15 APRIL 2026

REGIO DE BARONIE

Samen sterker dan tien gemeenten

Begroting 2026

Inhoud

Inhoud 1
1. Inleiding 2
1.1. Een basisbegroting 2
1.2. Financieel Kader 2
1.3. Overzicht begroting Regio De Baronie 2026 3
2. Uitvoeringsagenda 2026 4
2.1 Algemeen: opbouw van de Baroniesamenwerking 4
2.2 Inhoudelijke samenwerking 5
3.1 Toelichting baten en lasten 8
4. Paragrafen 9
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 9
4.2 Financiering 10
4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 11
5. Begroting & Financiën 12
5.1 Overzicht van baten en lasten 12
5.2 Meerjarenraming van baten en lasten GR Baronie 2027 - 2029 13
5.3 De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting 13
5.4 Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld 15
6. Vaststellingsbesluit 15

1. Inleiding

De Baronie bestaat al lang. Onze inwoners, ondernemers, organisaties en instellingen trekken als vanzelf met elkaar op, over gemeentegrenzen heen. De tien gemeenten (Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Moerdijk, Oosterhout en Zundert) hebben eind 2024 daarom besloten hun krachten te bundelen. Sindsdien werken zij samen om onze regio te versterken en de slagkracht te vergroten.

Zo kunnen opgaven zoals woningbouw, mobiliteit, duurzaamheid en veiligheid, die het lokale overstijgen, regionaal effectiever worden aangepakt. Met tien gemeenten, elk met hun eigen karakter, vormen zij samen een sterk en gevarieerd geheel. Met één kernagenda werken zij aan een sterke, veerkrachtige en toekomstbestendige Baronie.

Om deze regionale samenwerking tussen de tien Baronie-gemeenten vorm te geven en in stand te houden, is voor 2026 deze begroting opgesteld. Hierin zijn kosten opgenomen voor organisatie, huisvesting en personele inzet van het Baroniebureau, evenals een beperkt werkbudget en kosten die verband houden met de uitvoering van collectieve thema's. Alle tien de Baronie-gemeenten dragen hieraan bij naar rato van het inwonertal.

1.1. Een basisbegroting

Omdat de gemeenschappelijke regeling (GR) *Regio De Baronie* pas sinds januari 2026 een feit is, is de begroting 2026 op 15 april formeel ter instemming voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Het betreft een technische begroting, gebaseerd op de eerder gemaakte afspraken in de bestuurlijke regiegroep en op de in de individuele gemeentelijke begrotingen opgenomen bijdragen. Wel zijn de gevolgen van de in de tussentijd gemaakte afspraken, zoals de afgesloten DVO en arbeidscontracten, verwerkt. Daarmee ligt er voor de *Regio De Baronie* een praktisch en werkbaar document voor uitvoering, verantwoording en toezicht.

In deze begroting is een overzicht opgenomen van de verwachte inkomsten en uitgaven. Daarnaast wordt toegelicht hoe de beschikbare middelen doelmatig en verantwoord worden ingezet. Hiermee bieden wij inzicht in de financiële kaders en de onderbouwing van onze activiteiten en doelstellingen.

1.2. Financieel Kader

Normaliter stellen de gemeenteraden jaarlijks de richtlijnen vast voor de begroting van de *Regio De Baronie*. Bij het opstellen van de begroting 2026 was dat voor *Regio De Baronie* nog niet het geval. Het jaar 2026 is namelijk het eerste jaar van de GR, waardoor deze begroting is gebaseerd op eerder gemaakte afspraken.

Als financieel uitgangspunt is de ontwerpbegroting gehanteerd waarmee de bestuurlijke stuurgroep op 7 mei 2025 heeft ingestemd. Deze ontwerpbegroting is vervolgens formeel ter kennis gebracht aan de tien colleges. De ontwerpbegroting sloot aan bij de bijdragen zoals opgenomen in de diverse lokale perspectief- en kadernota's en is daarna verwerkt in de lokale begrotingen. In het najaar van 2025 hebben de gemeenteraden ingestemd met hun eigen lokale begrotingen en daarmee ook met de bijdrage aan de *Regio De Baronie*.

Afgesproken is een bijdrage per inwoner van € 1,74 te hanteren in 2026.

