



Baarle-Nassau
Baarle-Hertog



Perspectiefnota 2022

datum: 8 juni 2021

Green Valley zaaknummer: 345630

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.....	13
Woonlasten	19
Stelposten kredieten/investeringen.....	21
Uitgangspunten financieel beleid.....	23

Inleiding

Voor u ligt de Perspectiefnota voor de periode 2022 tot en met 2025. De Perspectiefnota is een product uit de P&C-cyclus dat zich richt op de toekomst. In de Perspectiefnota presenteren we de ontwikkelingen die we als gemeente op ons af zien komen - en die we zelf willen inzetten -, met de eventuele financiële consequenties daarvan. De Perspectiefnota geeft daarmee richting aan de programmabegroting en de financiële beleidsuitgangspunten die daarbij gehanteerd worden. 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 2022-2025 presenteert een beleidsperspectief en het financiële beeld voor 2022 en de volgende jaren. In financiële zin start de Perspectiefnota met de saldi van de meerjarenbegroting, zoals deze zijn opgenomen in de 1e turap 2021. Op deze manier worden ook de structurele financiële effecten vanuit 2020 en 2021 meegenomen in het uiteindelijke financieel beeld voor de periode 2022-2025.

Omschrijving (afronding op € 100)	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N	2025	V/N
Saldo 1e Turap 2021	-166.800	N	-357.200	N	-370.200	N	-430.300	N
PPN 2022	173.100	V	314.100	V	335.900	V	379.400	V
Voorlopig saldo (meerjaren)perspectief	6.300	V	-43.100	N	-34.300	N	-50.900	N

Perspectiefnota is de basis voor de programmabegroting

De Perspectiefnota vormt de basis voor het samenstellen van de programmabegroting 2022-2025. Het zwaartepunt van de nota ligt bij de beleidsinhoudelijke voorstellen aangevuld met een financiële onderbouwing. Onderstaande items worden toegelicht in de paragraaf Financieel Perspectief.

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 2022.

De beleidsinhoudelijke voorstellen, met financiële consequenties voor de exploitatiebegroting, zijn:

Programma	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
2.	Geprogrammeerd onderhoud	20.000	20.000	20.000	20.000
	Reconstructie Meerleseweg			- 15.172	-15.172
	Reconstructie Groot Bedaf				-26.572
5.	Besparing subsidie Theek 5		32.000	64.000	64.000
5.	Investeringen sportbeleidsplan		- 1.000	- 13.000	- 13.000
6.	Extra kosten WMO a.g.v. vergrijzing	- 36.000	- 36.000	- 36.000	- 36.000
6.	Beheersmaatreg. WMO (o.a. Faircare)	100.000	100.000	100.000	100.000
7.	Duurzaamheid	PM	PM	PM	PM

Programma	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
8.	Actualiseren omgevingsvisie, omgevingsbeleid, programma's en omgevingsplan	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
8.	Wonen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
9A.	Meerjarig begroten toegekende incidentele rijksmiddelen jeugdzorg 2021 + 2022		94.000	94.000	94.000
9A.	Meerjarig begroten extra toegekende incidentele rijksmiddelen jeugdzorg 2021 (50%)	94.000	94.000	94.000	94.000
9A.	OZB (2% extra verhoging, 5% in 2024)	32.000	33.000	34.000	88.000
9A.	Indexering overige belastingen	7.000	14.000	21.000	28.000
9A.	Indexering huren en leges	9.000	17.000	26.000	35.000
9B.	Wijziging bekostiging burgerzaken	-30.400	-30.400	-30.400	-30.400
		173.100	314.100	335.928	379.356

Het college stelt de programmabegroting 2022-2025 medio september op en de verzending aan de raad is voorzien op 29 september. In de raadsvergadering van 10 november vindt dan de besluitvorming door de raad plaats.

