In 2025 is een eenmalig budget opgenomen voor het regionaal verkeersmodel.	L	7	V	
6 In 2025 is een eenmalig budget opgenomen voor het project "Voorbereiding/planvorming Loswal".	L	30	V	
7 Voor 2025 is een eenmalige bezuiniging doorgevoerd op het geprogrammeerd onderhoud van de wegen (€ 359.000 > € 309.000). Met ingang van 2026 is het budget structureel verhoogd met € 58.000 (€ 359.000 > 417.000).	L	-108	N	
8 In 2026 is een eenmalig bedrag geraamd ten behoeve van het actualiseren van de parkeernormennota.	L	-10	N	
9 Met ingang van 2026 worden de legestarieven verhoogd zodat de legesopbrengsten de kosten voor 100% dekken (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	B	8	V	
Totaal	L/B	-151	N	



Economie

Wat willen we bereiken?

Een goede economische structuur is van groot belang voor de ontwikkeling van onze bedrijven en voor de werkgelegenheid en leefbaarheid in onze gemeente. In nauw overleg met onze bedrijven zetten wij in op de versterking en bevordering van deze structuur.

De gemeente richt zich vanuit haar rol daarbij op samenwerken, verbinden, netwerken, initiëren en stimuleren met aandacht voor collectieve belangen, draagvlak en cofinanciering. Met de Regio West-Brabant (RWB) en de regio Hart van Brabant (HvB), de ontwikkelingsmaatschappijen Midpoint en REWIN, Toerisme Baarle, Stichting Ondernemend Baarle (StOB) en andere (ondernemers)-verenigingen beschikken we over goede samenwerkingspartners.

Op lokaal en regionaal niveau zetten wij in op het verbeteren van het vestigingsklimaat voor onze bedrijven.

Gemeente Baarle-Nassau is een aantrekkelijke gemeente om te verblijven, te recreëren en te ondernemen. Dat moet onder andere leiden tot een vitale (verblijfs)economie en een leefbare en inclusieve samenleving. Onze ambitie is om de (vrijtijds)economie in gemeente Baarle-Nassau blijvend te bevorderen. Om dit te bereiken hebben we voor 2026 nieuwe doelstellingen geformuleerd, blijven we doorgaan met bestaande projecten, onze reguliere taken en de samenwerking in de regio op gebied van toerisme en recreatie.

DOELSTELLINGEN 2026

3.1 Ontwikkelen uitvoeringsplan (herijkte) visie vrijetijdseconomie Baarle-Nassau

Op basis van het programma vrijetijdseconomie werkt de gemeente Baarle-Nassau samen met de sector en partners aan een florerende en aantrekkelijke vrijetijdsector voor inwoners, ondernemers en bezoekers. In 2025 heeft er een herijking plaatsgevonden op de vrijetijdsvisie voor de gemeente Baarle-Nassau. De ambitie en speerpunten uit de visie geeft de gemeente meer sturing zodat de potentie van de gemeente beter benut kan worden waardoor de sector een optimale bijdrage kan leveren aan de lokale economie maar ook de leefbaarheid voor de inwoners op niveau blijft. Om de acties en aanbevelingen uit de herijking vrijetijdsvisie een passend vervolg te kunnen geven is een uitvoeringsplan nodig.

Wat gaan we ervoor doen?

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
3.1	Ontwikkelen uitvoeringsplan (herijkte) visie	Vaststellen uitvoeringsplan vrijetijdsvisie

REGULIERE TAKEN (GOING CONCERN)

3.2 Bels Lijntje, de motor voor duurzaam grenstoerisme

We werken in een (grensoverschrijdend) samenwerkingsverband met de gemeenten Alphen-Chaam, Baarle-Hertog, Ravels, Turnhout, Goirle en Tilburg aan een gezamenlijk basisinfrastructuur (route met knooppunten) en een huisstijl voor het Bels Lijntje (BL). We hebben met onze samenwerkingspartners van het BL een Interreg aanvraag ingediend onder de naam 'Brabant kust de Kempen die zijn uitwerking gaat krijgen in de periode van april 2024 tot april 2027. Dit draagt bij aan de verdere inrichting, ontsluiting en bekendheid van het Bels Lijntje.

3.3 Toerisme Baarle

Toerisme Baarle is de samenwerkingspartner van de gemeente Baarle-Nassau om activiteiten te ontplooiën op het gebied van vrijetijdseconomie. We bepalen ieder jaar waar in de uitvoering de accenten komen te liggen. Deze accenten worden in de vorm van prestatieafspraken vastgelegd in de jaarlijkse subsidiebeschikkingen.

3.4 Regionale samenwerking vrijetijdseconomie

We participeren bestuurlijk en ambtelijk actief binnen regionale overlegstructuren en maken hier optimaal gebruik van om onze ambities te verwezenlijken. Zo nemen we ambtelijk en bestuurlijk deel aan LandStad de Baronie en maken we deel uit van het kernteam vrijetijdseconomie in de regio West-Brabant en Stedelijke Regio Breda-Tilburg. We dragen zorg voor onze bestaande en nieuwe routestructuren door korte lijnen met het Routebureau Brabant.

3.5 Economische ontwikkeling en promotie

We werken samen met ondernemers, onderwijs en andere overheden aan de economische ontwikkeling van onze gemeente. Dat doen we door een actieve rol in de regio en in REWIN. Zowel lokaal als regionaal werken wij aan de economische promotie van onze gemeente.

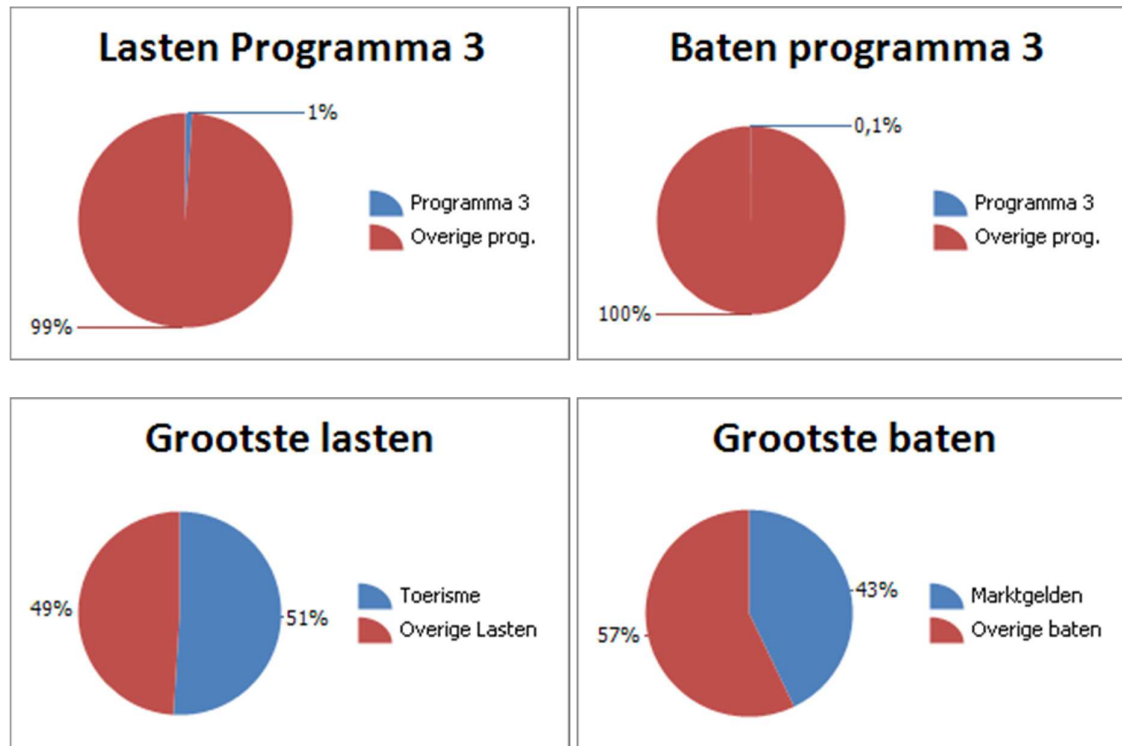
3.6 Ondernemers

De bedrijvencontactfunctionaris is de contactpersoon voor alle ondernemers in de gemeente en voor bedrijven die zich hier willen vestigen. Deze functionaris streeft naar het vergroten van de zichtbaarheid van de gemeente, door ondernemers te informeren over economische ontwikkelingen, bouw mogelijkheden, ruimtelijke plannen, (lokale) samenwerkingsverbanden en overige actuele onderwerpen. Ook worden er op regelmatige basis bedrijfsbezoeken ingepland en worden korte lijnen tussen ondernemers en de gemeente nagestreefd. Op deze manieren werken we aan het ondernemingsklimaat. Het ondernemersfonds wordt ingezet om de collectiviteit onder ondernemers te bevorderen.

Wat gaat het kosten?

Bedragen X € 1.000

Code	Omschrijving taakveld	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten programma 3		269	362	273	247	245	241
Totaal baten programma 3		21	21	21	21	21	13
Saldo lasten en baten programma 3		-248	-341	-252	-226	-224	-228



Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de ramingen in begroting 2026 en begroting 2025 zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N
1 In 2025 is een eenmalig budget opgenomen voor het project "Onderzoek wonen op recreatieparken".	L	51	V
2 In 2025 is een budget opgenomen t.b.v. een ondernemerspeiling.	L	15	V
3 In 2025 is een eenmalig budget geraamd voor het project "Realisatie basisinfrastructuur Bels Lijntje".	L	30	V
4 In 2026 is een eenmalig budget geraamd voor het project "Uitvoeringsplan vrijetijdsvisie".	L	-25	N
5 In 2025 is een eenmalig budget geraamd voor het project "Grensstation Baarle"	L	10	V
6 In 2025 is een eenmalig budget geraamd voor recreatie en toerisme dat nog beschikbaar was vanuit het jaar 2024.	L	12	V
7 Diverse kleine verschillen	L/B	-4	N
Totaal	L/B	89	V



Onderwijs

Wat willen we bereiken?

Samen met onderwijspartners, ouders en maatschappelijke partners willen we kinderen voorbereiden op hun toekomst, waarin ze optimaal mee kunnen doen en bij kunnen dragen aan de samenleving. Dit doen we door het aanleren van de benodigde kennis en vaardigheden in de ontwikkeling naar volwassenheid en verantwoordelijk burgerschap, het bevorderen van kansengelijkheid en het borgen van passend onderwijs dichtbij. In de gezamenlijke Lokale Educatieve Agenda hebben we onze ambities en doelen bepaald, waar we in 2026 verder invulling aan geven. In 2025 hebben we de samenwerking met de onderwijspartners verstevigd: ze zijn kernpartner bij de doorontwikkeling van de zogenaamde Sterke Lokale Teams. De school is ook een plaats waar ouders, kinderen en buurtgenoten elkaar ontmoeten en waar ook buiten schooltijd gelegenheid kan zijn voor activiteiten. De school kan op die manier als fysieke ontmoetingsplek (in de wijk) bijdragen aan het versterken van de sociale (pedagogische) basis. Het in 2025 vastgestelde integraal huisvestingsplan (IHP) vormt de basis voor realisatie en/of behoud van goede onderwijsvoorzieningen.

DOELSTELLINGEN 2026

4.1 Voorzien in goede onderwijsvoorzieningen

In 2025 stelde de gemeenteraad een nieuw integraal huisvestingsplan (IHP) vast. Schoolbesturen en gemeente hebben hierin gezamenlijk bepaald hoe zij de komende periode zorgen voor goede gebouwen die bijdragen aan goed onderwijs. Uiterlijk in het eerste kwartaal van 2026 wordt de gemeentelijke verordening onderwijshuisvesting hierop aangepast en aan de gemeenteraad voorgelegd. Daarnaast is het wetsvoorstel planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting, in voorbereiding. De invoering hiervan is vertraagd. Zodra de wetswijziging een feit is, passen we de verordening aan op basis van deze nieuwe wet.

4.2. Bereikbaar houden van Passend Onderwijs

Het leerlingenvervoer staat, mede als gevolg van tekorten op de arbeidsmarkt, al enige tijd onder druk. Het huidige contract voor leerlingenvervoer is verlengd tot juli 2027. Hiermee hebben we continuïteit van het leerlingenvervoer geborgd.

Wat gaan we ervoor doen?

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
4.1	Voorzien in goede onderwijshuisvesting	We actualiseren de verordening onderwijshuisvesting
4.2	Bereikbaar houden voor passend onderwijs	We bereiden de nieuwe contracten leerlingenvervoer ingaand vanaf schooljaar 2027/2028 voor

REGULIERE TAKEN (GOING CONCERN)

4.3. Terugdringen onderwijsachterstanden

We zetten in op het terugdringen van onderwijsachterstanden. Dat doen we met behulp van de peutermonitor en de resultatenmonitor.

4.4. Uitvoeringsagenda LEA

We werken samen met onderwijspartners aan de, op basis van de in 2025 uitgevoerde evaluatie, geactualiseerde uitvoeringsagenda van de LEA.

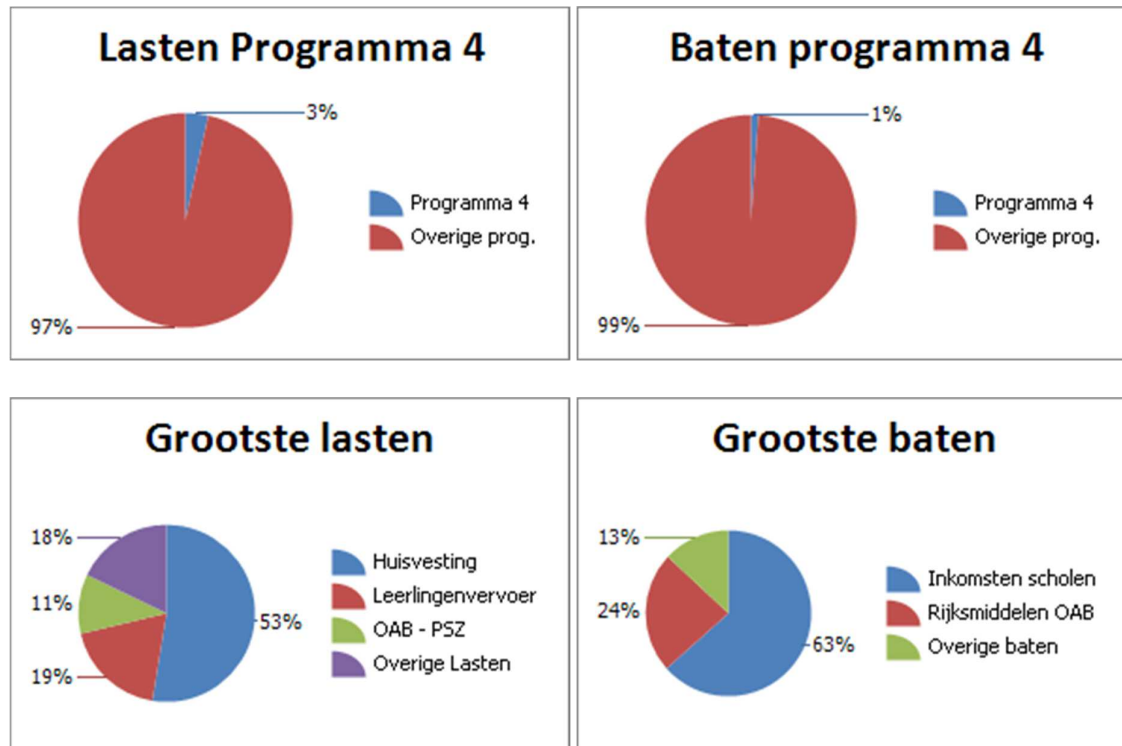
4.5. Leerplicht

In 2025 zijn we voor leerplicht en RMC overgestapt naar de regio Midden-Brabant. In 2026 monitoren we deze overgang.

Wat gaat het kosten?

Bedragen X € 1.000

Code	Omschrijving taakveld	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten programma 4		943	924	902	903	901	900
Totaal baten programma 4		344	297	297	297	297	297
Saldo lasten en baten programma 4		-599	-627	-605	-606	-604	-603



Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de ramingen in begroting 2026 en begroting 2025 zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving		L/B	Bedrag	V/N
1	In 2025 is een eenmalig budget geraamd t.b.v. onderwijsbegeleiding. Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	15	V
2	In 2025 is een eenmalig bedrag opgenomen voor het voortzetten van de pilot taalhuis. Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	8	V
3	Diverse kleine verschillen	L/B	-1	N
Totaal		L/B	22	V



Sport, cultuur en recreatie

Wat willen we bereiken?

Sport en bewegen voor iedereen

Sporten en bewegen bevorderen (positieve) gezondheid en zijn belangrijk voor een sterke sociale basis. We zetten ons samen met maatschappelijke partners en verenigingen in om sport en bewegen laagdrempelig mogelijk te maken, ook voor inwoners voor wie sport en bewegen niet vanzelfsprekend is.

Cultuur

Kunst en cultuur brengen mensen samen, verbinden en leveren een positieve bijdrage aan de gemeenschappelijke sociale basis, onze gemeenschap en aan het welzijn van inwoners. We zetten in op het stimuleren van ontwikkeling van en deelname aan culturele activiteiten in de vrije tijd middels de cultuurcoach en op de scholen via cultuureducatie. We bieden ruimte en bieden waar nodig ondersteuning aan initiatieven van inwoners en verenigingen.

Media

Bibliotheken spelen een belangrijke rol in de ontwikkeling van (digitale) basisvaardigheden, zoals lezen en schrijven, en in de ontplooiing van inwoners. Met het informatiepunt digitale overheid (IDO) en de activiteiten voor inwoners met lage basisvaardigheden als waardevolle ontmoetingsplek, is de bibliotheek een steeds belangrijkere partner in de sociale basis.

Natuur en openbaar groen

Het ecologisch bermbeheer is alweer enige tijd ingevoerd. Samen met regiogemeenten en het waterschap maaien we bermen en sloten. Bij herinrichtingen richten we het groen bij-vriendelijk in. Verder gaan we door met de kwaliteitsimpuls groen in de openbare ruimte. We willen het hier niet bij houden. Ook in het buitengebied streven we een kwaliteitsimpuls na.

Erfgoed

Erfgoed vormt de basis van onze identiteit. Archeologie laat zien dat onze gemeente een rijke bewoningsgeschiedenis kent. Onze unieke enclavesituatie met Baarle-Hertog, historische gebouwen, oude kernen en historische groenstructuren maken onze gemeente tot een sfeervolle en aangename plek om te verblijven. Om bestaande waarden te behouden en versterken zetten we in op het vertellen van het historische verhaal van Baarle-Nassau. Dit verhaal dient als basis voor ruimtelijke planvorming en als input voor de omgevingsvisie en andere ruimtelijke visies. Ook kan het worden ingezet voor de beleving van erfgoed.

DOELSTELLINGEN 2026

5.1 Herijking sport- en sportaccommodatiebeleid

We ontwikkelen een vervolgaanpak op het sport en beweegbeleid 2021-2025: 'Baarle-Nassau Beweegt'. Dat doen we in twee parallelle sporen:

- Herijking sportaccommodatiebeleid: onderhoud, beheer en exploitatie maken hier deel van uit.
- Doorontwikkeling sport- en beweegbeleid: dat doen we in samenhang met de ontwikkeling van een 'Aanpak voor gezond leven' (zie programma 7).

5.2. Toekomstbestendig sportpark Ulicoten

Om in Ulicoten een basisvoorziening voor sport en bewegen te behouden stelde de gemeenteraad in 2025 een voorkeursscenario vast voor sportpark Ulicoten. Met het kiezen van dit scenario stelde de gemeenteraad kaders voor de verdere uitwerking.

In 2026 wordt samen met de betrokken partijen het gekozen scenario uitgewerkt in een plan waarbij ook ruimte wordt geboden aan de zelfwerkzaamheid van de verenigingen.

5.3 Renovatie binnenterrein Gloria atletiek

Het bestaande kunstgras op het binnenterrein is aan vervanging toe vanwege einde levensduur. We brengen een scheidingsrand aan tussen de atletiekbaan en het binnenterrein om het makkelijker te kunnen onderhouden.

5.4 Nieuwe bibliotheek wet

We anticiperen op de aangekondigde wijziging in de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (WSOB) die naar verwachting 1-1-2027 in werking treedt. Gemeenten krijgen de zorgplicht om voor iedere inwoner een volwaardige bibliotheek in de buurt te organiseren. De middelen van de Rijksoverheid zetten we hiervoor in naast de structurele middelen in onze gemeentebegroting. In Baarle-Nassau hebben we samen met Baarle-Hertog één gezamenlijke Theek 5-vestiging. De grensoverschrijdende afspraken hebben een looptijd tot het nieuwe CCB gerealiseerd is (31-12-2026). Het jaar 2026 gebruiken we om nieuwe meerjarige afspraken te maken met Baarle-Hertog en Theek 5 die passen bij de nieuwe setting en locatie in het nieuwe Cultuurcentrum Baarle.

5.5. Realiseren nieuwbouw Cultuurcentrum Baarle (CCB)

In oktober 2025 wordt gestart met de bouw en de verwachting is dat eind 2026 het gebouw gereed is. Om dit mogelijk te maken is begin 2025 de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeenten en de investeerder gesloten. Voor de oplevering van het gebouw, naar verwachting oktober 2026, wordt de triplenet huurovereenkomst tussen de gemeenten en de investeerder gesloten. Eveneens moet dan de beheer- en exploitatieovereenkomst tussen SCCB en de gemeenten gesloten zijn, rekening houdend met de impact hiervan voor verenigingen.

5.6 Opstellen programma erfgoed

We stellen in 2026 erfgoedbeleid op 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. De uitvoering vindt plaats in 2026, vaststelling in 2027.

Wat gaan we ervoor doen?

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
5.1	Herijking sport- en sportaccommodatiebeleid	We herijken ons beleid op sportaccommodaties
5.2	Toekomstbestendig Sportpark Ulicoten	We werken het toekomstscenario Sportpark Ulicoten verder uit
5.3	Renovatie binnen terrein Gloria Atletiek	Uitvoeren renovatie binnenterrein Gloria atletiek
5.4	Nieuwe bibliotheek wet	• We implementeren de nieuwe bibliotheekwet • We maken nieuwe meerjarige grensoverschrijdende afspraken voor de bibliotheek
5.5	Realiseren en voorbereiden nieuw Cultuurcentrum Baarle (CCB)	• We ontwikkelen een beheer- en exploitatie-model voor het nieuwe CCB • Sluiten (triplenet) huurovereenkomst • Oplevering nieuwbouw
5.6	Opstellen programma erfgoed	Opstellen programma erfgoed

REGULIERE TAKEN (GOING CONCERN)

5.7 Bestrijding eikenprocessierups

Het bestrijden van de eikenprocessierups blijft de komende jaren een belangrijk aandachtspunt. We willen minder gaan spuiten omdat het middel steeds meer in twijfel wordt getrokken en bovendien geen duurzame oplossing is. We bestrijden de eikenprocessierups zo goed als mogelijk, maar er dient rekening gehouden te worden met extra overlast. We gaan meer inzetten op natuurlijke beheersing met natuurlijke vijanden.

5.8 Ecologisch maaibeheer/ beheerplan bermen en sloten

Vanaf 2021 werken we in samenwerking met Waterschap Brabantse Delta, 14 West-Brabantse gemeenten en Staatsbosbeheer met een nieuw bestek en beheerplan "maai-onderhoud bermen en watergangen- kwaliteit en ecologie". Het huidige contract voor het ecologisch berm- en sloot beheer liep af in 2024 en vanaf 2025 werken we met een nieuw contract dat qua opzet gelijk is aan het voorgaande contract. We continueren het beheerplan bermen en sloten.

5.9 Onderhoud groen conform de opgenomen beeldkwaliteit in de groenvisie "Grenzeloos Groen"

De aannemer voert het reguliere onderhoud groen zodanig uit dat het voldoet aan de gewenste beeldkwaliteit zoals beschreven in het bestek. We willen het reguliere onderhoud op orde hebben zodat het zoveel als mogelijk voldoet aan de gewenste beeldkwaliteit. Met ingang van 2023 is het integraal onderhoud openbare ruimte ABG gemeenten opnieuw aanbesteed voor de periode 2023-2026. In 2026 loopt het laatste contractjaar af en is er de mogelijkheid om het contract al dan niet met één jaar te verlengen. We evalueren dit uiterlijk in Q2 van 2026.

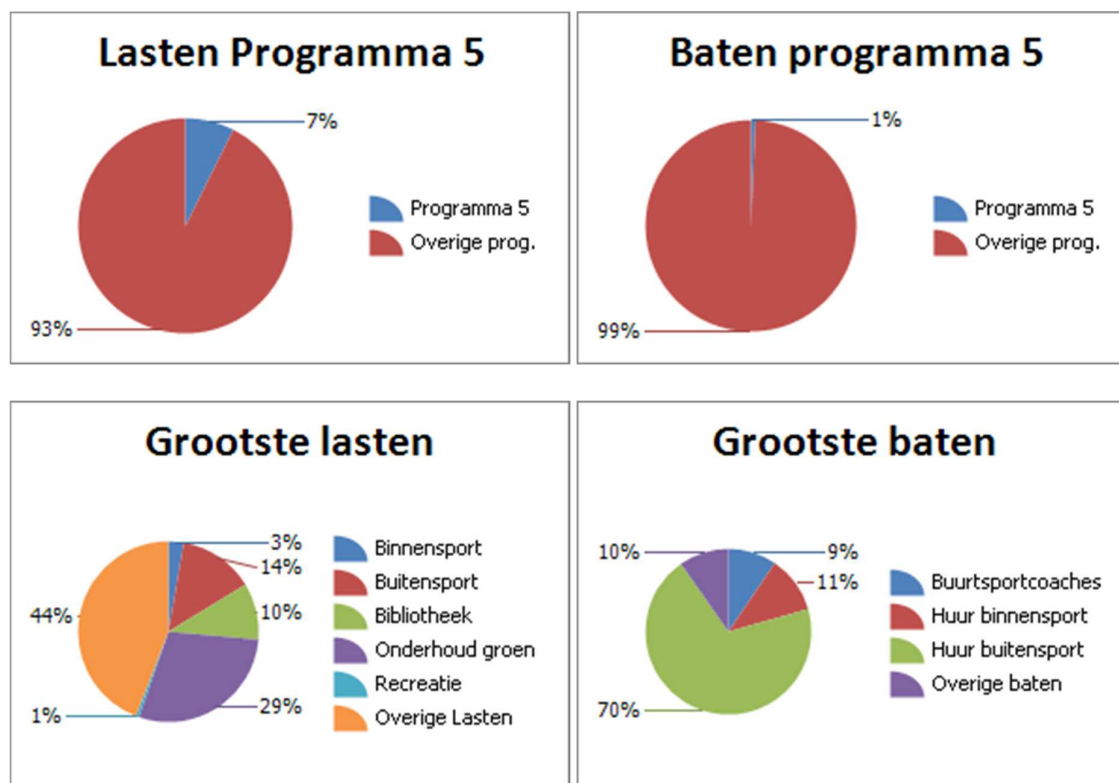
5.10 Exploitatie CCB

De druk op de exploitatie van het bestaande gebouw neemt toe in verband met veroudering, fors gestegen energiekosten en de nieuwe CAO afspraken. Samen met Baarle-Hertog bewaken we dit scherp en sturen we continu bij om het gebouw houdbaar en betaalbaar te houden voor de gemeenschap. Het nieuwe CCB gebouw is naar verwachting eind 2026 gereed. De exploitatielasten van het nieuwe gebouw moeten, conform de meerjarenraming, lager gaan uitvallen dan de huidige exploitatie van het CCB.

Wat gaat het kosten?

Bedragen X € 1.000

Code	Omschrijving taakveld	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten programma 5		2.286	2.327	2.131	2.049	2.070	2.110
Totaal baten programma 5		226	141	126	126	126	125
Saldo lasten en baten programma 5		-2.060	-2.187	-2.006	-1.923	-1.944	-1.985



Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de ramingen in begroting 2026 en begroting 2025 zijn:

Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N
1 De te betalen bijdrage aan de GR ABG is toegenomen.	L	-22	N
2 In 2026 wordt voor het eerst afgeschreven op het project "Vervangen sportveld-verlichting sportpark Boschoven". Hierdoor nemen de kapitaallasten toe t.o.v. 2025.	L	-14	N
3 In 2025 is een eenmalig budget geraamd t.b.v. het project "Inventarisatie gemeentelijke sloten en duikerbuizen". Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	70	V
4 In 2025 is een eenmalige subsidie geraamd t.b.v. TC Baarle (ondersteuning padelbanen). Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	18	V
5 In 2025 is een eenmalig budget opgenomen t.b.v. het onderzoek voor sportpark Ulicoten. Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	10	V
6 In 2025 is een eenmalig budget geraamd t.b.v. het project "Opstellen kerkenvisie". Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	10	V
7 In 2026 is een eenmalig budget geraamd t.b.v. het project "Opstellen programma Erfgoed". Hierdoor zijn de kosten in 2026 hoger dan in 2025.	L	-35	N
8 In 2025 is een eenmalig budget geraamd voor onderzoek naar zelfwerkzaamheid m.b.t. het groenonderhoud. Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	10	V
9 In 2025 is een eenmalig budget geraamd t.b.v. het landschapsverbeteringsplan. Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	75	V
10 In 2025 is een eenmalig budget geraamd t.b.v. achterstallig onderhoud en bijvriendelijk beheer (Bels Lijntje). Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	10	V
11 Met ingang van 2026 zijn een tweetal bezuinigingen doorgevoerd op het groen (bloemenmanden + groenrenovaties/omvormingen) (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	L	46	V
12 Diverse kleine verschillen	L/B	3	V
Totaal	L/B	181	V



Sociaal domein

Wat willen we bereiken?

Wat willen we bereiken

Het sociaal domein staat onder druk. De toename van zorgvragen, de stijging van de zorgkosten, een tekort aan woningen, de krapte op de arbeidsmarkt en de dubbele vergrijzing zorgen voor langdurigere integrale uitdagingen. Daarbij krijgen gemeenten, steeds meer taken en verantwoordelijkheden van de rijksoverheid.

We willen stijging van kosten en personele inzet afremmen en hulp en ondersteuning voor iedereen die het nodig heeft beschikbaar houden.

