



inlichtingen bij Boudewijn Casparij

doorkiesnummer

uw kenmerk

ons kenmerk 181547 / 183729

Aan

de raadsleden en steunfractieleden van de
gemeente Baarn

datum 29 oktober 2020

portefeuillehouder(s) Wethouder Prakke

onderwerp 3e kwartaalrapportage 2020

Geachte leden van de raad en steunfractieleden,

In de kwartaalrapportages wordt de raad geïnformeerd over de financiële voortgang van de begroting, waarbij de nadruk ligt op afwijkingen en ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de verdere uitvoering van de begroting. Op de volgende momenten komen de rapportages in de raad:

- Informatieraad Raadsinformatiebrief over het eerste kwartaal 2020 (vervallen)
- Besluitraad Tussenrapportage over de eerste 5 maanden 2020 (juni)
- Informatieraad Raadsinformatiebrief eerste 9 maanden van 2020 (november)
- Besluitraad Vaststelling Jaarrekening 2020 (juli 2021)

Wij willen in december met de auditcommissie de huidige frequentie en momenten van de tussentijdse informatievoorziening evalueren en bespreken waar verbeteringen mogelijk en wenselijk zijn.

Saldo van de begroting 2020

De vastgestelde begroting had een voordelig saldo van € 26.000. De septembercirculaire van 2019 en de meicirculaire van 2020 hadden een voordelig effect op het begrotingssaldo van 2020. De afwijkingen bij de tussenrapportage hadden per saldo een nadelig effect van € 538.000. Het saldo van de vastgestelde actuele begroting bedraagt € 108.000 (voordelig) per 1 oktober 2020. In de bijgaande rapportage is de ontwikkeling van het saldo verder toegelicht.

Prognose Jaarrekeningresultaat 2020

De prognose van het begrotingssaldo 2020 bij de tussentijdse rapportage was € 220.000 nadelig. Het huidige begrotingssaldo met peildatum 30 september 2020 is € 108.000 voordelig. Bij de 3e kwartaalrapportage is de prognose van het begrotingssaldo 2020 € 384.000 nadelig. Een verwachte afwijking op totaalniveau van € 492.000 van de begroting.

In bijlage 1 bij deze Raadsinformatiebrief is de 3e kwartaalrapportage 2020 bijgevoegd. Hierin wordt een financiële prognose van het jaarrekeningresultaat 2020 gemaakt met peildatum 30 september 2020. Er is zo goed mogelijk en met bekende gegevens op de peildatum 30 september 2020 door de



budgethouders ingeschat, wat er aan het eind van 2020 is uitgegeven en ontvangen op het niveau van bestuurlijk product. Vervolgens is dit vertaald naar programmaniveau. Deze Raadsinformatiebrief gaat in op de belangrijkste afwijkingen en ontwikkeling van het begrotingsaldo 2020 op programmaniveau. Het nadelige verschil van € 492.000 tussen de prognose van € 384.000 nadelig van het begrotingsaldo van € 108.000 voordelig is als volgt over de programma's verdeeld:

Programma 1 Dienstverlenend domein	€ 175.000	voordelig
Programma 2 Sociaal domein	€ 571.000	nadelig
Programma 3 Fysiek domein	€ 99.000	nadelig
Programma 4 Ondersteunend domein	€ 3.000	voordelig
Totaal	€ 492.000	nadelig

Programma 1 Dienstverlenend domein € 175.000 voordelig

In dit programma zijn de volgende grotere verschillen geconstateerd:

- Informatiebeveiliging : € 68.000 voordelig
- Omgevingswet ICT : € 60.000 voordelig
- Overige producten : € 47.000 voordelig

Het incidenteel budget voor informatiebeveiliging van € 120.000 voor 2020, dat is toegekend bij de begroting 2019 wordt voor naar verwachting € 68.000 niet benut. Bij het besluit van de budgetoverheveling 2020 zal (uiterlijk) in maart 2021 worden voorgesteld om het resterende bedrag over te hevelen naar 2021 voor de uitvoering van Gegevensmanagement en Office 365.

Het investeringskrediet Omgevingswet ICT is in 2019 nog niet afgesloten, waardoor er een incidenteel voordeel is aan kapitaalslasten van circa € 60.000 in 2020. Voor alle overige producten resteren per saldo kleinere voordelen, die leiden tot een voordeel van € 47.000.

Programma 2 Sociaal domein € 571.000 nadelig

In dit programma zijn de volgende grotere voordelige en nadelige verschillen geconstateerd.

Voordelige verschillen (€ 1.360.000) bij:

- Peuterspeelzalen, schuldhulpverlening en armoedebestrijding (€ 424.000).
- BUIG-uitkering en bijstandsuitkeringen (€ 859.000). Het effect van de coronacrisis voor de bijstand zal zich vooral na 2020 voordoen.
- Overige verschillen (€ 77.000).

Nadelige verschillen (€ 1.931.000) bij:

- BBS. Het effect van de zomerrapportage (€ 263.000).
- Per saldo hogere afschrijvingslasten, met name door afwaardering restantboekwaarde voor de gebouwen Montini en Gaspard (€ 163.000).
- Kosten voor hulpmiddelen Wmo en minder inkomsten eigen bijdrage Wmo (€ 307.000).
- Regionale inkoop Wmo/Jeugd (€ 1.198.000). De prognose op basis van de uitgaven tot en met het 3e kwartaal 2020 vanuit de regio Amersfoort laat een kostenstijging van 19 % zien ten opzichte van de realisatie over 2019. Deze toename wordt voor een deel veroorzaakt door de verevening van zorgkosten. Daarnaast stijgen zowel het volume als de inzet van duurdere zorg. De toename in de zorgkosten is een landelijke ontwikkeling die we lokaal gaan analyseren.



Wellicht ten overvloede melden wij dat sprake is van een uitzonderlijke situatie, waar we als regio nu financieel in verkeren. Corona heeft een duidelijk effect op deze financiële prognose. De financiële prognose kent daarmee onzekerheden. Dit vertaalt zich meer dan anders in onzekerheden over de ontwikkeling van de indicaties, mogelijke inhaaleffecten van zorg en verschuiving in de zwaarte van de te leveren zorg, die we regionaal en lokaal blijven analyseren en er op proberen te sturen.

Programma 3 Fysiek domein € 99.000 nadelig

In dit programma zijn de volgende grotere verschillen geconstateerd:

- Baarnsche Zoom : € 201.500 nadelig
- Overige producten : € 102.500 voordelig

De gemeenteraad heeft in 2020 voor project Baarnsche Zoom besloten tot de verkoop van gronden op grond van een samenwerkingsovereenkomst met een externe partij. Op grond van het BBV is hierdoor geen sprake van een grondexploitatie.

Dit betekent dat de geactiveerde kosten van voorbereiding over de jaren 2018 en 2019 afgeboekt moeten worden en als last moeten worden genomen in 2020 voor een totaalbedrag van € 101.500. De voorbereidingskosten mogen niet worden geactiveerd. Ook de werkelijke kosten over 2020 zullen als last worden genomen. Hiervoor is een krediet van € 100.000 beschikbaar gesteld, waardoor de totale last (nadeel) maximaal € 201.500 zal bedragen. Hier staan op een later moment de opbrengsten uit de grondverkoop tegenover.

Voor alle overige producten resteren per saldo kleinere voordelen, die leiden tot een voordeel van € 102.500.

Verder wordt in de kwartaalrapportage toegelicht welke investeringen in de openbare ruimte moeten worden geactiveerd op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Om dit ook administratief te kunnen verwerken is een begrotingswijziging gemaakt, die in de besluittraad van 25 november 2020 op de agenda staat.

Programma 4 Ondersteunend domein € 3.000 voordelig

In dit programma zijn de volgende grotere voordelige en nadelige verschillen geconstateerd.

Voordelige verschillen (€ 731.000) bij:

- Stelpost kapitaallasten en onvoorzien (€ 221.000).
- Effect septembercirculaire (€ 510.000).

Nadelige verschillen (€ 728.000) bij:

- Voormalig personeel en wachtgeld (€ 230.000).
- Extra kosten gemeenteraadsvergaderingen i.v.m. COVID 19 (€ 55.000)
- Lagere toeristenbelasting en precario i.v.m. COVID 19 (€ 110.000)
- Risico COVID 19 4e kwartaal. Voor deze risico's en de doorlopende kosten wordt in de prognose rekening gehouden door een bedrag van € 200.000 op te nemen.
- Storting pensioenvoorziening (€ 100.000)
- Overige verschillen (€ 33.000).



