



Baarle-Nassau
Baarle-Hertog



Perspectiefnota 2021

datum 19 mei 2020

Green Valley zaaknummer: 285080

Gemeente Baarle-Nassau
Postbus 105
5110 AC Baarle-Nassau

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

Inhoudsopgave

Inleiding.....	5
Leeswijzer	7
Financieel Perspectief.....	9
Financieel Perspectief toelichting.....	11
Woonlasten	17
Stelposten kredieten/investeringen.....	19
Uitgangspunten financieel beleid.....	21

Inleiding

Voor u ligt de Perspectiefnota voor de periode 2021 tot en met 2024. De perspectiefnota is een product uit de P&C-cyclus dat zich richt op de toekomst. In de perspectiefnota presenteren we de ontwikkelingen die we als gemeente op ons af zien komen - en die we zelf willen inzetten -, met de eventuele financiële consequenties daarvan. De perspectiefnota geeft daarmee richting aan de programmabegroting. Als politiek-bestuurlijk kader hebben wij ons met name gebaseerd op de toekomstvisie van Baarle-Nassau en het coalitieakkoord.

Presentatie van het beleidsperspectief en het financiële beeld

De perspectiefnota 2021-2024 presenteert een beleidsperspectief en het financiële beeld voor 2021 en de volgende jaren. In financiële zin start de perspectiefnota met de saldi van de meerjarenbegroting, zoals deze zijn opgenomen in de 1e turap 2020. Op deze manier worden ook de structurele financiële effecten vanuit 2019 en 2020 meegenomen in het uiteindelijke financieel beeld voor de periode 2021-2024.

Omschrijving	2021	V/N	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N
Saldo 1e Turap 2020	-72.788	N	-294.438	N	-259.590	N	-304.277	N
PPN 2021	-61.945	N	-25.592	N	29.462	V	70.015	V
Voorlopig saldo (meerjaren)perspectief	-134.733	N	-320.030	N	-230.128	N	-234.262	N

Perspectiefnota is de basis voor de programmabegroting

De perspectiefnota vormt de basis voor het samenstellen van de programmabegroting 2021 - 2024. Het zwaartepunt van de nota ligt bij de beleidsinhoudelijke voorstellen aangevuld met een financiële onderbouwing.

Besluitvormingsproces van perspectiefnota naar programmabegroting

De inhoudelijke voorstellen en het financieel perspectief dat is opgenomen in de perspectiefnota, bieden de raad handvatten om nader richting te geven en aandacht voor specifieke onderwerpen te vragen. Daarnaast zullen er op korte termijn een aantal keuzes gemaakt moeten worden, die leiden tot een structureel sluitende exploitatie voor in ieder geval 2021. De door de raad nog te voeren kerntakendiscussie zal hier aan bij kunnen dragen.

Het college stelt de programmabegroting 2021 - 2024 medio september op en de verzending aan de raad is voorzien op 30 september. In de raadsvergadering van 11 november vindt dan de besluitvorming door de raad plaats.

Leeswijzer

De perspectiefnota 2021 kent een andere opzet dan voorheen. Tot op heden werd de perspectiefnota gecombineerd met de 1e turap. Vanaf heden gaan de perspectiefnota en de 1e turap verder als twee separate documenten, met ieder een eigen besluitvormingstraject.

We starten met het financieel perspectief. Daarin geven we eerst een financiële samenvatting van de meerjarenraming 2021-2024, waarbij we op basis van de saldi van de 1e turap 2020 toewerken naar de nieuwe saldi van de meerjarenraming 2021-2024.

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

Financieel Perspectief

Meerjarenraming 2021-2024

Hieronder is het financieel perspectief 2021-2024 van de gemeente Baarle-Nassau weergegeven.

Onderdeel	Bedragen x € 1/- = nadelig			
	2021	2022	2023	2024
A. Saldo meerjarenbegroting 2021-2024, inclusief alle wijzigingen t/m 1e turap 2020	-72.788	-294.438	-259.590	-304.277
B. Effecten perspectiefnota 2021	-61.945	-25.592	29.462	70.015
<i>MEERJARENRAMING 2021-2024</i>	<i>-134.733</i>	<i>-320.030</i>	<i>-230.128</i>	<i>-234.262</i>

A. Saldo meerjarenbegroting 2021-2024

Dit betreft het saldo van de meerjarenbegroting 2021-2024 inclusief alle financiële wijzigingen zoals die zijn opgenomen in de 1e turap 2020.