In de Bestuurlijk Stuurgroep is in 2025 afgesproken dat het budget dat over is wordt overgeheveld naar 2026. Dit gaat om een bedrag van afgerond €440.000. Hiervoor is gekozen omdat veel van de activiteiten die in

2025 zijn opgestart nog doorlopen in 2026. Tevens is de samenwerking nadrukkelijk in ontwikkeling, hierdoor zijn middelen beschikbaar om onvoorziene uitgaven en opgaven binnen de vakinhoudelijke thema's slagkrachtig op te pakken.

In het kader van de ontwikkeling van onze samenwerking gaan we in 2026 ook in gesprek met de provincie Noord-Brabant, om de mogelijkheden voor een financiële bijdrage van de provincie aan onze samenwerking te onderzoeken. Een slagkrachtige en efficiënte Baroniesamenwerking is immers ook in het belang van de Provincie Noord-Brabant. Een provinciale bijdrage aan onze samenwerking draagt bij aan een evenwichtige ontwikkeling van Hart van Brabant en De Baronie, een randvoorwaarde voor een succesvolle samenwerking in de SRBT.

1.3. Overzicht begroting *Regio De Baronie* 2026

De totaalbegroting is opgesteld op basis van de gemeentelijke bijdrage per inwoner. De lasten zijn uitgesplitst per thema, de nadere uitwerking is opgenomen in hoofdstuk 2 tot en met 3. Hoofdstuk 4 bevat de volledige begroting conform de BBV-vereisten. Deze begroting vormt de financiële basis voor de regionale samenwerking in 2026.

Verdeelsleutel begroting Regio de Baronie op basis van bijdrage per inwoner

Aantal inwoners Baronie per 1 januari 2026 (NB: op basis van voorlopige cijfers CBS)			
Gemeente	**Aantal**	**2025**	**2026**
Alphen-Chaam	10.510	€ 17.731	€ 18.321
Altena	58.736	€ 98.484	€ 102.387
Baarle-Nassau	7.205	€ 11.960	€ 12.560
Breda	188.779	€ 318.074	€ 329.075
Drimmelen	28.294	€ 47.648	€ 49.321
Etten-Leur	45.457	€ 76.448	€ 79.239
Geertruidenberg	21.944	€ 37.282	€ 38.252
Moerdijk	38.274	€ 64.371	€ 66.718
Oosterhout	58.380	€ 97.889	€ 101.767
Zundert	22.809	€ 38.113	€ 39.760
Totaal	480.388	€ 808.000	€ 837.400

2. Uitvoeringsagenda 2026

De samenwerking binnen *Regio De Baronie* is in 2026 nog volop in opbouw. Enerzijds werken we aan het verder vormgeven van de samenwerking, terwijl we anderzijds ook inhoudelijk stappen zetten. Het is daarmee nadrukkelijk schakelen op twee sporen. Voor de inhoudelijke samenwerking zijn de afspraken die gemeenten hebben gemaakt in de *Kernagenda 2025–2027* leidend. Binnen de inhoudelijke tafels staat bestuurlijke afstemming en kennisdeling centraal. Daarnaast zetten we in op gezamenlijke prioritering en het versterken van de inhoudelijke samenhang tussen gemeenten. De Baronie fungeert hierbij als verbindende schakel tussen individuele gemeenten en bovenregionale samenwerkingsverbanden.

De vier gezamenlijke, collectieve ambities voor de samenwerking binnen *Regio De Baronie:*
- versterken van de inhoudelijke afstemming;
- vergroten van gezamenlijke uitvoeringskracht;
- stroomlijnen van bestuurlijke overleggen;
- borgen van democratische legitimiteit en betrokkenheid.

Bron: Kernagenda 2025-2027

De samenwerking binnen *Regio De Baronie* is in de basis procesmatig van aard. Wanneer hier bestuurlijk toe wordt besloten, kan aanvullend uitvoering worden gegeven aan gezamenlijke acties, verkenningen en andere uitvoeringsactiviteiten binnen de verschillende vakgebieden. In aanloop naar de nieuwe *Kernagenda 2027–2031* willen we hier nadrukkelijk verder op inzetten, om de samenwerking slagkrachtiger en efficiënter te maken.