We werken daarom aan een toekomstbestendig sociaal domein. Dat doen we door

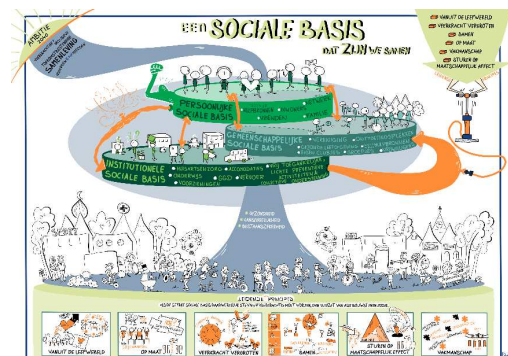
- versterking van de sociale basis (behouden en gericht investeren)
- beperking van de inzet van specialistische hulp (versoberen en versmallen)
- verandering van het hulpaanbod en de manier waarop hulp geboden wordt (veranderen)
- slimmere organisatie van de toegang, ondersteuning & hulp slimmer (verbeteren en vereenvoudigen)

De communicatiestrategie in het sociaal domein is ondersteunend aan deze integrale aanpak.

In 2025 zijn belangrijke kaderstellende besluiten genomen en voorbereidingen getroffen.

De strategie voor het versterken van de sociale basis is vastgesteld en er zijn besluiten genomen over ombuigingsvoorstellen in het kader van het ravijnjaar. Er is een plan ontwikkeld voor de doorontwikkeling van de inrichting van toegang, ondersteuning en hulp naar een Sterk Lokaal Team. Dit gaan we in 2026 verder uitvoeren.

We richten onze pijlen op het versterken van de zogenoemde gemeenschappelijke sociale basis: sterke gemeenschappen waar inwoners en professionals samenwerken, waar inwoners zich inzetten voor elkaar en waar passende hulp en ondersteuning snel beschikbaar is. Zo verminderen we de aanspraak op individuele specialistische zorg. Dat kan niet zonder intensieve samenwerking met inwoners, vrijwilligers en verenigingen. En met partners binnen én buiten het sociaal domein (o.a. Dorpsteam, Dienstencentrum Ulicoten, CCB, GGD, onderwijs, woningcorporatie, ouderenzorg etc.). Dit betekent dat de gemeente meer ruimte geeft aan



partners en inwoners en dit brengt een verschuiving met zich mee: minder sturen, meer verbinden en mogelijk maken.

Speerpunten voor 2026 zijn onder andere:

- uitvoering van de strategie sociale basis;
- ontwikkelen en inrichten van Sterke Lokale Teams, inclusief de toegang;
- op gang brengen van netwerksamenwerking op ontmoetingsplaatsen;
- realiseren van de ombuigingen die in het kader van het ravijnjaar zijn bepaald.

We zetten hiermee een - meerjarige - beweging in gang gericht op sterke gemeenschappen, effectievere hulp en ondersteuning en demping van de kosten.

We brengen opgaven en budgetten slim bij elkaar en richten ons op wat voor inwoners écht verschil maakt.

Voor ouderen - Vitaal ouder worden

We stimuleren ontmoeting, beweging en zingeving. Met laagdrempelige activiteiten en dagbesteding, goede samenwerking met huisartsen en ouderenzorg, en extra steun voor mantelzorgers. Ook de lokale aanpak wonen met zorg pakken we verder op.

Voor jeugd - Kansrijk opgroeien

We versterken ons preventieve aanbod, bijvoorbeeld rond echtscheiding, en maken afspraken met scholen en huisartsen om kinderen (en gezinnen) eerder en beter te kunnen helpen. Ook verbeteren we (regionaal) de manier waarop we zorg inkopen.

Voor inwoners in een (potentieel) kwetsbare positie - Verschillen verkleinen

Iedereen moet kunnen meedoen. We verlagen drempels om deel te kunnen nemen aan activiteiten en om tijdig passende hulp en ondersteuning te krijgen. Dat doen we door zorg en ondersteuning juist voor deze groep dichtbij en laagdrempelig te organiseren. We benutten de kennis en ervaring van deze inwoners. We zetten ook in op het voorkomen van dak- en thuisloosheid.

Voor alle inwoners – Een veerkrachtige samenleving

Gezondheid en verbinding zijn de basis voor een inclusieve samenleving die tegen een stootje kan. Daarom versterken we netwerken, ondersteunen we verenigingen en zorgen we voor een gezonde openbare ruimte. We versterken ondersteuning voor mantelzorgers en de laagdrempelige hulp voor mentale gezondheid, zoals suïcide-preventie. Met een duidelijke communicatiestrategie zorgen we dat inwoners de weg weten te vinden.

DOELSTELLINGEN 2026

6.1 Uitvoeren strategie versterken sociale basis

In Q2 van 2025 heeft de gemeenteraad de strategie voor het versterken van de sociale basis 'De sociale basis, dat ZIJN we samen' vastgesteld. Deze strategie is samen met maatschappelijke partners en leden van de adviesraden sociaal domein opgesteld. De aanpak is gemaakt. De beweging richting het versterken van de sociale basis gaan we, samen met inwoners en maatschappelijke partners, verder vormgeven. Ontwikkelingen die hierin landen zijn in ieder geval de aanpak voor mantelzorgondersteuning en verenigingsondersteuning. We verbinden de opbrengsten aan andere doelstellingen.

6.2 Ontwikkelen netwerksamenwerking op ontmoetingsplekken

Professionals gaan werken op (fysieke, geografische of digitale) ontmoetingsplekken die voor inwoners 'logisch' zijn. Zo kunnen zij dichtbij en beter aansluiten bij de leefwereld van inwoners en vrijwilligers, en met hen samen sterke netwerken vormen. We kiezen de plekken samen met partners, waar we, vanuit het perspectief van inwoners, echt impact kunnen maken. Per plek focussen we op een bepaalde groep inwoners, bijvoorbeeld jeugd of ouderen.

Op deze ontmoetingsplekken gaan een aantal ontwikkelingen hand in hand: gemeenschapsversterking, (realisatie van) preventieve en collectieve hulp, en ontwikkeling van sterke lokale teams.

6.3 Doorontwikkeling inrichting toegang, ondersteuning en hulp (Sterk Lokaal Team)

We geven uitvoering aan de plannen die we met partners hebben ontwikkeld voor de doorontwikkeling van toegang, ondersteuning en hulp. We realiseren met onze partners de basis voor een sterk lokaal team waarin bestaande taken in samenhang worden vormgegeven en uitgevoerd. De ontwikkeling van netwerksamenwerking, zoals hierboven beschreven, is daarvan een belangrijke pijler. Stap 1 is het realiseren van het basisscenario (zie 6.2.1.) Gedurende 2026 gaan we dit basisscenario verder uitbreiden (stap 2: voorbereiding van het uitbreidingsscenario). Zo zorgen we ervoor dat de basis goed staat, voordat we hier nieuwe taken aan toevoegen.

Door het versterken van de sociale basis en de inzet van Stevige Lokale Teams blijft er ruimte om specialistische hulp in te zetten voor wie dit écht nodig heeft.

Naast de ontmoetingsplekken, ontwikkelen we met partners een brede algemene toegang die voor alle inwoners goed vindbaar en bereikbaar is.

6.4 Realiseren besparingen en ombuigingen in het kader van het maatregelenpakket ravijnjaar

De gemeenteraad heeft ombuigingsvoorstellen vastgesteld waar we in 2026 aan werken.

Deze hebben betrekking op het realiseren van versoberingen binnen de Wmo, zodat we deze toekomstbestendig kunnen blijven uitvoeren, op het ontwikkelen van preventief en collectief aanbod voor ouderen, gericht op vitaal ouder worden, en op gezond en kansrijk opgroeien stimuleren door voor kinderen met een lichtere hulpvraag preventief en collectief hulpaanbod te ontwikkelen.

Hiermee anticiperen we ook op de hervormingsagenda jeugd.

Voor de komende jaren hebben we scherpe keuzes te maken om financieel te kunnen blijven werken aan de verdere ontwikkeling van onze gemeente. Dat heeft onder meer te maken met een structurele bezuiniging van het Rijk op het gemeentefonds.

6.5 Inclusie

Het beleidskader inclusie krijgt structureel opvolging. Inclusie is van de hele samenleving en domeinoverstijgend. In 2025 is met betrokken inwoners (met en zonder) ervaringskennis besproken welke rol zij hierin kunnen en willen nemen en wat zij daarbij nodig hebben.

In 2026 richten we ons samen met deze werkgroepen op verbreding van het draagvlak voor inclusie in de samenleving. We versterken de werkgroepen door hen te ondersteunen en te faciliteren en door de werkgroepen onder de aandacht te brengen binnen en buiten de ABG-organisatie.

6.6 Basisondersteuning

We bereiden nieuwe overeenkomsten voor over de invulling en de wijze van financiering van de basisondersteuning vanaf 2027.

De strategie voor het versterken van de sociale basis en de plannen die zijn gemaakt voor doorontwikkeling van toegang, ondersteuning en hulp vormen hiervoor een belangrijk fundament.

6.7 Bestaanszekerheid bevorderen - Participatiewet in balans

De Participatiewet wordt de aankomende jaren herzien. Met het programma 'Participatiewet in balans' worden stappen gezet om door uitkeringsgerechtigden én professionals ervaren hardheden in de Participatiewet weg te nemen. Kernbegrippen hierin zijn vereenvoudiging,

vertrouwen en de menselijke maat. We verwachten dat onderdelen van de wetswijziging (spoor 1) ingaan in 2026 en in 2027.

6.8. Beheersen kosten jeugdzorg

De kosten voor jeugdzorg nemen elk jaar toe. Zowel landelijk als regionaal worden er stappen ondernomen om de beheersbaarheid te bevorderen en de kostenstijging te beperken. In 2026 bereiden we ons verder voor op de hervormingsagenda jeugd en regionaal passen we onder andere onze inkoopstrategie aan. Daarnaast continueren we succesvolle (lokale) interventies, zoals buurtgezinnen en BN/GR de jongerenaanjager / jongerenparticipatie. We breiden in 2026 de samenwerkingsafspraken met huisartsen en onderwijs uit. Ook het versterken van de sociale basis met aandacht voor integraliteit en de inrichting van de sterke lokale teams dragen bij aan de kostenbeheersing.

Buurtgezinnen

Uit de evaluatie blijkt dat buurtgezinnen bijdraagt aan een aantal maatschappelijke opgaven waar we als gemeente voor staan. Zo versterkt het de gemeenschapskracht, draagt het bij aan armoedebestrijding, zorgt het voor minder opvoedstress bij ouders, draagt het bij aan een positievere ontwikkeling van kinderen en een groter sociaal netwerk voor gezinnen die dit onvoldoende hebben. Hierdoor is er bij deze gezinnen minder specialistische Jeugdhulp nodig. We gaan door met de inzet van buurtgezinnen en versterken de borging op netwerkplekken en middels afspraken met het dorpsteam. In 2026 integreren we de werkwijze van buurtgezinnen in de lokale context.

Jongerenparticipatie

We praten mét jongeren, niet over hen. Het praten met jongeren is een kans om hun directe leefomgeving in de sociale basis te versterken (over hoe zij fijn, veilig en gezond kunnen opgroeien in onze gemeente). Dit is tevens een uitgangspunt van de hervormingsagenda jeugd. De jongerenaanjager voert ook het gesprek met jongeren die ervaringen hebben met Jeugdhulp. Wat kunnen we van hen leren, en hoe kunnen we met hen samenwerken om het preventief beter te doen, om te voorkomen dat jongeren Jeugdhulp nodig hebben. Daarnaast heeft de gemeente een schakel die in nauw contact staat met de jongeren en alle verenigingen en beleidsafdelingen van de ABG organisatie om meer activiteiten en maatregelen te ondernemen afgestemd op de doelgroep jongeren en om te zetten in acties. Het collectief kan hiervoor meer verbonden, versterkt en geactiveerd worden.

Zo dragen we eraan bij dat jongeren fijner kunnen opgroeien in onze gemeente en dat minder jongeren specialistische jeugdhulp nodig hebben.

Wat gaan we ervoor doen?

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
6.1	Uitvoeren strategie versterken sociale basis	Samen met partners en inwoners geven we invulling aan het versterken van de (gemeenschappelijke) sociale basis
6.2	Ontwikkelen netwerksamenwerking op ontmoetingsplekken	We hebben netwerksamenwerking ontwikkeld rondom een of twee ontmoetingsplekken
6.3	Doorontwikkeling inrichting toegang, ondersteuning en hulp (Sterk Lokaal Team)	• We bereiden het uitbreidingsscenario voor • Naast de netwerkplekken ontwikkelen we een brede/algemene integrale toegang op ABG-niveau

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
6.4	We realiseren besparingen en ombuigingen in het kader van het maatregelenpakket ravijnjaar	• We realiseren preventief en/of collectief aanbod rondom vitaal ouder worden • We scherpen het beleid op individuele maatwerkvoorzieningen Wmo aan • We realiseren preventief en/of collectief aanbod rondom kansrijk opgroeien
6.5	Inclusie	• We versterken en verbinden de werkgroepen van inwoners • We geven in onze communicatie aandacht aan themadagen/-weken die direct raken aan inclusie
6.6	Basisondersteuning	We bereiden nieuwe overeenkomsten voor over de invulling van de basisondersteuning vanaf 2027
6.7	Bestaanszekerheid bevorderen - Participatiewet in balans	We bereiden de wetswijzigingen voor en implementeren deze
6.8	Beheersing kosten jeugdzorg	• We continueren de inzet van buurtgezinnen • We continueren de inzet van de jongerenaanjager

REGULIERE TAKEN (GOING CONCERN)

6.9 (Voorbereiden) inkomensafhankelijke eigen bijdrage Wmo

Vanwege de val van het kabinet is de invoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage voor de Wmo voor onbepaalde tijd uitgesteld. Deze wijziging was bedoeld om de kosten beter beheersbaar te maken en de Wmo-doelgroep beter te bereiken. We blijven de landelijke ontwikkelingen volgen en bereiden ons voor wanneer hierover meer duidelijk wordt.

6.10 Regionaal transformatieteam

In het sociaal domein werken we samen met de regio Hart van Brabant. De toename aan vraagstukken en de transformatieopdracht vragen om een verandering in denken, doen en samenwerken om de transformatie te laten slagen. Daarnaast vragen de krappe arbeidsmarkt en beperkte budgetten om een effectievere en efficiëntere samenwerking. Regionale sturing op de transformatie op inhoudelijke opgaven is nodig, omdat de opgaven steeds groter en integraler worden. Met de transformatiesturing kunnen we de grote opgaven in het sociaal domein integraal aanpakken én een efficiënte en effectieve manier van samenwerken in de regio organiseren. Dat doen we onder andere door te sturen op de opgaven in plaats van versnipperde werkgroepen en door vereenvoudiging van de organisatie. Met de transformatiesturing krijgen alle gemeenten in de regio Hart van Brabant meer ruimte voor innovaties en samen leren.

Het transformatieteam en transformatieplan zijn in 2025 gestart en krijgen in 2026 verdere uitvoering. We vertegenwoordigen de lokale gemeenten in regionale overleggen om te sturen op opgaven en om te zorgen voor een goede balans tussen regionale samenwerking en lokale aanpak.

6.11 Wonen met zorg

We voeren de regionale visie wonen met zorg uit in samenwerking met regiogemeenten. Hiervoor geven we onder andere uitvoering uit aan afspraken over het huisvesten van door het rijk benoemde urgente doelgroepen. Daarnaast ronden we de lokale aanpak wonen met zorg af waarmee we in 2025 startten. Deze voegen we als addendum toe aan het programma wonen. Ook voeren we de regionale aanpak dak- en thuisloosheid uit.

6.12 Basisvaardigheden

We voeren het regioplan uit en verbinden dit lokaal aan andere opgaven, zoals bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie, gezondheid en inclusie.

6.13 Kind- en gezinsbescherming

In samenwerking met de regio gaan we het toekomstscenario kind & jeugd stevig verbinden met de ontwikkelingen binnen de inrichting van de toegang en de stevige lokale teams.

6.14 Zorg en veiligheid

Samen met de regio werken we aan de doorontwikkeling van de aanpak zorg en veiligheid.

6.15 Inburgering

De wet over het intrekken van voorrang op huisvesting voor statushouders is nog in behandeling. Dit kan gevolgen hebben voor de uitvoering en financiering van het inburgeringsbeleid. Vanaf 1 januari 2026 vervalt de aparte uitkering (SPUK) voor de onderwijsroute die inburgeraars voorbereidt op een mbo-, hbo- of universitaire opleiding. De financiering wordt dan onderdeel van de reguliere SPUK voor alle leerroutes. Dit vraagt om scherpe monitoring, omdat deze onderwijsroute duurder is en mogelijk onder druk komt te staan bij een groter aandeel andere leerroutes. De geplande korting van 10% op de SPUK voor 2026 en 2027 is niet doorgevoerd. Hoe deze korting op lange termijn wordt ingevuld, is nog niet bekend.

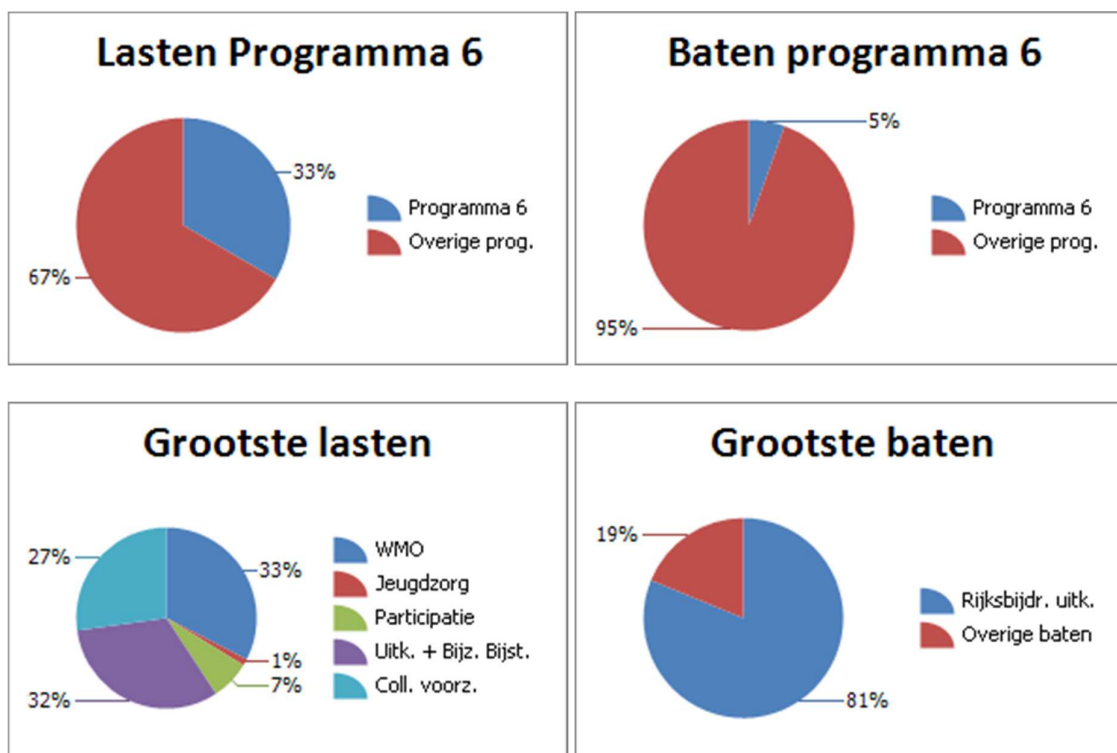
6.16 Laagdrempelige ontmoeting

We gaan door met uitbreiding voor laagdrempelige en vrij toegankelijke ontmoeting en activiteiten. We staan open voor mogelijkheden voor opvolging van de dagbesteding die bij FRITS is weggefallen.

Wat gaat het kosten?

Bedragen X € 1.000

Code	Omschrijving taakveld	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten programma 6		10.736	8.987	8.753	8.553	8.657	8.725
Totaal baten programma 6		3.428	1.468	1.439	1.386	1.470	1.473
Saldo lasten en baten programma 6		-7.308	-7.518	-7.314	-7.167	-7.187	-7.252



Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de ramingen in begroting 2026 en begroting 2025 zijn:

		Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	
1 De te betalen bijdrage aan de GR ABG is toegenomen.	L	-33	N	
2 In 2025 is eenmalig een budget opgenomen t.b.v. de aanpak van de alleenverdienersproblematiek.	L	25	V	
3 Met ingang van 2026 is een bezuiniging opgenomen m.b.t. de bijdrage in de kosten van collectieve zorgverzekeringen (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	L	12	V	
4 In 2025 zijn eenmalige budgetten geraamd voor de maatschappelijke begeleiding van statushouders en inburgering.	L	23	V	
5 Het budget voor "Inspectie kinderopvang" is met ingang van 2026 overgeheveld naar programma 7. Per saldo betreft het hier dus een neutrale mutatie.	L	8	V	
6 De budgetten voor de WMO zijn in 2026 verhoogd a.g.v. prijsstijgingen en een toename van het aantal inwoners dat gebruik maakt van betreffende voorzieningen.	L	-33	N	
7 De bijdrage voor het Kleinschalig Collectief Vervoer is in 2026 lager dan in 2025 als gevolg van de nieuwe aanbesteding.	L	28	V	
8 Met ingang van 2026 is een bezuiniging opgenomen m.b.t. vitaal ouder worden WMO + dagopvang (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026). Hiervoor zijn m.i.v. 2026 tevens uitvoeringskosten geraamd.	L	60	V	
	L	-38	N	
9 Met ingang van 2026 is een budget geraamd voor huur van het nieuwe CCB.	L	-50	N	
10 In 2025 is een eenmalig budget opgenomen voor het opzetten van een exploitatiemodel voor het nieuwe CCB.	L	25	V	
11 Met ingang van 2026 is een bezuiniging opgenomen op de subsidie voor het CCB.	L	35	V	
12 In 2025 zijn een eenmalige budgetten opgenomen voor het herstartplan corona en het noodfonds schrijnende gevallen.	L	54	V	
13 In 2025 is een algemeen eenmalig budgetten (diverse projecten) opgenomen t.b.v. het sociaal domein. Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager dan in 2025.	L	137	V	
14 Het budget voor jeugdzorg is in 2026 verhoogd ten opzichte van 2025.	L	-64	N	
15 Diverse kleine verschillen	L/B	15	V	
Totaal	L/B	204	V	



Volksgezondheid en milieu

Wat willen we bereiken?

Een gezond en actief leven voor onze inwoners

Om het stelsel van zorg en ondersteuning voor iedereen betaalbaar en beschikbaar te houden zijn in 2023 het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en in 2025 het Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA) gesloten. Het rijk, gemeenten en zorgverzekeraars maakten afspraken om met elkaar de beweging 'van zorg en ziekte naar gezondheid en preventie' te maken.

Als gemeente zetten we ons daarom, samen met regiogemeenten en lokale partners, in om gezond leven voor onze inwoners gemakkelijker te maken. Dat betekent dat we vanuit het gedachtegoed van positieve gezondheid nog meer inzetten op preventie en het bevorderen van een gezonde leefstijl, op het intensiveren van de samenwerking tussen het medisch en sociaal domein, en op een gezonde fysieke leefomgeving.

Riolering

Klimaatverandering zorgt steeds meer voor zware regenval en droogte. Riolering is een belangrijk onderdeel in de waterketen. We maken zoveel als mogelijk werk- met- werk om gelijktijdig onze doelstellingen op klimaatadaptie te realiseren. Ook koppelen we zoveel mogelijk regenwater af als er werkzaamheden aan de riolering zijn. Bij de aanpak van het watervraagstuk werken we samen met waterschap Brabantse Delta.

Het beleid en het beheer van de riolering is vastgelegd in het uitgebreid Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) voor de periode 2021-2025. Hierin zijn activiteiten benoemd om de riolering te onderhouden en te verbeteren. We geven uitvoering aan het bestaand vGRP en breiden dit uit naar een Water- en Rioleringsprogramma (WRP), waarbij we uitdrukkelijk water, bodem en klimaat meenemen.

Duurzaamheid

De gemeente Baarle-Nassau heeft een grote opgave op het gebied van duurzaamheid. In 2024 is daarom de Strategie duurzaamheid opgeleverd en vastgesteld en in 2025 de Uitvoeringsagenda Duurzaamheid. Hierin staat beschreven aan welke thema's de gemeente samen, dichtbij en zichtbaar gaat werken en welke ambities we op de verschillende duurzaamheidsthema's hebben. Via gerichte inzet van communicatie en participatie betrekken we onze inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) organisaties, want een duurzame toekomst maken we samen.

DOELSTELLINGEN 2026

7.1 Gezond leven bevorderen

Gezondheid wordt binnen verschillende beleidsterreinen steeds belangrijker. Daarom ontwikkelen we een integrale 'aanpak voor gezond leven'. Een integrale aanpak voor gezondheid draagt bij aan effectieve samenwerking en meer rendement ('win-win'). Bovendien kunnen we ons hiermee regionaal beter positioneren in regionale samenwerkingsverbanden zoals IZA/AZWA. (zie 7.5)

We realiseren hiermee ook de wettelijk opgave voor lokaal gezondheidsbeleid.

Deze integrale aanpak richt zich op het stimuleren van sport en bewegen, op preventieve, collectieve hulp en ondersteuning en op een gezonde leefomgeving. Hierin bouwen we voort op ervaringen uit het GALA plan, het sportakkoord, het sportbeleidsplan en van de strategie sociale basis. Ook de ambities uit de omgevingsvisie laten we hierin landen.

7.2 Suicide preventie

Om het aantal suïcides in Nederland te verminderen, treedt de wet integrale aanpak suïcide preventie naar verwachting op 1 januari 2026 in werking. Gemeenten worden hiermee verplicht om lokaal beleid te ontwikkelen dat aansluit op de landelijke agenda suïcide preventie. Ter voorbereiding op deze wet hebben we in samenwerking met regiogemeenten een plan van aanpak ontwikkeld.

7.3 Gezonde openbare ruimte

Om gezond leven makkelijker te maken zetten we in op het verbeteren van de speel- en beweegmogelijkheden in de openbare ruimte.

Op basis van de aanbevelingen van de jongerenaanjager denken we in eerste instantie aan de locatie Dasseburcht. Voor de langere termijn maakt een gezonde fysieke leefomgeving deel uit van de aanpak voor gezond leven (zie doelstelling 7.1).

7.4 Hitteplan voor kwetsbare inwoners

Steeds vaker hebben we te maken met periodes van hoge temperaturen. Met een hitteplan willen we bereiken dat kwetsbare inwoners hier beter op voorbereid zijn.

7.5 Uitvoeren Aanvullend Zorg en Welzijn Akkoord (AZWA)

In juli 2025 ondertekenden gemeenten (VNG), zorgverzekeraars (ZN) en rijk (VWS) het Aanvullend Zorg en Welzijn Akkoord. Dit (onderhandelings-)akkoord loopt tot en met 2028 en bouwt voort op het GALA en IZA. Het AZWA geeft gemeenten en het sociaal domein een gelijkwaardige positie in de beoogde transformatie van zorg naar gezondheid en welzijn. De (financiële) randvoorwaarden voor gemeenten zijn hierbij beter geborgd. In het AZWA worden, ten opzichte van IZA, een aantal doelen en ambities verder uitgewerkt. Er wordt onder andere steviger ingezet op de vermindering van het verwachte personeelstekort, mentale gezondheid, digitalisering en versterking van de sociale basis. Gemeenten krijgen in het AZWA onder andere de opdracht zogenaamde basisfunctionaliteiten te implementeren. De structurele middelen voor gemeenten zullen voor een belangrijk deel regionaal beschikbaar komen. De hoogte voor de budgetten zijn nog niet bekend.

Ten behoeve van efficiënte en effectieve samenwerking met partners zowel in het sociaal als het medisch domein streven we naar zoveel mogelijk eenduidige aanpak op ABG niveau.

7.6 Onderhoud en verbetermaatregelen riolering

Om te anticiperen op de gevolgen voor klimaatverandering zijn de mogelijkheden onderzocht om een zogenaamde "blauwe ader" aan te leggen. Dit is een "hoofd" infiltratieriool waarin het hemelwater kan worden geïnfiltreerd en/of worden afgevoerd. In augustus 2023 is het hemelwaterstructuurplan opgeleverd. Het definitief tracé van het hemelwaterstructuurplan werken we in 2025 en 2026 verder uit. De uitkomst verwerken we in het ontwerp voor de herinrichting

Singel, Nieuwstraat en Molenstraat, en bij andere toekomstige herinrichtingen. *We willen de achterstand, die op verschillende onderdelen op het gebied van riolering is ontstaan, aanpakken en de basis op orde brengen. Deze inzichten zijn ook noodzakelijk voor de input voor het nieuwe systeemoverzicht Stedelijk water (SSW).*

7.7 in standhouden rioleringssysteem

In 2026 inventariseren we het vrij verval- en drukrioleringssysteem (inclusief gemalen) op. Hieruit volgt een maatregelenplan voor zowel klein onderhoud, groot onderhoud/vervanging. Dit is nodig om de functionaliteit van het rioleringssysteem te borgen.

7.8 Schone Lucht Akkoord (SLA)

In het coalitieakkoord 2022-2026 is opgenomen dat we verder invulling geven aan het Schone Lucht Akkoord. Voor deze opgave zetten we vooral in op communicatie en stimuleringsmaatregelen. In 2024 hebben we de regionale verkenning om met meerdere gemeenten in de regio Hart van Brabant afgerond (incl. AC en GR). In 2025 is de gemeenteraad een voorstel gepresenteerd ten aanzien van het Schone Lucht Akkoord.

7.9 Uitvoering Programma Duurzaamheid

In 2026 geven we verder uitvoering aan de uitvoeringslijnen van de Strategie Duurzaamheid. Hiermee zetten we concrete stappen om de duurzaamheidsambities op het gebied van energie, circulariteit, mobiliteit, klimaatadaptatie en biodiversiteit van de gemeente te realiseren. De voortgang hierop monitoren we zoveel mogelijk datagedreven (op basis van bestaande bronnen en aansluitend bij landelijke formats).