B. Effecten perspectiefnota 2021

In onderstaande tabel zijn wensen en oplossingsrichtingen opgenomen die nog niet voorzien waren in de begroting 2020. In het vervolg van deze nota worden de posten uitgebreid toegelicht.

nr.	Prog.	Omschrijving	Bedragen x € 1/- = nadelig			
			2021	2022	2023	2024
1.	0	Fricatiekst. wijz. regionale samenw.	pm	pm	pm	pm
2.	1	Aanpak ondermijning	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
3.	1	Aanpak permanente bewoning	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
4.	1	Bluswatervoorzieningen	-2.845	-3.892	-4.938	-5.985
5.	5	OHP buitensportaccommodaties	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
6.	5	Besparing sportaccommodatiebeleid		pm	pm	pm
7.	5	Bijst. onderh.kst. + gebr.verg. Hockey		-5.400	-5.400	-5.400
8.	5	Besparing buurtsportcoaches	pm	4.000	4.000	4.000
9.	6	Visie Sociaal domein (tlv alg.res.)	-50.000	-50.000		
10.	6	Inzet POH-GGZ Jeugd bij huisartsen			-10.000	-10.000
	6	Besparing op Jeugdhulp			10.000	10.000
11.	6	Aanstellen taalcoördinator	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
	6	Dekking via budget onderw.achterst.	9.000	9.000	9.000	9.000
12.	6	Vroegsignalering/aanpak schulden *	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
13.	6	Digitaal platform burgerparticipatie	0	0	0	0
14.	6	Deelname aan burgerpeiling		-8.000		-8.000
15.	6	Algemene subsidies	5.400	5.400	5.400	5.400
16.	6	Nieuwe Wet Inburgering *	pm	pm	pm	pm
17.	6	Inclusie en toegankelijkheid	0	0	0	0

				<i>Bedragen x € 1/- = nadelig</i>			
nr.	Prog.	Omschrijving		2021	2022	2023	2024
18.	7	Besparing op duurzaamheid		5.000	5.000	5.000	5.000
19.	7	Warmtetransitie		42.000	42.000	42.000	42.000
20.	8	Woonwagengebeleid (tlv alg.res.)	*	-5.000			
21.	8	Huisvesting arbeidsmigranten		pm	pm	pm	pm
22.	8	Plattelandsontwikkeling (o.a. VAB's)		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
23.	8	Advieskosten ruimtelijke ordening		13.500	13.500	13.500	13.500
24.	8	Verhogen leges principeverzoeken		3.000	3.000	3.000	3.000
25.	9A	Herverdeling algemene uitkering		pm	pm	pm	pm
26.	9A	OZB-verhoging (jaarlijks 3%)		0	46.800	94.900	144.500
27.	9B	Centrale huisvesting ABG		-48.000	-48.000	-48.000	-48.000
28.	9E	Reserves		55.000	50.000		
TOTAAL				-61.945	-25.592	29.462	70.015

*Betreft wettelijke verplichting

C. Wensen die nog niet verwerkt zijn in de meerjarenraming 2021-2024

In onderstaande tabel zijn nog een aantal posten opgenomen die door het college als wenselijk worden beschouwd maar waarvan de directe noodzaak minder is. In het vervolg van deze nota worden de posten uitgebreid toegelicht.

				<i>Bedragen x € 1/- = nadelig</i>			
nr.	Prog.	Omschrijving		2021	2022	2023	2024
1.	1	Controles op registratie in BRP		-15.500	-15.500	-15.500	-15.500
2.	5	Erfgoedbeleid (tlv algem. reserve)		-60.000			
3.	6	Wijk GGD-er		-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
29.	9E	Reserves		60.000			
TOTAAL				-26.500	-26.500	-26.500	-26.500

Financieel Perspectief toelichting

Toelichting onderdeel B "Effecten perspectiefnota 2021"

1. Friciekosten a.g.v. mogelijke wijziging regionale samenwerking

Bij het aangaan van een gemeenschappelijke regeling worden ook afspraken gemaakt over de voorwaarden voor toetreding en uittreding. Wanneer we als gemeente besluiten om deelname aan bepaalde gemeenschappelijke regelingen op te zeggen, bepaalt het bestuur aan welke reeds aangegane verplichtingen van de gemeenschappelijke regelingen onze gemeente moet betalen. Omdat nog niet duidelijk is welke keuzes we gaan maken en er nog geen overleg heeft plaatsgevonden met de gemeenschappelijke regelingen kunnen we nog geen inschatting maken van de hoogte van deze frictiekosten.

2. Aanpak ondermijning

De gemeente Baarle-Nassau heeft 1 fte te beschikking voor de taken op het gebied van Veiligheid. Eén van de onderdelen van het beleid is de aanpak van ondermijnende activiteiten. Binnen de huidige capaciteit kunnen we onvoldoende aandacht besteden aan de ondermijning.