Leeswijzer

We starten met het financieel perspectief. Daarin geven we eerst een financiële samenvatting van de meerjarenraming 2022-2025, waarbij we op basis van de saldi van de 1e turap 2021 toewerken naar de nieuwe saldi van de meerjarenraming 2022-2025.

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

Financieel Perspectief

Meerjarenraming 2022-2025

Hieronder is het financieel perspectief 2022-2025 van de gemeente Baarle-Nassau weergegeven.

Bedragen x € 1/- = nadelig

Onderdeel	2022	2023	2024	2025
A. Saldo meerjarenbegroting 2021-2025, inclusief alle wijzigingen t/m 1e turap 2021	-166.796	-357.149	-370.209	-430.299
B. Effecten Perspectiefnota 2022	173.100	314.100	335.928	379.356
<i>MEERJARENRAMING 2021-2025</i>	<i>6.304</i>	<i>-43.049</i>	<i>-34.281</i>	<i>-50.943</i>

A. Saldo meerjarenbegroting 2022-2025

Dit betreft het saldo van de meerjarenbegroting 2022-2025 inclusief alle financiële wijzigingen zoals die zijn opgenomen in de 1e turap 2021.

B. Effecten Perspectiefnota 2022

In onderstaande tabel zijn wensen en oplossingsrichtingen opgenomen die nog niet voorzien waren in de begroting 2021. In het vervolg van deze nota worden de posten uitgebreid toegelicht.

Bedragen x € 1/- = nadelig

nr.	Prog.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
1.	0	Wisseling gemeenteraad	-15.000			
		Dekking t.l.v. reserve	15.000			
2.	2	Geprogrammeerd onderhoud wegen	20.000	20.000	20.000	20.000
	2	Reconstructie Meerleseweg			-15.172	-15.172
	2	Reconstructie Groot Bedaf				-26.572
3.	3	Deelname Van Gogh Nationaal Park	-8.500	-8.500		
		Dekking t.l.v. reserve	8.500	8.500		
4.	3	Planvorming Grensstation	-10.000			
		Dekking t.l.v. reserve	10.000			
5.	5	Besparing subsidie Theek 5		32.000	64.000	64.000
6.	5	Investerings sportbeleidsplan	0	-1.000	-13.000	-13.000
7.	6	Verbouwing Bremerpoort	-6.452	-6.452	-6.452	-6.452
		Dekking t.l.v. bestemmingsreserve	6.452	6.452	6.452	6.452
8.	6	Vergrijzing WMO-gebruikers	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
		Fair care WMO en andere beheersmaatregelen	100.000	100.000	100.000	100.000
9.	7	Duurzaamheid	pm	pm	pm	pm

			<i>Bedragen x € 1/- = nadelig</i>			
nr.	Prog.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
10.	8	Actualiseren omgevingsvisie + opstellen programma's	-25.000			
		Dekking t.l.v. reserve	25.000			
11.	8	Actualiseren omgevingsvisie, omgevingsbeleid, programma's en omgevingsplan	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
12.	8	Wonen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
13.	9A	Extra Rijksmiddelen Jeugdzorg (akkoord Provincie)		94.000	94.000	94.000
		Extra Rijksmiddelen Jeugdzorg	94.000	94.000	94.000	94.000
14.	9A	OZB (2% extra verhoging, 5% > 2025)	32.000	33.000	34.000	88.000
15.	9A	Indexering overige belastingen	7.000	14.000	21.000	28.000
16.	9A	Indexering huren, leges	9.000	17.000	26.000	35.000
17.	9B	Wijziging bekostiging burgerzaken	-30.400	-30.400	-30.400	-30.400
18.	9E	Reserves (reeds verwerkt in programma's)	0	0	0	0
TOTAAL			173.100	314.100	335.928	379.356

C. Wensen die nog niet verwerkt zijn in de meerjarenraming 2022-2025

In onderstaande tabel zijn nog een aantal posten opgenomen die door het college als wenselijk beschouwd worden 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	2022	2023	2024	2025
1.	0	Verkiezingen	-5.000			
2.	1	Extra inzet t.b.v. BRP-controles	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
TOTAAL			-22.000	-17.000	-17.000	-17.000

1. Verkiezingen

In maart 2022 zijn de gemeenteraadsverkiezingen gepland. We reserveren een bedrag van € 5.000 om invulling te geven aan een goede (communicatie)campagne (communicatie + representatie).