7.10 Energietransitie

In 2026 zetten we samen met woningcorporaties en lokale initiatieven in op de verdere isolatie van (huur)woningen in het kader van de Lokale Aanpak Isolatie, als onderdeel van de Warmtetransitie. Met het Warmteprogramma wordt verder richting gegeven aan het aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving. Als ondersteuning en stimulans voor inwoners is er het fysieke en digitale Energieloket en bieden we naast de landelijke subsidielingen een Duurzaamheidslening aan.

7.11 Klimaatadaptatie en biodiversiteit

We sluiten in Baarle-Nassau aan bij de landelijke ambitie en willen in 2030 beter voorbereid zijn op extremer weer. Daarom nemen we maatregelen bij de inrichting van de openbare ruimte en ondersteunen en stimuleren we inwoners om zelf maatregelen te nemen. Ook stellen we hiervoor een hitteplan op.

Wat gaan we ervoor doen?

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
7.1	Gezond leven bevorderen	We ontwikkelen een lokale aanpak voor gezond leven inclusief sport- en beweegbeleid
7.2	Suicide preventie	We implementeren en voeren het regionaal plan van aanpak suicide preventie uit
7.3	Gezonde openbare ruimte	- We ontwikkelen plannen voor speel- en beweegmogelijkheden in de openbare ruimte - Voorbereiden van realisatie van speel- en beweegmogelijkheden in de openbare ruimte

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
7.4	Hitteplan voor kwetsbare inwoners	We ontwikkelen een hitteplan samen met inwoners, maatschappelijke partners en regiogemeenten
7.5	Uitvoeren Aanvullend Zorg en Welzijn Akkoord (AZWA)	- We stellen een plan van aanpak voor het AZWA op in samenwerking met de regio - We geven de lokale implementatie van het AZWA vorm
7.6	Onderhoud riolering en verbetermaatregelen riolering	Het opstellen van een WRP
7.7	In stand houden rioleringssysteem	Inventariseren en opstellen maatregelenplan inclusief vervangingsopgave voor vrij verval-en drukrioleringsysteem
7.8	Schone Lucht Akkoord	- Verbeteren communicatie en stimuleringsmaatregelen - Nemen besluit ten aanzien van deelname aan het Schone Lucht Akkoord
7.9	Uitvoering programma Duurzaamheid	Uitvoeren vastgestelde uitvoeringslijnen
7.10	Energietransitie	- Uitvoering Lokale Aanpak Isolatie (vanuit Nationaal Isolatie Programma) - Vaststellen warmteprogramma
7.11	Klimaatadaptie en biodiversiteit	Voorbereiden opstellen integraal hitteplan

REGULIERE TAKEN (GOING CONCERN)

7.12 Wet publieke gezondheid

De GGD Hart van Brabant en GGD West-Brabant onderzoeken hoe zij de samenwerking kunnen intensiveren. We volgen de ontwikkelingen en beoordelen vanuit onder andere het inwonersperspectief en bedrijfsvoering. We houden u hierover op de hoogte.

7.13 GALA en IZA

Rondom het GALA en het IZA voeren we onder andere de volgende activiteiten uit:

- Uitvoeren GALA plan en sportakkoord, waaronder actieplan sociale veiligheid, uitvoeren en monitoren subsidieregeling Lokaal SportAkkoord, lokaal implementeren ketenaanpakken, bevorderen mentale gezondheid (0-100) en uitbreiding mogelijkheden voor laagdrempelige ontmoeting.
- Samenwerking huisartsen versterken door samenwerkingsafspraken te maken rondom jeugd, ouderen en mentale gezondheid, en implementeren sociaal verwijzen middels vaste contactpersonen.
- Bijdragen en uitvoeren IZA regioplan. De afgelopen twee jaar is hard gewerkt aan het ontwikkelen en uitwerken van ambities en plannen. De nadruk komt steeds meer te liggen op regionale en lokale implementatie ervan. Dit vraagt een hogere inzet van onze medewerkers en die van onze partners.
- Uitwerken en implementeren transformatieplannen Samen Mentaal Sterk. Het transformatieplan voorziet in dekking/vergoeding van de kosten die gemeenten hiervoor maken.

7.14 Uitvoering wettelijke taken milieu Omgevingsdienst Midden- en West Brabant (OMWB)

De Gemeenschappelijke regeling OMWB voert de taken uit voor de gemeente op het gebied van milieu. Jaarlijks stellen we een uitvoeringsprogramma op, op basis van de begroting van de OMWB.

De kaderbrief en de begroting van de OMWB leggen we ieder jaar voor aan de raad, met de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

7.15 Riolering en Water

In 2026 leggen we de focus op het verder op orde brengen van het planmatig beheer van de riolering. We brengen voor het reguliere onderhoud in beeld waar de komende jaren kleine onderhoudsmaatregelen nodig zijn voor de riolering, gemalen en drukriolering. Uiteindelijk streven we ook naar het in beeld brengen van het groot onderhoud/vervanging. Dit doen we door grotere delen van het rioolstelsel te reinigen en inspecteren, datakwaliteit te verbeteren en diverse vervanging/relining projecten op te starten.

7.16 Circulariteit

In 2030 wil de gemeente Baarle-Nassau 50% minder primaire grondstoffen gebruiken. We voeren ons afvalbeheer duurzaam uit, stimuleren bio-based grondstoffen en we verminderen het gebruik van primaire grondstoffen in eigen organisatie.

7.17 Duurzame mobiliteit

In de gemeente Baarle-Nassau stimuleren we schone en duurzame vormen van mobiliteit, stimuleren en faciliteren we de transitie van fossiele mobiliteit naar elektrische mobiliteit en verduurzamen we de mobiliteit van onze eigen organisatie. Binnen het programma Mobiliteit wordt ook uitvoering gegeven aan deze doelstellingen.

7.18 We werken in de regio samen aan verschillende duurzaamheidsthema's

Wij blijven samen met onze partners (in RESregioverband) uitvoering geven aan de regionale klimaatagenda, door het borgen van klimaatadaptatie in beleid en projecten in de openbare ruimte. Daarnaast zetten we in op mee-koppelkansen bij bestaande en nieuwe projecten. We dragen in 2026 in regionaal verband bij aan de uitvoering van de RES. We werken samen met partijen (o.a. ondernemersverenigingen) om duurzaamheid bij bedrijven verder te stimuleren.

7.19 Afvalinzameling

Sinds 2022 is onze gemeente door middel van de BGTS aangesloten bij IOK Afvalbeheer. Deze inzameling verloopt tot op heden naar tevredenheid. We plannen eventuele verbetermaatregelen n.a.v. de evaluatie van de afvalinzameling.

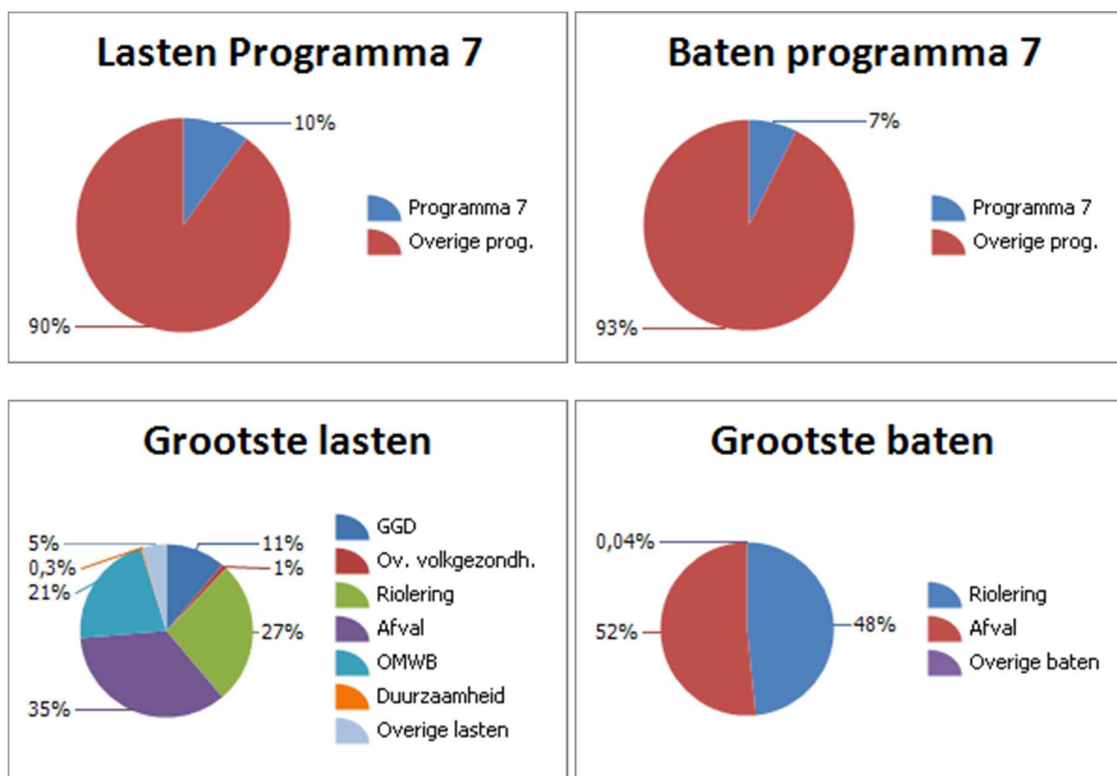
7.20 Zwerfafval

In het vierde kwartaal 2025 wordt de Rijksbijdrage voor het terugdringen van zwerfafval aan de gemeenten uitgekeerd. De bijdrage wordt uitgekeerd naar rato van het aantal inwoners. De hoogte van de bijdrage is momenteel nog niet bekend. Als dit wel bekend is, zal bezien worden welke werkzaamheden we voor het terugdringen van zwerfafval kunnen uitvoeren.

Wat gaat het kosten?

Bedragen X € 1.000

Code	Omschrijving taakveld	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten programma 7		2.769	3.598	2.626	2.708	2.779	2.885
Totaal baten programma 7		2.258	2.435	1.926	1.981	2.047	2.105
Saldo lasten en baten programma 7		-510	-1.163	-700	-727	-731	-781



Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de ramingen in begroting 2026 en begroting 2025 zijn:

		Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	
1 De bijdrage aan de GGD is toegenomen t.o.v. 2024. Voor een deel wordt dit veroorzaakt door het budget voor "Inspectie Kinderopvang" (€ 8.000) dat is overgeheveld vanuit programma 6.	L	-16	N	
2 Ten opzichte van 2025 zijn de lasten binnen de exploitatie afval toegenomen met € 22.000 (lagere storting voorziening + € 42.000, indexatie +/- € 64.000). Hiertegenover staan een hogere onttrekking aan de voorziening afval (€ 13.000), hogere inkomsten ad € 15.000 (o.a. afvalstoffenheffing).	L B	-22 28	N V	
3 De kosten op het taakveld riolering zijn afgenomen ten opzichte van 2025. Dit wordt met name veroorzaakt doordat in 2025 eenmalige budgetten zijn geraamd voor reiniging en inspectie (achterstallig), het SSW, het grondwatermeetnet en het actualiseren en updaten van de digitale paspoorten van de gemalen. Verder wordt in 2025 vanuit de exploitatie riolering ook een dotatie van € 500.000 gedaan aan de voorziening riolering (t.l.v. de algemene reserve). Tegenover de hogere kosten staan ook hogere opbrengsten vanuit de rioolheffing als gevolg van een verhoging van de tarieven (+ 107.000). Daarnaast wordt in verband met de lagere kosten t.o.v. 2025 ook een lager bedrag onttrokken aan de voorziening riolering (-/- € 440.000).	L B	778 -333	V N	
4 In 2025 is een eenmalig budget geraamd t.b.v. het participatie traject "Grootschalige opwek van energie".	L	15	N	
5 De bijdrage aan de Omgevingsdienst is afgenomen t.o.v. 2025	L	6	V	
6 Diverse kleine verschillen	L/B	7	V	
Totaal	L/B	463	V	



Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Wat willen we bereiken?

De gemeente Baarle-Nassau is een aantrekkelijke gemeente met vitale kernen en een aantrekkelijk buitengebied. We willen deze positie behouden en versterken. In onze toekomstvisie Baarle BRUIST! en onze omgevingsvisie hebben we vastgelegd welke doelen we willen bereiken. We doen dit samen met onze partners, inwoners en ondernemers. We werken met de omgevingsvisie als basis en programma's en het omgevingsplan als uitwerking. Op deze manier geven we vorm aan het omgevingshuis van Baarle-Nassau met de instrumenten uit de Omgevingswet.

DOELSTELLINGEN 2026

8.1 Ontwikkelen Omgevingsplan buitengebied Baarle-Nassau

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2024 is het een wettelijke verplichting voor alle gemeenten om uiterlijk in 2032 een gebiedsdekkend Omgevingsplan vast te stellen. De voorbereiding voor Baarle-Nassau Buitengebied loopt.

Het plan voor het buitengebied is gebaseerd op drie pijlers: (1) beleidskeuzes (op basis van o.a. de omgevingsvisie), (2) inventarisatie en (3) het ontwerp van de basisregelset. Daarnaast zal een planMER deel uit maken van de procedure.

In 2026 wordt verder gewerkt aan de basisregelset van het omgevingsplan. Daarnaast wordt er (samen met de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant) gewerkt aan het opstellen de generieke Milieuregels. De inventarisatie is naar verwachting eind 2025 gereed en wordt in 2026 gebruikt voor het tekenen van de werkingsgebieden, die samen met de basisregelset de basis van het omgevingsplan zullen vormen.

De verdere voorbereiding en de formele procedure inclusief participatie zullen plaatsvinden in de jaren 2026 en 2027.

8.2 Uitvoering Programma Wonen

Wonen is een belangrijk thema, zowel in de huidige als in de komende raadsperiode. In de gemeente Baarle-Nassau streven we naar voldoende betaalbare en comfortabele woningen voor alle inwoners in alle levensfasen. Een integrale aanpak is nodig, want het thema wonen raakt meerdere beleidsvelden. Kader en richting worden mede bepaald door de SRBT-woondeal, regionale woningmarktonderzoeken en de regionale woonzorgvisie.

In het Programma Wonen zijn de lokale ambities geformuleerd. Dit programma dient als bouwsteen voor de omgevingsvisie en geeft uitvoering aan het woonbeleid van Baarle-Nassau. Het vormt daarmee de basis voor de aanpak van het woningtekort. In 2026 gaan we aan de slag met de volgende maatregelen: Herijken beleidsregels (pre)mantel(zorg)woningen (maatregel 6), afspraken woningcorporaties woningdelen (maatregel 13) en vertaling regionale woonzorgvisie naar lokale woonzorgagenda (maatregel 23).

8.3 Ontwikkelen plan Flexwoningen

De woningnood voor betaalbare woningen voor diverse doelgroepen is groot. Flexwoningen bieden hiervoor mogelijk een praktische oplossing. De gemeente en woningcorporatie Leystromen sloten een samenwerkingsovereenkomst af voor de realisatie van 10-15 woningen op een tijdelijke locatie. Onderdeel van het haalbaarheidsonderzoek is het selecteren van een locatie. Aansluitend wordt de participatie opgestart. Eind 2025 vragen we de raad om vaststelling van het stedenbouwkundig plan. Daarna starten we de ruimtelijke procedure op.

8.4 Ontwikkeling woningbouwplan Loveren fase 2 Baarle-Nassau

Gemeente en twee ontwikkelaars sloten in 2025 een intentieovereenkomst. We onderzoeken gezamenlijk de haalbaarheid van een woningbouwplan in een mix van sociale, betaalbare en vrije sectorwoningen. We hebben de intentie uitgesproken de grond te verkopen aan de ontwikkelaars als de ontwikkeling programmatisch, ruimtelijk, financieel en juridisch haalbaar is. Onderdeel van het haalbaarheidsonderzoek is het stedenbouwkundig plan. In 2025 starten we de participatie op. In 2026 vragen we de raad om vaststelling van het stedenbouwkundig plan. Daarna starten we de ruimtelijke procedure.

8.5 Programma grondbeleid en kostenverhaal

In het Programma grondbeleid en kostenverhaal stellen we de kaders voor het gemeentelijk grondbeleid en voor het kostenverhaal. Het grondbeleid zal daarvoor geactualiseerd worden. Het kostenverhaal bij particuliere grondexploitaties onder de Omgevingswet is ingrijpend gewijzigd. De verplichting tot kostenverhaal blijft overeind. Naast de vrijwillige bijdragen is het mogelijk om afdwingbare bijdragen te vragen. De onderbouwing van de financiële bijdragen moet goed geregeld worden.

8.6 Quickscan toekomstige woningbouwlocaties Ulicoten

Een verkenning is nodig voor het bepalen van mogelijke woningbouwlocaties in Ulicoten. Daarvoor wordt een bestuursopdracht geformuleerd.

8.7 Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) is op 1 januari 2024 gelijktijdig met de Omgevingswet in werking getreden. Inmiddels werken we ruim anderhalf jaar met het nieuwe stelsel, waarin het toezicht op de bouwkwaliteit is geprivatiseerd. De rol van de gemeente is hierdoor veranderd. Zij beoordeelt niet langer zelf de technische bouwkwaliteit, maar een onafhankelijke kwaliteitsborger beoordeelt of het bouwwerk voldoet aan de technische eisen.

In 2024 en 2025 hebben we ervaring opgedaan met het nieuwe stelsel, dat voorlopig alleen geldt voor nieuwbouw binnen gevolgklasse 1, zoals grondgebonden woningen en kleine bedrijfspanden. Verbouwingen vallen voorlopig nog niet onder het stelsel.

Wat gaan we ervoor doen?

Nr.	Doelstelling	Specifieke activiteit
8.1	Ontwikkelen Omgevingsplan buitengebied Baarle-Nassau	• Beleidskeuzes maken • Vormgeven regelset • Voorbereiden participatie • Onderzoeken noodzaak planMER
8.2	Uitvoeren programma Wonen	• Herijken beleidsregels (pre)mantel(zorg)woningen • Afspraken woningcorporaties • Vertalen regionale woonzorgvisie naar lokale woonzorgagenda/aanpak
8.3	Ontwikkelen plan flexwoningen	Opstarten ruimtelijke procedure
8.4	Ontwikkelen woningbouwplan Loveren fase 2	• Afronden participatieproces • Vaststellen stedenbouwkundig plan • Opstellen wijziging omgevingsplan
8.5	Programma grondbeleid en kostenverhaal	Opstellen programma
8.6	Quicksan toekomstige woningbouwlocaties Ulicoten	Opstellen bestuursopdracht
8.7	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	De consequenties van de Wet voor de vergunningverlening en het (bouw-) toezicht blijven monitoren en dienstverlening garanderen.

REGULIERE TAKEN (GOING CONCERN)

8.8 Vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH)

Op grond van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht dient iedere gemeente te beschikken over een actueel VTH-beleidsplan, een uitvoeringsprogramma en een jaarverslag. De provincie houdt toezicht op deze verplichtingen.

Eind 2024 is het beleidsplan 2025-2029 vastgesteld. Dit plan vormt samen met het uitvoeringsprogramma de basis voor vergunningverlening, toezicht en handhaving.

Aangepaste werkwijze vergunningverlening onder de Omgevingswet

Begin 2025 zijn de gevolgen van de Omgevingswet en de Wkb voor de werkzaamheden en capaciteit in kaart gebracht.

In 2026 werken we volledig volgens de nieuwe systematiek. We maken gebruik van het digitale stelsel Omgevingswet (DSO) en een geactualiseerd VTH-systeem. Werkprocessen en standaarddocumenten zijn aangepast.

Inwoners en ondernemers kunnen via het Omgevingsloket eenvoudig aanvragen en meldingen doen. Ondersteuning wordt geboden via het team vergunningen en onze website.

8.9 Implementatie Omgevingswet

De Omgevingswet is in werking getreden op 1 januari 2024. 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.

8.10 Prestatieafspraken met woningcorporatie Leystromen

Op basis van de meerjarige prestatieafspraken 2025 – 2027 stellen we voor 2026 uitvoeringsafspraken vast.

8.11 Regionale samenwerking thema wonen

We nemen deel aan regionale overlegstructuren op bestuurlijk en ambtelijk niveau. We gebruiken deze overlegstructuren zo optimaal mogelijk om onze ambities te verwezenlijken. Zo maken we onder andere ambtelijk deel uit van het kernteam Wonen van de Stedelijke Regio Breda-Tilburg (SRBT) via de woontafel. Bestuurlijk nemen we deel aan de Fair Share-opgaven van de SRBT. Binnen de regio Hart van Brabant sluiten we aan bij overleg over uitwerking van de regionale woonzorgvisie.

8.12 Wet Versterking regie volkshuisvesting

De wet Versterking regie volkshuisvesting zorgt voor de wettelijke verankering van alles wat op het gebied van volkshuisvesting in gang is gezet. Een gemeente kan specifieke doelgroepen, eigen inwoners en mensen met bepaalde beroepen ondersteunen bij het vinden van een betaalbare huurwoning of nieuwbouw koopwoning. Wij volgen de wettelijke mogelijkheden en bij kansen onderzoeken we de mogelijkheden voor de gemeente.

8.13 Ecologische verbindingzones Natuurnetwerk Brabant

Voor de realisatie van de ecologische verbindingzones (EVZ's) Schouwloop en Huisvennenloop werken we samen met Waterschap Brabantse Delta. Voor de Huisvennenloop is de benodigde grondaankoop afgerond en wordt een inrichtingsplan opgesteld. De verwachting is dat de EVZ Huisvennenloop in 2026 wordt gerealiseerd.

8.14 Gebiedsontwikkelingsplan Van Gogh Nationaal Park

Baarle-Nassau werkt samen met meerdere medeoverheden en andere partners in Van Gogh Nationaal Park (NP). Van Gogh NP is aangewezen als nationaal park. Het samenwerkingsverband gebruikt het masterplan en het uitvoeringsagenda 2024-2028 als basis voor de samenwerking.

8.15 Stimuleringsregeling Landschap

De Stimuleringsregeling Landschap (nu Stila, voorheen Stika) subsidieert particulieren om landschapselementen aan te leggen en te beheren. De provincie verdubbelt het bedrag dat de gemeente hiervoor inzet. De provincie zet een veldcoördinator in als contactpersoon voor particulieren die gebruik willen maken van de regeling.

8.16 Transitie buitengebied | gebiedsgerichte aanpak Regte Heide en Riels Laag

De Regte Heide en het Riels Laag is een Natura 2000-gebied in de gemeente Goirle. Het gebied heeft te maken met een te hoge stikstofdepositie en verdroging. Mede daardoor worden kwaliteitsdoelstellingen niet gehaald en vergunningen niet verleend.

De provincie Noord-Brabant heeft een Gebiedsgerichte Aanpak (GGA) ontwikkeld om met gebiedspartners te werken aan natuurherstel in Natura 2000-gebieden. Hierbij wordt niet alleen gekeken naar de Natura 2000-gebieden zelf, maar ook naar het gehele beïnvloedingsgebied daarvan. In het geval van de Regte Heide en het Riels Laag ligt een deel van de gemeente Baarle-Nassau (en Alphen-Chaam) in dit beïnvloedingsgebied. Wij werken als gemeente op bestuurlijk en ambtelijk

niveau mee in deze gebiedsgerichte aanpak. Hierbij is aandacht voor de invloed op en van gebieden over de grens met België.

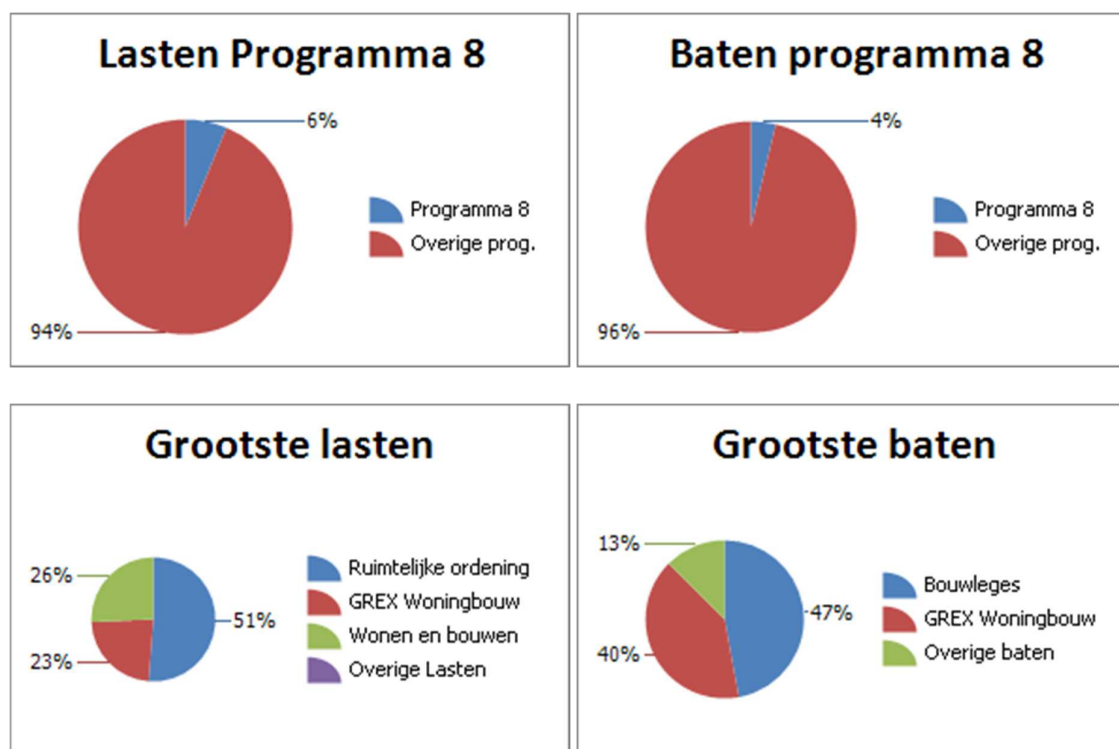
8.17 Regionale en provinciale visievorming

Binnen de SRBT (Stedelijke Regio Breda-Tilburg) hebben we met 19 gemeenten en 4 waterschappen in samenspraak met Provincie en Rijk ontwikkelprincipes uitgewerkt die in samenhang het ambitiepakket en de beleidsinhoudelijke basis vormen om de gemeentelijke wensen in de diverse Rijksvisies en Rijksprogramma's in te brengen. Daarmee beogen we gezamenlijke financiering van gezamenlijke opgaven. Via het 'Uitvoeringsprogramma SRBT' zorgen we voor regie op onze opgaven en ambities. Gezamenlijk werken we o.a. aan een 'dorpenstrategie' en de van de 'herijking woondeal'. De voornemens en afspraken worden vertaald binnen de specifieke gemeentelijke context en vastgelegd in de omgevingsvisie en programma's.

Wat gaat het kosten?

Bedragen X € 1.000

Code	Omschrijving taakveld	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal lasten programma 8		1.287	1.850	1.644	1.289	1.309	1.352
Totaal baten programma 8		505	915	986	603	588	588
Saldo lasten en baten programma 8		-782	-935	-658	-686	-721	-764



Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de ramingen in begroting 2026 en begroting 2025 zijn:

		Bedragen x € 1.000		
	Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N
1	De te betalen bijdrage aan de GR ABG is toegenomen.	L	-25	N
2	In 2025 is een eenmalig budget geraamd voor gebiedsontwikkeling visvijver, hierdoor zijn de kosten in 2026 lager.	L	25	V
3	In 2025 is een eenmalig budget geraamd voor een quickscan m.b.t. toekomstige woningbouwlocaties, hierdoor zijn de kosten in 2026 lager.	L	15	V
4	In 2025 is een eenmalig budget geraamd t.b.v. het project "Omgevingsplan Grens 32", hierdoor zijn de kosten in 2026 lager.	L	48	V
5	Met ingang van 2026 worden de legestarieven verhoogd zodat de legesopbrengsten de kosten voor 100% dekken (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	B	16	V
6	In 2025 is eenmalig een budget geraamd ten behoeve van de aanpak van "Vrijkomende Agrarische Bebouwing", hierdoor zijn de kosten in 2026 lager.	L	8	V
7	In 2025 is een eenmalig budget geraamd voor het actualiseren van het bestemmingsplan buitengebied, hierdoor zijn de kosten in 2026 lager.	L	8	V
8	In 2025 is een eenmalig budget geraamd ten behoeve van het project "inventarisatie/toekomst agrarische sector", hierdoor zijn de kosten in 2026 lager.	L	50	V
9	In 2026 is een eenmalig budget geraamd ten behoeve van het project 'Opstellen programma grondbeleid en kostenverhaal', hierdoor zijn de kosten in 2026 hoger.	L	-30	N
10	Met ingang van 2026 worden de legestarieven verhoogd zodat de legesopbrengsten de kosten voor 100% dekken (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	B	16	V
11	In 2025 is een eenmalig budget geraamd in verband met juridische kosten als gevolg van drugsdumpingen, hierdoor zijn de kosten in 2026 lager.	L	56	V
12	Met ingang van 2026 is een bezuiniging doorgevoerd op het budget 'Handhaving permanente bewoning' (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	L	10	V
13	In 2024 is een eenmalig budget geraamd voor het opstellen van woonwagengebeleid, hierdoor zijn de kosten in 2026 lager.	L	5	V
14	Met ingang van 2026 zijn structureel minder middelen geraamd voor het dashboard wonen. Deze kosten worden vanuit de regio (SRBT) bij de gemeenten in rekening gebracht.	L	10	V
15	In 2025 is een eenmalig budget opgenomen ten behoeve van extra beleids capaciteit wonen. Hierdoor zijn de kosten in 2026 lager.	L	10	V
16	In 2025 is een eenmalig budget geraamd ten behoeve van het project "Ontwikkeling tijdelijke woningbouw", hierdoor zijn de kosten in 2026 lager.	L	50	V
17	Bouwgrondexploitaties (De lasten en de baten op de grondexploitaties verschillen van jaar tot jaar. Per saldo zijn deze in het jaar, inclusief de winstnemingen, aan elkaar gelijk) (winstneming in 2025 € 16.000 - winstneming in 2026 € 18.000).	L	-37	N
		B	39	V
18	Diverse kleine verschillen	L/B	3	V
	Totaal	L/B	277	V



Algemeen

Algemene Dekkingsmiddelen

Algemeen

Binnen de begroting onderscheiden we algemene en specifieke dekkingsmiddelen. Specifieke dekkingsmiddelen zijn de inkomsten die direct samenhangen met een bepaald programma. Dat kunnen de inkomsten zijn van het Rijk met een specifiek bestedingsdoel, de opbrengsten van gronden of opbrengsten uit verleende diensten zoals het verstrekken van een paspoort. Ook de rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn specifieke dekkingsmiddelen. De specifieke dekkingsmiddelen verantwoorden we steeds binnen het betreffende programma.