3. Aanpak permanente bewoning

In 2018 heeft onze gemeente samen met Alphen-Chaam extra geld ter beschikking gesteld voor het terugdringen en tegengaan van permanente bewoning op campings. Met dit geld is een extra inzet gerealiseerd van 12 uur per week aan handhavingscapaciteit. De bedoeling was dat deze capaciteit voor de helft in Alphen-Chaam en de helft in onze gemeente zou worden ingezet. In de praktijk blijkt dat de problematiek rondom permanente bewoning in onze gemeente taai is en handhaving op dit gebied gaat gepaard met langdurige juridische trajecten. Hierdoor is de inzet van 6 uur per week onvoldoende en stellen we voor de capaciteit met 6 uur uit te breiden.

4. Bluswatervoorzieningen

Voldoende en een goede bluswatervoorziening zijn randvoorwaardelijk voor de kwaliteit van de brandweezorg. De Veiligheidsregio adviseert de gemeente over bluswatervoorzieningen (omvang, bereikbaarheid, onderhoud, etc). De uitvoering, financiering en het onderhoud is een verantwoordelijkheid van de gemeente. Deze verantwoordelijkheid vloeit voort uit de Wet op de Veiligheidsregio's. Daarnaast is, als gevolg van de nieuwe Drinkwaterwet in 2011, ook het beleid van de drinkwaterbedrijven veranderd. Het leveren van bluswater heeft negatieve invloeden op de kwaliteit van het drinkwater. Om een betere doorstroming in leidingen te krijgen worden leidingdiameters verkleind. Omdat de leidingdiameters kleiner worden kunnen hier geen brandkranen op worden geplaatst.

Door de Veiligheidsregio is een bluswatermatrix opgesteld met daarin de hoeveelheid bluswater die per gebruiksfunctie aanwezig moet zijn. Hieruit blijkt dat wij als gemeente een achterstand hebben in de aanleg van extra putten, het onderhoud van de putten, de aansluitpunten voor open water plekken en het onderhoud van brandkranen. In deze nota zijn de financiële middelen opgenomen (kapitaallasten van de benodigde investering en jaarlijks onderhoud) om deze achterstand in te lopen.

5. Onderhoudsplan buitensportaccommodaties

Het huidige onderhoudsplan ten behoeve van de sportaccommodaties dateert uit 2014 en moet geactualiseerd worden. In het plan wordt het planmatig onderhoud, gedurende een langere periode, van de volgende sportaccommodaties in beeld gebracht: Atletiek Baarle-Nassau, Tennis Baarle-Nassau, Tennis Ulicoten, Voetbal Baarle-Nassau en Voetbal Ulicoten. Het planmatig onderhoud

betreft met name kosten voor het vervangen van de atletiekbaan, de tennisbanen, de voetbalvelden, regeninstallaties, veldverlichting, hekwerken/afasteringen, netten, ballenvangers, doelen en de dug-outs. De verwachting is dat de kosten voor de komende periode jaarlijks veel hoger zijn dan in de afgelopen jaren.

6. Besparing sportaccommodatiebeleid

Dit jaar ontwikkelen we een nieuw sport en accommodatiebeleid. We verwachten dat er mogelijkheden zijn om hierop besparingen te realiseren ten opzichte van het nieuwe onderhoudsplan (zie punt 5). We denken daarbij aan een andere verdeling van rollen en (financiële) verantwoordelijkheden tussen gemeente en verenigingen, en aan harmonisatie van binnen en buitensport. We onderzoeken dit in het kader van de ontwikkeling van het nieuwe beleid dat in de tweede helft van dit jaar aan uw raad wordt voorgelegd.

7. Bijstelling onderhoudskosten + gebruiksvergoeding hockey

Op basis van de laatste inzichten worden de geraamde onderhoudskosten van een hockeyveld naar boven toe bijgesteld (€ 5.100 > € 9.000). De te ontvangen gebruiksvergoeding wordt met € 1.500 naar beneden toe bijgesteld.

8. Besparing buurtsportcoaches

De buurtsportcoaches worden gefinancierd vanuit rijksmiddelen (ca. 30%), gemeentelijke middelen (ca. 40%) en cofinanciering vanuit maatschappelijke partners (ca. 30%). Besparingen kunnen voortkomen uit verlaging van de gemeentelijke bijdrage en/of door verhoging van de cofinanciering van maatschappelijk partners. Verhoging van de tarieven (tot marktconform) leidt tot ca. € 1.250 aan extra inkomsten per jaar. Verlaging van de gemeentelijk bijdrage met 20% leidt tot een kostenbesparing ca. € 8.000. Daar staat tegenover dat ook de rijksmiddelen lager zullen zijn. Per saldo kan een bezuiniging van ca. € 4.000 worden gerealiseerd. Vanwege contractuele verplichtingen kan dat pas vanaf 1 augustus 2021.