De begroting 2026 bestaat uit twee programma's, gebaseerd op de begroting zoals deze heeft voorgelegen in de bestuurlijke stuurgroep en is verwerkt in de lokale begrotingen:

- Programma Algemeen: gericht op het borgen en verder opbouwen van de Baroniesamenwerking.
- Programma Inhoudelijke samenwerking: gericht op het ondersteunen en versterken van de samenwerking binnen de (vak)portefeuillehoudersoverleggen (POHO's).

2.1 Algemeen: opbouw van de Baroniesamenwerking

Het jaar 2026 staat in het tekenen van het verder opbouwen van de samenwerking. Dit is een van de hoofdtaken van het Baroniebureau dat in februari 2026 van start gaat. In de opbouwfase moet veel praktische zaken geregeld worden om de Baroniesamenwerking te laten werken. Zo wordt er een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten met de gemeente Breda, waarin afspraken gemaakt worden over huisvesting en ondersteuning van het Baroniebureau op het gebied van HR, Financiën en archivering. De financiële administratie wordt ingericht en er worden praktisch en uitvoerbare afspraken gemaakt om opdrachten te kunnen verlenen en rekeningen te kunnen betalen. Ook gaan we starten met een reguliere P&C-cyclus voor de samenwerking. Verder maken we werk van heldere communicatie en ontwikkelen we bijvoorbeeld een website zodat transparant inzicht wordt gegeven in de activiteiten die gemeenten binnen de samenwerking uitvoeren.

Na de gemeenteraadsverkiezingen gaan we aan de slag met nieuwe raadsleden en bestuurders. Voor raadsleden gaan we een gemeenschappelijke adviescommissie inrichten, zodat raadsleden actief en doelmatig betrokken worden bij de samenwerking. Met nieuwe bestuurders gaan we intensief aan de slag met het opstellen van een nieuwe kernagenda. Dit wordt de basis voor de samenwerking in de verschillende portefeuillehoudersoverleggen komende jaren.

Gelijktijdig met de bouw van de samenwerking in *Regio De Baronie* worden de taken op het gebied van economie binnen de RWB afgebouwd. In 2026 wordt door gemeenten bepaald waar deze taken worden belegd, naar verwachting zal een deel terecht komen bij *Regio De Baronie*. Hiermee ontstaat een nieuwe verhouding tussen Economic Board West Brabant (EBWB)/REWIN en De Baronie. Deze nieuwe verhouding wordt in de loop van 2026 geformaliseerd en waar nodig worden de praktische zaken ingericht binnen *Regio De Baronie*.

	Lasten	Baten	Saldo
Directie en ondersteuning	€ 220.000		€ 220.000
Coördinatie (netwerk coördinatoren)	€ 154.500		€ 154.500
DVO - stafdiensten	€ 127.700		€ 127.700
Communicatie (incl. adviseur)	€ 80.000		€ 80.000
Werkbudget w.o. Baroniedagen	€ 65.000		€ 65.000
Onvoorzien	€ 2.700		€ 2.700
Totaal	**€ 649.900**		**€ 649.900**
Gemeentelijke bijdrage (inwonerbijdrage)		€ 649.900	€ 649.900
Onttrekking algemene reserve/ resultaat 2025			
Totaal		**€ 649.900**	**€ 649.900**
Saldo programma	**€ 649.900**	**€ 649.900**	**€ 0**

2.2 Inhoudelijke samenwerking

De inhoudelijke samenwerking binnen *Regio De Baronie* is gebaseerd op de kernagenda, waarin de gezamenlijke prioriteiten en ambities zijn vastgelegd. Aanvullend hierop zijn de ambities van de vakportefeuillehouders in kaart gebracht, zodat deze optimaal aansluiten op de regionale opgaven. Om deze ambities daadwerkelijk te realiseren, zijn de benodigde middelen opgenomen in de begroting. Dit stelt de samenwerking in staat om slagkrachtig te opereren, kansen te benutten en concrete resultaten te boeken op de thema's die er regionaal toe doen.