De algemene dekkingsmiddelen zijn dekkingsmiddelen die we vrij kunnen aanwenden. Dit geld is op voorhand dus niet gebonden aan een bepaald programma of doel, maar zetten we in om tekorten op de programma's te dekken. De dekking bestaat voor het grootste gedeelte uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de lokale heffingen die niet bestedingsgebonden zijn. De overige dekkingsmiddelen bestaan uit rentebaten en dividend.

Treasury

De uitvoering van treasury is geregeld in de wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido). Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, prudente en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de gemeente middels een statuut te regelen. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

Belastingen

Voor nadere informatie over de belastingen wordt ook verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen.

Onroerende zaakbelasting

De geraamde opbrengsten ozb woningen nemen in de begroting 2026 en 2027 jaarlijks toe met 3%. Voor 2028 en verder is nog geen opbrengstenstijging geraamd.

De geraamde opbrengsten ozb niet-woningen, eigenaren nemen in de begroting 2026 toe met 43% en in de begroting 2027 met 2%. Voor 2028 en verder is nog geen opbrengstenstijging geraamd.

De geraamde opbrengsten ozb niet-woningen, gebruikers nemen in de begroting 2026 toe met 31% en in de begroting 2027 met 2%. Voor 2028 en verder is nog geen opbrengstenstijging geraamd.

Forensenbelasting

De geraamde opbrengsten forensenbelasting nemen in de begroting 2026 en 2027 jaarlijks toe met 3%. Voor 2028 en verder is nog geen opbrengstenstijging geraamd.

Toeristenbelasting

De geraamde opbrengsten toeristenbelasting nemen in de begroting 2026 toe met 11% en in de begroting 2027 met 2%. Voor 2028 en verder is nog geen opbrengstenstijging geraamd.

Reclamebelasting

De geraamde opbrengsten reclamebelasting nemen in de begroting 2026 en 2027 jaarlijks toe met 3%. Voor 2028 en verder is nog geen opbrengstenstijging geraamd.

Precariobelasting

De geraamde opbrengsten precariobelasting nemen in de begroting 2026 en 2027 jaarlijks toe met 3%. Voor 2028 en verder is nog geen opbrengstenstijging geraamd.

Algemene uitkering

De ramingen van de algemene uitkering zijn gebaseerd op de meicirculaire 2025. In de 1e begrotingswijziging zijn de wijzigingen naar aanleiding van de septembercirculaire opgenomen.

Stelpost inflatie

Deze stelpost kan gedurende het jaar aangewend worden ten behoeve van lastenstijgingen, als gevolg van inflatie, waarmee in het geraamde budget nog geen rekening gehouden is.

Tabel: stelpost inflatie (conform berekening o.b.v. indexcijfers uit de meicirculaire)

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Prijs BBP o.b.v. meicirculaire 2025	2,74%	2,52%	2,61%	2,50%
Totaalbudget nog niet geïndexeerde lasten (afgerond € 9 mln.)	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
Benodigde stelpost indexatie	246.600	473.400	708.300	933.300

Een deel van de budgetten (+/- € 9 mln.) is m.i.v. 2026 nog niet geïndexeerd. Hiervoor is bovengenoemde stelpost bedoeld.

Overhead

Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces worden gerekend tot de overhead. Overhead bestaat in elk geval uit:

1. Leidinggevend in het primaire proces.
2. Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
3. P&O/HRM.
4. Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
5. Interne en externe communicatie met uitzondering van communicatie met de klant.
6. Juridische zaken.
7. Bestuurszaken en bestuursondersteuning
8. Informatievoorziening en automatisering (ICT).
9. Facilitaire zaken en huisvesting.
10. Documentaire Informatie Voorziening (DIV).
11. Managementondersteuning in het primair proces.

De totale overheadkosten van de gemeente Baarle-Nassau worden in 2026 geraamd op een bedrag van ongeveer € 4.476.000 (zie tabel 1). Een groot deel van deze kosten wordt gemaakt en verantwoord in de ABG-organisatie. Op basis van een in het verleden vastgestelde verdeelsleutel wordt 21,6% van de kosten door de ABG-organisatie in rekening gebracht bij de gemeente Baarle-Nassau.

Tabel 1

Omschrijving	2024 (werk.)	2025 (begr.)	2026 (begr.)	2027 (begr.)	2028 (begr.)	2028 (begr.)
Aandeel overheadkosten in bijdrage ABG	3.803.777	4.248.021	4.352.348	4.524.731	4.666.953	4.843.919
Stelpost lagere bijdrage ABG	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Kap.last. Materieel/huisvesting + onderhoud huisvesting	290.527	336.189	331.648	323.460	321.384	319.310
Salariskosten secretaris (100%)	142.072	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000
Abonnementen en lidmaatschappen	2.679	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Overige kosten secretaris	2.419	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
Opleidingskosten	9.200	0	0	0	0	0
VNG	13.917	14.474	14.474	14.474	14.474	14.474
P&C (art. 213a, betalingsverkeer, begroting en jaarrekening)	8.604	18.200	8.200	8.200	8.200	8.200
Advieskosten (fiscaal)		5.249	0	0	0	0
Archief	52.012	56.900	56.900	56.900	56.900	56.900
Verzekeringen	15.253	14.676	14.676	14.676	14.676	14.676
Juridische advieskosten	1.515	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Diverse kosten gemeentehuis en -werf	21.125	38.875	40.000	287.000	287.000	287.000
Vergoeding salariskosten secretaris (40% i.v.m. directie ABG)	-57.532	-58.400	-58.400	-58.400	-58.400	-58.400
Opgelegde kosten dwangbevelen en aanmaningen	-12.977	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100
Huuropbrengst ABG (materieel/huisvesting)	-290.527	-336.189	-331.648	-323.460	-321.384	-319.310
Minderopbrengst verhuur gemeentehuis t.o.v. kosten	-47.712	0	0	0	0	0
Totale overheadkosten	3.954.351	4.385.795	4.475.998	4.895.381	5.037.603	5.214.569

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 zijn publiekrechtelijke rechtspersonen, zoals Gemeenschappelijke Regelingen en Gemeenten, Vennootschapsbelasting (VpB) plichtig indien, en voor zover, zij een onderneming drijven. Er is sprake van een onderneming indien cumulatief voldaan wordt aan de volgende voorwaarden:

- Een duurzame organisatie van **kapitaal en arbeid**;
- die deelneemt aan het **economische verkeer**;
- met het oogmerk om **winst** te behalen.

Wanneer aan alle bovenstaande voorwaarden wordt voldaan dan wordt de betreffende activiteit aangemerkt als een onderneming. Het gevolg daarvan is dat de onderneming (lees: gemeente) een aangifte VpB moet indienen bij de belastingdienst.

Wij zijn tot de conclusie gekomen dat van alle activiteiten 'slechts' het grondbedrijf aangemerkt wordt als winstgevende onderneming. Om te kunnen bepalen wat de daadwerkelijke belastingdruk op het grondbedrijf wordt, dient het BBV resultaat gecorrigeerd te worden naar het fiscale resultaat. In het oog springende verschillen tussen beide winstbepalingen zijn:

- Slechts de werkelijk betaalde rente mag als kosten opgevoerd worden;
- grondbedrijf vreemde activiteiten moeten geëlimineerd worden;
- toekomstige prijsstijgingen mogen niet opgevoerd worden als kosten/baten;
- kapitaalstortingen en onttrekkingen moeten geëlimineerd worden.

Het belastingtarief van de VpB is als volgt:

Belastbaar bedrag 2024-2025	Tarief 2024-2025	Belastbaar bedrag 2026	Tarief 2026
t/m € 200.000	19,0%	t/m € 200.000	19,0%
meer dan € 200.000	25,8%	meer dan € 200.000	25,8%

Vanwege verrekenbare verliezen uit het verleden zal er de komende jaren naar verwachting geen sprake zijn van betaling van vennootschapsbelasting.

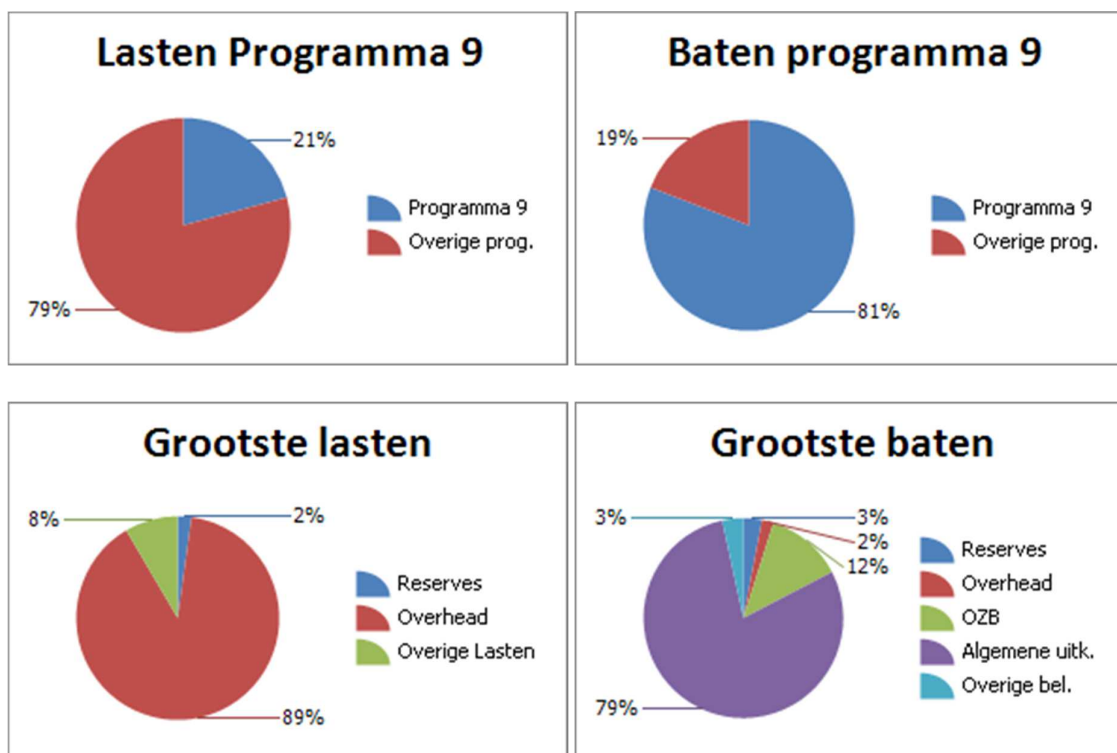
Onvoorzien

Wettelijk is voorgeschreven dat in de programmabegroting een post voor onvoorziene uitgaven is geraamd. Er zijn geen voorschriften, of normen, over de omvang van deze post. Het is aan de raad om aan te geven welke omvang zij nodig acht. De raming voor 2026 bedraagt € 1.

Wat gaat het kosten?

Bedragen X € 1.000

Code		Omschrijving taakveld	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
9A	Algemene dekkingsmiddelen	L	225	204	462	760	1.069	1.332
		B	18.632	19.367	20.222	20.772	21.186	21.958
9B	Overhead	L	4.363	4.788	4.874	5.285	5.425	5.600
		B	409	403	398	390	388	386
9C	Vennootschapsbelasting	L	1	0	0	0	0	0
		B	0	0	0	0	0	0
9D	Onvoorzien	L	0	13	0	0	0	0
		B	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten programma 9 Algemeen			4.589	5.005	5.336	6.045	6.495	6.933
Totaal baten programma 9 Algemeen			19.041	19.770	20.620	21.162	21.574	22.344
Saldo lasten en baten programma 9 Algemeen			14.452	14.765	15.284	15.117	15.079	15.411



Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de ramingen in begroting 2026 en begroting 2025 zijn:

		Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	
1 De te betalen bijdrage aan de GR ABG is toegenomen.	L	-109	N	
2 Met ingang van 2026 is het budget voor het uitvoeren van 213a onderzoeken volledig weg bezuinigd (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	L	10	V	
3 Op basis van de geactualiseerde financieringsbehoefte voor 2026 is het geraamde bedrag voor rentelasten op geldleningen toegenomen t.o.v. 2025.	L	-25	N	
4 De algemene uitkering uit het gemeentefonds is ten opzichte van 2025 toegenomen.	B	419	V	
5 De stelpost voor onvoorziene lasten is met ingang van 2026 nagenoeg geheel komen te vervallen (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	L	13	V	
6 In de begroting 2026 is een stelpost opgenomen voor indexaties (€ 246.000). De resterende stelpost in de begroting 2025 bedraagt nog € 15.000. De stelpost kan aangewend worden voor budgetten, waarbij gedurende het begrotingsjaar blijkt dat deze onvoldoende of niet geïndexeerd zijn bij het opstellen van de begroting.	L	-231	N	
7 De opbrengsten Onroerende Zaakbelasting, Forensenbelasting, Toeristenbelasting, Reclamebelasting en Precariobelasting zijn ten opzichte van 2025 toegenomen als gevolg van prijsindexatie.	B	85	V	
De opbrengsten Onroerende Zaakbelasting voor niet-woningen nemen tevens toe ten opzichte van 2025 omdat de tarieven meer in lijn zijn gebracht met het landelijk gemiddelde (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	B	327	V	
De opbrengsten toeristenbelasting nemen tevens toe ten opzichte van 2025 omdat de tarieven meer in lijn zijn gebracht met het regionaal gemiddelde (zie ook maatregelenpakket aanpak ravijnjaar PPN 2026).	B	23	V	
8 Diverse kleine verschillen	L/B	7	V	
Totaal	L/B	519	V	

Paragrafen



Lokale heffingen

Inleiding

De gemeentelijke heffingen zijn na de doeluitkeringen en de algemene uitkering uit het Gemeentefonds de belangrijkste bron van inkomsten. In de paragraaf Lokale heffingen doen wij verslag van:

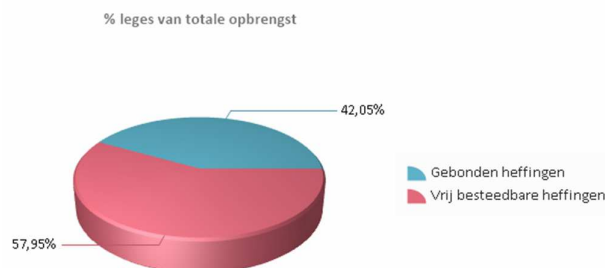
- de geraamde inkomsten;
- het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- de berekeningswijze van de gemeentelijke tarieven en welke beleidsuitgangspunten hieraan ten grondslag liggen;
- de ontwikkeling van de lokale lastendruk;
- het kwijtscheldingsbeleid.

Lokale heffingen

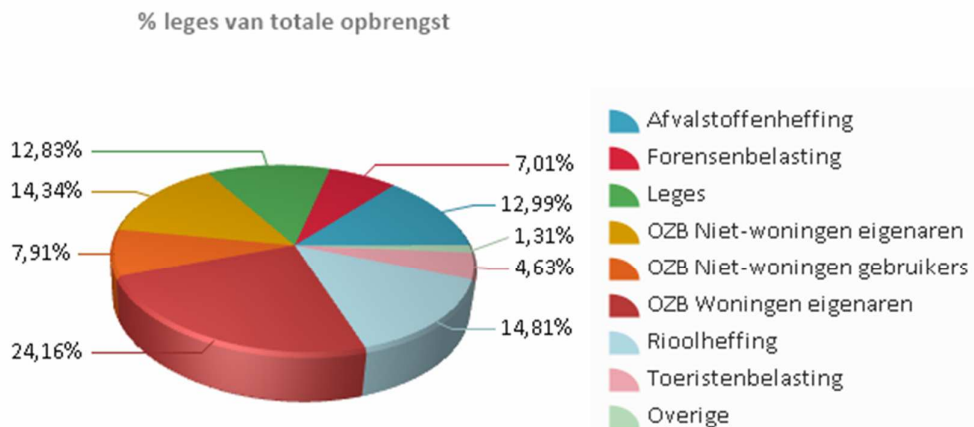
De lokale heffingen zijn met € 5,7 miljoen goed voor 22% van de gemeentelijke inkomsten. In onderstaand overzicht zijn de inkomsten voor de jaren 2024 tot en met 2026 weergegeven. Hierbij is een onderverdeling gemaakt in gebonden heffingen (aan te wenden voor doel) en vrij besteedbare heffingen.

De inkomsten uit lokale heffingen nemen in 2026 met € 615.000 toe ten opzichte van 2025. Deze hogere inkomsten zitten verspreid over diverse heffingen.

De in deze paragraaf genoemde tariefvoorstellen voor 2026 zijn indicatief, de definitieve tarieven worden momenteel uitgewerkt en later meegenomen in het raadsvoorstel voor de nieuwe belastingverordeningen 2026.



Heffingen	Realisatie 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Gebonden heffingen			
Afvalstoffenheffing	717.726	736.000	743.000
Leges	661.009	668.465	734.100
Markten en kermissen	18.406	18.505	18.505
Rioolheffing	641.540	740.000	847.000
Totaal Gebonden heffingen	2.038.681	2.162.970	2.342.605
Vrij besteedbare heffingen			
Forensenbelasting	374.499	388.415	401.115
OZB Niet-woningen eigenaren	537.670	572.212	820.293
OZB Niet-woningen gebruikers	326.009	346.009	452.441
OZB Woningen eigenaren	1.301.404	1.342.674	1.381.761
Reclame en precariobelasting	51.325	54.603	56.603
Toeristenbelasting	301.399	237.919	265.019
Totaal Vrij besteedbare heffingen	2.892.306	2.941.832	3.377.232
Totaal opbrengsten	4.930.987	5.104.802	5.719.837



Gebonden heffingen

Bij de gebonden heffingen is kostendekkendheid het uitgangspunt. De gebruiker betaalt in principe de integrale kosten van de geleverde producten en diensten. Een meer dan kostendekkende heffing is niet toegestaan; daarentegen kunnen bestuurlijke overwegingen aanleiding zijn tot het vaststellen van lagere tarieven.

Het BBV schrijft voor dat gemeenten in de paragraaf lokale heffingen inzicht verschaffen in de berekeningswijze van de gemeentelijke tarieven. Naast de kosten op de betreffende taakvelden worden namelijk nog een aantal posten extracomptabel toegerekend aan de tarieven, zoals overhead, rente en BTW. Hieronder wordt achtereenvolgens ingegaan op de tariefberekeningen van de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de gemeentelijke leges.

Afvalstoffenheffing

De gemeente is verplicht om huishoudelijk afval op te halen. Van de opbrengst afvalstoffenheffing betaalt de gemeente de inzamelings- en verwerkingskosten, maar ook de exploitatie van de milieustraat.

Inwoners van Baarle-Nassau betalen een vastrecht en een variabel tarief (per kilo restafval). De afvalstoffenheffing wordt geïncasseerd door Brabant Water.

De afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing, dit houdt in dat de geïnde gelden aangewend moeten worden voor het doel. Uitgangspunt in Baarle-Nassau is een 100% kostendekkende afvalstoffenheffing: de tarieven bewegen mee met de ontwikkeling van de toerekenbare kosten. De voorziening Afvalstoffenheffing vormt de sluitpost van de exploitatie. De voorziening heeft een egaliserende functie, ze kan worden gebruikt om via het tarief te sparen voor grote uitgaven in de toekomst (onderhoud, vervanging) of om ongewenste schommelingen van het tarief op te vangen.

In onderstaande tabel is de exploitatieopzet van de afvalstoffenheffing 2026 afgezet tegen die van 2025.

	2025	2026
<i><u>Kosten taakvelden</u></i>		
Begroting gemeente Baarle-Nassau	803.784	838.156
Begroting ABG (60%)	39.485	54.485
Inkomsten taakvelden	-233.000	-241.000
Netto kosten taakveld Afval	610.269	651.641
<i><u>Toe te rekenen kosten:</u></i>		
Overhead ABG (40%) incl. (omslag)rente	26.324	36.324
BTW	57.343	68.000
Totale kosten	693.936	755.965
Opbrengst heffingen	736.000	743.000
Dekking	106%	98%
Mutatie voorziening (positief = toevoegen, negatief = onttrekken)	42.064	12.965-

De toerekenbare kosten voor de heffing zijn per saldo in 2026 met € 62.000 toegenomen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025. Daarnaast nemen de opbrengsten met € 7.000 toe.

De huidige stand van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing (saldo jaarrekening 2024) ligt met € 166.888 boven het gewenste niveau van € 100.000. In de begroting 2026 is rekening gehouden met een indexering van 1%.

In onderstaande tabel is het tariefvoorstel 2026 afgezet tegen het tarief 2025.

	2025	2026	wijziging
Vastrecht eenpersoonshuishouden	€ 181,20	€ 183,00	€ 1,80 (+1%)
Vastrecht meerpersoonshuishouden	€ 234,72	€ 237,12	€ 2,40 (+1%)
Tarief per kilo restafval*	€ 0,28	n.t.b.	n.t.b.

(*) Het tarief per kilo restafval wordt nog afgestemd met gemeente Baarle-Hertog.

Rioolheffing

Voor de afvoer van afvalwater en de zuivering daarvan, heeft de gemeente de plicht om voor een goed werkend rioleringsstelsel te zorgen. Ook heeft de gemeente de zorgplicht om de grondwaterstand en de afvoer van hemelwater (regenwater) te beheren. Om al deze watertaken te bekostigen wordt er één belasting geheven, de rioolheffing.

De gemeentelijke watertaken gaan gepaard met relatief grote uitgaven en hebben een langjarige planning. In het verbreed gemeentelijk rioleringsplan (VGRP) is het onderhoud aan het rioleringsstelsel voor de komende jaren in kaart gebracht.

Voor de rioolheffing geldt een vast tarief per kubieke meter water dat vanuit het perceel van de belastingplichtige wordt afgevoerd.

De rioolheffing is, evenals de afvalstoffenheffing, een bestemmingsheffing. Ook hier is een 100% kostendekkende heffing het uitgangspunt in Baarle-Nassau.

In onderstaande tabel is de exploitatieopzet van de rioolheffing 2026 afgezet tegen die van 2025.

	2025	2026
<i><u>Kosten taakvelden</u></i>		
Begroting gemeente Baarle-Nassau	905.194	598.841
Begroting ABG (60%)	94.120	109.120
Inkomsten taakvelden	-4.000	-4.000
Netto kosten taakveld riool	995.314	703.961
<i><u>Toe te rekenen kosten:</u></i>		
Overhead ABG (40%) incl. (omslag)rente	62.746	72.746
BTW	207.359	155.870
Totale kosten	1.265.419	932.577
Opbrengst heffingen	740.000	847.000
Dekking	58%	91%
Mutatie voorziening	-525.419	-85.577
(positief = toevoegen, negatief = onttrekken)		

De toerekenbare kosten voor de heffing zijn per saldo in 2026 met € 333.000 afgenomen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025. Daarnaast nemen de opbrengsten met € 107.000 toe.

De rioolheffing wordt gedurende de jaren 2025 t/m 2027 extra verhoogd met jaarlijks 10% (bovenop de reguliere verhoging van 4,5%) ter compensatie van de (hoge) inflatie gedurende de periode 2021-2024.

In onderstaande tabel wordt het tariefvoorstel 2026 afgezet tegen het tarief 2025.

	2025	2026	wijziging
Rioolheffing per m3	€ 1,68	€ 1,92	€ 0,24 (+14,5%)

Retributies

Retributies worden geheven als de gemeente een dienst verleent aan een individu of een van haar bezittingen ter beschikking stelt. Voorbeelden van retributies zijn leges, markt- en standplaatsgelden en lijkbezorgingsrechten (grafrechten).

In 2018 zijn de meeste tarieven voor de drie ABG gemeenten geharmoniseerd. De geharmoniseerde tarieven worden gezamenlijk voor de drie gemeenten geïndexeerd (2,7% in 2026). Voor de overige tarieven is dezelfde index gehanteerd.

Jaarlijks bij het opstellen van de begroting wordt een kostendekkendheidsanalyse gemaakt van de legesverordening. De lasten worden berekend aan de hand van de normatieve tijdsbesteding en de toerekenbare uurtarieven. De baten worden berekend op basis van de verwachte productie en de geïndexeerde legestarieven.

De kostendekkendheidsanalyse van de legesverordening wordt momenteel uitgewerkt en later meegenomen in het raadsvoorstel voor de nieuwe belastingverordeningen 2026.

Vrij besteedbare heffingen

De vrij besteedbare heffingen zijn een belangrijk politiek instrument en maken integraal onderdeel uit van het gemeentelijk (belasting-)beleid. De geïnde gelden vormen een algemene inkomstenbron voor de gemeente.

Onroerende zaakbelasting

Inwoners betalen onroerendezaakbelasting (OZB) als zij op 1 januari van een belastingjaar eigenaar zijn van een woning of gebruiker en/of eigenaar van een niet-woning. De OZB is gebaseerd op de WOZ-waarde op 1 januari van het voorgaande jaar.

In deze begroting is een inkomstenstijging verwerkt van 3% voor het woningen tarief. De tarieven niet-woningen eigenaren en niet-woningen gebruikers worden in 2026 gelijkgetrokken met het gemiddelde in Nederland. Hierdoor stijgen deze tarieven met respectievelijk 43% en 31%. In de tariefberekening is tenslotte rekening gehouden met 0,5% areaal toename.

Het beleid tot nu toe is altijd geweest dat de OZB-opbrengst niet beïnvloed wordt door de hertaxaties van het onroerend goed. Met andere woorden: als de totale waarde van het onroerend goed stijgt, als gevolg van hogere taxatiewaarden, zullen de OZB-tarieven minder stijgen zodat de totale opbrengst gelijk blijft (het omgekeerde geldt uiteraard ook). Net als in voorgaande jaren is ook voor 2026 dit beleidsuitgangspunt gehanteerd.

Voorstel tarieven 2026

	2025	2026
Woningen eigenaren	0,102%	0,100%
Niet-woningen eigenaren	0,216%	0,306%
Niet-woningen gebruikers	0,172%	0,220%

Toeristenbelasting

Voor personen die niet staan ingeschreven in de gemeente heffen wij een toeristenbelasting als zij blijven overnachten in een hotel, een pension of een ander vakantieonderkomen. Voor de toeristenbelasting zijn de houders van de hotels, pensions en campings belastingplichtig. Zij kunnen het tarief aan de toerist doorberekenen.

Om de toeristenbelasting gelijk te trekken met het landelijk gemiddelde, worden de tarieven in 2026 met 11% verhoogd.

Voorstel tarieven 2026

	2025	2026	wijziging
Tarief per overnachting	€ 2,04	€ 2,26	€ 0,22 (+11%)
Tarief per vaste standplaats	€ 360,11	€ 399,72	€ 39,61 (+11%)

Forensenbelasting

Forensenbelasting wordt geheven op natuurlijke personen die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, op meer dan 90 dagen van het belastingjaar voor zichzelf en/of hun gezin een gemeubileerde woning in de gemeente beschikbaar houden.

Voorstel tarieven 2026

	2025	2026	wijziging
maximaal 15 m2	€ 109,00	€ 112,00	€ 3 (+3%)
meer dan 15 m2, doch niet meer dan 20 m2	€ 162,00	€ 167,00	€ 5 (+3%)
meer dan 20 m2, doch niet meer dan 30 m2	€ 202,00	€ 208,00	€ 6 (+3%)
meer dan 30 m2, doch niet meer dan 40 m2	€ 279,00	€ 287,00	€ 8 (+3%)
meer dan 40 m2, doch niet meer dan 60 m2	€ 340,00	€ 350,00	€ 10 (+3%)
meer dan 60 m2, doch niet meer dan 80 m2	€ 444,00	€ 457,00	€ 13 (+3%)
meer dan 80 m2, doch niet meer dan 100 m2	€ 552,00	€ 569,00	€ 17 (+3%)
meer dan 100 m2	€ 659,00	€ 679,00	€ 20 (+3%)

Reclamebelasting

Deze belasting wordt geheven van elke ondernemer die een reclame-uiting heeft binnen de bebouwde kom van de gemeente Baarle-Nassau. De opbrengst van deze belasting wordt geheel aangewend ter bevordering van de lokale economie.

In Baarle-Nassau zijn 2 zones aangewezen waarbinnen de belastingplicht geldt. De belasting wordt berekend op basis van de WOZ-waarde van de bedrijfsvestiging.

Voorstel tarieven 2026

	2025	2026	wijziging
Bij een WOZ-waarde t/m € 150.000:			
- Zone 1, vast bedrag	€ 207,00	€ 213,00	€ 6 (+3%)
- Zone 2, vast bedrag	€ 103,00	€ 106,00	€ 3 (+3%)
Bij een WOZ-waarde boven de € 150.000, voor iedere € 1.000 daarboven:			
- Zone 1	€ 1,61	€ 1,66	€ 0,05 (+3%)
- Zone 2	€ 0,80	€ 0,82	€ 0,02 (+3%)
Maximumbedrag per vestiging:	€ 1.035,00	€ 1.066,00	€ 31 (+3%)

Precariobelasting

De precariobelasting wordt geheven van degenen die één of meer voorwerpen heeft in de openbare ruimte, zoals terrassen.