9. Nieuwe visie Sociaal domein

Om uitvoering te geven aan de nieuwe visie voor het sociaal domein 'Baarle Bruist! Met elkaar, voor elkaar', en de bijhorende uitvoeringsagenda, stellen we in de periode 2020 - 2022 incidenteel budget beschikbaar om onze beleidsdoelen te realiseren en kostenstijging voor maatwerkvoorzieningen af te remmen. Het college stelt hiervoor een uitvoeringsagenda op.

10. Inzet POH-GGZ Jeugd bij huisartsen/Besparing op Jeugdhulp

In samenwerking met de huisartsen in onze gemeente starten we dit jaar met een POH (praktijk ondersteuner) Jeugd GGZ. Hiermee zorgen we voor laagdrempelige eerstelijns ondersteuning voor kinderen met psychische problematiek. De vergelijkbare pilot in Rijen toont aan dat we de kosten van de POH GGZ Jeugd terug verdienen, doordat er minder specialistische jeugd GGZ zorg nodig is. We financieren de pilot in 2020 - 2022 met de middelen die we hiervoor in de periode 2018 - 2020 ontvingen vanuit de regio West Brabant (totaal € 30.000 in 3 jaar). Vanaf 2023 dekken we deze investering vanuit de besparingen op de jeugdhulp.

11. Aanstellen taalcoördinator/dekking onderwijsachterstandenbeleid

Laaggeletterdheid is een groot, vaak verborgen probleem in de samenleving. Samen met de gemeenten Alphen-Chaam en Gilze en Rijen hebben we het project Taalkracht opgepakt om laaggeletterdheid in onze gemeente aan te pakken. Voor de pilot Taalkracht (looptijd november 2019 - december 2020) is de taalcoördinator 24 uur per week beschikbaar op basis van een regionale subsidieregeling die eind dit jaar afloopt. Vooruitlopend op de evaluatie van de pilot reserveren we middelen voor continuering van de aanpak. Op basis van de onderlinge verdeelsleutel. De kosten voor continuering van de taal coördinator voor de 3 ABG gemeenten (ca. 12 a 16 uur per week) worden gedeeld met Alphen-Chaam en Gilze en Rijen op basis van de onderlinge verdeelsleutel. De

kosten voor Baarle- Nassau ter hoogte van ca. € 9.000 kunnen worden gedekt uit het budget voor onderwijsachterstandsbeleid. Indien er alsnog regionale middelen beschikbaar komen wordt dit hiermee verrekend.

12. Vroegsignalering/aanpak schulden

Per 1-1-2021 krijgt de gemeente aanvullende wettelijke taken ten aanzien van vroegsignalering en aanpak van problematische schulden. De kosten voor uitvoering schatten we in op € 15.000 per jaar. In 2020 bereiden we deze taak voor. De verwachting is dat het aantal mensen dat te maken krijgt met (beginnende) schulden als gevolg van de corona-crisis de komende maanden toeneemt.

13. Digitaal platform burgerparticipatie

Digitaal platform mijnbuurtje is een platform voor en door inwoners. Het biedt kansen om onderlinge betrokkenheid van inwoners te bevorderen vergroten en om samenwerking met en tussen inwoners te verbeteren. Het komt ten goede aan verschillende beleidsterreinen binnen het sociale en fysieke domein. Denk aan het versterken van sociale netwerken, zorg voor en door elkaar, participatie ten behoeve van de omgevingswet en de warmtetransitie. Juist nu we tijdens de coronacrisis zien dat inwoners saamhorigheid ervaren en zich inzetten voor elkaar willen we deze ontwikkeling stimuleren.

De kosten voor een minimale variant van het platform bedragen incidenteel ca. 17.000. We dekken deze kosten uit middelen binnen het sociaal domein, warmte transitie en voorbereidingsmiddelen Omgevingswet. De structurele kosten voor de minimale variant bedragen ca. € 7.500. Hiervoor is al budget beschikbaar binnen de begroting.

14. Deelname aan burgerpeiling

De gemeenteraad heeft aangegeven behoefte te hebben aan meer inzicht in de realisatie van onze beleidsdoelen en maatschappelijke effecten in het sociaal domein. Daarvoor hebben we een jaarlijkse raadsrapportage ontwikkeld. Voor een volledig inzicht in de realisatie van de doelen en maatschappelijke effecten die we willen bereiken en het stellen van prioriteiten hebben we meer ervarings- en belevingsgegevens nodig van inwoners.