2. Extra inzet t.b.v. BRP-controles

Om een actuele Basis Registratie Personen (BRP) te hebben, stellen we voor om samen met de gemeente Alphen-Chaam uren voor een BRP-controleur beschikbaar te stellen.

De BRP-controleur draagt zorg voor controles van mutaties in de praktijk, monitort continu de leegstaande panden, signaleert fraudes, beheert het digitale nachtreger en controleert de bewoning door arbeidsmigranten.

Verder zorgt de BRP-controleur voor huisbezoeken, welke direct invloed hebben en of helpen bij de registratie in de BRP. Daarbij biedt de BRP- controleur het nodige bewijs aan voor de collega's van burgerzaken door op locatie een controle uit te voeren.

Binnen de ABG organisatie is voor de gemeente Gilze en Rijen al één BRP controleur actief (1 fte). Voor het aantal controles binnen Alphen-Chaam en Baarle-Nassau verwachten we 0,25 fte per gemeente nodig te hebben. De beide controleurs kunnen elkaar ondersteunen bij complexere casussen of bij het uitvoeren van huisbezoeken.

Financieel Perspectief toelichting

Toelichting onderdeel B "Effecten Perspectiefnota 2022"

1. Wisseling gemeenteraad

De volgende gemeenteraadsverkiezingen vinden plaats op woensdag 16 maart 2022. We reserveren een bedrag van € 15.000 voor opleidingskosten en kennismakingsbijeenkomsten voor nieuwe gemeenteraadsleden. Het college stelt voor deze kosten ten laste van de algemene reserve te brengen.

2. Geprogrammeerd onderhoud wegen, Reconstructie Meerleseweg, Reconstructie Groot Bedaf

De weginspectie die we in het najaar van 2020 hebben uitgevoerd vormt de basis voor de operationele meerjarenonderhoudsplanning wegen 2021-2025. Het jaarlijks budget voor het wegenonderhoud bedraagt € 320.000. In het benodigde jaarlijkse budget is nog rekening gehouden met onderhoud van de Meerleseweg, Groot Bedaf en Kievit. Omdat het bij deze wegen niet meer om groot onderhoud gaat maar om een totale reconstructie moeten de kosten, op basis van het Besluit Begroten en Verantwoorden, geactiveerd worden. Deze komen dan ook niet meer ten laste van het onderhoudsbudget. Omdat de hiervoor genoemde wegen niet meer op het onderhoudsbudget drukken (wordt investering) en door de prioritering van wegen in het buitengebied kan het jaarlijkse onderhoudsbudget met ingang van 2022 verlaagd worden naar € 300.000, een verlaging dus van €20.000.

3. Deelname Van Gogh Nationaal Park

Het college heeft op 8 december 2020 besloten deel te nemen aan het Van Gogh Nationaal Park. Aangezien er geen financiële middelen zijn begroot voor de jaarlijkse kosten van deelname (€ 8.500 per jaar voor een periode van 3 jaar) heeft het college op 3 februari 2021 besloten om de deelnamekosten het eerste jaar (2021) te financieren uit het budget bevordering recreatie en toerisme en de kosten voor 2022 en 2023 mee te nemen in de Perspectiefnota. Het college stelt voor deze kosten ten laste van de algemene reserve te brengen.

4. Planvorming grensstation

Het grensstation is één van de knooppunten in de toekomstvisie van het Bels Lijntje. In 2022 willen we aan de slag met planvorming voor dit grensstation. Hier hebben we € 10.000 voor nodig. Het college stelt voor deze kosten ten laste van de algemene reserve te brengen.