Tot slot

In de 3e kwartaalrapportage treft u ook nadere toelichtingen aan bij de verschillen tussen de prognose en de geactualiseerde begroting 2020 voor de bestuurlijke producten. Per programma is een tabel opgenomen met de financiële stand van zaken op 30 september 2020. In de bijlage van de 3e kwartaalrapportage 2020 wordt gerapporteerd over het verloop van de algemene reserve in 2020 en de voortgang van de budgetoverhevelingen van 2019 naar 2020.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Baarn,

drs. A. Najib
gemeentesecretaris

E. Jansma
1^e locoburgemeester

Bijlagen:

Bijlage 1 : 3e kwartaalrapportage 2020

3^e Kwartaalrapportage 2020

“Financiële stand van zaken van de voortgang van de begroting 2020 tot en met het derde kwartaal”

Inhoudsopgave

INLEIDING.....	4
SAMENVATTING	5
Saldo van de begroting.....	5
Begrotingswijziging 2020.....	5
Budgetoverheveling.....	6
Prognose van het jaarresultaat 2020	7
Analyse saldo begroting 2020 - Prognose 2020	8
PROGRAMMA 1: Dienstverlenend domein	12
Financiële tabel.....	12
Financiële analyse lasten	12
Financiële analyse baten	14
Financiële analyse mutaties reserves programma 1	14
PROGRAMMA 2: Sociaal domein	15
Financiële tabel.....	15
Financiële analyse lasten	15
Financiële analyse baten	19
Financiële analyse mutaties reserves programma 2	19
PROGRAMMA 3: Fysiek domein.....	20
Financiële tabel.....	20
Financiële analyse lasten	20
Financiële analyse baten	23
Financiële analyse mutaties reserves programma 3	23
PROGRAMMA 4: Ondersteunend Domein	24
Financiële tabel.....	24
Financiële analyse lasten	24
Financiële analyse baten	25
Bijlage 1 verwerkte mutaties begroting 2020	26
Bijlage 2 verloop algemene reserve 2020	27
Bijlage 3 Stand van zaken uitgaven budgetoverheveling 2019 --> 2020.....	28
3.1 Informatiebeveiliging € 106.615.....	29
3.2 Omgevingswet € 201.221	29
3.3 Begeleidingskosten Omgevingswet € 80.427	29
3.4 Armoedebestrijding € 20.000	30
3.5 Voorbereidingskrediet GOS € 20.067	30
3.6 Wet Natuurbescherming € 105.000	30
3.7 Uitvoering cultureel erfgoed € 122.500	31

3.8	Toekomstvisie werklocaties € 29.456.....	32
3.9	Achterstallig onderhoud Fietsroutes € 246.161	32
3.10	Wandelknooppunt (uitgave) € 74.670 (inkomst) -/- € 40.000.....	32
3.11	Groenvisie opstellen	33
3.12	Achterstallig onderhoud Groen € 159.186	33
3.13	Achterstallig onderhoud Spelen € 107.873	34
3.14	Achterstallig onderhoud Wegen € 600.000.....	34
3.15	Opknappen Brink € 300.000	34
3.16	Parkeerterrein Laanstraat € 11.410.....	35
3.17	Beeldkwaliteitsplan € 44.436.....	35

INLEIDING

Het college informeert de raad met een raadsinformatiebrief in november over de 3^e kwartaalrapportage over de verwachte realisatie van de begroting 2020 van de gemeente. De raadsinformatiebrief is een samenvatting van deze kwartaalrapportage. Deze kwartaalrapportage wordt als bijlage bij de raadsinformatiebrief gevoegd.

De cijfers tot en met september 2020 zijn de basis voor de prognose van de verwachte realisatie. Afwijkingen tussen de prognose en de bijgestelde ramingen van de baten en lasten van bestuurlijke producten in de begroting groter dan € 25.000 worden toegelicht.

In de bijlagen van deze kwartaalrapportage wordt u geïnformeerd over:

- Verwerkte mutaties in de begroting
- Het verloop van de algemene reserve
- Stand van zaken van de overgehevelde budgetten 2019/2020

Gelijktijdig met de kwartaalrapportage zijn raadsinformatiebrieven gemaakt over COVID 19 (179076) en de septembercirculaire 2020 (179023). De cijfers uit deze brieven zijn overeenkomstig verwerkt in deze kwartaalrapportage. Ook wordt in november 2020 een voorstel gedaan tot wijziging van de begroting (177617).

SAMENVATTING

Saldo van de begroting

De vastgestelde begroting had een voordelig saldo van € 26.000. De septembercirculaire van 2019 en de meicirculaire van 2020 hadden een voordelig effect op het begrotingsaldo van 2020. De afwijkingen bij de tussenrapportage hadden per saldo een nadelig effect van € 538.000. Het saldo van de vastgestelde actuele begroting bedraagt € 108.000 (voordelig) per 1 oktober 2020.

Verloop wijziging begroting 2020	*(€ 1.000)	
Analyse lasten (+ = voordeel; - = nadeel)	Bedrag	V/N
primitieve begroting	-26	V
Septembercirculaire 2019	-292	V
Tussenrapportage	538	N
Meicirculaire 2020	-328	V
Actuele begroting	-108	V

Begrotingswijziging 2020

In het raadsvoorstel van de begroting 2021 is een ontwikkelopgave benoemd met betrekking tot de activering en dekking van de investeringen in de openbare ruimte. Dit betreft investeringen in wegen, fietspaden, riolering, speelvoorzieningen en openbare ruimte. De uitvoering van deze ontwikkelopgave bestaat grofweg uit twee vragen:

1. Hoe ziet de investerings- en grootonderhoudsplanning er met concrete projecten voor de komende 10 jaar uit?
2. Wanneer is sprake van een investeringsproject en wanneer is sprake van groot onderhoud.

Deze vragen worden momenteel uitgewerkt en de antwoorden zullen in de jaarrekening 2020 en de PPN 2022 worden verwerkt. Wij volgen hierbij de meest recente notitie materiële vaste activa van de commissie BBV van januari 2020.

Investeringen in de openbare ruimte moeten worden geactiveerd en afgeschreven. De uitgaven behoren via de balans te worden verantwoord en niet rechtstreeks als uitgaven via de exploitatie met de dekking van een reserve of voorziening. Dit geldt ook voor andere uitgaven ten laste van de voorziening, zoals bijvoorbeeld onderhoud.

In de begroting 2021 is voor de nieuwe investeringen in de openbare ruimte deze methodiek deels gehanteerd. Huidige investeringen zijn nader beoordeeld op deze criteria. Dit leidt ertoe dat voor de begroting 2020 en 2021 een begrotingswijziging wordt opgesteld om de administratieve omzetting als een technische wijziging door te voeren. De wijziging voor 2020 wordt in november in de raad behandeld. Met deze begrotingswijziging, met name door de recente aanpassingen in het BBV, wordt invulling gegeven aan de voorschriften van het BBV en rechtmatigheid door:

1. Investerings in openbare ruimte te activeren en af te schrijven. De uitgaven behoren via de balans te worden verantwoord.
2. Uitgaven ten laste van voorzieningen rechtstreeks ten laste van de voorziening te brengen.
3. De effecten van de besluitvorming in het begrotingsproces 2021, die van invloed zijn op de begroting 2020 te verwerken.
4. In voorbereiding op de jaarrekening 2020 de bestemmingsreserve ICT op te heffen per 31 december 2020.

Budgetoverheveling

De totale budgetoverheveling van 2019 naar 2020 bedraagt € 2.196.000. Hiervan is tot en met het derde kwartaal 2020 € 1.121.000 (51%) uitgegeven. De verwachting is dat nog € 477.000 (22%) in het laatste kwartaal van 2020 wordt uitgegeven. Dit betekent dat € 598.000 niet zal worden uitgegeven in 2020. Van dit bedrag van € 598.000 heeft € 400.000 (opknappen Brink en fietspaden) betrekking op budgetten, die na de begrotingswijziging in 2020, worden omgezet naar investeringskredieten.

De eindconclusie is dat van de volgende budgetten (> € 20.000) in februari een voorstel mag worden verwacht tot overheveling:

Nummer	Bestuurlijk Product	Omschrijving bestuurlijk product	Team Product	Budgetoverheveling 2019/2020	budget 2020
3.2	130	Vergunning, toezicht en handhaving	130	Programma 1 : Omgevingswet	50
3.4	220	Participatie, WMO en jeugdzorg	220	Programma 2 : Armoedebestrijding	20
3.6	300	Ontwikkeling	301	Programma 3 : Wet Natuurbescherming	105
Totaal restant budgetoverheveling 2019/2020					175

In bijlage 3 is een nadere uitleg opgenomen.