POHO Fysiek

Doel van het programma in 2026: de nadruk voor het Poho Fysiek ligt op:

- Voorbereiden van de bestuurlijke overleggen van het SRBT;
- Zorgdragen dat de besluiten en afspraken van de bestuurlijke overleggen van het SRBT uitgevoerd worden;
- Voeren van het gesprek tussen de tien gemeenten waar dit vanuit integraliteit van de regionale fysieke vraagstukken gewenst is;

Opgaven programma in 2026: om deze doelen te bereiken voorzien we de wenselijkheid om inspirerende sprekers uit te nodigen en kleine onderzoeken of inventarisaties uit te laten voeren. Benodigd budget daarvoor schatten wij op 15.000 euro. De ambtelijke ondersteuning van het Poho wordt primair verzorgd door de themasecretaris van de gemeente Etten-Leur.

POHO Wonen

Doel van het programma in 2026: wij zetten in 2026 in op de verdere concretisering en uitvoering van de regionale woonopgaven. De focus ligt op het versterken van de regionale afstemming, het ondersteunen van gemeenten bij de uitwerking van hun lokale woonbeleid en het voorbereiden op de implementatie van de Wet versterking regie op de volkshuisvesting.

Daarbij sluit het deelprogramma Wonen nadrukkelijk aan bij de bestuurlijke opgaven binnen de SRBT-regio, waaronder de woondeal en de regionale afstemming op volkshuisvesting. In 2026 werken we toe naar een gezamenlijke regionale basis die gemeenten ondersteunt bij het opstellen van volkshuisvestingsprogramma's en urgentieregelingen.

Daarnaast ligt de nadruk op de implementatie van het regionale afsprakenkader Wonen & Zorg/Fair Share, waarmee wordt gestuurd op een evenwichtige en eerlijke verdeling van urgenten binnen de regio. De uitvoering hiervan vraagt intensieve samenwerking tussen gemeenten, woningcorporaties, Klik voor Wonen en zorg- en welzijnspartners.

Opgaven programma in 2026: we gaan uit van de volgende gezamenlijke projecten:

- Onafhankelijk projectleider implementatie Wonen en Zorg/ Fair Share circa: € 85.000 (bruto)
  Daarvan krijgen we 33.750 terug aan subsidie (SPUK-gelden) vanuit het rijk.
- Bijdrage SRBT-woontafel: € 50.000
- Onderzoeken ten behoeve van woonbeleid en implementatie wet versterking regie, deels te financieren uit het algemene werkbudget van het programma Inhoudelijke Samenwerking.

De ambtelijke ondersteuning van deze vak-Poho wordt primair verzorgd door de themasecretaris van de gemeente Breda.

POHO Duurzaamheid

Doel van het programma in 2026: ingezet wordt op strategische regionale afstemming op de specifiek benoemde duurzaamheidsthema's uit de kernagenda. Daarbij wordt per thema bezien in hoeverre gezamenlijke afstemming, kennisdeling of verdere samenwerking binnen De Baronie wenselijk en passend is. De inzet vindt plaats in verbinding met bredere West-Brabantse structuren, waarbij rekening wordt gehouden met de bestuurlijke keuzes zoals besproken binnen het deelprogramma Duurzaamheid.

Opgaven programma in 2026: we gaan uit van de volgende gezamenlijke projecten:

- Klimaatadaptatie
- Kaderrichlijn Water
- Van afval naar grondstof

De ambtelijke ondersteuning van deze vak-Poho wordt primair verzorgd door de themasecretaris van de gemeente Breda.

POHO Economie

Doel van het programma in 2026: wij zetten in op de strategische regionale afstemming, versterking van de economische structuur en verbinding met de West-Brabantse samenwerkingsstructuren. Daarbij verhoudt het deelprogramma Economie zich nadrukkelijk tot de bestuursopdracht Economie binnen de SRBT en wordt actief aangesloten bij de daar geformuleerde prioriteiten en ontwikkelrichtingen. Concreet staan in 2026 enkele acties op de planning, voortkomend uit het Afsprakenkader Bedrijventerreinen (Vastgesteld tijdens

SRBT Ontwikkeldag 3 december 2025). Het gaat om de aanpak van herstructurering ('beter benutten' van bedrijventerreinen) en het uitvoeren van een verkenning naar grootschalige bedrijventerreinen. Daarnaast wordt een vernieuwing van de kantorenafspraken voorbereid.