5. Besparing subsidie Theek 5

De gemeenten Baarle-Nassau en Baarle-Hertog hebben, tot en met 2022, een meerjarige subsidie afspraak met Theek 5. Onze ambitie is om voor de periode vanaf 2023 nieuwe afspraken te maken waarmee Theek 5 meer flexibiliteit krijgt in haar bedrijfsvoering. Theek 5 geeft aan dat zij kansen ziet om met minder financiële middelen hetzelfde kwaliteitsniveau te blijven bieden. Voorwaarde hierbij is dat beide gemeenten hen daar de ruimte in haar bedrijfsvoering voor geven. Ook het nieuwe CCB biedt de kans om inhoudelijke keuzes te maken, die eraan bijdragen dat Theek 5 bibliotheekwerk kan bieden dat helemaal bij de tijd is. De komende tijd zullen we de mogelijkheden en belemmeringen in samenspraak met Theek5 en de gemeente Baarle-Hertog verder onderzoeken.

6. Investerings sportbeleidsplan

Voor groot onderhoud en investeringen met betrekking tot de sportaccommodaties is in de begroting jaarlijks een bedrag van € 56.480 opgenomen. De kosten, zoals deze zijn benoemd in het concept-sportbeleidsplan, zullen afhankelijk van de situatie geactiveerd worden (bij grotere investeringsprojecten) of in één keer ten laste van de exploitatie gebracht worden (bijvoorbeeld het vervangen van een klein stukje hekwerk). Voor de opgenomen kosten in het concept-sportbeleidsplan, is de in de begroting geraamde post van € 56.480 alleen toereikend voor de jaren 2021 en 2022. Voor de jaren daarna (t/m 2027) zijn extra financiële middelen nodig.

2023	€	1.000
2024 t/m 2027 jaarlijks	€	13.000

7. Verbouwing Bremerpoort

In de Bremerpoort is sprake van een tekort aan ruimte. Reden hiervoor is het toegenomen ruimtegebruik door Kober. Het bestuur van 't Dorpshuis heeft verzocht de zolderruimte toegankelijk te maken en deels in te richten voor gebruik ten behoeve van diverse activiteiten. Een voorstel en de bijhorende kredietaanvraag hiertoe is in voorbereiding en wordt aan de raad zo snel als mogelijk voorgelegd. Vanwege de betrokkenheid van externe partijen is een precieze planning op het moment van schrijven nog niet beschikbaar. Deze wordt afzonderlijk aan de raad gecommuniceerd. Vooralsnog zijn we uitgegaan van een investeringsbedrag van € 200.000. Het college stelt voor om de kapitaallasten van deze investering ten laste van de bestaande bestemmingsreserve te brengen. Deze zal hiervoor aangevuld moeten worden ten laste van de algemene reserve.

8. WMO

Vergrijzing WMO-gebruikers

In de 1^e Turap 2021 zijn de uitgaven van de WMO op basis van de jaarrekening 2020 structureel door geraamd. Daarbij is nog geen rekening gehouden met extra kosten van de WMO a.g.v. demografische ontwikkelingen (vergrijzing). Hierdoor neemt het beroep op de WMO toe. Het verwacht financieel effect bedraagt jaarlijks € 36.000 negatief.

Fair care WMO en andere beheersmaatregelen

Fair Care is een manier van registratie die gemeenten de mogelijkheid biedt om de feitelijk geleverde (thuis)zorguren versus de in rekening gebrachte zorguren nauwkeurig te kunnen controleren. Op basis van de eerste resultaten, bij een aantal gemeenten dat al met Fair Care werkt, blijkt dat dit jaarlijks tot een substantieel positief financieel effect kan leiden. Naast Fair Care wordt in Hart van Brabant een nieuwe inkoopstrategie voorbereid, die ook moet leiden tot lagere zorgkosten bij een gelijkblijvende kwaliteit van zorg. Voorts wordt ook in de eigen uitvoering scherper gestuurd op kostenbeheersing. Voor de hiervoor genoemde maatregelen nemen we in totaal een bedrag van €100.000 op als besparing.