Voorstel tarieven 2026

	2025	2026	wijziging
Per m2 per jaar	€ 36,40	€ 37,50	€ 1,10 (+3%)
Per m2 per maand	€ 3,64	€ 3,75	€ 0,11 (+3%)

Ontwikkeling van de lokale lastendruk

Jaarlijks brengt het Coelo (het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden) een Atlas van de lokale lasten uit. Daarin is op het vlak van de lokale lastendruk een vergelijking van alle Nederlandse gemeenten gemaakt. Uitgangspunt voor de berekening van de lokale lastendruk zijn de lasten OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden. De volgende tabel geeft de meerjarige ontwikkeling van de lokale woonlasten weer voor de jaren 2024-2026:

Woonlasten	2024	2025	2026
Onroerende zaakbelasting*	€ 475	€ 478	€ 490
Afvalstoffenheffing	€ 269	€ 280	€ 283
Rioolheffing	€ 180	€ 206	€ 236
Totaal woonlasten	€ 924	€ 964	€ 1.009
Stijging (Absoluut)	€ 109	€ 40	€ 45
Stijging (Relatief)	13,4%	4,4%	4,6%

Bij de berekening van de woonlasten voor Baarle-Nassau gaan we uit van de waarden die door het COELO voor een meerpersoonshuishouden gehanteerd worden:

- OZB: gemiddelde woningwaarde volgens COELO op waarde peildatum (2025 = € 468.235), plus 3% voor 2026 en min 0,5% areaalontwikkeling;
- Afvalstoffenheffing: begrote opbrengsten 2025 plus 1% (2025: vastrecht € 234,72 + 162 kg restafval à € 0,28);
- Rioolheffing: waterverbruik meerpersoonshuishouden met een waterverbruik van 123 m³, plus 14,5% tariefstijging voor 2026.

Gemiddelde woonlasten (COELO)

Provincie Noord-Brabant	€ 908	€ 965	n.t.b.
Gemeenten < 25.000 inwoners	€ 1.037	€ 1.091	n.t.b.
Gemeente Alphen-Chaam	€ 1.100	€ 1.196	n.t.b.
Gemeente Gilze en Rijen	€ 763	€ 862	n.t.b.
Gemeente Goirle	€ 1.007	€ 1.007	n.t.b.
Gemeente Hilvarenbeek	€ 865	€ 948	n.t.b.
Gemeente Zundert	€ 1.245	€ 1.246	n.t.b.

Kwijtscheldingen

Zoals binnen onze gemeente gebruikelijk bestaat de mogelijkheid om voor de aanslagen rioolheffing en afvalstoffenheffing jaarlijks een verzoek om kwijtschelding in te dienen. Personen die aan de voorwaarden voldoen (betrokkenen hebben geen vermogen en de betalingscapaciteit is te laag om de aanslag te betalen), kunnen door het indienen van een dergelijk verzoek voor één of beide heffingen kwijtschelding ontvangen. In de tariefberekeningen voor de afvalstoffen- en rioolheffing is rekening gehouden met de inkomstenderving door kwijtschelding.



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bepaald dat gemeenten hun beleid voor risicomanagement moeten vastleggen en op basis van een risicoprofiel hun financiële weerstandsvermogen moeten bepalen.

Risicomanagement is vooral bedoeld er voor te zorgen dat het optreden van risico's zo weinig mogelijk nadelige gevolgen heeft op de uitvoering van het bestaande beleid en het realiseren van de gestelde doelen. Door het in beeld brengen en kwantificeren van de risico's kan bepaald worden welk bedrag nodig is om de nadelige gevolgen op te vangen indien risico's zich daadwerkelijk voordoen.

Risicoprofiel

De risicoanalyse heeft plaats gevonden ten tijde van het opstellen van de begroting 2026. Er zijn circa 40 risico's geïdentificeerd waarvan de kans en het financieel gevolg zijn ingeschat. Door aan elk risico een score toe te kennen zijn de risico's te rangschikken en te prioriteren om te managen. De *risicoscore* wordt bepaald door de formule *kans x geldgevolg*. In deze paragraaf worden de tien risico's met de hoogste score gepresenteerd waarbij de risico's van de bouwgrondexploitaties niet zijn meegenomen (op de enige nog lopende bouwgrondexploitatie lopen we ook geen risico meer). De tien grootste risico's per 1 januari 2026 zijn:

Programma	Omschrijving risico	Kans	Financieel gevolg	Benodigde weerstands-capaciteit
0. Bestuur en ondersteuning	Hogere fin. bijdrage aan ABG	40%	€ 672.300	€ 268.920
	Hogere bijdrage ABG interne organisatie	20%	€ 400.000	€ 80.000
	Onjuist uitgevoerde bestuurlijke processen leiden tot juridische claims en/of extra kosten	10%	€ 1.000.000	€ 100.000
	ABG ICT (o.a.een mogelijke hack)	25%	€ 280.800	€ 70.200
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Onderhoud openbare ruimte	20%	€ 500.000	€ 100.000
6. Sociaal Domein	Jeugdzorg	50%	€ 400.000	€ 200.000
	Gebruik huishoudelijke hulp	50%	€ 190.000	€ 95.000
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	Lagere legesopbrengsten omgevingsvergunningen	50%	€ 125.000	€ 62.500
9. Algemene dekkingsmiddelen	Door de stijgende inflatie is de stelpost indexatie niet toereikend	50%	€ 250.000	€ 125.000
	Door aanpassing verdeelmaatstaven of lagere uitgaven van het Rijk kan de algemene uitkering dalen	80%	€ 140.000	€ 112.000
			Totaal:	€ 1.213.620

De totaal benodigde weerstandscapaciteit van alle risico's van de gemeente Baarle-Nassau bedraagt € 1.676.100. Dat is gelijk aan de berekende benodigde weerstandscapaciteit in het kader van de jaarrekening 2024.

Omdat risico's zich in de meeste gevallen niet tegelijkertijd zullen voordoen, kan risicosimulatie worden toegepast. Op basis van een dergelijke simulatie zal de benodigde weerstandscapaciteit lager uitvallen dan het totaal van de risico's. Risicosimulatie is een ingewikkelde statistische kansberekening die alleen toegevoegde waarde heeft als de massa, dat wil zeggen het aantal risico's, groot genoeg is. Dat is in Baarle-Nassau niet het geval.

Bij programma 0 Hogere bijdrage ABG interne organisatie is rekening gehouden met de risico's in de bedrijfsvoering van de ABG op basis van het risicoprofiel genoemd in de begroting 2026 van de ABG. Het risicoprofiel is onlangs herijkt op basis van de doorontwikkeling van de organisatie naar een professioneel dienstverlener. Op dit moment beziet de ABG de omvang van deze risico's mede in relatie tot financiering in hun eigen begroting. Een eerste uitwerking vindt plaats in de begroting 2027 van de ABG.

Weerstandscapaciteit / Weerstandvermogen

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de financiële middelen die de gemeente kan inzetten om de nadelige gevolgen van de risico's (niet begrote kosten) op te vangen en bevat twee componenten:

- een incidentele component bestaande uit de algemene weerstandsreserves en het geraamde bedrag voor onvoorziene lasten die als buffer dienen voor het tijdelijk opvangen van negatieve exploitatieresultaten;
- een structurele component bestaande uit de onbenutte belastingcapaciteit en capaciteit uit hoofde van de overige heffingen.

De onbenutte capaciteit uit belastingen en heffingen zijn geen middelen die direct beschikbaar zijn en er spelen politieke overwegingen een rol voordat tot een verhoging van de gemeentelijke tarieven wordt overgegaan. Daarom is ervoor gekozen deze niet mee te nemen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

nr.	Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
A Algemene reserve						
	stand per 01 januari	2.352.704	1.683.548	1.129.746	1.199.984	1.018.118
	<u>Mutaties/Claims op basis van raadsbesluiten</u>					
1	Afboeken kosten nieuwbouw CCB	-220.991	-220.000	pm		
2	Middelen t.b.v. bibliotheek (sept.circ. 2025)	100.000	100.000			
3	Opbrengst verkoop CCB-gebouw					
4	Onderzoek toekomstig gebruik gemeentehuis	-38.875	-40.000			
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				
	<u>(Meerjaren)begroting</u>					
16	Bestemming resultaat jaarrekening 2025 t/m 2028		-343.802	70.238	-181.866	-440.356
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)	1.683.548	1.129.746	1.199.984	1.018.118	577.762
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						
		2.942.999	2.364.830	2.435.766	2.253.900	1.813.544
E benodigde weerstandscapaciteit						
		1.676.100	1.676.100	1.676.100	1.676.100	1.676.100
F weerstandsvermogen (ratio)						
		1,76	1,41	1,45	1,34	1,08
	kwalificatie	ruim voldoende	ruim voldoende	ruim voldoende	voldoende	voldoende

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is te definiëren als “het vermogen van de gemeente Baarle-Nassau om financiële risico’s op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten”. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico’s

waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten (de benodigde weerstandscapaciteit).

Het weerstandsvermogen is van belang bij het beoordelen van de financiële positie van de gemeente en wordt uitgedrukt in een verhoudingsgetal, de weerstandsratio.

Op basis van de benodigde en de beschikbare weerstandscapaciteit wordt het weerstandsvermogen bepaald via de volgende formule:

$$\text{Weerstandsratio} = \frac{\text{Beschikbare Weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde Weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 2.942.999}{€ 1.676.100} = 1,76$$

Het weerstandsvermogen voor 2025 is momenteel 1,76. Dit is lager dan de laatste herberekening bij de jaarrekening 2024.

Voor de beoordeling van de weerstandsratio zijn een aantal klassen gedefinieerd:

Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
> 2,0	Uitstekend
1,4 < x ≤ 2,0	Ruim voldoende
1,0 < x < 1,4	Voldoende
0,8 < x < 1,0	Matig
0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Bij de vaststelling van de perspectiefnota 2013-2016 heeft de gemeenteraad besloten de norm te stellen op ruim voldoende (1,4 - 2,0). Momenteel wordt dus voldaan aan deze norm.

Tenslotte dient nog te worden opgemerkt dat bovenstaande berekening een momentopname is. Door het voortschrijdend inzicht en de voortgang van de lopende projecten veranderen de risico's continu.

Financiële kengetallen

De kengetallen helpen de leden van de gemeenteraad inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente. Het doel van de kengetallen en de beoordeling ervan is om raadsleden inzicht te geven in de financiële positie van hun gemeente.

Financiële kengetallen	Rekening 2024	Begroting 2025 (primair)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Netto schuldquote	17%	31%	39%	53%	51%	48%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	17%	31%	39%	52%	51%	48%
Solvabiliteitsratio	45%	40%	34%	30%	28%	27%
Structurele exploitatieruimte	3%	1%	0%	-1%	-2%	-1%
Grondexploitatie	-3%	0%	0%	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	93%	101%	93%	95%	94%	92%

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de baten. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. **Normaal bevindt de netto schuldquote van een gemeente zich ergens tussen de 0% en 100%. De percentages voor Baarle-Nassau lopen op, dit betekent dat de schuld toeneemt.**

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (betreft met name leningen aan sportverenigingen en startersleningen). **Uit de kengetallen valt af te lezen dat er slechts in beperkte mate gelden zijn doorgeleend.**

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. In het algemeen wordt een getal tussen 25% en 40% als een minimum gezien. **Baarle-Nassau voldoet met circa 34% voor 2026 aflopend naar 27% in 2029 aan deze norm.**

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De aard van de lasten en baten bepaalt in eerste instantie of een begrotingspost als incidenteel of structureel aangemerkt wordt. Om de structurele lasten en baten te bepalen worden de incidentele lasten en baten van de totale lasten en baten afgetrokken.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. **Het percentage voor Baarle-Nassau bedraagt voor 2026 0% wat duidt op een sluitende begroting. Voor 2027 t/m 2029 is op dit moment sprake van een tekort.**

Grondexploitatie

Grondexploitaties kunnen een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Voor de berekening van dit kengetal wordt de boekwaarde van de in exploitatie genomen gronden, gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken (ingevolge artikel 17 onderdeel van het BBV = exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage. **Het financiële effect van de huidige grondexploitaties op de begroting van Baarle-Nassau is zeer beperkt.**

Belastingcapaciteit

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten wordt verstaan de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. Dit wordt afgezet tegen de gemiddelde woonlasten in Nederland in het voorafgaande jaar. **Baarle-Nassau zit voor 2026 en verder onder het landelijk gemiddelde.**



Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Wij zijn inrichter, beheerder en voor een groot deel ook eigenaar van de openbare ruimte in Baarle-Nassau. Bij de inrichting en het beheer van de openbare ruimte ontstaan kapitaalgoederen zoals wegen, riolering, water en groen. Kapitaalgoederen zijn van directe invloed op een goed, veilig en efficiënt leef-, werk- en woonmilieu voor de inwoners. Daarnaast is het financieel belang van goed beheer en onderhoud van kapitaalgoederen groot, omdat we de waarde ervan dienen te behouden en het een aanzienlijk beslag op onze begroting legt. Naast producent en beheerder van die kapitaalgoederen zijn we er zelf ook gebruiker van. Bij het uitvoeren van onze taken maken we bijvoorbeeld gebruik van het gemeentehuis en de gemeentewerf.

Beleidsdocumenten

- Wegbeheerplan 2019-2024
- VGRP 2021-2025
- Onderhoudsplanningen gebouwen 2024-2033
- Beleidsplan sport en bewegen 2021-2025 "Baarle Beweegt"
- Groenvisie Grenzeloos groen 2017

Wegen

Beleidskader

Wegbeheer is een wezenlijk onderdeel van het beheer van de openbare ruimte. Om deze openbare ruimte, welke voor een belangrijk gedeelte het leefgenot en de veiligheid voor onze inwoners bepaalt, op een verantwoorde wijze te kunnen beheren zijn middelen nodig. Om deze middelen zo efficiënt en effectief mogelijk in te zetten is bestuurlijk gekozen voor de methode van Rationeel wegbeheer van de CROW. In het door de raad op 7 november 2018 vastgestelde wegbeheerplan is opgenomen de minimale technische kwaliteit van de verharding conform de CROW-richtlijn te houden (minimaal niveau B).

In 2022 is voor het laatst een wegininspectie uitgevoerd. Uit de inspectie is gebleken dat sprake is van achterstallig onderhoud (kwaliteitsniveau D) waar de komende jaren prioriteit aan gegeven dient te worden. Conform de regelgeving uit het Besluit Begroten en Verantwoorden, is hiervoor in 2023 een voorziening gevormd. Verder zal, op basis van de wegininspecties 2025, het wegbeheerplan geactualiseerd worden voor de periode 2026-2030. Naar verwachting is het wegbeheerplan gereed in januari 2026.

Financiële consequenties

De financiële ramingen in de begroting 2026-2029 zijn nog gebaseerd op de wegininspecties uit 2022 en de daarop gebaseerde geactualiseerde uitvoeringsplanning 2024-2028.

Financiële consequenties in de begroting

De uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden wijken vaak af ten opzichte van de planning uit het wegbeheerplan. Dit wordt met name veroorzaakt door het feit dat projecten integraal aangepakt worden. Daarbij wordt niet alleen naar de onderhoudstoestand van de weg gekeken maar ook naar eventueel noodzakelijke maatregelen op het gebied van verkeer, groen, riolering en openbare verlichting. Omdat het bedrag voor onderhoud (groot en klein) in de praktijk van jaar tot jaar niet erg veel afwijkt, is in het verleden de onderhoudsvoorziening opgeheven. In plaats daarvan wordt jaarlijks in de begroting een bedrag voor uit te voeren onderhoudswerkzaamheden opgenomen. De jaarlijkse bedragen zijn gebaseerd op de geactualiseerde uitvoeringsplanning 2024-2028. Voor 2026 betreft het een bedrag van € 379.000.

In 2023 is tevens een voorziening gevormd van € 893.000. Deze voorziening zal gedurende de periode 2024 t/m 2027 aangewend worden om het achterstallig onderhoud weg te werken. In 2024 is een bedrag uitgegeven van € 2.391. Van de resterende middelen wordt gedurende de jaren 2025 t/m 2027 telkens ongeveer 1/3 deel uitgegeven.

Riolering en water

Beleidskader

De raad heeft op 4 november 2020 het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2021-2025 (VGRP) vastgesteld.

Het beleid, zoals opgenomen in het VGRP, is gericht op:

- Het inzamelen van het binnen gemeentelijk gebied geproduceerde afvalwater;
- Het inzamelen van hemelwater;
- Het transporteren van het ingezamelde water naar een geschikt lozingspunt;
- Het voorkomen van ongewenste emissies naar oppervlaktewater, bodem en grondwater;
- Het zoveel mogelijk beperken van overlast voor de woonomgeving (in de breedste zin van het woord);
- Het doelmatig beheren van de riolering, het oppervlaktewater en grondwater tegen de laagst mogelijke maatschappelijke kosten.

Financiële consequenties

Op basis van het VGRP 2021-2025 bedragen de kosten voor onderhoud aan de riolering in 2026 € 352.600.

Financiële consequenties in de begroting

De jaarlijkse onderhoudskosten worden verantwoord binnen de gesloten exploitatie riolering. Het saldo tussen de totale lasten en baten binnen de exploitatie riolering wordt toegevoegd of onttrokken aan de voorziening riolering.

In 2026 wordt het WRP (Water- en Rioleringsprogramma) opgesteld voor de periode 2027-2031. Het WRP is feitelijk de opvolger van het VGRP en behandelt; Beleidskeuzes, Zorgplichten, Uitvoeringsstrategie, Maatregelen, Onderzoek, Personeel en financiën (rioolheffing). Omdat het WRP voor de nieuwe planperiode nog niet gereed is, zijn de in de begroting 2026-2029 geraamde bedragen, nog gebaseerd op het VGRP 2021-2025.

Gebouwen

Beleidskader

In 2023 zijn de onderhoudsplannen van de gemeentelijke gebouwen opnieuw geactualiseerd voor de periode 2024-2033. Jaarlijks wordt bekeken of er tussentijdse aanpassingen nodig zijn. De onderhoudsplannen geven inzicht in het geplande groot en klein onderhoud voor 2026 en een doorkijk voor de komende jaren. Voor al het in 2026 geplande onderhoud geldt, dat telkens wordt bekeken of het onderhoud noodzakelijk is of dat bepaalde werkzaamheden doorgeschoven kunnen worden. Daarnaast worden de onderhoudswerkzaamheden zoveel mogelijk afgestemd met de gebruikers van de gebouwen.

Financiële consequenties

Op basis van de onderhoudsplannen is gedurende de periode 2024-2033 voor groot onderhoud een totaalbedrag benodigd van € 2.588.000.

Financiële consequenties in de begroting

De afgelopen jaren is gebleken dat de uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden vaak afwijken ten opzichte van de onderhoudsplanningen. Dit wordt met name veroorzaakt door onderhoudswerkzaamheden pas uit te voeren wanneer deze noodzakelijk zijn en niet wanneer deze gepland zijn. Voor de periode 2026 tot en met 2029 zijn de volgende bedragen opgenomen voor groot onderhoud; 2026 € 197.000, 2027 € 203.000, 2028 € 220.000 en 2029 € 194.000.

Buitensportaccommodaties

Beleidskader

De raad heeft op 29 september 2021 het beleidsplan sport en bewegen 2021-2025 'Baarle Beweegt' vastgesteld. Hierin is tevens het beleid met betrekking tot het groot onderhoud (vervangingsinvesteringen) aan de buitensportaccommodaties opgenomen.

Het groot onderhoud betreft met name kosten voor het onderhouden/vervangen van de atletiekbaan, de tennisbanen, de voetbalvelden, regeninstallaties, veldverlichting, hekwerken/afrasteringen, netten, ballenvangers, doelen en de dugouts.

In 2026 ontwikkelen we een vervolgaanpak op het sport en beweegbeleid 2021-2025: 'Baarle Beweegt'. Dat doen we in twee parallelle sporen. Een van de twee sporen betreft herijking van het sportaccommodatiebeleid: onderhoud, beheer en exploitatie maken hier deel van uit.

Financiële consequenties in de begroting

In de huidige meerjarenbegroting zijn in het investeringsplan onderstaande posten opgenomen voor groot onderhoud (renovatie/vervanging):

- 2026 Renovatie atletiekbaan (pm-post);
- 2028 € 139.000 t.b.v. Gloria, voetbal veld C (toplaag, drainage, doelen) + hekwerk, ballenvangers en leidingwerk;
- Renovatie voetbalveld Ulicoten inclusief plaatsen ledverlichting (pm-post).

Groen

Beleidskader

Op 12 juli 2017 heeft de raad ingestemd met de Groenvisie Grenzeloos Groen. Grenzeloos groen betekent dat groen geen barrières vormt. Ook niet voor flora en fauna. Bij de inrichting van het groen is (bio)diversiteit daarom een belangrijk uitgangspunt. Het doel van de groenvisie is de groene karakteristiek van de gemeente te versterken en toekomstbestendig te houden.

Op basis van de groenvisie worden de onderhoudswerkzaamheden gebaseerd op beeldkwaliteit, kwaliteitsniveau A in het centrum en kwaliteitsniveau B in de woon- en werkomgeving. Omdat de kwaliteit van het openbaar groen om uiteenlopende oorzaken geleidelijk afneemt, is planmatige vervanging noodzakelijk om op lange termijn de groene uitstraling te behouden.

Daarnaast zal ook de groen- en boomstructuur van de hoofdwegen versterkt worden. Dit wordt gekoppeld aan de herinrichtingen die plaats zullen vinden. Daarbij zal met name aandacht besteed worden aan het realiseren van groeiplaatsen voor bomen.

Financiële consequenties

In de groenvisie is voor het centrum kwaliteitsniveau A vastgesteld en kwaliteitsniveau B voor de woon- en werkomgeving. In de praktijk blijkt het niet mogelijk om in het centrumgebied het gewenste kwaliteitsniveau A te realiseren met het huidig beschikbare budget.

Daarnaast worden, in verband met renoveren, herstellen en omvormen, met als doel het openbaar groen binnen de kern op het gewenste kwaliteitsniveau te brengen, middelen gereserveerd.

Financiële consequenties in de begroting

Voor het totale groenonderhoud is in de begroting 2026 een bedrag van € 410.000 opgenomen (exclusief onderhoud bomen). Met ingang van 2027 wordt hierop een bedrag van € 32.000 bezuinigd. Daarnaast is voor renovatie, herstel en omvorming jaarlijks een bedrag beschikbaar van € 20.000.



Financiering

Inleiding

Regelgeving met betrekking tot de uitvoering van taken op het gebied van treasury is opgenomen in de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido). Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, prudente en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de gemeente middels een statuut te regelen.

Treasurystatuut

Het beleid op dit onderdeel is voor onze gemeente vastgelegd in het Treasurystatuut 2019 gemeente Baarle-Nassau (raad 18 december 2019).

Renteschema

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	314.000
b.	De externe rentebaten (idem)	-/- €	-
	Saldo rentelasten en rentebaten	€	314.000
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- €	-
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- €	-
c3.	De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+ €	-
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€	314.000
d1.	Rente over eigen vermogen	+/+ €	-
d2.	Rente over voorzieningen	+/+ €	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€	314.000
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- €	327.961
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	Voordelig	(13.961)

Kasgeldlimiet

De *kasgeldlimiet* geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van deze limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen, bij een (aanzienlijk) hogere rentestand, grote verschillen optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. Het niveau van de kasgeldlimiet is beperkt tot 8,5% van het totaal van de begroting. Voor onze gemeente is dit voor 2026 circa € 2,2 miljoen.

Renterisiconorm

De *renterisiconorm* is ingesteld als instrument om de renterisico's voor de vaste schuld te beheersen en wordt gebruikt in relatie tot het aangaan van vaste geldleningen. Het betreft de norm die het feitelijk renterisico op de vaste schuld met een looptijd van langer dan één jaar bepaalt. Jaarlijks mogen de renterisico's door renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Op basis van de nu bekende gegevens (vaste schulden, renteherziening, aflossingen en nieuwe geldleningen) lopen wij geen renterisico in 2026.

Financieringsbehoefte

Per 1 januari 2026 bedraagt het verwachte financieringstekort € 0,9 mln. De financieringsbehoefte voor alleen het jaar 2026 bedraagt 2,4 mln. De totale financieringsbehoefte in 2026 bedraagt dan ongeveer € 3,3 mln. Dit betekent dat de gemeente hiervoor in 2026 middelen aan moet trekken. Omdat het financieringstekort na 2026 nog verder oploopt, is het uitgangspunt de benodigde middelen in 2026 deels met lang geld te financieren (2 mln.). Het restant financieren we in 2026 met kort geld.

Houdbare overheidsfinanciën Rijk en decentrale overheden

In Europa zijn regels afgesproken over de overheidsfinanciën. Zij bepalen de normen voor het begrotingstekort (EMU-saldo) en de overheidsschuld (EMU-schuld).

De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF) bevat het benodigde wettelijke instrumentarium voor het bereiken en in stand houden van houdbare overheidsfinanciën. De meest in het oog springende afspraak is het bereiken van begrotingsevenwicht op middellange termijn. Hiermee wordt uitdrukking gegeven aan de noodzaak van structurele reductie van het EMU-tekort en het garanderen van een houdbare EMU-schuld.

De beheersing van het EMU-saldo is een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor het Rijk en de decentrale overheden. De eindverantwoordelijkheid voor de overheidsfinanciën als geheel ligt bij het Rijk. Gemeenten dienen hun tekort te houden onder de af te spreken percentages. Het Rijk wil gemeenten een boete opleggen via een korting op het Gemeentefonds wanneer zij de aan hen toegewezen EMU-norm overschrijden.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor hoeft de Nederlandse staat minder geld te lenen op de financiële markten en daalt de staatsschuld.

Schatkistbankieren is ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen, en gemeenschappelijke regelingen. Dit heeft een positief effect op de omvang van de EMU-schuld.



Bedrijfsvoering

Inleiding

De bedrijfsvoering vormt het fundament van de gemeentelijke organisatie. Zij bestaat uit personeel, informatisering, automatisering, communicatie, organisatie, facilitaire dienstverlening en financieel beheer & beleid (waaronder de administratieve organisatie, treasury, planning & control en de interne controle). Een goede bedrijfsvoering bepaalt in belangrijke mate de kwaliteit van de dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en verenigingen. De ABG-organisatie speelt hierin een centrale rol: een sterke en toekomstbestendige ABG-organisatie zorgt ervoor dat de gemeente Baarle-Nassau betrouwbaar beleid kan uitvoeren, kan inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen en inwoners goed kan ondersteunen.

ABG-organisatie

Sinds 2016 is de bedrijfsvoering van de gemeente Baarle-Nassau ondergebracht in de ABG-organisatie: de gezamenlijke ambtelijke organisatie van de bestuurlijk zelfstandige gemeenten Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Gilze en Rijen. Iedere dag werken medewerkers van ABG aan goede en betrouwbare dienstverlening voor de drie gemeenten.

In de begroting 2025 is aangegeven dat de organisatie verder bouwt aan kwaliteit en continuïteit. Deze lijn zetten we in 2026 voort. De ABG-organisatie werkt daarbij aan een groeipad richting een professionele en lerende dienstverlener. Daarmee wordt bedoeld een organisatie die stabiel en betrouwbaar werkt, die medewerkers en bestuurders goed ondersteunt en die continu leert en verbetert. De doorontwikkeling richt zich op meer grip op processen en ontwikkeling van control, het versterken van het strategische vermogen, meer integraliteit en samenhang in de organisatie en een cultuur waarin leren en verbeteren centraal staan. Dit draagt eraan bij dat de drie besturen beter inzicht hebben en meer mogelijkheden krijgen om richting te geven aan de organisatie en de kwaliteit van de dienstverlening.

Gekoppeld aan de strategische koers om door te groeien richting een professionele en lerende dienstverlener, wordt ook gekeken naar het systeem “Betalen en Genieten”, dat bepaalt hoeveel geld de drie gemeenten bijdragen aan de organisatie. Dit systeem moet transparant, bestuurbaar en toekomstbestendig worden.

Centrale huisvesting

Een belangrijke ontwikkeling binnen het strategische groeipad is de realisatie van een nieuw gezamenlijk kantoor aan het Anne Frankplein in Rijen. Deze centrale huisvesting moet bijdragen aan hechtere samenwerking en een efficiëntere ondersteuning van de drie gemeenten en haar inwoners. Op dit moment loopt de aanbesteding. Volgens planning verhuist de ABG eind 2026. Voor de gemeenten betekent dit dat er bestuurszetels worden ingericht in de eigen gemeentehuizen.

Momenteel zijn we bezig om de effecten van de ontvlechting in beeld te brengen als gevolg van deze gewijzigde huisvestingssituatie.

Medewerkers en werkgeverschap

De kwaliteit van de dienstverlening valt of staat met gemotiveerde en vakbekwame medewerkers. Goed werkgeverschap, behoud van medewerkers en het aantrekken van nieuw talent blijven daarom speerpunten. Vooralsnog lukt het vrij aardig om vacatures te vervullen, maar uiteraard niet op alle functies. De arbeidsmarkt blijft krap en dat vraagt van de organisatie om aantrekkelijk te zijn en te blijven investeren in ontwikkeling en groei.

De ABG zet daarom in op een gezonde en veilige werkomgeving, op opleiding en groei voor medewerkers en op digitalisering die hen ondersteunt in het werk. Ook voor jonge professionals wil de organisatie aantrekkelijk zijn, onder meer door mogelijkheden om te leren en door te groeien. Deze inzet draagt direct bij aan de doorontwikkeling van de organisatie tot een professionele en lerende dienstverlener.

Digitalisering en informatieveiligheid

De digitale ontwikkeling heeft grote impact op de bedrijfsvoering. De ABG investeert daarom doorlopend in moderne systemen en in informatieveiligheid. Daarbij is naast technische maatregelen ook aandacht voor bewustwording bij medewerkers. Doel is zowel de interne processen als de externe dienstverlening te versterken.

Risicobeheersing en rechtmatigheid

Risicobeheersing blijft onderdeel van de reguliere P&C-cyclus. Risicomanagement is gericht op zowel bewustwording als het tijdig signaleren van nieuwe risico's. Bij beleidsvoorstellen wordt een risicoparaagraaf toegevoegd. Risicomanagement is daarnaast een doorlopend proces: de risicoanalyse wordt jaarlijks geactualiseerd als onderdeel van het interne controleproces en vormt de basis voor verdere bijsturing van werkprocessen en beleidsuitgangspunten.

Sinds 2023 ligt de verantwoordelijkheid voor de rechtmatigheidsverantwoording bij het college van burgemeester en wethouders. Deze verantwoording steunt op de verbijzonderde interne controle (VIC). De VIC toetst of interne beheersmaatregelen effectief zijn en levert input voor verbetering van processen. De gemeenteraad wordt hiermee in staat gesteld zijn kaderstellende en controlerende rol beter te vervullen.