De methodiek van overheveling is dat indien wordt ingestemd met de overheveling door de raad in februari/maart 2021 en de uitgaven 2020 zijn lager dan begroot, de onttrekking uit de algemene reserve in 2020 ook lager wordt dan begroot.

In het overhevelingsvoorstel in (uiterlijk) maart 2021 zijn mogelijk nieuwe voorstellen te verwachten voor organiseren van de verkiezingen (bijdrage septembercirculaire) van € 43.000 en informatiebeveiliging € 68.000 (restant incidenteel budget van 2020). In totaal € 111.000.

Prognose van het jaarresultaat 2020

Omschrijving (bedrag *(€ 1.000) (bij verschil :+= voordeel;- = nadeel) (bij begroting/prognose :+= lasten;- = baten)	Begroting 2020	Prognose 2020	Vershil
Lasten			
Dienstverlenend domein	4.936	4.646	290
Sociaal domein	33.824	34.768	-944
Fysiek domein	19.583	18.867	716
Ondersteunend domein	9.646	9.969	-323
Totaal lasten	67.989	68.250	-261
Baten			
Dienstverlenend domein	-750	-685	-65
Sociaal domein	-10.750	-11.143	393
Fysiek domein	-10.873	-10.583	-290
Ondersteunend domein	-42.039	-42.365	326
Totaal baten	-64.412	-64.776	364
Saldo			
Dienstverlenend domein	4.186	3.961	225
Sociaal domein	23.074	23.625	-551
Fysiek domein	8.710	8.284	426
Ondersteunend domein	-32.393	-32.396	3
Saldo voor bestemming	3.577	3.474	103
Mutatie reserves			
Dienstverlenend domein	-601	-551	-50
Sociaal domein	-417	-397	-20
Fysiek domein	-2.602	-2.077	-525
Ondersteunend domein	-65	-65	0
Totaal mutaties reserves	-3.685	-3.090	-595
Saldo na bestemming			
Dienstverlenend domein	3.585	3.410	175
Sociaal domein	22.657	23.228	-571
Fysiek domein	6.108	6.207	-99
Ondersteunend domein	-32.458	-32.461	3
Saldo na bestemming	-108	384	-492

De prognose van het jaarresultaat is € 384.000 nadelig. Als rekening wordt gehouden met de mogelijk nieuwe budgetoverheveling naar 2020 van € 111.000, betekent dit een tekort van € 495.000. Dit bedrag zal dan ten laste van de algemene reserve komen.

Het nadeel wordt vooral veroorzaakt door overschrijdingen in programma 2 van het sociaal domein. In deze samenvatting zullen de voornaamste verschillen op programmaniveau van het saldo na bestemming kort worden toegelicht. De verschillen op de baten en lasten bestuurlijke producten > € 25.000 zijn toegelicht in de analyse van de programma's.

Analyse saldo begroting 2020 - Prognose 2020

Programma 1 Dienstverlenend domein

Het voordeel op het programma van het ondersteunend domein is per saldo € 175.000.

Programma 1 recapitulatie saldo *(€ 1.000) (bedrag verschil : += voordeel;- = nadeel)	Bedrag Verschil
Informatiebeveiliging inc. budget 2020	68.000
Afschrijvingslasten ICT omgevingswet	60.000
Overige verschillen < € 25.000	47.000
Totaal	175.000

Het incidenteel budget voor informatiebeveiliging van € 120.000 voor 2020, dat is toegekend bij de begroting 2019 wordt voor naar verwachting € 68.000 niet benut. Bij het besluit van de budgetoverheveling 2020 zal (uiterlijk) in maart 2021 worden voorgesteld om het resterende bedrag over te hevelen naar 2021 voor de uitvoering van Gegevensmanagement en Office 365.

Het investeringskrediet Omgevingswet ICT is in 2019 nog niet afgesloten, waardoor er een incidenteel voordeel is aan kapitaalslasten van circa € 60.000 in 2020.

Voor alle overige producten resteren per saldo kleinere voordelen, die leiden tot een voordeel van € 47.000.

Programma 2 Sociaal Domein

Het nadeel op het programma van het sociaal domein is per saldo € 571.000.

Product Nummer	Programma 2 recapitulatie saldo *(€ 1.000) (bedrag verschil : += voordeel;- = nadeel)	Bedrag Verschil
200	Budget peuterspeelzalen	141
200	Afschrijvingslasten	-163
210	Budget vernieuwing sociaal domein	106
220	BBS zomerrapportage	-263
220	Schuldhelpverlening en armoedebestrijding	177
220	Jeugd en WMO	-1.505
220	Bijstand : Hogere BUIG-uitkering. minder uitgaven	859
220	Overhevelingsbudget armoede bestrijding	-20
	Overige verschillen < € 25.000	97
	Totaal	-571

Diverse budgetten

Het budget peuterspeelzalen is te ruim. Deze ruimte wordt benut als dekking voor het tekort dat op de zorgkosten ontstaat. Het budget voor vernieuwing sociaal domein is alleen gebruikt voor de verlenging van de pilots maatjes en dagbestedingscoach. Er zijn geen nieuwe pilots gestart om ruimte te houden voor prioriteiten waarover wordt besloten bij de herijking van de nota sociaal domein. Daarnaast is er in de coronaperiode weinig beroep gedaan op het stimuleringsbudget. Hier blijft naar verwachting € 106.000 over.

Afschrijvingslasten

Het nadeel op de afschrijvingslasten komt enerzijds door een onderschrijding (€ 77.000) in verband met het uitstel van de investering van de Speeldoos. Meerjarig is deze kapitaallast naar 2023 verschoven. Anderzijds heeft een afwaardering van € 240.000 plaatsgevonden voor de gebouwen Montini en Gaspard, omdat deze gebouwen geen onderwijsfunctie meer vervullen en moeten worden gesloopt. Er staan nog twee uitbreidingen van lokalen geactiveerd met een restantlooptijd van 24 jaar.

BBS en BUIG-uitkering

De BUIG-uitkering laat ten opzichte van de tussenrapportage een voordeel zien van € 294.000. Er is bij de definitieve beschikking meer ontvangen. Er zijn € 47.000 meer inkomsten voor verhaal krediethypotheek en leenbijstand. De uitgaven aan bijstandsuitkeringen zijn € 518.000 lager, Het aantal uitkeringsgerechtigden is in Baarn minder gestegen dan de landelijke trend. Hierdoor verwachten we het extra budget (de begroting is gewijzigd op basis van de definitieve beschikking van de rijksmiddelen) niet nodig te hebben. Vanaf maart is het aantal WW-uitkeringen echter flink gestegen. Een deel van de ontvangers komt na afloop van de WW in de bijstand en dat geldt op den duur ook voor mensen die door de corona crisis hun baan kwijtraken in een bedrijf dat nog gaat inkrimpen of sluiten. Door het na-ijl effect van zowel de steunmaatregelen als de WW verwachten we de grootste bestandsgroei pas in '21 en zelfs '22.

De Zomerrapportage BBS laat voor Baarn een overschrijding zien van € 263.000. BBS heeft recent deze rapportage ter informatie aan de raad verstuurd. In die rapportage is de overschrijding toegelicht.

Schuldhelpverlening en armoedebestrijding

Voor armoedebestrijding verwachten we minder kosten te maken dan voorzien voor hetzelfde aanbod. Voor schulddienstverlening is bij Tussenrapportage al gemeld dat sprake is van een structureel overschot. Dit budget kan worden herzien nadat het uitvoeringsplan schulddienstverlening is vastgesteld door het college. Het voordeel ten opzichte van de begroting bedraagt € 177.000.

Jeugd en WMO

De kosten voor hulpmiddelen Wmo zijn wisselvallig en vallen dit jaar waarschijnlijk wat hoger uit. Daarbij verwachten we dit jaar een stijging van de huishoudelijke hulp met 10% in het aantal klanten. Dit veroorzaakt een overschrijding op het budget voor Wmo oud van € 205.000.

Opnieuw wordt voor zorg en ondersteuning minder besteed via Pgb's Wmo. Op basis van de prognose door de Sociale Verzekeringsbank denken we dit jaar € 25.000 over te houden.

Op de regionale inkoop van zorg en ondersteuning verwachten we een overschrijding van € 1.198.000. De prognose op basis van de uitgaven tot en met het 3e kwartaal 2020 vanuit de regio Amersfoort laat een kostenstijging van 19 % zien ten opzichte van de realisatie over 2019. Deze toename wordt voor een deel veroorzaakt door de verevening van zorgkosten. Daarnaast stijgen zowel het volume als de inzet van duurdere zorg. De toename in de zorgkosten is een landelijke ontwikkeling die we lokaal gaan analyseren. Wellicht ten overvloede melden wij dat sprake is van een uitzonderlijke situatie, waar we als regio nu financieel in verkeren. Corona heeft een duidelijk effect op deze financiële prognose. De financiële prognose kent daarmee onzekerheden. Dit vertaalt zich meer dan anders in onzekerheden over de ontwikkeling van de indicaties, mogelijke inhaaleffecten van zorg en verschuiving in de zwaarte van de te leveren zorg, die we regionaal en lokaal blijven analyseren en er op proberen te sturen.