9. Duurzaamheid

De wettelijke taak van gemeenten in het behalen van de doelstellingen van het Klimaatakkoord van Parijs wordt steeds pregnanter. Veel moet lokaal bepaald en geregeld worden, samen met inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties. Vanaf 2022 vraagt dit van het kernteam duurzaamheid extra inzet op:

- De gemeenteraden van de drie gemeenten hebben voor 2030 diverse doelstellingen vastgesteld. Om deze doelstellingen te behalen zal sterk ingezet moeten worden op activiteiten rondom energie, circulair, klimaat en biodiversiteit. Dit vraagt om een extra inspanning zoals: het stimuleren van 50 circulaire initiatieven, 49% CO2 besparing, uitvoering

- geven aan de RES en REKS, uitvoering geven aan de warmtetransitie (voor iedere wijk een WijkUitvoeringsPlan (WUP) ontwikkelen), invulling geven aan de handreikingen zon en wind.
- Uitvoering geven aan de vertaling van nationale subsidies richting lokale initiatieven (RRE, RREW, duurzaamheidsleningen, klimaatsubsidie, etc.).
 - Invulling geven aan 'gemeente geeft het goede voorbeeld', denk bijvoorbeeld aan duurzaam gemeentelijk vastgoed.

Voor deze extra inzet hebben we ABG-breed uitbreiding nodig van het team duurzaamheid met 2,5 fte (schaal 10).

Iedere gemeente heeft in 2019 eenmalig € 237.000 ontvangen voor het opstellen van een transitievisie warmte, het inrichten van een energieloket en het opstellen van een plan ten behoeve van een wijkgerichte aanpak. Deze middelen kunnen onder andere ingezet worden om bovengenoemde zaken te bekostigen.

10. Actualiseren omgevingsvisie + opstellen programma

In 2021 stellen we een plan van aanpak "Uitvoering Omgevingsvisie + Programma's" op. Vanaf 2022 actualiseren we (indien nodig) de Omgevingsvisie en stellen we de Programma's op. Hiervoor is incidenteel € 25.000 nodig. Het college stelt voor deze kosten ten laste van de algemene reserve te brengen.

11. Jaarlijkse actualisatie omgevingsvisie, omgevingsbeleid, programma's en omgevingsplan

De Omgevingswet beoogt een actueel, integraal, dynamisch, gebiedsgericht en samenhangend stelsel van kerninstrumenten, zoals de Omgevingsvisie, Programma's en Omgevingsplan. Om dit te bereiken gaan we ons structureel anders organiseren na 2021. Nu gebeurt dit incidenteel en sectoraal. We gaan jaarlijks een bedrag ramen voor het actualiseren van de Omgevingsvisie, Omgevingsbeleid, Programma's en Omgevingsplan. Vanaf 2022 wordt per jaar een bedrag van € 12.500 geraamd.

12. Wonen

Landelijk gezien neemt de druk op de woningbouwopgave steeds verder toe. Dit wordt mede ingegeven door de demografische ontwikkelingen: vergrijzing, extramuralisering, globalisering, meer eenpersoonshuishoudens. Maar ook door de vele doelgroepen die er inmiddels zijn en waar steeds kritischer naar wordt gekeken qua huisvesting: statushouders, arbeidsmigranten, starters, spoedzoekers, (mantel)zorg, woonwagenbewoners e.d.