Opgaven programma in 2026: we gaan uit van de volgende gezamenlijke projecten:

- Afstemming van ruimtelijke plannen (doorlopend);
- Vernieuwing kantorenafspraken €20.000,-;
- Uitvoering Afsprakenkader Bedrijventerreinen;
- Verkenning grootschalige bedrijventerreinen €25.000,-;
- Aanpak herstructurering - beter benutten – bedrijventerreinen €30.000,-;
- Coördinatie richting RWB/EBWB/Rewin en SRBT, waaronder:
    - Voorbereiding nieuwe economische samenwerking i.r.t. EBWB, Rewin 2.0;
    - Aanpak Ruimtelijk-Economische Visie SRBT.

De ambtelijke ondersteuning van deze vak-Poho wordt primair verzorgd door de themasecretaris van de gemeente Oosterhout.

POHO Mobiliteit

Doel van het programma in 2026: wij positioneren ons actief binnen de Stedelijke Regio Breda- Tilburg (SRBT). Wij werken aan een mobiliteitstransitie die aansluit bij de lokale maat en de mobiliteitsbehoefte van inwoners. Deze mobiliteitstransitie is gericht op een toekomstbestendig, duurzaam en bereikbaar mobiliteitssysteem voor De Baronie.

Opgaven programma in 2026: de focus ligt binnen het programma primair op voorbereiding, onderzoek en agendering ten behoeve van de uitvoering in de jaren daarna. De belangrijkste opgaven zijn:

- Schoolfietsroutes
  Uitvoeren van een voorbereidende studie naar schoolfietsroutes, met als doel het verkrijgen van cofinanciering vanuit de provincie (RMP-middelen), geraamd op € 50.000.
- Verkeersveiligheid (mensgerichte maatregelen)
  Inzetten op verkeersveiligheid door middel van mensgerichte maatregelen. Dit omvat zowel jaarlijkse inzet als een voorbereidende verkenning naar opschaling richting een meerjarig programma, mede met provinciale cofinanciering, geraamd op € 30.000. En het actualisatie van het landbouwverkeersnetwerk om de verkeersveiligheid en doorstroming in het buitengebied te verbeteren.
- BRT-corridor Breda – Gorinchem – Utrecht
  Uitvoeren van een verkenning naar de ontwikkeling van een hoogwaardige openbaar vervoerverbinding (BRT), inclusief haltes/hups en inpassing in het regionale mobiliteitssysteem.

De ambtelijke ondersteuning van deze vak-Poho wordt primair verzorgd door de themasecretaris van de gemeente Breda.

POHO Sociaal

Doel van het programma in 2026: het thema is een ingroeithema waarin vooral wordt op kennisdeling en gezamenlijke ontwikkeling, onder andere via een thematische aanpak tijdens de Baroniedagen. Hoewel de samenwerking nog versnipperd is, weten gemeenten elkaar goed te vinden doordat zij werken aan dezelfde opgave: de herinrichting van het sociaal domein. De focus ligt op het versterken van de sociale basis, het opzetten van sterke lokale teams en het verlagen van de druk op specialistische zorg, met een verschuiving

van individuele naar collectieve en toegankelijke voorzieningen. De samenwerking is primair gericht op leren, inspireren en ontwikkelen, waarbij kansen ontstaan om processen slimmer te organiseren en bestaande structuren waar nodig aan te passen.

De ambtelijke ondersteuning van deze Poho wordt primair verzorgd door de themasecretaris van de gemeente Altena.

POHO Veiligheid

Doel van het programma in 2026: Op de Baroniedagen houden de burgemeesters ook een afstemmingsoverleg op het gebied van Openbare Orde en Veiligheid (DDO). Op het thema Zorg en Veiligheid wordt cross-over afstemming gezocht met de portefeuillehouders in het programma Sociaal. Daarnaast wordt verder ingezet op onderwerpen als de toepassing van de Bibob, kennisuitwisseling rondom woonoverlast (Wet Victoria), verdere doorontwikkeling van het Damoclesbeleid en de uitvoering van BIT-acties.

De ambtelijke ondersteuning van deze Poho wordt primair verzorgd door de themasecretaris van de gemeente Breda.