Deelname aan de burgerpeiling van "waar staat je gemeente" is een efficiënte manier om deze informatie op te halen en sluit aan op de zogenaamde 'KPI boom' die we ontwikkelen. Voordeel hiervan is ook dat de mogelijkheid bestaat om onze gemeente te vergelijken met andere gemeenten. Om de kosten te beperken stellen we voor om de burgerpeiling eens in de 2 jaar uit te voeren.

15. Algemene subsidies

In de begroting is op de post 'subsidies algemeen' een bedrag van 5.452 euro opgenomen sinds 2018. In de jaren 2018, 2019 en 2020 zijn daar geen uitgaven op geboekt.

16. Nieuwe Wet Inburgering

De nieuwe Wet inburgering is met een half jaar uitgesteld en wordt nu ingevoerd op 1 juli 2021. In het nieuwe stelsel krijgen gemeenten de regie over de inburgering en de verantwoordelijkheid om inburgeraars vanaf het eerste moment (in de asielopvang) goed te begeleiden zodat zij zo snel mogelijk kunnen meedoen in de samenleving, het liefst via betaald werk. De groep inburgeraars bestaat uit zowel statushouders als gezins- en overige migranten. Vanuit het rijk ontvangen we incidentele overbruggings- en implementatie middelen. Voor uitvoering vanaf juli 2021 worden structurele middelen aan het gemeentefonds toegevoegd. De hoogte van beide bedragen wordt bekend gemaakt in de meicirculaire. Het risico bestaat dat deze niet volledig kostendekkend zijn.

17. Inclusie en toegankelijkheid

Als gemeente hebben we de opdracht om inclusiviteit te bevorderen. Conform onze nieuwe visie voor het sociaal domein doen we dat door bij (nieuwe) ontwikkelingen de kansen en mogelijkheden voor inclusie en fysieke toegankelijkheid te onderzoeken. We kiezen ervoor om hiervoor geen aparte

begrotingspost te vormen, die ingezet kan worden voor toegankelijkheidsmaatregelen als er (fysieke) projecten worden uitgevoerd. In plaats daarvan wordt bij alle nieuwe projecten een bedrag geraamd voor toegankelijkheidsmaatregelen als deze tot meerkosten leiden. Een voorbeeld daarvan is de herinrichting van de openbare ruimte in het centrum van Baarle-Nassau. Daarvoor wordt op dit moment het Masterplan Centrum Baarle opgesteld en in de ontwerpen voor de nieuwe straten en pleinen zal toegankelijkheid worden meegenomen. Een ander voorbeeld is de nieuwbouw van het CCB, waarbij bij het ontwerp van het gebouw rekening wordt gehouden met toegankelijkheid.

18. Besparing op duurzaamheid

In de begroting is structureel een bedrag opgenomen voor de uitvoering van de duurzaamheidsvisie. Er kunnen keuzes gemaakt worden om bepaalde acties en projecten niet meer uit te voeren. De verplichte taken blijven we uitvoeren op een adequaat niveau.

19. Warmtetransitie

Op basis van de klimaatwet zijn in de begroting zowel structurele als incidentele middelen opgenomen om de warmtetransitie uit te voeren. Het Rijk heeft in 2019 een bedrag van € 237.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van de warmtetransitie. Dit is in een bestemmingsreserve gestort. Daarmee is de warmtetransitie voor de komende jaren gedekt. Aangezien er een bestemmingsreserve is kan het budget voor duurzaamheid voor wat betreft de warmtetransitie naar beneden toe worden bijgesteld. Uitgaande van de projectenmatrix bij de duurzaamheidsvisie is dat een bedrag van 42.000 structureel.

20. Woonwagenbeleid

Op dit moment wordt de lokale behoefte in beeld gebracht. Hiervoor is een registratieformulier ontwikkeld. Aan de hand hiervan wordt de behoefte bepaald en bekeken hoe de gemeente hier in de toekomst mee wil omgaan. Op dit moment zijn vanuit 1 familie 4 inschrijvingen ontvangen. Op basis van de lokale behoefte gaan we beleid opstellen. Daarnaast onderzoeken we mogelijke locaties, mocht er behoefte aanwezig zijn. Dit vooruitlopend op eventuele aanvragen.

21. Huisvesting arbeidsmigranten

Op dit moment is buiten de regels uit de bestemmingsplannen geen beleid aanwezig voor het huisvesten van arbeidsmigranten. Eerst dienen we de problematiek in beeld te brengen en te zorgen voor draagkracht. Het is noodzakelijk om het 'waterbedeffect' vanuit omliggende gemeentes, regio's en België te voorkomen. Vanuit België worden op dit moment geen risico's verwacht.