Doordat de druk op de woningmarkt steeds meer toeneemt, wordt er ook steeds meer regionaal opgepakt en merken we dat de vraag naar ambtelijke inzet in de regio groter wordt. Vanuit de ABG-gemeenten willen wij zichtbaar zijn en actief deelnemen in de regio om de uitdagingen gezamenlijk aan en op te kunnen pakken. Deze benadering vraagt meer tijd dan dat we capaciteit hebben op het gebied van Wonen (1 fte ABG-breed). Om onze taken op het gebied van Wonen goed uit te kunnen voeren hebben we ABG-breed 0,5 fte beleidscapaciteit extra nodig (schaal 10).

13. Jeugdzorg

Voor jeugdzorg is in de huidige meerjarenbegroting 2021-2024 voor de jaren 2021 en 2022 telkens rekening gehouden met een jaarlijks bedrag aan extra middelen van € 94.000 voor Jeugdzorg (Op macroniveau € 300 miljoen per jaar). Deze zijn door het Rijk incidenteel toegevoegd aan het gemeentefonds. Deze middelen ramen we nu ook voor de periode 2023 t/m 2025. De provincie is hier als financieel toezichthouder mee akkoord.

Op 22 april 2021 is bekend gemaakt dat het Rijk voor 2021 nog eens incidenteel € 613 miljoen extra uittrekt voor de acute problemen in de jeugdzorg. Het geld is vooral bedoeld voor uitbreiding van de

crisiscapaciteit in de jeugd-ggz en de aanpak van wachttijden. Het financieel effect voor 2021 is reeds verwerkt in de cijfers van de 1^e turap 2021 (zie algemene uitkering, effect meicirculaire).

Over structureel extra budget vanaf 2022 moet een nieuw kabinet beslissen. We ramen nu reeds 50% van de extra incidenteel extra toegekende middelen voor 2021 ook structureel voor de jaren 2022 en verder. Vooralsnog is de provincie hier niet mee akkoord.

14. OZB

In de huidige meerjarenbegroting is jaarlijks tot en met 2024 3% OZB-verhoging opgenomen. Ieder extra procent OZB-verhoging levert ca. € 16.000 op. We rekenen in deze Perspectiefnota voor de jaren tot en met 2024 met een extra verhoging van 2% en voor 2025 met een verhoging van 5%. De jaarlijkse verhoging komt daarmee voor alle jaren op 5%.

15. Indexering overige belastingen

De tarieven forensen-, toeristen-, precario- en reclamebelasting worden geïndexeerd op basis van de prijsindex voor het bruto binnenlands product (pbbp) zoals deze is opgenomen voor het jaar 2022 (1,6%) in de meicirculaire.

16. Indexering huren en leges

De huurbedragen en de meeste legesopbrengsten worden geïndexeerd op basis van de prijsindex voor het bruto binnenlands product (pbbp) zoals deze is opgenomen voor het jaar 2022 (1,6%) in de meicirculaire.

17. Wijziging bekostiging burgerzaken

Door een aankomende wijziging van de BRP-straat-vergoeding die de ABG via de gemeente Gilze en Rijen ontvangt, ontstaat er per 2022 een financieel nadeel voor de drie gemeenten. De ABG-organisatie zorgt voor de gemeente Gilze en Rijen voor de inschrijving van vreemdelingen in de Basisregistratie Personen (BRP), zodat zij met hun Burgerservicenummer (BSN) overheidsdiensten kunnen regelen. Hiervoor ontvangt Gilze en Rijen jaarlijks een algemene vergoeding van het Rijk.

Afgelopen jaren is met deze rijksbijdrage zowel inhuur als vaste formatie bekostigd binnen het cluster Burgerzaken. Een deel van deze vaste formatie wordt daadwerkelijk ingezet voor de BRP-straat, maar een deel (1,89 fte – zijnde € 140.000) wordt ingezet voor andere reguliere burgerzakentaken. Taken die afgelopen jaren in omvang zijn toegenomen (onder andere vanwege wet- en regelgeving, informatiebeveiliging en bestrijding identiteitsfraude). De kosten werden voorheen volledig betaald door Gilze en Rijen terwijl Alphen-Chaam en Baarle-Nassau hier feitelijk ook een deel van moeten betalen.