De eigen bijdragen Wmo vallen lager uit dan begroot. De invoering van het abonnementstarief heeft deze trend in 2019 al in gang gezet. Door corona zijn er over 2 maanden geen eigen bijdragen ontvangen, waardoor de totale inkomsten verder zijn gedaald. We verwachten een nadeel van € 127.000.

Programma 3 Fysiek Domein

Het nadeel op het programma van het fysiek domein is per saldo € 99.000.

Programma 3 recapitulatie saldo *(€ 1.000) (bedrag verschil : += voordeel;- = nadeel)	Bedrag Verschil
Voorbereidingskosten Baarnsche Zoom	-201
Overige verschillen < € 25.000	102
Totaal	-99

Voorbereidingskosten Baarnsche Zoom

De gemeenteraad heeft in 2020 voor project Baarnsche Zoom besloten tot de verkoop van gronden op grond van een samenwerkingsovereenkomst met een externe partij. Op grond van het BBV is hierdoor geen sprake van een grondexploitatie.

Dit betekent dat de geactiveerde kosten van voorbereiding over de jaren 2018 en 2019 afgeboekt moeten worden en als last moeten worden genomen in 2020 voor een totaalbedrag van € 101.500. De voorbereidingskosten mogen niet worden geactiveerd. Ook de werkelijke kosten over 2020 zullen als last worden genomen. Hiervoor is een krediet van € 100.000 beschikbaar gesteld, waardoor de totale last (nadeel) maximaal € 201.500 zal bedragen. Hier staan op een later moment de opbrengsten uit de grondverkoop tegenover.

Programma 4 Ondersteunend Domein

Het voordeel op het programma van het ondersteunend domein is per saldo € 3.000.

Programma 4 recapitulatie saldo *(€ 1.000) (bedrag verschil : += voordeel;- = nadeel)	Bedrag Verschil
Stelpost kapitaallasten en onvoorzien	221.000
Voormalig personeel en wachtgeld	-230.000
Extra kosten gemeenteraadsvergaderingen ivm. corona	-55.000
Effect septembercirculaire	510.000
Risico corona	-200.000
Lagere toeristenbelasting en precario ivm. corona	-110.000
Storting pensioenvoorziening niet begroot	-100.000
Overige verschillen < € 25.000	-33.000
Totaal	3.000

De septembercirculaire (RIB 179023) kent een voordeel van € 510.000. Hierin zit ook de vergoeding voor de coronakosten.

Bij de recente Raadsinformatiebrief over corona (177898) zijn de (te verwachten) uitgaven en inkomstenderving becijferd. Bij het opstellen van de kwartaalrapportage zijn hier diverse nieuwe uitgaven bijgekomen, zoals de bijdrage WSW (€ 71.000) en de eigen bijdrage WMO (€ 127.000) en het mogelijke voorstel om het budget voor het coronaproof organiseren van de landelijke verkiezingen in 2021 (€ 43.000) over te hevelen.

Twee posten in de kwartaalrapportage zijn PM opgenomen, namelijk de effecten van de coulance bij de ontvangers van subsidies (117810) en uitstel van betaling van huur (119939). Hierover volgt later dit jaar een besluit. Voor deze risico's en de doorlopende kosten wordt in de prognose rekening gehouden door een bedrag van € 200.000 op te nemen.

PROGRAMMA I: Dienstverlenend domein

Financiële tabel

Product (bedrag * € 1.000)	Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Prognose	Afwijking
Bij begroting/werkelijk/prognose: += lasten;- = baten. Bij afwijking +=voordeel;-=nadeel.					
Lasten					
100	Klant Contact Centrum	1.361	770	1.297	64
110	Informatiemanagement	634	220	554	80
120	Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing	2.325	1.713	2.314	11
130	Vergunning, toezicht en handhaving	574	193	454	120
140	Vorstelijk Baam	42	7	27	15
Totaal Lasten		4.936	2.903	4.646	290
Baten					
100	Klant Contact Centrum	-355	-233	-300	-55
110	Informatiemanagement	0	-5	0	0
120	Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing	-28	-13	-26	-2
130	Vergunning, toezicht en handhaving	-367	-275	-359	-8
140	Vorstelijk Baam				0
Totaal Baten		-750	-526	-685	-65
Saldo					
100	Klant Contact Centrum	1.006	537	997	9
110	Informatiemanagement	634	215	554	80
120	Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing	2.297	1.700	2.288	9
130	Vergunning, toezicht en handhaving	207	-82	95	112
140	Vorstelijk Baam	42	7	27	15
Saldo voor bestemming		4.186	2.377	3.961	225
	Storting reserves	0		0	0
	Onttrekking reserves	-601	0	-551	-50
	Saldo reserves	-601	0	-551	-50
Saldo na bestemming		3.585	2.377	3.410	175

Financiële analyse lasten

Product 100 – Klant Contact Centrum

Verkiezingen

Inmiddels zijn de voorbereidingen voor de verkiezingen gestart. De richtlijnen vanuit het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties om corona proef te kunnen stemmen vragen een forse investering. Zowel op materialen als beschikbare locaties als aantallen personen die ingezet moeten worden om de Tweede Kamerverkiezing coronaproef te laten verlopen. Bij de septembercirculaire 2020 is hiervoor extra budget (43.000) ontvangen voor de jaren 2020 en 2021. Verwachting is dat wordt voorgesteld om dat budget over te hevelen naar 2021, zodat het dan beschikbaar is voor de noodzakelijke uitgaven. Voor 2020 blijft € 18.000 over.

Daarnaast is de investering van de inrichting van het klantcontactcentrum niet afgesloten in 2019, waardoor er een voordeel is op de kapitaallasten zijn in 2020 van **€ 24.000**.

Verder diverse kleinere verschillen voor in totaal **€ 22.000**, waaronder € 10.000 (structurele kostenbesparing) voor woonruimteverdeling (zie baten).

Product 110 Informatiemanagement

Voor informatiebeveiliging was voor 2019 en 2020 een incidenteel budget beschikbaar van € 120.000 per jaar. Van het budget van 2019 was in 2019 nog € 106.000 over en conform de jaarrekening 2019 overgeheveld naar 2020. Het overgehevelde budget van € 106.000 wordt in 2020 volledig benut.

Van het budget van 2020 van € 120.000 blijft naar verwachting € 68.000 over in 2020. Bij het besluit van de budgetoverheveling 2020 zal worden voorgesteld om het resterende bedrag over te hevelen naar 2021 voor de uitvoering van Gegevensmanagement en Office 365.

Product 120 – Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing

Bij de tussenrapportage 2020 zijn de extra kosten voor handhaving als gevolg van de coronacrisis voor materieel en personeel op € 60.000 geraamd. Het begrote uitgavenbudget voor 2020 is hiermee ook verhoogd bij de tussenrapportage. Vooralsnog is niet aan te geven of deze kosten maatgevend zijn tot het eind van het jaar. Door nieuwe maatregelen vanuit het Rijk of veiligheidsregio is het mogelijk extra personeel en/of materiaal ingehuurd

Product 130 – Vergunningen, toezicht en handhaving

Van het overgehevelde budget uit 2019 van € 201.221 voor de invoering van de omgevingswet zal door uitstel van de invoering van de omgevingswet naar 1 januari 2022, naar verwachting € 50.000 niet in 2020 worden besteed. Hiervoor is een nieuwe planning in overleg met de raads werkgroep tot stand gekomen.

Tevens is de investering Omgevingswet ICT in 2019 niet afgesloten, waardoor er een incidenteel voordeel is aan kapitaalslasten van circa € 60.000 in 2020.

Product 140 – Vorstelijk Baarn

Kosten voor Vorstelijk Baarn zullen naar verwachting lager uitvallen dan begroot. Enerzijds komt dit doordat er vanwege corona geen nauwelijks kosten zijn voor workshops, bijeenkomsten etc. met stakeholders (hiervoor is € 5000,- gereserveerd). Ook zijn de kosten voor VB-campagnes dit jaar lager dan normaal. Eveneens als gevolg van corona. Daarnaast zijn kosten voor website en social media lager, omdat de werkzaamheden van de website Vorstelijk Baarn en op de Heuvelrug zijn samengevoegd.