22. Plattelandsontwikkeling (o.a. VAB's)

In het verlengde van de implementatiestrategie voor het kerninstrument Omgevingsplan bouwen we de komende jaren ons beleid voor het buitengebied onder de paraplu 'Plattelandsontwikkeling'. Op deze manier streven we naar meer integraliteit in de beleidsontwikkeling voor het buitengebied. Dit proces loopt door tot en met 2029 (en verder). De inschatting is dat we hiervoor jaarlijks ca. € 5.000 nodig hebben.

23. Advieskosten ruimtelijke ordening

Het jaarlijks budget voor advieskosten bedraagt € 18.500. Dit budget wordt vooral ingezet voor onverwachte zaken. De laatste jaren slagen we er steeds meer in om kosten toe te rekenen naar projecten. De kosten worden opgevoerd in de legesbegrotingen of in de plankosten die we via anterieure overeenkomsten in rekening brengen. Een jaarlijks budget van € 5.000 voor onverwachte uitgaven is toereikend.

24. Verhogen leges principeverzoeken

Op dit moment bedraagt het legesbedrag, binnen de ABG-gemeenten, voor het in behandeling nemen van een principe verzoek € 741,40. Willen we naar een kostendekkend legestarief dan

moeten we het legestartief verhogen naar € 1.213,60. We besteden momenteel gemiddeld 14,8 uur aan de behandeling van een principeverzoek. Aangezien de stap naar een kostendekkend tarief erg groot is, is het voorstel het tarief te verhogen naar een bedrag van € 850,00.

25. Herverdeling gemeentefonds

Gemeenten en provincies ontvangen jaarlijks geld van het Rijk. Een groot deel daarvan krijgen gemeenten via het gemeentefonds. Gemeenten ontvangen dit geld om hun taken uit te voeren. Door deze uitwisseling ontstaat een financiële verhouding tussen hen en de Rijksoverheid.

Sinds de laatste herziening van de Financiële-verhoudingswet in 1997 is er veel veranderd. Zo pakken gemeenten meer taken op in het sociaal domein en werken overheden steeds meer samen. Daarom worden de financiële verhoudingen op een aantal punten herzien. Een belangrijk onderdeel van de herziening van de financiële verhoudingen is de herijking van het gemeentefonds. De jaarlijkse bijdrage aan gemeenten via dit fonds bedraagt zo'n € 30 miljard.

Op basis van de eerste resultaten van het onderzoek blijkt dat de herverdeling van het gemeentefonds dermate nadelig uit zou pakken voor plattelandsgemeenten dat is besloten deze uit te stellen tot 2022. Er zal nog aanvullend onderzoek verricht worden. Door de minister van Binnenlandse Zaken is aangegeven voor het einde van dit jaar de besluitvorming over de invoering af te willen ronden.

Voor de potentiële daling van de algemene uitkering als gevolg van de herverdeling van het gemeentefonds is een pm-post geraamd. Normaliter worden deze herverdeeffecten gemaximeerd op € 25 per inwoner per jaar, uitgesmeerd over maximaal 4 jaar. Voor onze gemeente zou dat maximaal kunnen resulteren in een nadeel van € 171.000 in 2022 oplopend tot € 685.000 in 2025. De huidige inzichten laten zien dat de herverdeling in ieder geval niet voordelig uit zal pakken voor onze gemeente.

26. Onroerende zaakbelasting

In de huidige meerjarenraming 2020-2023 is rekening gehouden met een tariefsverhoging van jaarlijks 3% tot en met 2021. Het voorstel is om deze tariefsverhoging ook door te voeren voor de jaren 2022 tot en met 2024.

27. Centrale huisvesting ABG

In 2020 vindt binnen het bestuur van de ABG besluitvorming plaats inzake centrale huisvesting van de ABG-organisatie. Vooruitlopend op het besluit houden we rekening met structureel extra lasten (€ 48.000). Het uitgangspunt hierbij is dat het bestuur en de publieksbalie gehuisvest blijven in het huidige gemeentehuis en dat een deel van het gebouw verhuurd kan worden. Bij de berekening van de extra lasten is al rekening gehouden met een bedrag aan huuropbrengsten (€ 119.000) en lagere exploitatielasten (€ 38.000). Het al dan niet kunnen verhuren van een deel van het gemeentehuis is voor risico van de gemeente Baarle-Nassau.

28. Reserves

De eenmalige kosten ten behoeve van het erfgoedbeleid en het digitaal platform burgerparticipatie kunnen ten laste van de algemene reserve worden gebracht.

Toelichting onderdeel C "Wensen die nog niet verwerkt zijn in de meerjarenraming 2021-2024".