Is er tot nu toe sprake van een algemene vergoeding voor de BRP-straat-werkzaamheden, vanaf 2022 wordt deze gekoppeld aan prestaties (aantal inschrijvingen). Met deze wijziging in het verschiep, kan formatie die niet wordt ingezet voor BRP-straat-werkzaamheden ook niet langer bekostigd worden uit deze rijksvergoeding. Dit betekent dat per 2022 deze kosten ter hoogte van € 140.000 per jaar volgens de reguliere verdeelsleutel bij de drie gemeenten komen te liggen. Voor Baarle-Nassau betreft dit € 30.240.

18. Dekking ten laste van reserves

Voor kosten die geen structureel karakter hebben bestaat de mogelijkheid deze ten laste van een reserve te brengen. Indien dit van toepassing is voor de hierboven genoemde posten is dit telkens aangegeven. In schemavorm ziet het er als volgt uit:

Type reserve	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	Wisseling gemeenteraad	15.000			
Algemene reserve	Van Gogh Nationaal Park	8.500	8.500		
Algemene reserve	Planvorming grensstation	10.000			
Algemene reserve	Actualiseren omgevingsvisie + opstellen programma	25.000			
Totaal algemene reserve		58.500	8.500		
Bestemmingsreserve	Verbouwing Bremerpoort	6.452	6.452	6.452	6.452
Programma's		-64.952	-14.952	-6.452	-6.452
Totaal		0	0	0	0

Woonlasten

Het uitgangspunt voor de berekening van de lokale lastendruk zijn de lasten: onroerende zaakbelasting (OZB), afvalstoffenheffing en rioolheffing voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden. Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van de woonlasten weer voor de jaren 2020-2022.

Woonlasten	2020	2021	2022
Onroerende zaakbelasting	€ 288	€ 305	€ 320
Afvalstoffenheffing	€ 211	€ 260	€ 265
Rioolheffing	€ 175	€ 175	€ 183
Totale woonlasten	€ 674	€ 740	€ 768
Stijging (absoluut)	€ 21	€ 66	€ 28
Stijging (relatief)	3,2%	9,8%	3,8%

De OZB-lasten zijn in 2022 met 3% verhoogd op basis van hetgeen in de meerjarenraming 2021-2024 is opgenomen. In de Perspectiefnota 2022 verhogen we de OZB-lasten met 2% extra, dus totaal 5% (absoluut: € 15).

De afvalstoffenheffing wordt in 2022 verhoogd met 2% (absoluut: € 5). De rioolheffing wordt in 2022 verhoogd met 4,5% (absoluut: € 8). De gemiddelde woonlasten stijgen in 2022 met 3,8%.

Jaarlijks brengt het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden) een Atlas van de lokale lasten uit. In bovenstaande tabel zijn voor de jaren 2020 en 2021 de waarden opgenomen op basis van de Atlas van de lokale lasten.

Voor 2020 wijkt de rioolheffing af ten opzichte van het bedrag dat is opgenomen in de woonlastentabel in de programmabegroting 2021 (€ 166 i.p.v. € 175). Deze afwijking wordt veroorzaakt door een hoger gemiddeld waterverbruik ten opzichte van het verbruik waar bij de tariefberekening vanuit is gegaan.

Voor 2021 wijkt de onroerende zaakbelasting af ten opzichte van het bedrag dat is opgenomen in de woonlastentabel in de programmabegroting 2021 (€ 296 i.p.v. € 305). Deze afwijking wordt veroorzaakt door een hogere gemiddelde woz-waarde ten opzichte van de waarde waar bij de tariefberekening vanuit is gegaan.