Financiële analyse baten

Product 100 – Klant Contact Centrum

Documenten burgerzaken

Er is ten opzichte van de begroting dit jaar geen afname te zien van reis- en rijbewijzen aan de loketten van burgerzaken. Ondanks het feit dat het tijdelijk toegestaan is om met een verlopen rijbewijs te blijven rijden en mensen minder op vakantie zijn gegaan naar het buitenland past na de bijstelling van de begroting vorig jaar het aanbod bij de vraag (geen afwijking). Het werken op afspraak voorkomt een toestroom van bezoekers in de hal.

Inmiddels is gestart met het vereenvoudigen van het doen van aangifte verhuizing en aanvragen uittreksels via het digitaal loket van de gemeente Baarn. Begin 2021 worden hiervan de eerste resultaten verwacht. We zien wel een lagere opbrengst VOG (**€ 5.000**) dan begroot

Huwelijken en geregistreerde partnerschappen

Vanaf maart 2020 zijn 85 huwelijken voltrokken. Deze daling heeft te maken met de maatregelen ter verspreiding van het Corona virus. Het verwachte nadelige financiële effect is ongeveer **€ 30.000**. Er zijn 88 huwelijken verschoven naar volgend jaar. De onderzoeken naar het huwelijksbevoegd zijn, vinden altijd plaats voorafgaand aan de ceremonie. Al deze onderzoeken hebben in 2020 plaatsgevonden en de leges zijn voldaan.

Ook voor 2021 zijn hierdoor minder inkomsten te verwachten. Daarnaast valt op dat vooral gekozen is voor huwelijken zonder ceremonie in verband met de toegestane groepsgrootte.

Woonruimteverdeling

Zoals reeds bij de besluitvorming over woonruimteverdeling is vermeld, is gekozen voor aansluiting bij het regionale woningaanbod. De geraamde leges voor de huisvestingsvergunningen gaan hierdoor in mindere mate geïnt worden. Verwachting is een afname van **€20.000**. Hier staat een afname van de lasten tegenover van € 10.000.

Financiële analyse mutaties reserves programma 1

Product 130 – Vergunningen, toezicht en handhaving

Bij de overheveling van de budgetten zal een voorstel worden gedaan om het in 2020 niet bestede deel van het overgehevelde budget 2019 omgevingswet van € 50.000 door te schuiven naar 2021. Door verschuiving van de invoeringsdatum zijn sommige werkzaamheden voor de implementatie deels ook naar een later moment verplaatst.

PROGRAMMA 2: Sociaal domein

Financiële tabel

Product (bedrag * € 1.000)	Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Prognose	Afwijking
Bij begroting/werkelijk/prognose: += lasten;- = baten. Bij afwijking +=voordeel;-=nadeel.					
Lasten					
200	Vitaliteit	6.872	6.075	6.997	-125
210	Basis/toegang	4.284	2.192	4.175	109
220	Participatie, WMO en jeugdzorg	22.668	18.658	23.596	-928
Totaal Lasten		33.824	26.925	34.768	-944
Baten					
200	Vitaliteit	-1.613	-859	-1.743	130
210	Basis/toegang	-336	-434	-385	49
220	Participatie, WMO en jeugdzorg*1)	-8.801	-10.740	-9.015	214
Totaal Baten		-10.750	-12.033	-11.143	393
Saldo					
200	Vitaliteit	5.259	5.216	5.254	5
210	Basis/toegang	3.948	1.758	3.790	158
220	Participatie, WMO en jeugdzorg	13.867	7.918	14.581	-714
Saldo voor bestemming		23.074	14.892	23.625	-551
	Storting reserves				
	Onttrekking reserves	-417		-397	-20
	Saldo reserves conform begroting	-417	0	-397	-20
Saldo na bestemming		22.657	14.892	23.228	-571

*1) Werkelijke inkomsten voor TOZO zijn € 5 mln. Begroot is € 3 mln. Prognose is conform de begroting opgenomen. Het te veel ontvangen bedrag zal moeten worden terugbetaald.

Financiële analyse lasten

Product 200 Vitaliteit

Product 200 Vitaliteit	*(€ 1.000)
Analyse lasten (+= voordeel;- = nadeel)	Bedrag
Coulance ontvangers van subsidie	PM
Effect BTW sport	-160
Overige budgetten sport	30
Incidentele vrijval kapitaallasten Speeldoos	77
Afboeking boekwaarde Gaspard en Montini	-240
Budget peuterspeelzalen	141
Minder subsidie-aanvragen	21
Totaal	-131

In de RIB (117810) van 20 mei 2020 is de raad geïnformeerd over de coulante opstelling naar ontvangers van subsidie in 2020 in verband met het coronavirus. Hiervoor zijn richtlijnen opgesteld voor de subsidie-afrekening. Deze richtlijnen bepaalt nog niets over eventuele extra steun die sommige organisaties nodig zullen hebben om te blijven voortbestaan. De effecten van deze RIB zijn PM meegenomen (zie ook product 490).

De uitgaven voor onderhoud sport zijn (€ 160.000) hoger dan begroot. De oorzaak is vooral dat de uitgaven sinds 2019 inclusief BTW moeten worden verantwoord. Hiervoor ontvangen we een SPUK-vergoeding van het rijk (€ 155.000). Deze BTW kosten en de uitkering zijn (nog) niet begroot aan de inkomsten en uitgavenkant van de begroting.

Er is minder toegekend dan aangevraagd, vanwege het uitkeringsplafond 79,9% van het aangevraagde bedrag. De verwachting is dat we 80% van de btw-kosten vergoed krijgen. Verder is er een onderschrijding op diverse overige budgetten. De verwachting is dat hiermee de 'korting' kan worden opgevangen.

Verder is er voor 2020 een onderschrijding (€ 77.000) van de kapitaallasten in verband met het uitstel van de investering van de Speeldoos. Meerjarig is deze kapitaallast inmiddels naar 2023 verschoven.

Onderwijshuisvesting

Bij het product onderwijshuisvesting heeft een afwaardering van € 240.000 plaatsgevonden voor de gebouwen Montini en Gaspard, omdat deze gebouwen geen onderwijsfunctie meer vervullen en moeten worden gesloopt. Er staan nog twee uitbreidingen van lokalen geactiveerd met een restantlooptijd van 24 jaar.

Budget peuterspeelzalen en overige subsidies

Het voordeel van € 141.000 wordt veroorzaakt doordat het budget peuterspeelzalen te ruim is. Deze ruimte willen we benutten als dekking voor het tekort dat op de zorgkosten ontstaat. Verder blijft € 21.000 over door minder subsidie aanvragen van instellingen en verenigingen, wellicht veroorzaakt door de corona situatie.

Product 210 Basis/toegang

Product 210 Basis/Toegang	*(€ 1.000)
Analyse lasten (+= voordeel;- = nadeel)	Bedrag
Budget vernieuwing sociaal domein	106
GGD	21
Specialistische inhuur lokaal team	40
Doelgroepenvervoer (regiotaxi)	-49
Leerlingenvervoer	-56
Pilot doelgroepenvervoer ca.	19
Diverse overige kosten	29
Totaal	110

Het budget voor vernieuwing sociaal domein is alleen gebruikt voor de verlenging van de pilots maatjes en dagbestedingscoach. Er zijn geen nieuwe pilots gestart om ruimte te

houden voor prioriteiten waarover wordt besloten bij de herijking van de nota sociaal domein. Daarnaast is er in de coronaperiode weinig beroep gedaan op het stimuleringsbudget. Hier blijft naar verwachting € 106.000 over.

Na bijstelling van de prognose voor volksgezondheid aan de hand van de gewijzigde begroting GGD blijft € 21.000 over. Bij de Tussenrapportage hielden we rekening met een grotere uitgave voor huisvesting en maatwerk van de GGD dan nu nodig blijkt. De bijstelling van de begroting bij de Tussenrapportage was daardoor te groot.

De prognose voor specialistische inhuur bij het lokaal team valt € 40.000 lager uit dan de begroting. Voornamelijk lijkt het erop dat de meerkosten vanwege ziekte en zwangerschapsverlof binnen de begrote bedragen kunnen worden opgevangen.

De lasten voor regiogedrag vallen hoger uit dan de begroting. Dit komt omdat de begroting niet is aangepast aan de bijdrage die de provincie hierin doet. Het nadeel van € 49.000 wordt dan ook gecompenseerd door de baten die niet zijn begroot. Per saldo is er geen effect.