Verbonden partijen

Inleiding

Samenwerkingsverbanden kunnen belangrijke voordelen opleveren met betrekking tot kosten, doelmatigheid en kwaliteit van de te leveren producten. Individuele gemeenten zijn soms te klein om kwalitatief goede producten tegen een acceptabele kostprijs te leveren. Samenwerking kan zich uitstrekken over alle beleidsterreinen (programma's) en op het gebied van de bedrijfsvoering. Een samenwerking kan diverse vormen aannemen (bijvoorbeeld: openbaar lichaam, gemeenschappelijke regeling, centrumgemeente). Soms zijn verbonden partijen wettelijk voorgeschreven zoals de Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst.

Visie en beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen

Voor het aangaan van een verbonden partij moet aan de volgende *criteria* worden voldaan:

1. Er is sprake van een publiek belang.
2. Het publieke belang kan niet goed behartigd worden door middel van subsidies, regelgeving, toezicht of het inkopen van diensten of producten.
3. Een verbonden partij is de beste manier om de taken uit te voeren.
4. De (financiële) risico's die gepaard gaan met het aangaan van een verbonden partij staan in een redelijke verhouding tot het te dienen publieke belang.

Dit is verder uitgewerkt in onze eigen nota Verbonden Partijen. Daarnaast is in 2022 ook de Wet gemeenschappelijke regelingen aangepast om de democratische legitimiteit van deze regelingen te vergroten.

Overzicht verbonden partijen

Organisatie	Financieel belang 2026	Eigen vermogen 1-1-2024	Eigen vermogen 31-12-2024	Vreemd vermogen 1-1-2024	Vreemd vermogen 31-12-2024	Balanstotaal 1-1-2024	Balanstotaal 31-12-2024	Resultaat 2024
Gemeenschappelijke regelingen								
1 ABG organisatie	10.307.172	862.615	1.838.985	10.384.295	14.518.587	11.246.910	16.357.572	-
2 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	540.833	6.724.000	6.697.000	57.375.000	57.281.000	64.099.000	63.978.000	176.000
3 Omgevingsdienst Midden- en West Brabant	563.937	4.756.000	6.086.000	8.971.000	7.641.000	13.717.000	13.727.000	2.461.000
4 Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord	n.v.t.	15.119.000	15.980.000	27.435.000	26.188.000	42.554.000	42.168.000	995.378
5 GGD West-Brabant	292.704	6.664.000	7.176.000	19.778.000	20.860.000	26.442.000	28.036.000	775.000
6 Regionaal Bureau Leerplicht West-Brabant	33.454	-	-	2.140.107	2.089.240	2.140.107	2.089.240	-
7 Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen	21.331	1.456.385	1.530.364	25.510.901	24.903.269	26.967.286	26.433.633	-
8 Regio West-Brabant	33.729	1.711.000	1.782.000	6.619.000	6.402.000	8.330.000	8.184.000	808.000
9 Regio Hart van Brabant	15.501	-3.030.406	-1.631.698	13.807.577	14.017.277	10.771.171	12.385.579	2.168.996
10 BGTS Belgisch-Nederlands Grensoverleg (BeNeGO)	800	184.034	171.000	8.651	33.479	192.685	204.479	-13.034
11 BGTS Baarle (1-12-2021)	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
12 BGTS Academie voor Muziek en Woord De Noorderkempers	21.315	565.882	657.426	57.687	48.804	623.570	706.230	91.544
Deelnemingen								
13 Brabant Water	n.v.t.	699.235.000	716.350	618.615.000	1.410.493.650	1.317.850.000	1.411.210.000	17.115.000
14 BNG Bank	n.v.t.	4.721.000.000	4.777.000	110.819.000.000	127.936.223.000	115.540.000.000	127.941.000.000	294.000.000
Samenwerkingsverbanden								
15 Revin West-Brabant	30.000	1.260.027	1.087.187	1.111.524	618.348	2.371.551	1.705.535	-172.840



Grondbeleid

Algemeen

Het grondbeleid van de gemeente is een belangrijk sturingsinstrument voor de invulling van de aanwezige en toekomstige bouw mogelijkheden in onze gemeente. Op basis van dit beleid realiseert de gemeente doelstellingen op het gebied van ruimtelijke ordening, volkshuisvesting en economisch beleid. In september 2020 heeft de gemeenteraad van Baarle-Nassau de nieuwe nota grondbeleid vastgesteld. De nota grondbeleid geeft het juridische- en beleidsmatige kader aan waarbinnen de gemeente opereert.

Uitgangspunt is actief grondbeleid, maar met de huidige mogelijkheden van kostenverhaal en sturing via het omgevingsplan, voorheen bestemmingsplan, en overeenkomst of grondexploitatieplan, dienen bij elke mogelijkheid van grondaankoop de risico's en kosten goed in beeld gebracht te worden. Naast het uitgangspunt van actief grondbeleid wordt situationeel grondbeleid toegepast. Dit wil zeggen dat er per situatie wordt gekeken op welke wijze de gemeente haar capaciteiten het beste kan inzetten om op een locatie de gewenste ontwikkeling te realiseren.

Ook bij private ontwikkelingen kunnen we sturen op ruimtelijke en volkshuisvestelijke doelen. Dit doen we dan via de invulling van het benodigde ruimtelijke plan en het afsluiten van (anterieure)overeenkomsten. Waar voorheen op grond van de Grondexploitatiewet kostenverhaal (van te maken gemeentelijke kosten) gepleegd werd, is dit nu op basis van de omgevingswet.

Beleidsdocumenten

Wet- en regelgeving, het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna; BBV), de al lopende bestemmingsplannen en onder de omgevingswet het omgevingsplan vormen de algemene kaders van het te voeren grondbeleid. Onder andere de nota grondbeleid en de notitie grondprijzen sluiten hier op aan.

Actief grondbeleid

Van actief grondbeleid is sprake als de gemeente grond koopt, die bouw- en woonrijp maakt en weer verkoopt of in erfpacht uitgeeft aan ontwikkelaars, aannemers en/of particulieren. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente gronden voor eigen rekening en risico. Bouwgronden in exploitatie hebben betrekking op grondexploitaties in de uitvoeringsfase, waarvan de gronden in eigendom zijn van de gemeente, waarvoor de raad een grondexploitatiecomplex en een grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld.

De gemeente Baarle-Nassau heeft in 2025 één lopende grondexploitatie waarvoor door de gemeenteraad in het verleden een exploitatieopzet is vastgesteld. In tabel 1 hieronder zijn de lasten en baten van deze woningbouwexploitatie in 2025 opgenomen. Tevens zijn per exploitatie de nog te

verwachte lasten en baten in de toekomst en het verwachte resterende (dus exclusief reeds genomen winsten) resultaat op eindwaarde opgenomen.

Tabel 1 grondexploitaties per 30 juni 2025

Exploitatie	Boekwaarde per 31-12-2024	Lasten 2025	Baten 2025	Winstneming 2025	Boekwaarde per 30-06-2025	Verwachte lasten	Verwachte baten	Verwachte eindwaarde	Verwacht eindjaar
Maaijkant 2e fase	-742.619	429.032	-	-	-313.588	244.892	14.284	82.980	2026

In tabel 2 worden de verwachte resterende resultaten (op eindwaarde), zoals deze zijn opgenomen in de begroting 2026, vergeleken met de verwachte resterende resultaten (op eindwaarde) zoals die zijn opgenomen in de jaarstukken 2024. Voor de verschillen wordt in deze paragraaf per exploitatie een toelichting gegeven.

Tabel 2 verwachte eindwaarde juni 2025 ten opzichte van 2024

Exploitatie	Verwachte EW jaarstukken 2024	Verwacht eindjaar per 30-06-2025	Verwachte EW begroting 2026	Verwacht eindjaar per 30-06-2025	Vershil EW jaarstukken 2024 vs begroting 2026
Maaijkant 2e fase	35.393	2.026	82.980	2.026	47.587

De opbouw van het totale resultaat (het verwachte resterende resultaat op eindwaarde plus de gerealiseerde tussentijdse winstnemingen tot en met december 2026) wordt in de tabel hieronder weergegeven.

Tabel 3 totale resultaat per project

Exploitatie (woningbouw)	Verwachte EW begroting 2026	Winstnemingen t/m 2024	Totaal resultaat project (EW)
Maaijkant 2e fase	82.980	72.347	155.326

Onderstaand volgt een toelichting op de grootste afwijkingen en wordt de eindwaarde (afgerond op duizendtallen) per 30 juni 2025 vergeleken met de eindwaarde per ultimo 2024. Daarnaast zijn de effecten, waar nodig, van de volgende uitgangspunten verwerkt:

- Tarieven voor interne uren (conform ABG beleid);
- Indexering van de kosten en opbrengsten;

Maaijkant, 2^e fase

De ontwikkeling van de woonwijk Maaijkant 2e fase is in uitvoering. Het bestemmingsplan is onherroepelijk verklaard. Het resterende bouwvolume (vijf rijwoningen en drie patio-woningen) is verkocht aan een ontwikkelaar. De woonrijpwerkzaamheden rondom de verharding zijn in de eerste helft van 2025 gereed gemaakt. Er resteren slechts nog posten voor de aanleg van het groen, openbare verlichting en een speelvoorziening. Deze grondexploitatie kent een verwacht positief saldo en heeft een restant looptijd van ongeveer een half jaar.

Het verloop van het verwachte resultaat (eindwaarde) laat het volgende beeld zien:

- Begroting 2025 (per 30-06-2024); € 30.000;
- Jaarstukken 2024 (per 31-12-2024); € 35.000;
- Begroting 2026 (per 30-06-2025); € 83.000.

In vergelijking met de jaarstukken 2024 is het verwachte resultaat (eindwaarde) toegenomen met € 48.000. De kosten nemen in eerste instantie wat toe vanwege het opnemen voor budget van verlichting en een speelvoorziening die eerder niet apart geraamd waren. Daarentegen kan de bestaande rotonde gehandhaafd worden. Hierdoor valt het budget wat was geraamd om deze te

vernieuwen vrij. Het relatief grote verschil in resultaat komt met name door het hanteren van een lagere kostenindex. De verwachting bij het vaststellen van voorgaande begroting was dat deze hoger zou liggen dan in de praktijk heeft plaatsgevonden. Deze is naar beneden bijgesteld wat het resultaat ten goede komt.

Het saldo van de tot dusver gerealiseerde tussentijdse winstnemingen, per ultimo 2024, bedraagt € 72.000. Het saldo van de toekomstige winstnemingen bedraagt naar verwachting € 83.000. Dit betekent voor dit project een totaal verwacht positief resultaat (op eindwaarde) van € 155.000.

Faciliterend grondbeleid

Faciliterend grondbeleid (ook passieve complexen genoemd) houdt in dat de gemeente zelf geen grondexploitaties voert maar dit overlaat aan private ontwikkelaars. De gemeente 'faciliteert' deze gebiedsontwikkelingen door te investeren in plankosten, welke kosten vervolgens zullen worden verhaald op betrokkenen (middels een zogenaamde anterieure overeenkomst). Deze vorm van verrekening wordt in veruit de meeste gevallen toegepast. In de overige gevallen wordt vooraf geen overeenstemming bereikt tussen een private ontwikkelaar en de gemeente. Afhankelijk van, of de ruimtelijke procedure onder de nieuwe of oude wetgeving valt, wordt in die situatie de kostenverrekening gebaseerd op enerzijds een exploitatieplan en het sluiten van een nadere (posterieure) overeenkomst onder de Wro of anderzijds kostenverhaalregels onder de omgevingswet.

Zoals genoemd in de inleiding is publiekrechtelijk kostenverhaal anders geregeld onder de Ow. Het exploitatieplan is met de inwerkingtreding van de Ow komen te vervallen. Daarnaast is behalve het traditionele kostenverhaal tevens (publiekrechtelijk) kostenverhaal zonder tijdvak geïntroduceerd. Er zijn vanaf januari 2024 twee stromen. De traditionele vorm van publiekrechtelijk kostenverhaal heeft net als voorheen een duidelijk eindbeeld, fasering en einddatum. Het nieuwe systeem, kostenverhaal zonder tijdvak, is bestemd voor organische gebiedsontwikkeling, waarbij geen duidelijk eindbeeld en fasering zijn. Hierbij gaat het om plannen met een globale functieaanduiding die op verschillende manieren kunnen worden uitgewerkt. De gemeente Baarle-Nassau is momenteel niet betrokken bij dergelijke plannen.

Alle private ontwikkelingen zijn geactualiseerd.

Winst- en verliesneming grondexploitaties

Voor projecten waarin niet alle kosten gedekt worden door opbrengsten vormen wij een voorziening (op basis van de netto contante waarde). We brengen dit bedrag ten laste van de algemene reserve grondexploitatie. Bij de bepaling van de winstneming wordt de "percentage of completion" regel uit het BBV toegepast. Daarbij wordt een deel van het verwachte eindresultaat tussentijds als winst genomen (en gedoteerd aan de algemene reserve grondexploitatie) naar rato van de gerealiseerde baten en lasten.

Jaarlijks bezien we bij de samenstelling van de jaarstukken of we gronden moeten afwaarderen (en een verliesvoorziening moeten treffen) en of we winst moeten nemen.

Reserves grondbedrijf

Het weerstandsvermogen van het grondbedrijf bestaat uit de algemene reserve grondexploitatie en dient ter dekking van onvoorzienbare risico's. Dotaties en onttrekkingen vinden plaats als gevolg van winst- en verliesneming op de lopende grondexploitaties. Het saldo van de algemene reserve grondexploitatie (deze is niet gemaximeerd) per 30-06-2025 bedraagt € 1.232.000. Dit bedrag is gereserveerd om mogelijke risico's op te vangen.

Risicoparagraaf

Met bouwgrondexploitaties zijn meer dan gemiddelde risico's gemoeid. De exploitatie strekt zich uit over een groot aantal jaren en het gaat om grote investeringen. De opbrengsten worden veelal pas na de gemaakte kosten genoten en het is altijd de vraag of de verwachte opbrengsten ook gerealiseerd worden. Er wordt geprobeerd zoveel mogelijk risico's te kwantificeren en deze in de grondexploitatieberekeningen mee te nemen. In de grondexploitatie moet voldoende weerstandscapaciteit aanwezig zijn om risico's op te kunnen vangen.

Voor de grondexploitatie "Maaijkant, 2e fase" zijn mede vanwege de ver gevorderde fase geen risico's voorzien.



Enclavesituatie

Inleiding

Vanwege de unieke enclavesituatie waarmee onze gemeente te maken heeft, kreeg de gemeente in het verleden (2006 tot en met 2022) extra middelen ter dekking van de extra kosten die hiermee gepaard gaan (In het laatste jaar bedroeg het bedrag aan extra middelen € 542.000). Met ingang van 2023 zijn deze extra middelen, als gevolg van de herijking van het gemeentefonds, komen te vervallen. De extra kosten moet de gemeente met ingang van 2023 dan ook opvangen binnen de reguliere exploitatiebegroting.

De daadwerkelijke kosten die direct verband houden met de enclavesituatie zijn niet eenvoudig te bepalen. Er zijn ook geen uitgangspunten geformuleerd op basis waarvan de totale kosten zo reëel en betrouwbaar mogelijk bepaald kunnen worden.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is sterk verbonden met de andere onderwerpen uit onze begroting. Vanuit de Strategie Duurzaamheid en de daaruit volgende Uitvoeringsagenda, gaan we ook in 2026 aan de slag om te zorgen voor een gezonde en veilige leefomgeving. We zetten maximaal in om te zorgen dat onze inwoners op een haalbare en betaalbare manier hun woningen kunnen verduurzamen, om zo te zorgen voor meer leefcomfort en een lagere energierekening. De inzet van onze mensen en middelen is daarom gecentreerd rondom de wijkaanpak en isolatieopgave.

Het programma Duurzaamheid komt in verschillende hoofdstukken van de begroting voor. In deze paragraaf hebben we de belangrijkste onderdelen op het gebied van duurzaamheid verzameld. De nummering verwijst naar de onderdelen uit deze begroting.

5. Sport, cultuur en recreatie

Sport en bewegen voor iedereen

Sporten en bewegen bevordert de gezondheid en sport verbreedert. Een gezonde leefstijl maakt inwoners weerbaarder en voorkomt maatschappelijke kosten. We willen daarom bereiken dat meer mensen sporten en bewegen, in een gezonde omgeving. We voeren hiervoor ons sportbeleid uit in samenhang met het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). En zetten daarmee ook in op kennis en maatregelen om mensen tegen hitte, allergieën, uv-straling en infectieziekten te beschermen.

Natuur en openbaar groen

Het ecologisch bermbeheer is alweer enige tijd ingevoerd. Samen met regiogemeenten en het waterschap maaien we bermen en sloten. Bij herinrichtingen richten we het groen bij-vriendelijk in. Verder gaan we door met de kwaliteitsimpuls groen in de openbare ruimte. We willen het hier niet bij houden. Ook in het buitengebied streven we een kwaliteitsimpuls na. Hiermee houden we rekening met klimaatadaptatie en biodiversiteit.

Erfgoed

Erfgoed vormt de basis van onze identiteit. Archeologie laat zien dat onze gemeente een rijke bewoningsgeschiedenis kent. Onze unieke enclave situatie met Baarle-Hertog, historische gebouwen, oude kernen en historische groenstructuren maken onze gemeente tot een sfeervolle en aangename plek om te verblijven. We informeren eigenaren over de mogelijkheden om te verduurzamen via landelijke regelingen.

6. Sociaal domein

Bevorderen van bestaanszekerheid

In 2023 hebben we onderzoek gedaan naar het bereik en de effectiviteit van het armoede/ minima beleid en de kansen van verbetering van dit beleid. Op basis hiervan hebben we in 2024 de meedoen-regelingen verbreed. Daarnaast zetten we in op een betere bekendheid van regelingen en waar mogelijk vereenvoudigen we de regelingen en aanvraagprocedures. In 2025 hebben we ingezet op maatregelen om energie-armoede tegen te gaan, vanuit de landelijke regelingen.

7. Volksgezondheid en milieu

Riolering

Het beleid en het beheer van de riolering is vastgelegd in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP). Hierin zijn activiteiten benoemd om de riolering te onderhouden en te verbeteren. Belangrijke aandachtspunten hierin zijn niet alleen de gevolgen van de klimaatomslag, maar ook die van energietransitie en circulaire economie.

Verminderen restafval en meer gescheiden afval inzamelen

Verdere uitvoering van het afvalbeleid met als doel het nastreven van de VANG (Van Afval Naar Grondstof-) doelstellingen.

Schone Lucht Akkoord (SLA)

In het coalitieakkoord 2022-2026 is opgenomen dat we verder invulling geven aan het Schone Lucht Akkoord. Voor deze opgave zetten we vooral in op communicatie en stimuleringsmaatregelen. In 2024 wordt de regionale verkenning afgerond om met meerdere gemeenten in de regio Hart van Brabant (incl. Alphen-Chaam en Gilze en Rijen) samen te werken met de Provincie. Er wordt uiterlijk in 2026 een voorstel gepresenteerd om wel of niet deel te nemen aan het Schone Lucht Akkoord.

Bewustwording en stimuleren van bewoners en bedrijven om zelf maatregelen te treffen op het gebied van CO2-reductie en klimaatadaptatie, circulariteit

Via verschillende kanalen houden we op regelmatige basis contact met onze inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) organisaties. Hiermee informeren we hen over de ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid en betrekken hen zoveel mogelijk in de route naar een duurzamere leefomgeving.

Effecten van klimaatverandering (hittestress, wateroverlast, droogte, overstroming) verminderen of voorkomen

We sluiten in Baarle-Nassau aan bij de landelijke ambitie en willen in 2030 beter voorbereid zijn op extremer weer.

Uitvoering geven aan de energietransitie

In 2040 wil gemeente Baarle-Nassau energieneutraal zijn. In 2025 is de RES 2.0 vastgesteld samen met de regio. We dragen in 2026 in regionaal verband bij aan de uitvoering van de RES.

Circulariteit

In 2030 wil gemeente Baarle-Nassau 50% minder primaire grondstoffen gebruiken. We voeren ons afvalbeheer duurzaam uit, stimuleren biobased grondstoffen en we verminderen het gebruik van primaire grondstoffen in eigen organisatie.

Duurzame mobiliteit

In de gemeente Baarle-Nassau stimuleren we schone en duurzame vormen van mobiliteit, stimuleren en faciliteren we de transitie van fossiele mobiliteit naar elektrische mobiliteit en verduurzamen we de mobiliteit van onze eigen organisatie.

8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Programma Wonen

Wonen is een belangrijk thema in de huidige raadsperiode. In de gemeente Baarle-Nassau streven we naar voldoende betaalbare en comfortabele woningen voor alle inwoners in alle levensfasen. Hierbij houden we rekening met de uitgangspunten van het interne werkdocument 'Handreiking Duurzaam Bouwen'.

Paragraaf kapitaalgoederen

De voertuigen voor het uitvoeren van de gemeentelijke taken worden onder andere ingezet voor het in stand houden van de leefomgeving, toezicht en facilitaire zaken. Het waarborgen van de continuïteit van de bedrijfsvoering en het waar mogelijk verduurzamen van het wagenpark zijn de uitgangspunten voor het onderhoud en vervanging van voertuigen. Bij de aanbesteding van nieuwe voertuigen komen er elektrische auto's voor de modellen die zijn te verkrijgen in een elektrische uitvoering en ook wordt de mogelijkheid voor biobrandstof afgewogen.

Duurzaam inkopen

Als organisatie hebben we een inkoopbeleid, waarin duurzaamheid een van de voorwaarden vormt. We streven ernaar zo veel mogelijk duurzaam in te kopen.

Wet Open Overheid

Inleiding

De inwerkingtreding van diverse informatiewetgevingen heeft impact op onze bedrijfsvoering en wijze van (digitaal) communiceren met inwoners en bedrijven. Dit resulteert in diverse beleidsvoornemens voor 2026.

Wat is de huidige situatie?

Op 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (Woo) in werking getreden. De Woo vervangt de Wet Openbaarheid Bestuur (Wob). De Woo verplicht overheidsinstanties om naast informatieverstrekking op verzoek (passief) ook zelf informatie gefaseerd openbaar te maken (actief). Verder verplicht de Woo gemeenten om de informatiehuishouding op orde te brengen en hun digitale overheidsinformatie duurzaam toegankelijk te maken en te houden. Hiertoe is een Woo-platform ingericht.

Vanaf 1 mei 2022 is de passieve openbaarmaking binnen de gemeente aangepast. De eerste vijf informatiecategorieën van de verplichte actieve openbaarmaking zijn inmiddels actief. De overige zeven categorieën worden naar verwachting in 2026 stapsgewijs doorgevoerd.

Wat zijn de Beleidsvoornemens?

Onze organisatie voldoet aan hetgeen wettelijk is voorgeschreven voor de actieve openbaarmaking:

De verplicht gestelde informatiecategorieën worden openbaar gemaakt.

Informatiehuishouding op orde: In het kader van de informatie huishouding op orde worden de (meta)data over onze bedrijfsmiddelen verbeterd door het verder inrichten van “Single points of Truth” (op één plek worden de gegevens van een type bedrijfsmiddel eenduidig beheerd).

Financiële begroting

Overzicht van baten en lasten

In de programmabegroting hebben wij per programma een inhoudelijke, beleidsmatige toelichting en een analyse van de baten en lasten ten opzichte van de begroting van voorgaand jaar opgenomen. Om de financiële analyses en toelichtingen niet zowel in de programmaverantwoording en het overzicht van baten en lasten op te nemen, verwijzen wij voor de analyse en toelichting van de baten en lasten per programma ten opzichte van de begroting van voorgaand jaar naar het onderdeel “Wat heeft het gekost?” van de programmabegroting.

Programma	Rekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 0	1.782	215	-1.567	1.771	157	-1.614	1.686	173	-1.513	1.619	173	-1.446	1.633	173	-1.460	1.650	173	-1.477
Programma 1	1.125	91	-1.034	1.087	15	-1.072	1.109	25	-1.084	1.147	25	-1.122	1.180	25	-1.155	1.223	25	-1.198
Programma 2	1.403	69	-1.334	1.492	42	-1.450	1.644	43	-1.601	1.700	43	-1.657	1.797	43	-1.754	1.796	43	-1.753
Programma 3	269	21	-248	362	21	-341	273	21	-252	247	21	-226	245	21	-224	241	13	-228
Programma 4	943	344	-599	924	297	-627	902	297	-605	903	297	-606	901	297	-604	900	297	-603
Programma 5	2.286	226	-2.060	2.327	141	-2.187	2.131	126	-2.006	2.049	126	-1.923	2.070	126	-1.944	2.110	125	-1.985
Programma 6	10.736	3.428	-7.308	8.987	1.468	-7.518	8.753	1.439	-7.314	8.553	1.386	-7.167	8.657	1.470	-7.187	8.725	1.473	-7.252
Programma 7	2.769	2.258	-510	3.598	2.435	-1.163	2.626	1.926	-700	2.708	1.981	-727	2.779	2.047	-731	2.885	2.105	-781
Programma 8	1.287	505	-782	1.850	915	-935	1.644	986	-658	1.289	603	-686	1.309	588	-721	1.352	588	-764
Subtotaal programma's	22.599	7.158	-15.441	22.398	5.490	-16.907	20.768	5.036	-15.733	20.215	4.655	-15.560	20.571	4.790	-15.782	20.883	4.841	-16.042
Alg. dekkingsmiddelen	225	18.632	18.407	204	19.367	19.163	462	20.222	19.760	760	20.772	20.012	1.069	21.186	20.117	1.332	21.958	20.626
Overhead	4.363	409	-3.954	4.788	403	-4.386	4.874	398	-4.476	5.285	390	-4.895	5.425	388	-5.038	5.600	386	-5.215
VpB	1	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	13	0	-13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	27.188	26.199	-989	27.403	25.260	-2.143	26.104	25.656	-449	26.260	25.817	-443	27.066	26.363	-702	27.816	27.182	-634
Reserves programma 0	15	181	166	0	223	223	0	191	191	0	176	176	0	176	176	0	176	176
Reserves programma 1	10	36	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserves programma 2	55	46	-9	0	98	98	0	56	56	0	46	46	0	46	46	0	46	46
Reserves programma 3	0	24	24	0	77	77	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserves programma 4	17	0	-17	0	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserves programma 5	30	90	60	100	157	57	100	38	-62	0	3	3	0	3	3	0	3	3
Reserves programma 6	10	760	750	0	497	497	0	258	258	0	38	38	0	38	38	0	38	38
Reserves programma 7	28	55	26	0	515	515	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserves programma 8	3	345	342	16	281	264	18	30	12	1	0	-1	0	0	0	0	0	0
Reserves programma 9	63	22	-41	0	53	53	0	40	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subt. mutaties reserves	231	1.559	1.328	116	1.915	1.799	118	637	519	1	262	261	0	262	262	0	262	262
Resultaat	27.419	27.758	339	27.520	27.176	-344	26.223	26.293	70	26.261	26.079	-182	27.066	26.626	-440	27.816	27.447	-369

Incidentele baten en lasten

Wij zijn er in geslaagd om u een sluitende begroting 2026 te presenteren. Onze baten en lasten zijn dus minimaal met elkaar in evenwicht (begrotingsevenwicht). Bij de beoordeling van onze begroting is het voor de Provincie van belang dat er ook sprake is van materieel begrotingsevenwicht. Dit houdt in dat de structurele lasten minimaal worden gedekt door structurele baten (tabel 1). Hierbij mogen dus incidentele lasten wel door structurele baten worden gedekt, maar structurele lasten niet door incidentele baten. De aard van de baten en lasten bepaalt in eerste instantie of een post als incidenteel of structureel aangemerkt wordt. Bij het bepalen van het structurele begrotingssaldo worden de incidentele lasten en baten uitgezonderd.

In tabel 2 geven wij u een overzicht van de incidentele baten en lasten. De totale incidentele lasten in de begroting 2026 ad. € 638.000 worden voor € 249.000 gedekt door specifieke incidentele middelen en voor € 375.000 door een onttrekking ten laste van een reserve. Het overige bedrag aan incidentele lasten ad. € 14.000 wordt gedekt door structurele baten.

Om een last of een baat als incidenteel aan te kunnen merken, moet deze van materiële omvang zijn. De Commissie BBV adviseert om in de financiële verordening op te nemen bij welk bedrag hier sprake van is. De bedoeling hiervan is om de begroting, en het overzicht van incidentele baten en lasten, nietodeloos ingewikkeld te maken, door een grote hoeveelheid kleine bedragen als incidenteel aan te merken. In de huidige financiële verordening is hiervoor geen grensbedrag opgenomen. Daarom zijn in deze begroting alle incidentele bedragen in beeld gebracht.

Tabel 1: Structureel begrotingssaldo 2026-2029

Presentatie van het structureel begrotingssaldo	2026	V/N	2027	V/N	2028	V/N	2029	V/N
Saldo lasten en baten	-449.000	N	-443.000	N	-702.000	N	-631.000	N
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	519.000	V	261.000	V	262.000	V	262.000	V
Begrotingssaldo na bestemming	70.000	V	-182.000	N	-440.000	N	-369.000	N
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	14.000	V		N	0	N	0	N
Structureel begrotingssaldo (boekwerk)	84.000	V	-182.000	N	-440.000	N	-369.000	N
1e begrotingswijziging	60.000	V	-48.000	N	-66.000	N	-69.000	N
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	N	0	N	0	N	0	N
Saldo meerjarenraming 2026-2029	144.000	V	-230.000	N	-506.000	N	-438.000	N

Tabel 2: Overzicht incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving programma	2026	2027	2028	2029
	Incident.	Incident.	Incident.	Incident.
<u>Programma 0: Bestuur en ondersteuning</u>				
Lasten				
Nieuwe gemeenteraad	15			
<u>Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat</u>				
Lasten				
Actualiseren parkeernormennota	10			
<u>Programma 3: Economie</u>				
Lasten				
Uitvoeringsplan vrijetijdsvisie	25			
<u>Programma 5: Sport, cultuur en recreatie</u>				
Lasten				
Toevoeging rijksmiddelen bibliotheek aan algemene reserve	100			
Opstellen programma erfgoed	35			
<u>Programma 6: Sociaal domein</u>				
Lasten				
Nieuwbouw CCB	220			
GALA	106			
Invoeringskosten WMO-maatwerkvoorzieningen	3			
Hefbomen versnellen transformatie	11			
Opvang Oekraïners (0,33 fte)	43			
Baten				
GALA	106			
Rijksmiddelen t.b.v. opvang Oekraïners	43			
<u>Programma 8: VHROSV</u>				
Lasten				
Opstellen programma grondbeleid en kostenverhaal	30			
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>				
Baten				
Rijksmiddelen bibliotheek	100			
<u>Overhead</u>				
Lasten				
Onderzoek herbestemming gemeentehuis	40			
<u>Reserves</u>				
Baten				
Onttrekking t.b.v. kosten nieuwe gemeenteraad	15			
Onttrekking t.b.v. actualiseren parkeernormennota	10			
Onttrekking t.b.v. Uitvoeringsplan vrijetijdsvisie	25			
Onttrekking t.b.v. Opstellen programma erfgoed	35			
Onttrekking t.b.v. nieuwbouw CCB	220			
Onttrekking t.b.v. opstellen progr. grondbeleid en kostenverhaal	30			
Onttrekking t.b.v. onderzoek herbestemming gemeentehuis	40			
Totaal Lasten:	638	0	0	0
Totaal Baten:	624	0	0	0

Toelichting incidentele baten en lasten

Nieuwe gemeenteraad

De volgende gemeenteraadsverkiezingen vinden plaats op woensdag 18 maart 2026. Het geraamde budget is bestemd voor i-pads, opleidingskosten en kennismakingsbijeenkomsten voor nieuwe gemeenteraadsleden. De kosten worden ten laste van de algemene reserve gebracht.