Stelposten kredieten/investeringen

De afschrijvingslasten, op basis van onderstaand investeringsplan 2022-2025, nemen wij op in de meerjarenbegroting 2022-2025 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	Planning uitgaven				Dekking	Afschr.
		2022	2023	2024	2025	Activeren	
<i>Noq te voteren kredieten IP 2022</i>							
Reconstructie Hoogbraak	365.000	365.000				365.000	35
Riolering Hoogbraak	410.000	410.000				410.000	70
Reconstructie Kapelstraat	600.000	600.000				600.000	35
Riolering Kapelstraat	220.000	220.000				220.000	70
Reconstructie St. Annaplein (Singel-Jumbo)	135.000	135.000				135.000	35
Riolering St. Annaplein (Singel-Jumbo)	100.000	100.000				100.000	70
Verbeteren fietspad tussen BLN en ULC	700.000	700.000				700.000	30
subtotaal	2.530.000	2.530.000	0	0	0	2.530.000	
<i>Noq te voteren kredieten IP 2023-2025</i>							
Reconstructie Meerleseweg	531.000		531.000			531.000	35
Reconstructie Groot Bedaf	930.000			930.000		930.000	35
Reconstructie Kievit	452.000				452.000	452.000	35
subtotaal	1.913.000	0	531.000	930.000	452.000	1.913.000	

Uitgangspunten financieel beleid

1. Weerstandsvermogen

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

Deze ratio wordt als volgt 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

2. Aantal inwoners per 1 maart 2021: 6.915

3. Aantal woonruimten per 1 maart 2021: 3.852

4. Bijdrage ABG

De bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling ABG is gebaseerd op de door het bestuur van de ABG vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2025. Deze begroting wordt behandeld in de raadsvergadering van 30 juni 2021. In de meerjarenbegroting 2022-2025 van de ABG is rekening gehouden met inflatie.

5. Kapitaallasten

- Voor nieuw aan te trekken langlopende geldleningen is het uitgangspunt dat deze worden aangetrokken per 1 januari tegen een rentepercentage van 1%.
- 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 werkt de uitvoeringsregels nu verder uit, waarbij het college overweegt met subsidieplafonds te gaan werken. Het nieuwe subsidiebeleid gaat in per 1 januari 2022. Er komt een overgangsregeling voor bestaande subsidieontvangers. De financiële effecten van het nieuwe beleid zullen daardoor pas vanaf 2023 merkbaar worden.

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 meicirculaire (2022 > 1,6%).
- De te ontvangen huren van sportvelden worden jaarlijks verhoogd op basis van de prijsindex van het bruto binnenlands product (pbbp) zoals opgenomen in de meicirculaire (2022 > 1,6%).
- 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 meicirculaire (2022 > 1,6%).

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 meicirculaire (2022 > 1,6%).

10. Sportaccommodaties

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

11. Belastingen

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

Soort belasting	Verhoging 2022
Onroerende zaakbelasting	5,0%
Forensenbelasting	1,6%
Toeristenbelasting	1,6%
Precariobelasting	1,6%
Reclamebelasting	1,6%

12. Leges en heffingen

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

Soort leges en heffingen	Verhoging 2022
Rioolheffing	4,5%
Afvalstoffenheffing	2,0%
Leges producten burgerzaken	1,6%
Marktgelden	1,6%
Inschrijfgelden kermis	1,6%
Leges principeverzoeken	1,6%
Leges omgevingsvergunningen	1,6%
Overige leges	1,6%

13. Algemene uitkering uit het gemeentefonds

- In de primitieve ramingen van de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2022 t/m 2025 is rekening gehouden met de cijfers uit de meicirculaire gemeentefonds 2021.
- De bedragen die in de algemene uitkering zijn opgenomen ter compensatie van de inflatie, worden voor de jaren 2023 tot en met 2025 als stelpost opgenomen aan de lastenkant van de begroting.

14. Reserves

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

15. Voorzieningen

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

16. Onvoorzien

Voor onvoorziene uitgaven (incidenteel en structureel) wordt een stelpost opgenomen van € 27.700.

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.