Voor leerlingenvervoer verwachten we een tekort van € 56.000. In de schoolsluitingsperiode is 80% van de normale kosten bevoorschot aan de vervoerders. Later dit jaar zal hierover een afrekening plaatsvinden. We verwachten dat dit niet zal leiden tot (grote) teruggaven aan de gemeente, omdat vervoerders deze kosten moeilijk elders kunnen declareren.

Vanwege corona is het budget voor pilots in doelgroepenvervoer en het door ontwikkelen van het vervoerslandschap niet ingezet. Dit betekent een voordeel van € 19.000.

Product 220 Participatie, Wmo en Jeugdzorg

Product 220 Participatie, WMO en Jeugd	*(€ 1.000)
Analyse lasten (+= voordeel; - = nadeel)	Bedrag
BBS zomerrapportage	-263
BUIG uitkeringen	518
RWA/Amfors (corona)	-71
Schuldhelpverlening en armoedebestrijding	177
Inburgering	69
Hulpmiddelen WMO	-205
PGB WMO	25
Regionale inkoop WMO en Jeugd	-1.198
Armoedebestrijding overhevelingsbudget	20
Totaal	-928

De Zomerrapportage BBS laat voor Baarn een overschrijding zien van € 263.000. BBS heeft recent deze rapportage ter informatie aan de raad verstuurd. In de rapportage is de overschrijding toegelicht.

Het aantal uitkeringsgerechtigden is in Baarn minder gestegen dan de landelijke trend. Hierdoor verwachten we het extra budget (de begroting is gewijzigd op basis van de definitieve beschikking van de rijksmiddelen) niet nodig te hebben. Vanaf maart is het aantal

WW-uitkeringen echter flink gestegen. Een deel van de ontvangers komt na afloop van de WW in de bijstand en dat geldt op den duur ook voor mensen die door de corona crisis hun baan kwijtraken in een bedrijf dat nog gaat inkrimpen of sluiten. Door het na-ijl effect van zowel de steunmaatregelen als de WW verwachten we de grootste bestandsgroei pas in '21 en zelfs '22.

De septembercirculaire 2020 laat voor Baarn een hoger bedrag zien voor WSW (voordeel programma 4). Dit bedrag is bestemd voor het opvangen van exploitatietekorten bij sociale werkbedrijven als gevolg van de coronamaatregelen en moeten wij doorbetalen aan RWA/Amfors op basis van de samenwerkingsovereenkomst. Voor sociale werkvoorziening ontstaat hierdoor een overschrijding van € 71.000 (nadeel programma 3). Voor de prognose op totaalniveau is het effect budgettair neutraal.

Voor armoedebestrijding verwachten we minder kosten te maken dan voorzien voor hetzelfde aanbod. Voor schulddienstverlening is bij Tussenrapportage al gemeld dat sprake is van een structureel overschot. Dit budget kan worden herzien nadat het uitvoeringsplan schulddienstverlening is vastgesteld door het college. Het voordeel ten opzichte van de begroting bedraagt € 177.000.

Bij inburgering is het extra budget uit de meicirculaire nog niet ingezet ter voorbereiding op de regietaak die in 2021 naar de gemeenten komt. In totaal verwachten we in 2020 een voordeel van € 69.000. Voorbereiding wordt nog opgestart en structureel zijn de middelen zeker nodig.

De kosten voor hulpmiddelen Wmo zijn wisselvallig en vallen dit jaar waarschijnlijk wat hoger uit. Daarbij verwachten we dit jaar een stijging van de huishoudelijke hulp met 10% in het aantal klanten. Dit veroorzaakt een overschrijding op het budget voor Wmo oud van € 205.000.

Opnieuw wordt voor zorg en ondersteuning minder besteed via Pgb's Wmo. Op basis van de prognose door de Sociale Verzekeringsbank denken we dit jaar € 25.000 over te houden.

Op de regionale inkoop van zorg en ondersteuning verwachten we een overschrijding van € 1.198.000. De prognose op basis van de uitgaven tot en met het 3e kwartaal 2020 vanuit de regio Amersfoort laat een kostenstijging van 19 % zien ten opzichte van de realisatie over 2019. Deze toename wordt voor een deel veroorzaakt door de verevening van zorgkosten. Daarnaast stijgen zowel het volume als de inzet van duurdere zorg. De toename in de zorgkosten is een landelijke ontwikkeling die we lokaal gaan analyseren. Wellicht ten overvloede melden wij dat sprake is van een uitzonderlijke situatie, waar we als regio nu financieel in verkeren. Corona heeft een duidelijk effect op deze financiële prognose. De financiële prognose kent daarmee onzekerheden. Dit vertaalt zich meer dan anders in onzekerheden over de ontwikkeling van de indicaties, mogelijke inhaaleffecten van zorg en verschuiving in de zwaarte van de te leveren zorg, die we regionaal en lokaal blijven analyseren en er op proberen te sturen.

Het overgehevelde budget uit 2019 voor armoedebestrijding wordt niet benut in 2020.

De herijking van het minimabeleid 2017-2019 is verplaatst naar kwartaal 4 2020. Het communicatieplan maakt onderdeel uit van deze herijking. De kosten die hieruit voortvloeien zullen pas in 2021 gemaakt worden. Daarom zal de raad worden voorgesteld het bijbehorende budget ad. € 20.000 nog een keer over te hevelen (naar 2021).

Financiële analyse baten

Programma 2	*(€ 1.000)
Analyse baten (+= voordeel;- = nadeel)	Bedrag
Product 200 : Huur uitstel van betaling	PM
Product 200 : Uitkering SPUK	130
Product 210 : Doelgroepenvervoer	49
Product 220 : BUIG-uitkering	294
Product 220 : Verhaal krediethypotheek en Leenbijstand	47
Product 220 : WMO eigen bijdragen	-127
Totaal	393

Product 200 Vitaliteit

Het culturele leven is voor een groot deel tot stilstand gekomen door de coronamaatregelen. De toekomst is onzeker, in beperkte mate is het opstarten van activiteiten per juni jl. weer mogelijk. Om de acute liquiditeitsproblemen die ontstaan zijn bij een aantal culturele instellingen in Baarn zijn de huur en erfpachtbetalingen tot eind 2020 uitgesteld ((RIB 119939). In november 2020 volgt het besluit over het al dan niet kwijtschelden van de huur. Het risico bedraagt € 70.000. Dit eventuele effect is nog niet in de cijfers verwerkt (zie ook product 490).

De verwachte uitkering voor de SPUK bedraagt € 130.000 (80% van de BTW op de uitgaven).

Product 210 Basis/toegang

De ontvangsten van de provincie voor regiotaxi zijn niet structureel begroot (zie onder financiële analyse lasten). Het voordeel op de baten bedraagt € 49.000.

Product 220 Participatie, Wmo en Jeugdzorg

De definitieve beschikking 2020 van de BUIG-middelen laat een voordeel zien van € 294.000.

De eigen bijdragen Wmo vallen lager uit dan begroot. De invoering van het abonnementstarief heeft deze trend in 2019 al in gang gezet. Door corona zijn er over 2 maanden geen eigen bijdragen ontvangen, waardoor de totale inkomsten verder zijn gedaald. We verwachten een nadeel van € 127.000.

Financiële analyse mutaties reserves programma 2

Product 220 – Armoedebestrijding

Het voorstel bij de overheveling van de budgetten zal zijn om het incidentele budget voor 2020 voor armoedebestrijding € 20.000 over te hevelen naar 2021.

PROGRAMMA 3: Fysiek domein

Financiële tabel

Product (bedrag * € 1.000)	Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Prognose	Afwijking
Bij begroting/werkelijk/prognose: += lasten;- = baten. Bij afwijking +=voordeel;-=nadeel.					
Lasten					
300	Ontwikkeling	5.874	3.066	5.691	183
310	Beheer	7.195	3.512	6.845	350
320	Gesloten systemen	6.514	3.542	6.331	183
Totaal Lasten		19.583	10.120	18.867	716
Baten					
300	Ontwikkeling	-1.416	-40	-1.328	-88
310	Beheer	-1.415	-327	-1.396	-19
320	Gesloten systemen	-8.042	-6.681	-7.859	-183
Totaal Baten		-10.873	-7.048	-10.583	-290
Saldo					
300	Ontwikkeling	4.458	3.026	4.363	95
310	Beheer	5.780	3.185	5.449	331
320	Gesloten systemen	-1.528	-3.139	-1.528	0
Saldo voor bestemming		8.710	3.072	8.284	426
	Storting reserves				0
	Onttrekking reserves	-2.602	-164	-2.077	-525
	Saldo reserves	-2.602	-164	-2.077	-525
Saldo na bestemming		6.108	2.908	6.207	-99

Financiële analyse lasten

Product 300 Ontwikkeling

Product 300 ontwikkeling	Reguliere	Budget	
Analyse lasten	Exploitatie	Overheveling	Totaal
Wet natuurbescherming		105	105
Vorbereidingskosten Baarnsche Zoom	-201		-201
Duurzaamheid	19		19
Verkeer en vervoer	25	100	125
Wandelknooppunt	12	55	67
Overige diverse verschillen < € 25.000	68		68
Totaal	-77	260	183

Wet natuurbescherming

De beoordeling op welke wijze een zogenoemd soorten-management-plan in het kader van de wet natuurbescherming de meeste toegevoegde waarde voor een omgevingsvergunning kan opleveren, op korte en lange termijn, loopt vertraging op, waardoor het (overgehevelde) budget van € 105.000 niet in 2020 zal worden benut. Wel volgt dit jaar een voorstel op welke wijze dit budget wordt ingezet.