Actualiseren parkeernormennota

De huidige parkeernormen nota in Baarle Nassau is sterk verouderd en sluit onvoldoende aan bij de huidige ontwikkelingen. Het geraamde budget is bestemd om de huidige nota te actualiseren. De kosten worden ten laste van de algemene reserve gebracht.

Uitvoeringsplan vrijetijdsvisie

Voor het uitwerken van vervolgacties die voortvloeien uit de vrijetijdsvisie wordt een eenmalig budget geraamd. De kosten worden ten laste van de algemene reserve gebracht.

Rijksmiddelen bibliotheek

In verband met de toekomstige wettelijke zorgplicht voor gemeenten ten aanzien van de bibliotheek, wordt in 2026 (en 2025) een decentralisatie-uitkering ontvangen om zich op de periode van de zorgplicht te kunnen voorbereiden. De middelen worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Opstellen programma erfgoed

Voor het opstellen van het erfgoedbeleid, in de vorm van een programma onder de Omgevingswet, wordt een eenmalig budget geraamd. De kosten worden ten laste van de reserve Monumenten gebracht.

Nieuwbouw CCB

In verband met de nieuwbouw van het CCB worden door de gemeente eenmalige kosten gemaakt waarvoor een krediet is geraamd. In 2026 betreft het met name kosten voor de inrichting. De kosten worden ten laste van de algemene reserve gebracht.

GALA

Tot en met 2026 ontvangt de gemeente middelen voor uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Hiertegenover staat eenzelfde bedrag aan lasten geraamd.

Invoeringskosten WMO-maatwerkvoorzieningen

Een van de maatregelen die worden genomen, met als doel de tekorten a.g.v. de ravijnjaren op te lossen, betreft het versoberen van de individuele maatwerkvoorzieningen. Om het beleid hierop aan te passen is een eenmalig budget geraamd.

Hefbomen versnellen transformatie

Voor 2025 en 2026 worden eenmalige budgetten geraamd voor het bekostigen van hefbomen die bijdragen aan een op lange termijn houdbaar sociaal domein. We richten deze hefbomen op de onderdelen van het sociaal domein met de grootste (financiële en personele) risico's.

Formatie-uitbreiding t.b.v. opvang vluchtelingen

Vooruitlopend op het organisatieadvies, omtrent de benodigde formatie t.b.v. de opvang van vluchtelingen, zijn voor 2025 en 2026 eenmalige bedragen opgenomen. De kosten worden gedekt uit de middelen die de gemeente ontvangt voor de opvang van Oekraïners.

Opstellen programma grondbeleid en kostenverhaal

Voor het opstellen van een programma door een extern bureau wordt een eenmalig budget geraamd. De kosten worden ten laste van de reserve Grondbedrijf gebracht.

Onderzoek herbestemming gemeentehuis

Voor het onderzoeken van de mogelijkheden omtrent de toekomstige bestemming van het gemeentehuis is eenmalig een krediet geraamd. De kosten worden ten laste van de algemene reserve gebracht.

Overzicht van reserves en voorzieningen

	Stand 31-12-2025	Vermeerd. 2026	Vermind. 2026	Stand 31-12-2026	Vermeerd. 2027	Vermind. 2027	Stand 31-12-2027
RESERVES							
Algemene reserves							
Algemene reserve	1.683.547	100.000	653.802	1.129.745	70.238		1.199.983
Algemene reserve Grondexploitatie	1.246.781	18.302	30.000	1.235.083	698		1.235.781
Totaal algemene reserves	2.930.328	118.302	683.802	2.364.828	70.936	0	2.435.764
Bestemmingsreserves							
Reserve Omleggingsroute	1.391.842		45.112	1.346.730		45.112	1.301.618
Reserve IP Verkeer	26.568		858	25.710		858	24.852
Reserve Verkeersveiligheid	307.000			307.000			307.000
Reserve Klimaataakkoord	128.890			128.890			128.890
Reserve Monumenten	94.033		35.000	59.033			59.033
Kunsthonds 1%-regeling	100.000			100.000			100.000
Reserve Financiële bijdrage Gloria Atletiek	18.664		2.667	15.997		2.667	13.330
Reserve Accommodatie Ulicoten (MFA)	953.848		37.549	916.299		37.549	878.750
Reserve Overboeking restant budget	0			0			0
Reserve Centrumplan	4.046.731		175.945	3.870.786		175.945	3.694.841
Reserve NASB	27.931			27.931			27.931
Reserve Sociaal domein	240			240			240
Ond.fonds Brandweerkazerne	88.917			88.917			88.917
Ond.fonds Buitensportaccommodaties	264.840			264.840			264.840
Ond.fonds Uilenpoort	127.013			127.013			127.013
Ond.fonds Cultureel Centrum Baarle	286.651			286.651			286.651
Ond.fonds Gemeentehuis	199.538			199.538			199.538
Ond.fonds Gemeentewerf	46.051			46.051			46.051
Ond.fonds MFA Bremerpoort	6.207			6.207			6.207
Ond.fonds Wegen	227.038			227.038			227.038
Totaal bestemmingsreserves	8.342.003	0	297.131	8.044.872	0	262.131	7.782.741
TOTAAL RESERVES	11.272.331	118.302	980.933	10.409.700	70.936	262.131	10.218.505
VOORZIENINGEN							
Nog niet bestede verkregen middelen							
Voorziening VGRP	167.175		85.577	81.598	16.104		97.702
Voorziening Afvalstoffenheffing	208.951		12.965	195.986		22.340	173.646
Parkeerfonds	32.752			32.752			32.752
Totaal nog niet bestede middelen	408.877	0	98.542	310.335	16.104	22.340	304.099
Onderhoudsfondsen							
Totaal onderhoudsfondsen	0	0	0	0	0	0	0
Verplichtingen, verliezen en risico's							
Voorz. Pensioenen wethouders	1.032.067	57.500	44.000	1.045.567	46.000	44.000	1.047.567
Voorz. Wegen (achterstallig onderhoud)	590.609		300.000	290.609		290.609	0
Voorz. Oninb. vord. belast. en heff.	143.721			143.721			143.721
Voorz. Oninb. vord. sociale zaken	101.099			101.099			101.099
Totaal overige voorzieningen	1.867.496	57.500	344.000	1.580.996	46.000	334.609	1.292.387
TOTAAL VOORZIENINGEN	2.276.373	57.500	442.542	1.891.331	62.104	356.949	1.596.486
TOTAAL RESERVES EN VOORZIENINGEN	13.548.705	175.802	1.423.475	12.301.032	133.040	619.080	11.814.992

	Stand 31-12-2027	Vermeerd. 2028	Vermind. 2028	Stand 31-12-2028	Vermeerd. 2029	Vermind. 2029	Stand 31-12-2029
RESERVES							
Algemene reserves							
Algemene reserve	1.199.983		181.866	1.018.117		440.356	577.761
Algemene reserve Grondexploitatie	1.235.781			1.235.781			1.235.781
Totaal algemene reserves	2.435.764	0	181.866	2.253.898	0	440.356	1.813.542
Bestemmingsreserves							
Reserve Omleggingsroute	1.301.618		45.112	1.256.506		45.112	1.211.394
Reserve IP Verkeer	24.852		858	23.994		858	23.136
Reserve Verkeersveiligheid	307.000			307.000			307.000
Reserve Klimaataakkoord	128.890			128.890			128.890
Reserve Monumenten	59.033			59.033			59.033
Kunsthonds 1%-regeling	100.000			100.000			100.000
Reserve Financiële bijdrage Gloria Atletiek	13.330		2.667	10.663		2.667	7.996
Reserve Accommodatie Ulicoten (MFA)	878.750		37.549	841.201		37.549	803.652
Reserve Overboeking restant budget	0			0			0
Reserve Centrumplan	3.694.841		175.945	3.518.896		175.945	3.342.951
Reserve NASB	27.931			27.931			27.931
Reserve Sociaal domein	240			240			240
Ond.fonds Brandweerkazerne	88.917			88.917			88.917
Ond.fonds Buitensportaccommodaties	264.840			264.840			264.840
Ond.fonds Uilenpoort	127.013			127.013			127.013
Ond.fonds Cultureel Centrum Baarle	286.651			286.651			286.651
Ond.fonds Gemeentehuis	199.538			199.538			199.538
Ond.fonds Gemeentewerf	46.051			46.051			46.051
Ond.fonds MFA Bremerpoort	6.207			6.207			6.207
Ond.fonds Wegen	227.038			227.038			227.038
Totaal bestemmingsreserves	7.782.741	0	262.131	7.520.610	0	262.131	7.258.479
TOTAAL RESERVES	10.218.505	0	443.997	9.774.508	0	702.487	9.072.021
VOORZIENINGEN							
Nog niet bestede verkregen middelen							
Voorziening VGRP	97.702		5.598	92.104	109.870		201.974
Voorziening Afvalstoffenheffing	173.646		30.836	142.810		39.752	103.058
Parkeerfonds	32.752			32.752			32.752
Totaal nog niet bestede middelen	304.099	0	36.434	267.665	109.870	39.752	337.783
Onderhoudsfondsen							
Totaal onderhoudsfondsen	0	0	0	0	0	0	0
Verplichtingen, verliezen en risico's							
Voorz. Pensioenen wethouders	1.047.567	46.000	44.000	1.049.567	46.000	44.000	1.051.567
Voorz. Wegen (achterstallig onderhoud)	0			0			0
Voorz. Oninb. vord. belast. en heff.	143.721			143.721			143.721
Voorz. Oninb. vord. sociale zaken	101.099			101.099			101.099
Totaal overige voorzieningen	1.292.387	46.000	44.000	1.294.387	46.000	44.000	1.296.387
TOTAAL VOORZIENINGEN	1.596.486	46.000	80.434	1.562.052	155.870	83.752	1.634.170
TOTAAL RESERVES EN VOORZIENINGEN	11.814.992	46.000	524.431	11.336.561	155.870	786.239	10.706.192

Toelichting op het overzicht reserves en voorzieningen

Algemene reserves

Algemene reserve

De bestemming is “algemeen”, dat wil zeggen dat de reserve in principe voor ieder doel kan worden aangewend, waaronder eventuele rekeningtekorten. De algemene reserve is onderdeel van de weerstandscapaciteit, dat wil zeggen dat zij tevens dient als buffer voor onvoorziene uitgaven welke niet in de lopende begroting kunnen worden opgevangen.

In 2026 wordt € 100.000 toegevoegd aan de reserve, het betreft de volgende mutatie:

- Rijksmiddelen i.v.m. toekomstige zorgplicht openbare bibliotheek € 100.000

In 2026 wordt € 653.802 onttrokken aan de reserve, het betreft de volgende mutaties:

- Actualiseren parkeernormennota € 10.000
- Uitvoeringsplan vrijetijdsvisie € 25.000
- Nieuwbouw CCB (inrichtingskosten) € 220.000
- Nieuwe gemeenteraad € 15.000
- Onderzoek herbestemming gemeentehuis € 40.000
- Negatief rekeningresultaat 2025 (prognose) € 343.802

Algemene reserve Grondexploitatie

Deze reserve is eveneens onderdeel van de weerstandscapaciteit. Verder worden, na realisering van een complex, de voordelige of nadelige saldi gestort in, of onttrokken aan, deze reserve.

In 2026 wordt € 25.717 toegevoegd aan de reserve, het betreft de volgende mutatie:

- Winstneming Maaijkant, 2e fase € 18.302

In 2026 wordt € 30.000 onttrokken aan de reserve, het betreft de volgende mutatie:

- Opstellen programma grondbeleid en kostenverhaal € 30.000

Bestemmingsreserves

Reserve Omleggingsroute

Deze reserve is ingesteld om de gemeentelijke lasten voor de omleggingsroute en bijbehorende aanpassingen te dekken.

In 2026 wordt € 45.112 onttrokken aan de reserve, het betreft de volgende mutatie:

- Kapitaallasten Wegomlegging Baarle € 45.112.

Reserve InvesteringsPlan Verkeer

Deze reserve is gevormd per 1 januari 2018 en dient als dekking voor de kapitaallasten van diverse infrastructurele werken. Met ingang van 2017 is het namelijk niet meer toegestaan dergelijke investeringen in één keer ten laste van een reserve te brengen maar dienen deze verplicht geactiveerd te worden. Het betreft hier bijvoorbeeld reconstructies van wegen en aanleg van parkeerplaatsen.

In 2026 wordt € 858 onttrokken aan de reserve, het betreft de volgende mutatie:

- Kapitaallasten Hondseindsebaan € 858

Reserve klimaatakkoord

In 2019 is van het Rijk een eenmalig bedrag van € 237.000 ontvangen ten behoeve van het opstellen van een transitievisie warmte, het inrichten van een energieloket en het opstellen van een plan ten behoeve van een wijkgerichte aanpak. In 2022 is nogmaals een bedrag ontvangen van € 127.000 t.b.v. het klimaatakkoord. Voor zover de middelen niet zijn aangewend, zijn deze toegevoegd aan deze reserve. De komende jaren worden de middelen aangewend. De uitgaven t.l.v. deze reserve worden pm geraamd.

Reserve Monumenten

Ten laste van deze reserve komen alle kosten van de uitvoering van de monumentenverordening (met uitzondering van de interne apparaatskosten), voor zover deze niet gedekt worden door het in de exploitatiebegroting geraamde budget. Op begrotingsbasis is geen rekening gehouden met mutaties in deze reserve. Voor deze reserve zijn geen afspraken gemaakt over de maximaal gewenste omvang.

In 2026 wordt € 35.000 onttrokken aan de reserve, het betreft de volgende mutatie:

- Opstellen programma erfgoed € 35.000

Kunstofonds 1%-regeling

Bij een voldoende positief rekeningresultaat wordt, via bestemming van het rekeningsaldo, jaarlijks maximaal € 30.000 gestort in het kunstfonds, met dien verstande dat het saldo van het fonds maximaal € 100.000 mag bedragen. Begin 2014 is de adviesgroep "kunst in de openbare ruimte" opgericht, welke het bestuur adviseert over de aanwending van de middelen in het kunstfonds.

Reserve Gloria Atletiek

Op 22 juni 2016 heeft de gemeenteraad besloten een investeringsbijdrage te doen van € 40.000 ten behoeve van de realisatie van een verenigingsgebouw voor Gloria Atletiek. Voor de jaarlijkse afschrijvingslasten (15 x € 2.667) is een bestemmingsreserve gevormd.

Reserve Accommodatie Ulicoten

Deze reserve is in 2009 gevormd voor de realisatie van een multifunctionele accommodatie in Ulicoten. In verband met de geplande verbouwing van de bovenverdieping is in 2022 een extra bedrag van € 200.152 aan deze bestemmingsreserve toegevoegd. De jaarlijkse afschrijvingslasten worden gedekt uit deze reserve. Voor het duurzaam begrotingsevenwicht is vanaf 2015 de jaarlijkse onttrekking afgestemd op de totale looptijd van de activa, de onttrekking in 2026 bedraagt € 37.549.

Reserve Overboeking restantbudget

Werkzaamheden (met bijbehorende budgetten) welke niet meer gerealiseerd gaan worden in het huidige boekjaar kunnen worden doorgeschoven naar het volgend boekjaar. Overheveling kan plaatsvinden op basis van de financiële verordening of op basis van een apart raadsbesluit. De niet bestede budgetten worden dan toegevoegd aan deze reserve en in het volgend boekjaar weer onttrokken ter dekking van de uitgaven.

Bestemmingsreserve Centrumplan

Deze reserve is gevormd bij de herijking van de reserves en voorzieningen per juli 2005. Diverse reserves zijn opgeheven of afgeroomd ten gunste van de uitvoering van het centrumplan. Tevens is de reserve gevoed met ruim € 2 miljoen door opbrengsten van verkopen van panden en de verkoop van woningen. De reserve wordt aangewend ter dekking van de kapitaallasten van het gemeentehuis en de brede school. Ten behoeve van het duurzaam begrotingsevenwicht is vanaf 2015 de jaarlijkse onttrekking afgestemd op de totale looptijd van de activa.

Reserve Nationaal Actieplan Sport en Bewegen (NASB)

De gemeente heeft in de periode 2008-2010 in totaal € 80.088 aan rijksmiddelen ontvangen voor de uitvoering van het NASB. Voor de verkrijging heeft de gemeenteraad toen een convenant getekend, waarin zij aangaf de Impuls NASB op lokaal niveau te realiseren in de periode 2009-2012. De middelen konden worden aangewend voor activiteiten gericht op het bevorderen van bewegen. Tegenover de rijksmiddelen stond een gemeentelijke cofinanciering voor hetzelfde bedrag. De middelen zijn beschikbaar gesteld als decentralisatie-uitkering in het gemeentefonds. Op middelen die via het gemeentefonds beschikbaar worden gesteld is in beginsel geen terugbetalingsregeling van toepassing. Vanwege de ongebruikelijke constructie (convenant) leek het aanvankelijk alsof hier wel sprake van was. Om deze reden zijn de jaarlijks niet bestede middelen

toegevoegd aan deze reserve. De projectperiode is inmiddels afgelopen. De raad heeft in 2016 besloten een deel van de kosten van de buurtsportcoaches ten laste van deze reserve te brengen. In de begroting 2026 en verder zijn geen onttrekkingen meer voorzien.

Reserve Sociaal domein

Per 1 januari 2023 is het saldo van deze reserve nagenoeg € 0. Wanneer de nota reserves en voorzieningen geactualiseerd wordt, zal bekeken worden of deze reserve nog gehandhaafd moet worden.

Reserves onderhoud gebouwen (Brandweerkazerne, Brede School Uilenpoort, Cultureel Centrum Baarle, Gemeentehuis, Gemeentewerf, MultiFunctionele Accommodatie Ulicoten)

Deze reserves zijn gevormd bij de bestemming van het rekeningresultaat 2018. De saldi van de voorzieningen, ten behoeve van het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, zijn in 2018 verplicht vrijgevallen. De gemeente kon niet langer voldoen aan de aangescherpte eisen uit het Besluit Begroten en Verantwoorden voor het aanhouden van een voorziening. De geraamde onderhoudsbudgetten in de exploitatiebegroting zijn afgestemd op het meerjarig onderhoudsplan voor de periode 2024-2033. Eventuele mee- of tegenvallers t.o.v. het geraamde budget worden verrekend met betreffende reserve.

Reserve buitensportaccommodaties

Deze reserve is gevormd bij de bestemming van het rekeningresultaat 2018. Het saldo van de voorziening, ten behoeve van het onderhoud aan de buitensportaccommodaties, is in 2018 verplicht vrijgevallen. De gemeente kon niet langer voldoen aan de aangescherpte eisen uit het Besluit Begroten en Verantwoorden voor het aanhouden van een voorziening. De geraamde onderhoudsbudgetten in de exploitatiebegroting zijn afgestemd op het sportbeleidsplan 2021-2030. Eventuele mee- of tegenvallers t.o.v. het geraamde budget worden verrekend met betreffende reserve.

Reserve onderhoud wegen

Deze reserve is gevormd bij de bestemming van het rekeningresultaat 2018. Het saldo van de voorziening, ten behoeve van het onderhoud aan de wegen, is in 2018 verplicht vrijgevallen. De gemeente kon niet langer voldoen aan de aangescherpte eisen uit het Besluit Begroten en Verantwoorden voor het aanhouden van een voorziening. De geraamde onderhoudsbudgetten in de exploitatiebegroting zijn afgestemd op het wegbeheerplan. Eventuele mee- of tegenvallers t.o.v. het geraamde budgetten worden verrekend met betreffende reserve.

VOORZIENINGEN

Nog niet bestede verkregen middelen

Voorziening VGRP

Op 4 november 2020 heeft de raad het VGRP 2021-2025 vastgesteld. In het VGRP 2021-2025 is berekend dat het tarief gedurende deze planperiode jaarlijks met 4,5% verhoogd dient te worden. In de PPN 2025 is als uitgangspunt opgenomen het tarief gedurende de periode 2025 t/m 2027 met 14,5% te laten stijgen. Uitgangspunt bij de tariefberekening is dat de voorziening niet negatief wordt en dat over een langere periode de lasten en baten in evenwicht zijn. De voorziening heeft daarbij een egaliserende functie.

Voorziening Afvalstoffenheffing

Deze voorziening is eind 2014 gevormd uit het saldo van de egalisatiereserve afvalstoffenheffing, naar aanleiding van de notitie van de commissie BBV van november 2014. De commissie geeft als reden hiervoor aan, dat het via de afvalstoffenheffing geïnd geld altijd voor dit doel moet worden

aangewend. Omdat (bestemmings)reserves in principe vrij besteedbaar zijn, is het saldo van de egalisatiereserve eind 2014 overgeboekt naar deze voorziening.

Parkeerbonds

Uitgangspunt bij ruimtelijke ontwikkelingen en omgevingsvergunningen is dat een ontwikkeling moet voorzien in z'n eigen parkeerbehoefte. In de Nota Parkeernormen 2011 heeft de gemeente vastgelegd op welke wijze invulling wordt gegeven aan de parkeerbehoefte per functie. Tot eind 2014 was de verplichting voor het realiseren van parkeerruimte vastgelegd in de Bouwverordening, maar dit is per 29-11-2014 vervallen. Gemeenten moeten dit nu opnemen in bestemmingsplannen (waarin we verwijzen naar de Nota parkeernormen) en voor die locaties waarvoor nog een oud bestemmingsplan geldt blijft voorlopig nog wel de bouwverordening gelden. Als er niet voldoende parkeerplaatsen kunnen worden gerealiseerd op eigen terrein of in de directe omgeving kan het college besluiten om als alternatief in te stemmen met een storting van een bedrag per niet-gerealiseerde parkeerplaats in het Parkeerbonds. Dit bedrag bedraagt € 4.500 per parkeerplaats. Als tegenprestatie zorgt de gemeente ervoor dat binnen 10 jaar in de nabije omgeving van het project extra parkeerplaatsen worden aangelegd.

Overige voorzieningen (verplichtingen verliezen en risico's)

Voorziening pensioenen en wachtgelden wethouders

Voor de opgebouwde pensioen- en wachtgeldverplichtingen van de (voormalig) wethouders is een voorziening gevormd. Op het moment dat hier aanspraak op gemaakt wordt door een (voormalig) wethouder dan worden de uitkeringen onttrokken aan deze voorziening. Voor de pensioenverplichtingen wordt jaarlijks een actuariële berekening opgesteld. De toekomstige verplichtingen zijn gewaardeerd tegen de contante waarde. In de begroting 2026 zijn de volgende mutaties opgenomen:

- Pensioenuitkeringen € 44.000
- Jaarlijkse toevoeging ten behoeve van de pensioenaanwas € 57.500

Onderhoudsfonds rationeel wegbeheer

Bij de wegininspecties in 2022 is achterstallig onderhoud geconstateerd. Op basis van het Besluit Begroten en Verantwoorden is hiervoor in 2023 verplicht een voorziening gevormd. De voorziening zal de komende jaren aangewend worden om het achterstallig onderhoud weg te werken.

Voorziening oninbare vorderingen belastingen/heffingen

Oninbaarheid van vorderingen betreft in hoofdzaak vorderingen van belastingen en heffingen. Daarom is een voorziening getroffen voor verwachte afboekverliezen. Het benodigde saldo van deze voorziening wordt bepaald op basis van de openstaande vorderingen.

Voorziening oninbare vorderingen sociale zaken

Het benodigde saldo van deze voorziening wordt bepaald op basis van de openstaande vorderingen. De voorziening is gebaseerd op het deel waarover de gemeente risico loopt. Over de ontvangen aflossingen leningen BBZ wordt 75% afgedragen aan het rijk, over dit deel loopt het Rijk dus risico en hiervoor wordt daarom niets meegenomen in de voorziening oninbaar.

Vanaf 2013 is de financieringssystematiek van het BBZ gewijzigd. De ontvangsten uit verstrekt bedrijfskapitaal worden genormeerd op basis van een landelijk gemiddelde. Gemeenten die meer baten genereren dan het landelijke gemiddelde mogen de meerbaten behouden; gemeenten die minder presteren lossen het verschil zelf op. Het Rijk meent hiermee een stimulans te geven om bedrijfskapitaal selectief te verstrekken en toe te zien op effectief debiteurenbeheer.

Overzicht mutaties reserves

Overzicht van de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in de begroting 2026-2029 (x € 1.000)

Omschrijving programma	2026		2027		2028		2029	
	Totaal	Struct.	Totaal	Struct.	Totaal	Struct.	Totaal	Struct.
<u>Programma 0: Bestuur en ondersteuning</u>								
Toevoegingen	0		0		0		0	
Onttrekkingen	191		176		176		176	
dekking afschr.lasten centrumplan		176		176		176		176
<u>Programma 1: Veiligheid</u>								
Toevoegingen	0		0		0		0	
Onttrekkingen	0		0		0		0	
<u>Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat</u>								
Toevoegingen	0		0		0		0	
Onttrekkingen	56		46		46		46	
dekking afschr.lasten verharde Hondseindsebaan		1		1		1		1
dekking afschr.lasten omlegging Baarle		45		45		45		45
<u>Programma 3: Economie</u>								
Toevoegingen	0		0		0		0	
Onttrekkingen	25		0		0		0	
<u>Programma 4: Onderwijs</u>								
Toevoegingen	0		0		0		0	
Onttrekkingen	0		0		0		0	
<u>Programma 5: Sport, cultuur en recreatie</u>								
Toevoegingen	100		0		0		0	
Onttrekkingen	38		3		3		3	
dekking afschr.lasten Gloria atletiek		3		3		3		3
<u>Programma 6: Sociaal domein</u>								
Toevoegingen	0		0		0		0	
Onttrekkingen	258		38		38		38	
dekking afschr.lasten Bremerpoort		38		38		38		38
<u>Programma 7: Volksgezondheid en milieu</u>								
Toevoegingen	0		0		0		0	
Onttrekkingen	0		0		0		0	
<u>Programma 8: VHROSV</u>								
Toevoegingen	18		1		0		0	
Onttrekkingen	30		0		0		0	
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>								
Toevoegingen	0		70		0		0	
Onttrekkingen	344		0		182		440	
<u>Overhead</u>								
Toevoegingen	0		0		0		0	
Onttrekkingen	40		0		0		0	
<u>Vennootschapsbelasting</u>								
Toevoegingen	0		0		0		0	
Onttrekkingen	0		0		0		0	
<u>Onvoorzien</u>								
Toevoegingen	0		0		0		0	
Onttrekkingen	0		0		0		0	
Totaal toevoegingen:	118	0	71	0	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen:	981	262	262	262	444	262	702	262

Investeringsplan

Omschrijving	Krediet	Planning uitgaven				Dekking	Afschr. termijn
		2026	2027	2028	2029	Activeren	
<u>Nog te voteren kredieten IP 2025-2029</u>							
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	35
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	70
Gloria, voetbal veld C (toplaag, drainage, doelen)	100.000			100.000		100.000	15
Gloria, voetbal veld C (hekw, ballenv, leid.werk)	39.000			39.000		39.000	30
Renovatie voetbalveld Ulicoten + plaatsen ledverlichting	pm						15
Renovatie Atletiekbaan	pm	pm					15
Reconstructie Loswal, aanpassing kruispunt Nieuwstraat - St. Janstraat, Bels Lijntje	159.500	159.500				159.500	35
Riolering Loswal, aanpassing kruispunt Nieuwstraat - St. Janstraat, Bels Lijntje	115.500	115.500				115.500	70
Reconstructie Loswal	145.000	145.000				145.000	35
Riolering Loswal	105.000	105.000				105.000	70
Reconstructie St. Annaplein parkgedeelte, parkeerterrein en weg voor Jumbo	678.600		678.600			678.600	35
Riolering St. Annaplein parkgedeelte, parkeerterrein en weg voor Jumbo	491.400		491.400			491.400	70
Reconstructie kerkplein (Nieuwstraat)	pm						35
Reconstructie Chaamseweg	571.300		571.300			571.300	35
Riolering Chaamseweg	413.700		413.700			413.700	70
Reconstructie Parallelweg, tot Nassaupark	377.000		377.000			377.000	35
Riolering Parallelweg, tot Nassaupark	273.000		273.000			273.000	70
	5.024.000	1.302.500	3.582.500	139.000	0	5.024.000	

De projecten "Reconstructie Loswal", "Reconstructie St. Annaplein", "Reconstructie Kerkplein", "Reconstructie Chaamseweg" en "Reconstructie Parallelweg" staan in bovenstaand investeringsplan nog gepland voor de jaren 2026 en 2027 (deze planning is overgenomen uit de begroting 2025). Bij de PPN 2027 zal voor deze projecten het investeringsplan gewijzigd worden conform de nieuwe planning. Zie hiervoor ook de beleidsmatige toelichting die is opgenomen bij het programma "Verkeer en vervoer". Voor de begroting 2026 heeft dit verder geen financiële consequenties.