1. Controles op registraties in BRP

Bij overlast en toezicht en handhaving constateren we dat op diverse adressen mensen verblijven die niet, of niet op dat adres, zijn ingeschreven in het BRP. Door iemand te belasten met de controle op dit soort situaties kunnen we beter ingrijpen. We kunnen pro-actief nagaan waar sprake is van illegale bewoning en daar passende actie op zetten.

2. Erfgoedbeleid

Op dit moment heeft de gemeente diverse afzonderlijke regels (beleidsregels, subsidieregeling en verordeningen) rondom het aanwijzen, onderhouden en restaureren van gemeentelijke monumenten. Daarnaast heeft de gemeente Baarle-Nassau in 2012 een archeologische verwachting- en beleidskaart met beleidsnota vastgesteld. Een cultuurhistorische bovengrondse waarden- en beleidskaart (denk aan monumenten, landschappen, historische wegen- en waterlopen) ontbreekt. We streven er naar het bestaand beleid samen te voegen tot één geheel en het te updaten en aanvullen conform de nieuwe wetgeving en inzichten. Hiertoe dienen we onder andere het bestaande beleid voor ondergronds erfgoed te verfijnen en te updaten (Archeologische beleidskaart) en beleid voor bovengrondse cultuurhistorie op te stellen (Cultuurhistorische beleidskaart). Bij het opstellen van het nieuwe beleid willen we aansluiten bij de beleidsvisie 'Baarle Bruist!, Met elkaar, voor elkaar!', voor wat betreft het beleidsgestuurd subsidiëren en publieke waarden. Daarnaast willen we het erfgoedbeleid harmoniseren met de ABG-gemeenten.

3. Wijk GGD-er

We zijn dit jaar gestart met een 'pilot wijk ggd'. Doelstelling van de wijk-ggd is om psychische problemen eerder te (h)erkennen, inwoners sneller toe te leiden naar passende hulp en ondersteuning en om escalaties en veiligheidsrisico's te voorkomen (aanpak personen met verward gedrag). De pilot wordt gefinancierd met structureel budget in de begroting, aangevuld met een incidentele externe subsidie (ZonMw). Om de inzet na een positieve evaluatie, op het huidige niveau te handhaven is aanvullend structureel budget nodig.

4. Reserves

De eenmalige kosten ten behoeve van het erfgoedbeleid kunnen ten laste gebracht worden van de algemene reserve.

Woonlasten

Het uitgangspunt voor de berekening van de lokale lastendruk zijn de lasten OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden. Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van de woonlasten weer voor de jaren 2019-2020.

Woonlasten	2019	2020	2021
Onroerende zaakbelasting	€ 279	€ 285	€ 294
Afvalstoffenheffing	€ 208	€ 211	€ 249
Rioolheffing	€ 166	€ 166	€ 182
Totale woonlasten	€ 653	€ 662	€ 725
Stijging (absoluut)	€ 9	€ 9	€ 63
Stijging (relatief)	1,4%	1,4%	9,5%

De ozb-lasten zijn in 2020 met 3% verhoogd op basis van hetgeen in de meerjarenraming 2020-2023 is opgenomen.

Op basis van de stijgende kosten en dalende opbrengsten binnen de exploitatie afvalstoffenheffing (zie 1e turap 2020) dient het tarief met ongeveer 18% verhoogd te worden.

Op basis van het VGRP 2020-2024 dient gedurende deze planperiode het tarief jaarlijks met 4,8% verhoogd te worden. Omdat in 2020 het tarief niet is verhoogd wordt nu een inhaalslag gemaakt.

Stelposten kredieten/investeringen

De afschrijvingslasten, op basis van onderstaand investeringsplan 2021-2024, nemen wij op in de meerjarenbegroting 2021-2024 op basis van een stelpost. Pas op het moment dat de raad het krediet daadwerkelijk beschikbaar stelt, op basis van een apart raadsbesluit, wordt de stelpost ingezet als dekking voor de afschrijvingslasten.