Vorbereidingskosten Baarnsche Zoom

De gemeenteraad heeft in 2020 voor project Baarnsche Zoom besloten tot de verkoop van gronden op grond van een samenwerkingsovereenkomst met een externe partij. Op grond van het BBV is hierdoor geen sprake van een grondexploitatie.

Dit betekent dat de geactiveerde kosten van voorbereiding over de jaren 2018 en 2019 afgeboekt moeten worden en als last moeten worden genomen in 2020 voor een totaalbedrag van € 101.500. De voorbereidingskosten mogen niet worden geactiveerd. Ook de werkelijke kosten over 2020 zullen als last worden genomen. Hiervoor is een krediet van € 100.000 beschikbaar gesteld, waardoor de totale last (nadeel) maximaal € 201.500 zal bedragen. Hier staan op een later moment de opbrengsten uit de grondverkoop tegenover.

Duurzaamheid

In het beleidsveld duurzaamheid zijn een aantal geplande activiteiten voor participatie en communicatie in 2020 door de coronacrisis niet doorgegaan. Hierdoor kan met externe inhuur eerder uitvoering worden gegeven aan de projecten uit 2021, die benoemd zijn in de begroting 2021. Deze projecten zijn gericht op de thema's energiebesparing en kleinschalige opwek, grootschalige opwek duurzame elektriciteit en duurzame warmte.

Verkeer en Vervoer

Het overgehevelde budget € 246.161 voor fietsroutes is ingezet voor diverse projecten, zoals het fietspad langs de Drakenburgerweg en De Geerenweg (mei 2020) en het fietspad richting het Bosbad (mei 2020). Naast deze projecten die in 2020 zijn uitgevoerd worden nu projecten in voorbereiding genomen, die zullen leiden tot uitgaven in 2021. Naar verwachting zal van het beschikbare budget van €246.161 circa €100.000 in 2021 worden besteed voor deze projecten.

De investering 10 puntenplan bewegwijzering was in 2019 nog niet afgerond, waardoor een incidenteel voordeel ontstaat van € 15.000 op de afschrijvingslasten. De investering wordt in 2020 afgerond.

Samenvattend geldt voor het product verkeer en vervoer dat door kleinere overschotten op andere onderdelen binnen dit product een voordeel van uiteindelijk € 125.000 in 2020 wordt verwacht.

Wandelknooppunt

De bijdrage van de Provincie voor de realisatie van het wandelknooppunt is verhoogd naar 75% van de kosten. Dit leidt ertoe dat de totale kosten naar waarschijnlijkheid circa € 20.000 (75.000 – 55.000 (verhoogde bijdrage) zullen gaan bedragen. Dit betekent ten opzichte van de begroting een voordeel op de lasten circa € 55.000.

Product 310 Beheer

Beheer Wegen

Door een aanbestedingsvoordeel op een project voor € 80.000 en door het 'on hold' zetten van het project Opknappen Brink voor € 300.000 zal een overschot ontstaan op het budget onderhoud wegen, straten en pleinen van circa € 380.000, waartegenover een lagere onttrekking uit de voorziening openbare ruimte zal plaatsvinden van € 80.000 door de lagere aanbesteding, waardoor per saldo € 300.000 aan overschot ontstaat.

Daarnaast zijn er diverse kleinere verschillen voor in totaal € 30.000 nadelig.

Van onderhoud naar investering

Onderstaande onderhoudsprojecten, die in 2020 via de exploitatie worden verantwoord, zijn bij nadere toetsing van de uitgaven aan het BBV gerubriceerd als investeringsproject. Dit betekent dat de uitgaven van deze projecten moeten worden geactiveerd en afgeschreven. De projecten werden tot nu toe uit de voorziening of algemene reserve gedekt. De exploitatiebudgetten worden omgezet naar een investeringsbudget. Voor de dekking zal, als tussenstap, een bruto waarderingsreserve worden gevormd. Separaat aan de kwartaalrapportage zal een begrotingswijziging worden ter besluitvorming worden aangeboden om deze administratie omzetting te kunnen verwerken.

Taak	Project	Bedrag	Voorziening	Alg. reserve
1018	Brink	300.000		300.000
1013	Zuidereind	674.462	74.462	600.000
1008	Bosstraat	175.000	175.000	
1014	Eemweg	175.000	175.000	
1020	Veldstraat	200.000	200.000	
1021	Molenweg	400.000	400.000	
	Fietsroutes	246.161		246.161
	Totaal wegen	2.170.623	1.024.462	1.146.161

Daarnaast zal deze herrubricering ook consequenties hebben voor de vorming van de voorziening onderhoud. Deze wijziging zal nader worden toegelicht in het raadsvoorstel van het nieuwe IBOR en de begrotingswijziging 2020.

Product 320 Gesloten systemen

De uitgaven RMN over 2019 voor afvalinzameling en verwerking is € 200.000 nadeliger, door met name lagere opbrengsten PMD (Plasticverpakkingen, Metaalverpakkingen en Drankpakken). Dit nadeel was niet verwerkt in de jaarrekening 2019, waardoor het ten laste komt van het boekjaar 2020. Het inzamelen en verwerken van afval is een zogenaamd gesloten systeem (baten en lasten zijn in evenwicht). Dit nadeel van € 200.000 wordt gedekt door een onttrekking uit de voorziening afval, waardoor per saldo geen nadeel zal zijn in de exploitatie. De hoogte van de voorziening afvalverwerking bedraagt ultimo 2019 € 218.000 en staat onder druk.

Voor de riolering is de prognose dat op een aantal budgetten een overschot ontstaat van € 182.000. Dit is deels het gevolg van aanbestedingsvoordeel en deels van onderbenutting van enkele budgetten. Dit voordeel wordt gestort in de voorziening riolering, waardoor per saldo geen effect is voor het rekeningsaldo. Voor de komende jaren staan forse investeringen in vervanging van het riool gepland. Deze worden volgens de door de raad in 2017 gekozen strategie (vaststelling GWRP 2018-2022) zoveel mogelijk direct gefinancierd uit de voorziening riolering, waardoor kapitaallasten (afschrijving en rentelasten) tot het minimum worden beperkt. Onderbenutting van budgetten op de lopende rekening komen daarmee direct ten goede aan vervanging van de riolering (investering in ons kapitaal) en indirect aan het beperkt houden van de jaarlijkse lasten en daarmee de hoogte van de rioolheffing.

Financiële analyse baten

Product 300 Ontwikkeling

Er zijn minder principeverzoeken Wabo, waardoor een nadeel van € 47.000 wordt verwacht. Voor het (overgehevelde budget) wandelknooppunt vervalt het wandelknooppunt de provinciale bijdrage van € 40.000. Deze bijdrage wordt niet ontvangen, maar verrekend met de kosten (zie analyse lasten).

Product 320 Gesloten systemen

Voor de afwijking op het teamproduct riolering wordt verwezen naar de toelichting op dit product bij de lasten.

Financiële analyse mutaties reserves programma 3

De budgetoverhevelingen, die vertragen of niet worden gerealiseerd in 2020 leiden tot een voordeel bij de prognose van de lasten. Daartegenover zal de onttrekking uit de reserve voor hetzelfde bedrag lager uitvallen (nadeel binnen de mutaties reserves). Per saldo hebben deze vertragingen geen effect op het rekeningsaldo.