Investerings- en financieringsstaat

Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
<u>Uitgaven</u>					
Investerings (activastaat 2025-2029)	2.591.055	803.150	26.000	26.000	0
IP-2025-2029 (nog niet gevoteerd)	0	1.302.500	3.582.500	139.000	0
Uitgaven grondexploitatie	342.306	379.705	0	0	0
Aflossingen (opgen. geldlening. totaal)	280.000	360.000	440.000	520.000	600.000
Onttrekkingen (reserves)	1.915.380	637.131	262.131	262.131	262.131
Onttrekkingen (voorzieningen)	869.519	442.542	356.949	80.434	83.752
Totaal uitgaven:	5.998.260	3.925.028	4.667.580	1.027.565	945.883
<u>Inkomsten</u>					
Exploitatieoverschot/tekort	-343.802	70.238	-181.866	-440.356	-368.969
Desinvesteringen (activastaat)	82.230	91.900	0	0	0
Inkomsten grondexploitatie	0	0	15.080	0	0
Afschrijvingen (activastaat)	1.038.068	1.117.025	878.305	878.484	851.174
Afschrijvingen (IP 2026-2029)			11.851	109.454	117.421
Aflossingen (activastaat)	5.733	5.733	5.733	5.733	3.400
Nieuwe geldleningen per 01-01	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0
Toevoegingen (reserves)	116.499	118.302	698	0	0
Toevoegingen (voorzieningen)	611.064	57.500	62.104	46.000	155.870
Totaal inkomsten:	3.509.792	3.460.698	2.791.905	2.599.315	758.896
Saldo financiering: positief = toename negatief = afname	-2.488.468	-464.330	-1.875.675	1.571.750	-186.987
<u>Financieringstekort</u> positief = financieringsoverschot					
Begin begrotingsjaar	1.617.247	-871.221	-1.335.551	-3.211.226	-1.639.476
Eind begrotingsjaar	-871.221	-1.335.551	-3.211.226	-1.639.476	-1.826.463

Meerjarige balans

Balans per ultimo (x€ 1.000)	Realisatie 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029
Immateriële vaste activa	316	312	298	284	271	264
Materiële vaste activa	19.399	20.868	21.773	24.505	23.696	22.735
<u>Financiële vaste activa:</u>						
Kapitaalverstekk. aan deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Kapitaalverstekk. aan ov. verbonden partijen	12	12	12	12	12	12
Overige langlopende leningen u/g	171	171	172	166	160	157
Overige financiële vaste activa	501	501	501	501	501	501
<u>Voorraden:</u>						
Grondexploitaties	-743	-401	-21	-36	-36	-36
Overige	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	5.304	5.304	5.303	5.304	5.303	5.301
Liquide middelen	242	242	242	242	242	242
Overlopende activa	2.819	2.819	2.819	2.819	2.819	2.819
TOTAAL ACTIVA	28.021	29.828	31.099	33.797	32.968	31.995
Eigen vermogen	13.071	10.928	10.480	10.037	9.335	8.703
Voorzieningen	2.290	2.032	1.647	1.352	1.317	1.389
Vaste schulden	6.655	8.375	10.015	11.575	13.055	12.455
Kortlopende schulden	4.015	6.503	6.967	8.843	7.271	7.458
Overlopende passiva	1.990	1.990	1.990	1.990	1.990	1.990
TOTAAL PASSIVA	28.021	29.828	31.099	33.797	32.968	31.995

EMU-Saldo

Omschrijving		2025 x € 1000,- Volgens realisatie tot en met sept. 2025, aangevuld met raming resterende periode	2026 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2026	2027 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2026
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-2.143	-449	-443
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.038	1.117	890
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	85	-41	40
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	2.585	2.100	3.609
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:			
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	82	92	0
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen transacties met derden niet op de exploitatie verantwoord	342	380	0
8	Baten bouwgrondexploitatie:			
	Baten voor zover niet al op de exploitatie verantwoord	0	0	15
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	344	344	335
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	0	0	0
11	Verkoop van effecten:			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?			
Berekend EMU-saldo		-4.209	-2.105	-3.442

Taakveldindeling

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
010	Bestuur	1.386	48	-1.337	1.380	62	-1.318	1.258	62	-1.196	1.177	62	-1.114	1.179	62	-1.117	1.182	62	-1.119
020	Burgerzaken	395	149	-245	389	88	-301	427	104	-323	441	104	-337	453	104	-349	467	104	-363
030	Beheer overige gebouwen en gronden	1	17	16	1	6	5	1	6	5	1	6	5	1	6	5	1	6	5
Programma 0:Bestuur en ondersteuning		1.782	215	-1.567	1.771	157	-1.614	1.686	173	-1.513	1.619	173	-1.446	1.633	173	-1.460	1.650	173	-1.477

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
110	Crisisbeheersing en Brandweer	654	8	-646	601	8	-593	611	8	-603	632	8	-624	650	8	-642	676	8	-668
120	Openbare orde en Veiligheid	470	83	-387	486	7	-479	498	17	-481	515	17	-499	529	17	-513	547	17	-530
Programma 1:Veiligheid		1.125	91	-1.034	1.087	15	-1.072	1.109	25	-1.084	1.147	25	-1.122	1.180	25	-1.155	1.223	25	-1.198

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
210	Verkeer en vervoer	1.403	68	-1.335	1.492	41	-1.452	1.634	40	-1.594	1.700	40	-1.660	1.797	40	-1.757	1.796	40	-1.756
220	Parkeren	0	1	1	0	1	1	10	3	-7	0	3	3	0	3	3	0	3	3
Programma 2:Verkeer, vervoer en waterstaat		1.403	69	-1.334	1.492	42	-1.450	1.644	43	-1.601	1.700	43	-1.657	1.797	43	-1.754	1.796	43	-1.753

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
310	Economische ontwikkeling	55	0	-55	85	0	-85	35	0	-35	37	0	-37	38	0	-38	39	0	-39
330	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	59	12	-46	77	13	-65	63	13	-51	65	13	-52	66	13	-53	67	13	-55
340	Economische promotie	155	9	-147	200	9	-192	174	9	-166	146	9	-137	142	9	-133	135	0	-135
Programma 3:Economie		269	21	-248	362	21	-341	273	21	-252	247	21	-226	245	21	-224	241	13	-228

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
420	Onderwijshuisvesting	478	183	-295	477	188	-288	474	188	-286	472	188	-284	470	188	-282	468	188	-279
430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	465	160	-304	447	109	-338	428	109	-319	431	109	-322	431	109	-323	433	109	-324
Programma 4:Onderwijs		943	344	-599	924	297	-627	902	297	-605	903	297	-606	901	297	-604	900	297	-603

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
510	Sportbeleid en activering	281	44	-237	285	12	-273	293	12	-281	305	12	-293	315	12	-303	327	12	-316
520	Sportaccommodaties	384	142	-242	365	101	-264	347	101	-245	348	101	-246	342	101	-240	348	101	-247
530	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	64	5	-59	60	6	-54	60	6	-54	60	6	-54	60	6	-54	60	5	-54
540	Musea	4	0	-4	5	0	-5	5	0	-5	5	0	-5	5	0	-5	5	0	-5

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
550	Cultureel erfgoed	81	0	-81	18	0	-18	44	0	-44	9	0	-9	9	0	-9	9	0	-9
560	Media	228	7	-222	214	0	-214	216	0	-216	166	0	-166	166	0	-166	166	0	-166
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.244	28	-1.216	1.381	21	-1.360	1.168	6	-1.162	1.156	6	-1.150	1.173	6	-1.167	1.194	6	-1.188
Programma 5: Sport, cultuur en recreatie		2.286	226	-2.060	2.327	141	-2.187	2.131	126	-2.006	2.049	126	-1.923	2.070	126	-1.944	2.110	125	-1.985

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
610	Samenkracht en burgerparticipatie	3.468	2.072	-1.396	1.899	187	-1.711	1.664	155	-1.509	1.404	5	-1.399	1.411	5	-1.405	1.418	5	-1.413
622	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	378	0	-378	416	0	-416	427	0	-427	438	0	-438	449	0	-449	462	0	-462
630	Inkomensregelingen	2.066	1.282	-784	1.987	1.176	-811	1.962	1.176	-785	1.982	1.176	-806	2.000	1.176	-823	2.020	1.176	-844
640	Begeleide participatie	4	0	-4	12	0	-12	11	0	-11	11	0	-11	11	0	-11	12	0	-12
650	Arbeidsparticipatie	372	2	-370	412	0	-412	419	0	-419	432	0	-432	442	0	-442	462	0	-462
660	Maatwerkvoorziening (WMO)	335	1	-334	290	0	-290	293	0	-293	299	0	-299	303	0	-303	309	0	-309
6711	Huishoudelijke hulp (WMO)	931	0	-931	905	0	-905	938	0	-938	973	0	-973	1.010	0	-1.010	1.010	0	-1.010
6712	Begeleiding (WMO)	695	0	-695	508	0	-508	448	0	-448	448	0	-448	448	0	-448	448	0	-448
6713	Dagbesteding (WMO)	123	0	-123	60	0	-60	60	0	-60	60	0	-60	60	0	-60	60	0	-60
6714	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	262	71	-191	229	104	-124	196	108	-88	200	204	4	210	204	-6	210	204	-6

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6752	Jeugdhulp ambulant regionaal	898	0	-898	1.769	0	-1.769	1.833	0	-1.833	1.805	0	-1.805	1.812	0	-1.812	1.812	0	-1.812
6762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	804	0	-804	221	0	-221	221	0	-221	221	0	-221	221	0	-221	221	0	-221
6791	PGB Wmo	22	0	-22	114	0	-114	114	0	-114	114	0	-114	114	0	-114	114	0	-114
6792	PGB Jeugd	28	0	-28	10	0	-10	10	0	-10	10	0	-10	10	0	-10	10	0	-10
6811	Beschermd wonen (Wmo)	57	0	-57	54	0	-54	54	0	-54	54	0	-54	54	84	30	54	87	33
6821	Jeugdbescherming	25	0	-25	50	0	-50	50	0	-50	50	0	-50	50	0	-50	50	0	-50
6822	Jeugdreclassering	43	0	-43	22	0	-22	22	0	-22	22	0	-22	23	0	-23	23	0	-23
692	Coördinatie en beleid Jeugd	226	0	-226	30	0	-30	30	0	-30	30	0	-30	30	0	-30	30	0	-30
Programma 6: Sociaal domein		10.736	3.428	-7.308	8.987	1.468	-7.518	8.753	1.439	-7.314	8.553	1.386	-7.167	8.657	1.470	-7.187	8.725	1.473	-7.252

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
710	Volksgezondheid	281	2	-279	303	1	-302	319	1	-318	329	1	-328	339	1	-339	350	1	-349
720	Riolering	616	928	311	1.479	1.265	-213	701	933	232	728	971	243	747	1.021	274	800	1.061	261
730	Afval	892	969	77	894	965	71	916	993	77	931	1.009	78	947	1.026	79	963	1.043	80
740	Milieubeheer	979	359	-620	922	204	-718	691	0	-691	720	0	-720	746	0	-746	773	0	-773
750	Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 7: Volksgezondheid en milieu		2.769	2.258	-510	3.598	2.435	-1.163	2.626	1.926	-700	2.708	1.981	-727	2.779	2.047	-731	2.885	2.105	-781

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
810	Ruimtelijke Ordening	864	128	-737	951	92	-859	842	123	-719	855	123	-732	879	123	-755	907	123	-784
820	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	32	3	-30	342	359	16	380	398	18	14	15	1	0	0	0	0	0	0
830	Wonen en bouwen	390	375	-15	556	464	-92	422	465	43	419	465	46	431	465	34	445	465	20
Programma 8:Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		1.287	505	-782	1.850	915	-935	1.644	986	-658	1.289	603	-686	1.309	588	-721	1.352	588	-764

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
050	Treasury	-55	63	118	-33	3	36	-11	3	14	51	3	-48	118	3	-115	147	3	-144
061	OZB woningen	0	1.301	1.301	0	1.343	1.343	0	1.382	1.382	0	1.422	1.422	0	1.422	1.422	0	1.422	1.422
062	OZB niet woningen	196	864	668	219	918	700	224	1.273	1.049	233	1.301	1.068	240	1.301	1.061	249	1.301	1.052
064	Belastingen overig	2	51	49	2	55	52	3	57	54	3	59	56	3	59	56	3	59	56
070	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	15.676	15.676	0	16.422	16.422	0	16.842	16.842	0	17.304	17.304	0	17.718	17.718	0	18.490	18.490
080	Overige baten en lasten	82	0	-82	16	0	-16	247	0	-247	473	0	-473	708	0	-708	933	0	-933
341	Economische promotie	0	676	676	0	626	626	0	666	666	0	683	683	0	683	683	0	683	683
Programma 9A:Algemene dekkingsmiddelen		225	18.632	18.407	204	19.367	19.163	462	20.222	19.760	760	20.772	20.012	1.069	21.186	20.117	1.332	21.958	20.626

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
040	Overhead	4.363	409	-3.954	4.788	403	-4.386	4.874	398	-4.476	5.285	390	-4.895	5.425	388	-5.038	5.600	386	-5.215
Programma 9B:Overhead		4.363	409	-3.954	4.788	403	-4.386	4.874	398	-4.476	5.285	390	-4.895	5.425	388	-5.038	5.600	386	-5.215

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
090	Vennootschapsbelasting (VpB)	1	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 9C:Vennootschapsbelasting		1	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
081	Overige baten en lasten	0	0	0	13	0	-13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 9D:Onvoorzien		0	0	0	13	0	-13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Bedragen X € 1.000		Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Nr.	Taakveld omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
098	Mutaties reserves	231	1.559	1.328	116	1.915	1.799	118	637	519	1	262	261	0	262	262	0	262	262
Programma 9E:Reserves		231	1.559	1.328	116	1.915	1.799	118	637	519	1	262	261	0	262	262	0	262	262
TOTAAL GEMEENTE BAARLE-NASSAU:		27.419	27.758	339	27.520	27.176	-344	26.223	26.293	70	26.261	26.079	-182	27.066	26.626	-440	27.816	27.447	-369

Financiële beleidsuitgangspunten

OVERZICHT FINANCIËLE BELEIDSUITGANGSPUNTEN BEGROTING 2026 EN MEERJARENRAMINGEN 2027-2029

1. Weerstandsvermogen

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

Deze ratio wordt als volgt berekend:

$$\text{Ratio Weerstands Vermogen} = \frac{\text{Beschikbare Weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde Weerstandscapaciteit}} = x,x$$

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	$1,4 < x \leq 2,0$	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 activiteitsubsidies wordt vanaf 2023 gewerkt met een subsidieplafond, in 2026 bedraagt het plafond € 106.000. 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 kostendeckenheid 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 d.m.v. een voorstel afzonderlijk aan de raad voorgelegd.

Soort leges en heffingen	Verhoging 2026
Rioolheffing	14,5%
Afvalstoffenheffing (gewijzigd t.o.v. PPN > was 3%)	1,0%
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 onvoorzien 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.

Bijlagen

BBV Indicatoren

1	Formatie				
Eenheid	Fte per 1.000 inwoners				
Bron	Eigen gegevens				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot
2021	2022	2023	2024	2025	2026
0,29 fte	0,29 fte	0,29 fte	0,29 fte	0,29 fte	0,22 fte
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
Wat wordt bedoeld met deze indicator:					
Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat op peildatum 1 januari. Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan. Vanwege de ABG-samenwerking betreft het hier uitsluitend de functies van de gemeentesecretaris en de griffier (ondersteuning van de griffier m.i.v. 2026 in de ABG) (o.b.v. 7.205 inwoners per 01-01-2025).					

2	Bezetting				
Eenheid	Fte per 1.000 inwoners				
Bron	Eigen gegevens				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot
2021	2022	2023	2024	2025	2026
0,29 fte	0,29 fte	0,29 fte	0,32 fte	0,29 fte	0,22 fte
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
Wat wordt bedoeld met deze indicator:					
Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, inclusief eventuele boventallige medewerkers. Vanwege de ABG-samenwerking betreft het hier uitsluitend de functies van gemeentesecretaris en de griffier (ondersteuning van de griffier m.i.v. 2026 in de ABG) (o.b.v. 7.205 inwoners per 01-01-2025).					

3	Apparaatskosten				
Eenheid	Kosten per inwoner				
Bron	Eigen begroting				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot
2021	2022	2023	2024	2025	2026
€ 1.025,44	€ 1.074,93	€ 1.216,08	€ 1.314,61	€ 1.416,99	€ 1.449,74
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
Wat wordt bedoeld met deze indicator:					
Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische zaken.					

4	Externe inhuur				
Eenheid	Kosten % van tot. loonsom (BLN) + tot. kost inhuur externen (BLN).				
Bron	Begroting ABG				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot
2021	2022	2023	2024	2025	2026
niet beschikbaar	niet beschikbaar	niet beschikbaar	niet beschikbaar	0	0
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
Wat wordt bedoeld met deze indicator:					
Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.					

5	Overhead				
Eenheid	% van de totale lasten				
Bron	Eigen begroting				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot
2021	2022	2023	2024	2025	2026
14,45%	15,60%	14,48%	14,54%	17,04%	17,15%
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
Wat wordt bedoeld met deze indicator:					
Onder overheadkosten vallen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.					

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	Baarle-Nassau	2	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	Nederland	11	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	Baarle-Nassau	7	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	Nederland	8	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2022	Baarle-Nassau	7	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2022	Nederland	8	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2023	Baarle-Nassau	10	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2023	Nederland	9	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2024	Baarle-Nassau	10	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2024	Nederland	9	Stichting Halt	
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2024	Baarle-Nassau	3,5	CBS - Geregistreerde criminaliteit	Het aantal gewelddsmisdrijven. Voorbeelden van gewelddsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2024	Nederland	4,3	CBS - Geregistreerde criminaliteit	
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	per 1.000 inwoners	2024	Baarle-Nassau	2,8	CBS - Geregistreerde criminaliteit	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitscode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	per 1.000 inwoners	2024	Nederland	5,7	CBS - Geregistreerde criminaliteit	
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2024	Baarle-Nassau	2,1	CBS - Geregistreerde diefstallen	Het aantal diefstallen uit woningen per 1000 inwoners
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2024	Nederland	1,2	CBS - Geregistreerde diefstallen	
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2024	Baarle-Nassau	0,0	CBS - Geregistreerde diefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1000 inwoners
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2024	Nederland	2,2	CBS - Geregistreerde diefstallen	
Funcziemenging	%	2023	Baarle-Nassau	53,0	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	De funcziemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Funcziemenging	%	2023	Nederland	54,2	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw. 15 t/m 64jr	2023	Baarle-Nassau	250,9	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw. 15 t/m 64jr	2023	Nederland	181,8	LISA	
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2024	Baarle-Nassau	12,9	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling.
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2024	Nederland	6,7	DUO/Ingrado	De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2024	Baarle-Nassau	21	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken.
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2024	Nederland	28	DUO/Ingrado	De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2023	Baarle-Nassau	1,4	DUO/Ingrado	Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2023	Nederland	2,3	DUO/Ingrado	De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Niet-sporters	%	2024	Baarle-Nassau	49,1	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Niet-sporters	%	2024	Nederland	42,5	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2023	Baarle-Nassau	56	CBS - Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2023	Nederland	148	CBS - Huishoudelijk afval	
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2022	Baarle-Nassau	20,1	berekening	
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2022	Nederland	32,5	berekening	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2020	Baarle-Nassau	316	CBS - Waarde onroerende zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2020	Nederland	271	CBS - Waarde onroerende zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2021	Baarle-Nassau	337	CBS - Waarde onroerende zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2021	Nederland	290	CBS - Waarde onroerende zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2022	Baarle-Nassau	361	CBS - Waarde onroerende zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2022	Nederland	317	CBS - Waarde onroerende zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2023	Baarle-Nassau	393	CBS - Waarde onroerende zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2023	Nederland	368	CBS - Waarde onroerende zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2024	Baarle-Nassau	412	CBS - Waarde onroerende zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2024	Nederland	379	CBS - Waarde onroerende zaken	
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2023	Baarle-Nassau	19,2	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2023	Nederland	9,1	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	
Demografische druk	%	2025	Baarle-Nassau	84,0	CBS - Bevolkingsstatistiek - bewerking ABF	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
Demografische druk	%	2025	Nederland	70,7	CBS - Bevolkingsstatistiek - bewerking ABF	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2025	Baarle-Nassau	796	COELO - Atlas lokale lasten	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2025	Nederland	957	COELO - Atlas lokale lasten	
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2025	Baarle-Nassau	964	COELO - Atlas lokale lasten	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2025	Nederland	1.050	COELO - Atlas lokale lasten	
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	Baarle-Nassau	798,1	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	Nederland	836,6	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2015	Baarle-Nassau	1	CBS - Jeugdmonitor	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2015	Nederland	1	CBS - Jeugdmonitor	
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2023	Baarle-Nassau	4	CBS - Jeugdmonitor	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2023	Nederland	6	CBS - Jeugdmonitor	

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2023	Baarle-Nassau	x	CBS - Jeugdmonitor	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2023	Nederland	2	CBS - Jeugdmonitor	
Netto arbeidsparticipatie	%	2024	Baarle-Nassau	70,4	CBS - Arbeidsdeelname (gemeente)	Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps- en niet-beroepsbevolking). Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen (exclusief de institutionele bevolking).
Netto arbeidsparticipatie	%	2024	Nederland	73,2	CBS - Arbeidsdeelname (gemeente)	
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2024	Baarle-Nassau	185,7	CBS - Bijstandsuitkeringen	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2024	Nederland	343,6	CBS - Bijstandsuitkeringen	
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2024	Baarle-Nassau	215,3	CBS - Re-integratie	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2024	Nederland	203,1	CBS - Re-integratie	
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	Baarle-Nassau	13,1	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed. Persoonsgebonden budget (PGB) is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	Nederland	13,7	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	
Jongeren met jeugdbescherming	%	2024	Baarle-Nassau	0,8	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.
Jongeren met jeugdbescherming	%	2024	Nederland	1,0	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	
Jongeren met jeugdreclassering	%	2024	Baarle-Nassau	x	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	in percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.
Jongeren met jeugdreclassering	%	2024	Nederland	0,4	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	per 10.000 inwoners	2024	Baarle-Nassau	770	CBS - Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkvoorziening is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	per 10.000 inwoners	2024	Nederland	720	CBS - Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo	

Lijst van gebruikte afkortingen

ABG	Gemeenten Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Gilze en Rijen
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AC/ALC	Alphen-Chaam
AED	Automatische externe defibrillator
ANPR	Automatic Number Plate Recognition
AO	Administratieve Organisatie
ATEA	Activering Training En Arbeidsbemiddeling
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AZC	Asielzoekerscentrum
AZWA	Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord
BADO	Commissie Bedrijfsvoering en Auditing Decentrale Overheden
BAG	Basisregistratie Gebouwen
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten
BBZ	BijstandsBesluit Zelfstandigen
BCF	BTW-Compensatiefonds
BENEGO	Belgisch Nederlands Grensoverleg
BENELUX	België, Nederland, Luxemburg
BGTS	Benelux Groepering voor Territoriale Samenwerking
BH	Baarle-Hertog
Bibob	Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur
BL	Bels Lijntje
BLN/BN	Baarle-Nassau
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon OpsporingsAmbtenaar
BOV	Beleidsplan Openbare Verlichting
BP	Bestemmingsplan
BRO	Besluit Ruimtelijke Ordening
BRP	BasisRioleringsPlan
BRP	Basis Registratie Personen
BRZO	Besluit Risico Zware Ongevallen
BSW	Bredase Sociale Werkplaats
BTW	Bruto Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BW	Begrotingswijziging
B&W	Burgemeester & Wethouders
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAO	Collectieve ArbeidsOvereenkomst
CBS	Centraal Bureau Statistiek
CCB	Cultureel Centrum Baarle
CCV	Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid
CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat-en Energiebeleid
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
COVID-19	Coronavirus disease 2019

CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
DIV	Documentaire Informatie Voorziening
DO	Definitief Ontwerp
DPRA	Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
EMU	Economische en Monetaire Unie
EV	Eigen Vermogen
EVZ	Ecologische VerbindingsZone
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FTE	FullTime-Equivalent
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GFT	Groente, Fruit en Tuinafval
GGA	Gebiedsgerichte Aanpak
GGD	Gemeenschappelijke GezondheidsDienst
GGU	Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering
GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg
GIA	Geweld in Afhankelijkheidsrelaties
GIP	GrensInformatiePunt
GMB	Gemeentelijk Mobiliteitsplan Baarle
GMK	Gemeenschappelijke MeldKamer
GMSD	Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein
GOB	Gemeenschappelijk Orgaan Baarle
GOL	Grensoverschrijdend Openbaar Lichaam
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GR/GLR	Gilze en Rijen
GR HvB	Gemeenschappelijke Regeling Hart van Brabant
GROS	GRensOverschrijdende Samenwerking
GRP	Gemeentelijk RioleringsPlan
HALT	Het ALternatief
HAS	Hogere Agrarische School
HBH	Hulp Bij het Huishouden
HNG	Hypotheekfonds Noord-Brabantse Gemeenten
HOF	Houdbare OverheidsFinanciën
HRM	Human Resource Management
HvB	Hart van Brabant
IC	Interne Controle
ICT	Informatie- en CommunicatieTechnologie
IDO	Informatiepunt Digitale Overheid
IHP	Integraal HuisvestingsPlan
IKC	Integraal KindCentrum
ILB	Individueel LoopbaanBudget
IMW	Instituut Maatschappelijk Welzijn
IOAW	Inkomensvoorz. Oudere en gedeelt. Arbeidsongesch. Werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorz. Oudere en gedeelt. Arbeidsongesch. gewezen Zelfstandigen
IOK	Intercommunale Ontwikkelingsmaatschappij voor de Kempen
IP	InvesteringsPlan
IPV	InvesteringsProgramma Verkeer
IZA	Integraal Zorg Akkoord

KCC	Klant Contact Centrum
KCM	Klant Contact Monitor
KLPD	Korps Landelijke PolitieDiensten
LAP	Landelijk AfvalstoffenPlan
LEA	Lokale Educatieve Agenda
LED	Light Emitting Diode
LISA	Landelijk InformatieSysteem van Arbeidsplaatsen en Vestigingen
LOG	LandbouwOntwikkelingsGebieden
MBO-Raad	Brancheorganisatie van onderwijsinstellingen voor scholen in het Middelbaar Beroepsonderwijs
MCZ	Meldpunt Crisiszorg
MER	Milieu Effect Rapportage
MIEK	Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat
MFA	Multi-Functionele Accommodatie
MHFA	Mental Health First Aid
Min. V&J	Ministerie van Veiligheid en Justitie
MJOP	Meerjarig Onderhoudsplan
MJR	Meerjarenraming
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MVA	Materiële Vaste Activa
MVOI	Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen
MWB	Midden- en West-Brabant
NASB	Nationaal Actieplan Sport en Bewegen
NBD	Nederlandse BewegwijzeringsDienst
NIEGG	Niet In Exploitatie Genomen Gronden
NIP	Nationaal IsolatieProgramma
NOVEX	Nationale Omgevingsvisie extra
NOVI	Nationale Omgevingsvisie
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NUP	Nationaal UitvoeringsProgramma
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West Brabant
OOM	OverheidsOntwikkelModel
OV	Openbaar Vervoer
Ow	Omgevingswet
OZB	Onroerende Zaak Belasting
PBBP	Prijsindex Bruto Binnenlands Product
P&C	Planning en Control
PIOFACH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Administratieve organisatie, Communicatie en Huisvesting
PLG	Programma Landelijk Gebied
PMD	Plastic, Metalen verpakkingen en Drankenkartons
PO	Particulier Opdrachtgeverschap
P&O	Personeel en Organisatie
POH	Praktijkondersteuner huisarts
PPN	Perspectiefnota
PRO	Praktijkonderwijs
PSZ	Peuterspeelzaal
PvE	Programma van Eisen
PRUP	Provinciaal Ruimtelijk UitvoeringsPlan
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht

RCP	Regionaal CrisisPlan
RES	Regionale Energie Strategie
REWIN	Regionale ontwikkelingsmaatschappij voor West-Brabant
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt Voortijdig Schoolverlaters
RO	Ruimtelijke Ordening
RWB	Regio West-Brabant
SCCB	Stichting Cultureel Centrum Baarle
SGP	Stabiliteits- en GroeiPact
SLA	Schone Lucht Akkoord
SLoK	Stimulering van Lokale Klimaatinitiatieven
SMP	SoortenManagementPlan
SOX	Lage druk natrium verlichting
SPUK	Specifieke Uitkering
SRBT	Stedelijke Regio Breda-Tilburg
SSW	Systeemoverzicht Stedelijk Water
Stika	Stimuleringskader
Stila	Stimuleringsregeling Landschap
StOB	Stichting Ondernemend Baarle
SVU	SportVereniging Ulicoten
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers
Turap	Tussentijdse rapportage
ULC	Ulicoten
UWV	Uitvoeringsinstituut WerknemersVerzekeringen
Vab	Vrijkomende agrarische bebouwing
VANG	Van Afval Naar Grondstof
VCP	Verkeers-Circulatie Plan
VGRP	Verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan
VHROSV	VolksHuisvesting Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VpB	Vennootschapsbelasting
VIC	Verbijzonderde Interne Controle
VR	VeiligheidsRegio
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VTH	Vergunning, Toezicht en Handhaving
VV	Vreemd Vermogen
VvE	Vereniging van Eigenaren
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer (Recreatie en Toerisme)
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WBO	West-Brabant Oost
WDO	Wet Digitale Overheid
WEP	Wet Elektronische Publicaties
Wet HOF	Wet Houdbare Overheidsfinanciën
WGS	Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening
WKB	Wet kwaliteitsborging Bouwen
WKR	WerkKostenRegeling
WMEBV	Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer

WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOB	Wet Openbaarheid Bestuur
WOO	Wet Open Overheid
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WRO	Wet Ruimtelijke Ordening
WRP	Water - en RioleringsProgramma
WSOB	Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WWB	Wet Werk en Bijstand
ZLTO	Zuidelijke Land- en Tuinbouw Organisatie
ZN	Zorgverzekeraars Nederland