Begroting Inhoudelijke samenwerking	Lasten	Baten	Saldo
Werkbudget	€37.500		€37.500
Bijdrage Baronie-gemeenten aan programmabureau SRBT	€150.000		€150.000
Sociaal	€ 0		€ 0
Veiligheid	€ 0		€ 0
Mobiliteit	€100.000		€100.000
Wonen	€100.000		€100.000
Duurzaamheid	€ 0		€ 0
Economie	€ 75.000		€ 75.000
Totaal	**€ 462.500**		**€ 462.500**
Gemeentelijke bijdrage (inwonerbijdrage)		€ 187.500	€ 187.500
Onttrekking algemene reserve (Resultaat 2025)		€ 275.000	€ 275.000
Totaal		**€ 462.500**	**€ 462.500**
Saldo programma	**€ 462.500**	**€ 462.500**	**€ 0,-**

3.1 Toelichting baten en lasten

De kosten die zijn verbonden aan het opbouwen van de samenwerking en de samenwerking in de portefeuillehouderoverleggen worden gedekt door de gemeentelijke bijdragen aan de *Regio De Baronie* en de gevormde algemene reserve naar aanleiding van het positief resultaat 2025.

4. Paragrafen

Met de invoering van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in 2004 is met betrekking tot de verslaggeving een aantal verplichte paragrafen (beleidsuitgangspunten van beheersmatige activiteiten) voorgeschreven, te weten:

- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

Niet alle paragrafen zijn van toepassing op *Regio De Baronie*. Hieronder wordt enkel een toelichting gegeven op de op de Baronie van toepassing zijnde paragrafen.

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de mate waarin onze gemeenschappelijke regeling in staat is om financiële tegenvallers en onvoorziene risico's op te vangen, zonder dat dit direct leidt tot aanpassingen in het beleid of de uitvoering van onze taken. In deze paragraaf leggen wij de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's die wij als organisatie lopen.

De risicowaarde bedraagt € 50.000 en heeft betrekking op de kwetsbaarheid van de organisatie in verband met de beperkte formatie. Ingeval van ziekte zal er ingehuurd moeten worden, het weerstandsvermogen bedraagt afgerond € 165.000 en is daarmee ruimt voldoende.

Kengetallen

	B 2026	B 2027	B 2028	B 2029	Toelichting
1. Netto schuldquote: relateert de schuldpositie van de gemeente aan de inkomstenstroom	0%	0%	0%	0%	De Baronie heeft geen schuldpositie, de uitgaven worden volledig gedekt uit de inwonerbijdragen
1a. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	0%	0%	0%	
2. De solvabiliteitsratio: indicator om inzicht te krijgen in de mate waarin de onderneming in staat is aan zijn financiële verplichtingen te kunnen voldoen.	100%	100%	100%	100%	De Baronie is volledig eigen vermogen gefinancierd
3. Kengetal Grondexploitatie: in - en nog niet in exploitatie gronden / Totale baten voor bestemming	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	Geen sprake van een grondexploitatie
4. Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0	De structurele uitgaven worden volledig gedekt uit de structurele inkomsten
5. Belastingcapaciteit	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	Geen sprake van belastingen

Relatie tot de financiële positie

De financiële positie van De Baronie is uitstekend, gezien de uitkomsten van de risicoanalyse

4.2 Financiering

Renterisico en kasgeldlimiet

Gelet op de BBV-voorschriften dient deze paragraaf het beleid ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille te bevatten, dan wel de verantwoording omtrent de uitvoering van het beleid. Onderstaand zal in deze paragraaf ingegaan worden op de wijze van financiering van de Baronie, met een overzicht van de huidig aangetrokken geldleningen inclusief het daarbij gevoerde beleid en de mogelijke financiële risico's.

Financiering van De Baronie

De Baronie is volledig eigen vermogen gefinancierd. De begrotingsuitgaven worden gedekt vanuit de inwonersbijdragen en incidentele projecten gefinancierd uit het vrije deel van de algemene reserve.

Renterisiconorm en kasgeldlimiet

Het huidige beleid zoals momenteel gehanteerd wordt is als volgt: bij ministeriële regeling kan een kasgeldlimiet van 8,2% van het begrotingstotaal aangegaan worden (art 3. Renterisico-beheer). De renterisiconorm geeft de norm aan met betrekking tot de renterisico's over de vaste schulden. Deze norm bepaalt het maximale deel van de vaste schuld dat in aanmerking mag komen voor aflossing (al dan niet met herfinanciering) en/of renteherziening. Als gevolg van deze norm kan een rentestijging op de kapitaalmarkt slechts gedeeltelijk doorwerken in de te betalen rentelasten over de vaste schuld.