Omschrijving	Krediet	Verwachte uitgaven 2020	Planning uitgaven				Dekking Activeren	Afschr. termijn	Afschrijving		
			2021	2022	2023	2024			2022	2023	2024
<i>Noq te vóteren kredieten IP 2021</i>											
Nieuwbouw CCB (voorbereidingskrediet in 2020)	4.467.000	500.000	1.000.000	2.500.000	467.000		4.467.000	40			111.675
Reconstructie Hoogbraak	400.000		400.000				400.000	35	11.429	11.429	11.429
Riolering Hoogbraak	450.000		450.000				450.000	70	6.429	6.429	6.429
Reconstructie Kapelstraat	600.000		300.000	300.000			600.000	35		17.143	17.143
Riolering Kapelstraat	220.000		110.000	110.000			220.000	70		3.143	3.143
Aanpassing/kwaliteitsimpuls centrum + prov. weg, deel 1	1.100.000		100.000	1.000.000			1.100.000	35		31.429	31.429
Aanpassing/kwaliteitsimpuls centrum + prov. weg, deel 2	1.100.000			100.000	1.000.000		1.100.000	35			31.429
Aanpassing/kwaliteitsimpuls centrum + prov. weg, deel 3	1.100.000				100.000	1.000.000	1.100.000	35			
Verbeteren riolering centrum	300.000			300.000			300.000	70		4.286	4.286
Verbeteren riolering centrum	300.000				300.000		300.000	70			4.286
Verbeteren riolering centrum	300.000					300.000	300.000	70			
Reconstructie St. Annaplein (Singel-Jumbo)	135.000		65.000	70.000			135.000	35		3.858	3.858
Riolering St. Annaplein (Singel-Jumbo)	100.000		50.000	50.000			100.000	70		1.429	1.429
Aanleg bluswatervoorzieningen	80.000		20.000	20.000	20.000	20.000	80.000	30	667	1.333	2.000
subtotaal	10.652.000	500.000	2.495.000	4.450.000	1.887.000	1.320.000	10.652.000		18.525	80.479	228.536
<i>Noq te vóteren kredieten IP 2022-2024</i>											
Aanleg Oostelijke parkeerplaats*	230.000			230.000			230.000	30		7.667	7.667
Verbeteren fietspad tussen Baarle-Nassau en Ulicoten	700.000			700.000			700.000	30		23.334	23.334
subtotaal	930.000	0	0	930.000	0	0	930.000		0	31.001	31.001
totaal	11.582.000	500.000	2.495.000	5.380.000	1.887.000	1.320.000	11.582.000		18.525	111.480	259.537

Uitgangspunten financieel beleid

Kapitaallasten en rente

De kapitaallasten worden op basis van de gedane investeringen, het vastgestelde investeringsplan 2020 en het nog vast te stellen investeringsplan 2021, aan de programmabegroting toegevoegd. Omdat Baarle-Nassau op dit moment geen langlopende leningen heeft, wordt geen rente toegerekend aan de investeringen. Voor nieuw aan te trekken geldleningen in de toekomst wordt rekening gehouden met een rentepercentage van 1%.

Reserves en voorzieningen

In het algemeen geldt dat voor reserves en voorzieningen uitvoering moet worden gegeven aan de door de raad vastgestelde nota reserves en voorzieningen.

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.

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.

Budgettair kader subsidies

In 2020 en 2021 ontwikkelen we een nieuw subsidiebeleid op basis van de nieuwe beleidsvisie voor het sociaal domein 'Baarle BRUIST! Met elkaar, voor elkaar'. De planning is erop gericht dat dit, na een overgangsjaar in 2022, vanaf 2023 kan leiden tot wijzigingen van budgetplafonds en/of herverdeling van budgetten. Totdat het nieuwe subsidiebeleid en de nadere regels zijn vastgesteld gelden de bestaande (financiële) kaders vanuit de Subsidieverordening welzijn 2015 en de beleidsregels welzijnssubsidies 2015. Voor de overige subsidies geldt de algemene subsidieverordening. De raad kan een of meerdere subsidieplafonds vaststellen, als zijnde het maximale bedrag waarvoor het college subsidies kan verstrekken.

Kosten van gemeenschappelijke regelingen

De bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen (GR) waaraan de gemeente deelneemt moeten zijn afgestemd op de laatst vastgestelde gegevens van de GR (veelal de begroting 2021-2024).

Lokale (belasting-) inkomsten

Voorgesteld wordt de volgende inkomsten tot en met 2021 jaarlijks met 3% te laten toenemen:

- forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting
- leges APV
- marktgelden en standplaatsvergunningen
- leges bestemmingsplannen
- leges bouwvergunningen

De onroerende zaakbelasting wordt tot en met 2024 jaarlijks met 3% verhoogd.

Voor de overige inkomsten worden geen verhogingen doorgevoerd.

Afvalstoffen- en rioolheffing

Bij het vaststellen van de tarieven rioolheffing en afvalstoffenheffing wordt gestreefd naar 100% kostendekkendheid.

Risicoregistraties ratio / weerstandvermogen

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

Deze ratio wordt als berekend:

$$\begin{array}{l} \text{Ratio} \\ \text{Weerstands} \\ \text{Vermogen} \end{array} = \frac{\text{Beschikbare Weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde Weerstandscapaciteit}} = x,x$$

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

Inflatie

Inflatiecorrectie wordt direct toegepast op een aantal budgetten, met name bij de bijdragen aan de Gemeenschappelijke Regelingen en we houden hier rekening mee door een stelpost "inflatie" op te nemen in de begroting.