De Baronie is volledig eigen vermogen gefinancierd. Renterisico en kasgeldlimiet is niet van toepassing.

Beleid inzake de financiering

Een belangrijk kader voor De Baronie, met betrekking tot het financiële beheer, is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido), die per 1-1-2001 in werking is getreden. De belangrijkste uitgangspunten van de Wet Fido zijn het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid, alsmede de beheersing van de renterisico's van de decentrale overheden. Om dit te bereiken zijn in de Wet Fido diverse regels gesteld.

Renteresultaat taakveld Treasury

Renteschema	B2026
Externe rentelasten kort- en langlopende geldleningen	0
Externe rentebaten kort- en langlopende geldleningen	0
Saldo rentelasten en rentebaten	**0**
Rente aan grondexploitatie	0
Rente projectfinanciering	0
Rentebaten projectfinanciering	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**0**
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Aan taakvelden toe te rekenen rente	**0**

Aan taakvelden toegerekende rente	0
Verwacht renteresultaat op taakveld Treasury	**0**

4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering omvat de ambtelijke en bestuurlijke organisatie van *Regio De Baronie*. Gezien de publieke taak die *Regio De Baronie* vervult staat in onze bedrijfsvoering centraal dat we de beschikbaar gestelde middelen rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteden. Zo draagt onze bedrijfsvoering eraan bij dat de gemeenschappelijke regeling een betrouwbare en transparante partner is. Ten behoeve van de ondersteuning van het algemeen en dagelijks bestuur is een regiobureau van beperkte omvang ingericht. Het regiobureau geeft samen met gemeenten richting aan de verdere opbouw van hun samenwerking. Daarnaast ondersteunt het regiobureau het netwerk en geeft sturing aan realisatie van de opgaven in de regionale samenwerking. De uitvoering van administratieve werkzaamheden en financiële administratie, personeelszaken en automatisering wordt ingekocht bij de gemeente Breda. Daarmee maken we op een efficiënte manier gebruik van de kennis, ervaring, systemen binnen onze regio en borgen de continuïteit

5. Begroting & Financiën

5.1 Overzicht van baten en lasten

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dient het overzicht van baten en lasten de volgende onderdelen te bevatten:

- Baten, lasten en het saldo per programma;
- Overzicht geraamde algemene dekkingsmiddelen, geraamde kosten overhead, bedrag onvoorzien en het geraamde bedrag van de heffing van de vennootschapsbelasting;
- Totaal saldo van baten en lasten;
- Beoogde toevoegingen van en onttrekkingen aan reserves per programma;
- Het geraamde resultaat.

De toelichting op het overzicht van baten en lasten bevat ten minste:

A. Het gerealiseerde bedrag van het voorvorig begrotingsjaar, het geraamde bedrag van het vorig begrotingsjaar na wijziging en het geraamde bedrag van het begrotingsjaar;
B. De gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd en, in geval van aanmerkelijk verschil met de raming, respectievelijk de realisatie, van het vorig, respectievelijk voorvorig, begrotingsjaar de oorzaken van het verschil;
C. Een overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd en de overige posten als een totaalbedrag kunnen worden opgenomen;
D. Een overzicht van de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

De gemeenschappelijke regeling *Regio De Baronie* heeft geen algemene dekkingsmiddelen zoals een gemeente dat wel heeft. Onder algemene dekkingsmiddelen vallen bijvoorbeeld de algemene uitkering en inkomsten uit lokale heffingen. Voor een toelichting op de baten en lasten wordt verwezen naar het programmaplan.

Overzicht van baten en lasten

GR Regio De Baronie		Rekening 2025	Begroting 2026
Baten			
Inwonersbijdrage		€ 808.000	€ 837.400
Totaal baten		**€ 808.000**	**€ 837.400**
Lasten			
Programma Algemeen (ex. overhead en onvoorzien)		€ 0	€ 299.500
Programma Inhoudelijke Samenwerking			
	Programmakosten	€ 368.000	€ 187.500
	Wonen	€ 0	€ 100.000
	Duurzaamheid	€ 0	€ 0
	Economie	€ 0	€ 75.000
	Mobiliteit	€ 0	€ 100.000
Totaal lasten		**€ 368.000**	**€ 762.000**
Saldo baten en lasten		**€ 440.000**	**€ 75.400**

Rente- en bankkosten	€ 0	€ 0
Algemene dekkingsmiddelen		
Overhead	€ 0	€ 347.700
Onvoorzien	€ 0	€ 2.700
Vennootschapsbelasting	€ 0	€ 0
Het geraamde saldo van baten en lasten	**€ 440.000**	**- € 275.000**
Toevoegingen aan reserves	€ 0	€ 0
Onttrekkingen aan reserves	€ 0	€ 275.000
Het geraamde resultaat	**€ 440.000**	**€ 0**

Incidentele baten en lasten

Voor 2026 is er sprake van € 275.000 aan incidentele baten en lasten.

5.2 Meerjarenraming van baten en lasten GR Baronie 2027 - 2029

De meerjarenbegroting wordt met ingang van de begroting 2027 opgenomen.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Overeenkomstig de artikelen 20 en 22 van het BBV dient afzonderlijk aandacht te worden besteed aan de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Alle bedoelde verplichtingen zijn in de exploitatiebegroting verwerkt, er is geen sprake van een voorziening spaar urenverlof of een andersoortig balanspositie.

5.3 De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

1. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dient de uiteenzetting van de *financiële positie het volgende te bevatten:
2. Een raming voor het begrotingsjaar van de financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid dat in de programma's is opgenomen;
3. Een geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar, die ten minste de posten bevat om het EMU-saldo te kunnen berekenen, en
4. Het EMU-saldo over het vorig begrotingsjaar en de berekening van het geraamde bedrag over het begrotingsjaar alsmede het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Afzonderlijke aandacht voor:

A. De jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
B. De investeringen; onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut;
C. De financiering;
D. De stand en het gespecificeerde verloop van de reserves;
E. De stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen.

De toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie bevat ten minste de gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd en de motivering daarvan en een toelichting op belangrijke ontwikkelingen ten opzichte van de uiteenzetting van de financiële positie van het vorig begrotingsjaar.

Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000

Balansbegroting	R 2025	B 2026	B 2027	B 2028	B 2029	B 2030
Vaste activa						
Materiele vaste activa	0	0	0	0	0	0
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vlottende activa						
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	0	0	0	0	0	0
Kortlopende vorderingen	440	165	165	165	165	165
Totaal vlottende activa	**440**	**165**	**165**	**165**	**165**	**165**
Totaal generaal	**440**	**165**	**165**	**165**	**165**	**165**
Vaste passiva						
Eigen vermogen	440	165	165	165	165	165
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiele instellingen	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	**440**	**165**	**165**	**165**	**165**	**165**
Vlottende passiva						
Kortlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Totaal vlottende passiva	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal generaal	**440**	**165**	**165**	**165**	**165**	**165**

EMU-saldo

				2026	2027	2028	2029
EMU-Saldo				0	0	0	0
EMU-saldo referentiewaarde				0	0	0	0
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				0	0	0	0
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financ. Vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	0	0	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	0	0	0	0
			Liquide middelen	0	0	0	0
			Overlopende activa	0	0	0	0
	Passiva	Vaste passiva	Vaste schuld	0	0	0	0
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	0	0	0	0
			Overlopende passiva	0	0	0	0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				0	0	0	0

Stand en verloop reserves en voorzieningen

Bij GR De Baronie is er geen sprake van reserves en voorzieningen, met uitzondering van de algemene reserve. De stand per 1 januari 2026 bedraagt € 440.000, de geplande onttrekking in 2026 is € 275.000, er is geen sprake van een storting dus de stand per ultimo 2026 is € 165.000.

5.4 Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Taakveld	B2026
0.4 Overhead	€ 347.700
0.1 Bestuur	€ 489.700
0.10 Mutaties reserve	€ 275.000
Totaal	€ 1.112.400

6. Vaststellingsbesluit

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van *Regio De Baronie*

Breda, 15 april 2026

P.F.G. Depla
Voorzitter Regio De Baronie

H. Mertens
Directeur Regio De Baronie