Reserves	Budget	
	Overheveling	Totaal
Analyse onttrekkingen (*1.000)		
Wet natuurbescherming	105	105
Verkeer en vervoer	100	100
Wandelknooppunt	20	20
Project opknappen Brink 'op hold'	300	300
Totaal	525	525

PROGRAMMA 4: Ondersteunend Domein

Financiële tabel

Product (bedrag * € 1.000)	Omschrijving	Begroting	Werkelijk	Prognose	Afwijking
Bij begroting/werkelijk/prognose: += lasten;- = baten. Bij afwijking +=voordeel;-=nadeel.					
Lasten					
400	Financieel beheer en beleid	-215	-478	-427	212
410	Belastingen en basisregistratie	639	329	619	20
420	JZ - PO - BA	1.752	1.371	2.081	-329
430	Communicatie en secretariaten	71	41	69	2
440	Overhead	7.099	4.195	7.095	4
490	Algemene kosten programma 4	300	1.051	532	-232
Totaal Lasten		9.646	6.509	9.969	-323
Baten					
400	Financieel beheer en beleid	-35.726	-35.652	-36.212	486
410	Belastingen en basisregistratie	-6.171	-6.190	-6.109	-62
420	JZ - PO - BA	-126	0	-26	-100
430	Communicatie en secretariaten	0	0	0	0
440	Overhead	-16	-22	-18	2
490	Algemene kosten programma 4	0	0	0	0
Totaal Baten		-42.039	-41.864	-42.365	326
Saldo					
400	Financieel beheer en beleid	-35.941	-36.130	-36.639	698
410	Belastingen en basisregistratie	-5.532	-5.861	-5.490	-42
420	JZ - PO - BA	1.626	1.371	2.055	-429
430	Communicatie en secretariaten	71	41	69	2
440	Overhead	7.083	4.173	7.077	6
490	Algemene kosten programma 4	300	1.051	532	-232
Saldo voor bestemming		-32.393	-35.355	-32.396	3
	Storting reserves				
	Onttrekking reserves		-65	-65	
	Saldo reserves conform begroting		-65	0	0
Saldo na bestemming		-32.458	-35.355	-32.461	3

Financiële analyse lasten

Product 400 Financieel beheer en beleid

Het voordeel wordt veroorzaakt door het niet (geheel) benutten van de stelpost kapitaallasten (€ 181.000) en de post onvoorzien (€ 40.000).

Product 420 Juridische Zaken, P&O en bestuurlijke aangelegenheden

De hogere uitgaven dan geraamd worden veroorzaakt door salariskosten van voormalig personeel en kosten van wachtgeld (€ 230.000). Voorafgaand aan de jaarrekening zal worden beoordeeld in hoeverre een voorziening moet worden gevormd voor deze kosten.

De budgetoverschrijding door de extra kosten van de gemeenteraadsvergaderingen op een andere locatie in verband met COVID 19 bedraagt € 55.000. Tot slot zijn er incidentele extra kosten voor de bijdrage aan de VNG, dat leidt tot een budgetoverschrijding van € 40.000.

Product 490 Algemene kosten programma 4

Bij de recente Raadsinformatiebrief over corona (177898) zijn de (te verwachten) uitgaven en inkomstenderving becijferd. Bij het opstellen van de kwartaalrapportage zijn hier diverse nieuwe uitgaven bijgekomen, zoals de bijdrage WSW (€ 71.000) en de eigen bijdrage WMO (€ 127.000) en het mogelijke voorstel om het budget voor het coronaproof organiseren van de landelijke verkiezingen in 2021 (€ 43.000) over te hevelen. Ook zijn diverse voordelige effecten genoemd, zoals bij duurzaamheid.

Twee posten in de kwartaalrapportage zijn PM opgenomen, namelijk de effecten van de coulance bij de ontvangers van subsidies (117810) en uitstel van betaling van huur (119939). Hierover volgt later dit jaar een besluit. Voor deze risico's en de doorlopende kosten wordt in de prognose rekening gehouden door bij dit product een bedrag van € 200.000 op te nemen.

Op dit product is de prognose van de personele kosten (loonsom) en inhuurkosten op organisatieniveau verantwoord. De totale afwijking was naar de stand van medio september was marginaal.

Financiële analyse baten

Product 400 Financieel beheer en beleid

Het voordeel wordt veroorzaakt door een per saldo hogere Algemene Uitkering bij de septembercirculaire (179023). De hogere uitkering komt vooral door de vergoeding van het rijk voor de kosten van corona. Deze vergoeding bedraagt € 642.000 voor 2020. Daarnaast is in de RIB te lezen dat er op de reguliere maatstaven een nadeel is van € 150.000.

Product 410 Belastingen en basisregistraties

Het nadeel wordt vooral veroorzaakt door COVID 19. COVID 19 leidt tot lagere inkomsten voor toeristenbelasting (€ 80.000), precariobelasting (€ 30.000).

Product 420 Juridische Zaken, P&O en bestuurlijke aangelegenheden

In februari jaarlijks wordt de voorziening voor wethouderpensioenen herijkt. De storting is niet opgenomen in de begroting. De verwachting is dat de storting ca. € 100.000 bedraagt.

Bijlage I verwerkte mutaties begroting 2020

	Boekjaar 2020			
	Exploitatie		Reserves	
	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekking
Primitieve begroting 2020 - 2023	57.500.954	-56.036.948	0	-1.490.333
Saldo vóór bestemming / Saldo mutatie reserves	1.464.006		-1.490.333	
Resultaat ná bestemming		-26.327		

BWN

01 - Adm. wijziging budgetten griffie (Gemeenteraad)
02 - Invullen bezuiniging stelpost (kaasschaaf)
03 - Adm. wijziging afval naar werf
04 - Kapitaallasten Noordschil wegen, straatwerk, groen
05 - Herschikken budgetten riolering
06 - Overzetten restantkredieten van 2019 naar 2020
07 - MJOP gebouwen CV 87684
08 - MJOP Openbare ruimte 2020 CV 85085
09 - GWRP opname voorz. Riool 2020 Molenweg CV 79097
10 - Adm. wijziging Straatnaamgeving huisnummering
11 - Adm. wijziging budget Gemeenteraad
12 - Invest. krediet Fietspad Soest Hilversum 69258
13 - Terugdraaien bezuiniging gemeenteraad begr 2020
14 - Septemercirculaire 2019 RIB 84130
15 - Budgetoverheveling 2019 naar 2020 zaak 97434
16 - MJOP Openbare Ruimte Zuidereind CV 95563
17 - Adm. correctie Integrale Toegang
18 - Adm. wijziging herschikking sportsubsidies
19 - Adm. wijziging kostensoorten Progr 2
20 - Adm. wijziging PGB's Vmo Jeugd
21 - CV 92975 Riool Struijkenlaan jaar 2020
22 - CV 100994 Riool Reiniging Inspectie jaar 2020
23 - Subsidie lokale omroep zaak 90984
24 - Adm. wijziging budgetten informatie Progr 4
25 - Adm wijziging budgetoverheveling fietspaden
26 - Invest. budget Cantonspark fase II (2020)
27 - Adm Wijziging, Corr bijdrage GR VRU
28 - Meicirculaire 2020 13632 I
29 - Tussenrapportage 2020 129093
30 - Perspectiefnota 2021 10814
31 - VBK Baarsche Zoom 94459
32 - Admin. wijziging dekking kosten GOS

Soort wijziging

Administratieve wijziging
Saldo-effect
Administratieve wijziging
Investeringsbudget
Administratieve wijziging
Investeringsbudget
Volume-effect
Volume-effect
Volume-effect
Administratieve wijziging
Administratieve wijziging
Investeringsbudget
Saldo-effect
Saldo-effect
Saldo-effect
Volume-effect
Volume-effect
Administratieve wijziging
Administratieve wijziging
Administratieve wijziging
Administratieve wijziging
Volume-effect
Volume-effect
Administratieve wijziging
Administratieve wijziging
Administratieve wijziging
Administratieve wijziging
Saldo-effect
Saldo-effect
Geen effect 2020
Investeringsbudget
Volume-effect

-1.196			
940.612	-940.612		
975.000	-975.000		
1.000.000	-1.000.000		
1.142			
-41.000	-251.000		
2.235.687	-40.000		-2.195.687
74.462	-74.462		
161.275	-489.190		
4.255.000	-3.717.000		
612.000	-612.000		

Mutaties lasten/baten	10.487.982	-8.374.264	0	-2.195.687
Gewijzigde begroting 2020 - 2023	67.988.936	-64.411.212	0	-3.686.020
Saldo vóór bestemming	3.577.724			
Saldo mutatie reserves			-3.686.020	
Resultaat ná bestemming			-108.296	

Bijlage 2 verloop algemene reserve 2020

Stand jaarrekening 2019 (31 december 2019)	12.344
Rekeningresultaat 2019	-2.660
MJB 2020 - 2023 - Jaarschijf 2020	
PPN 2020-2023, begroting BBS 2020	-139
PPN 2020-2023 - 3 besluiten 2019 MJOP	-710
PPN 2020-2023 - 5 Ambities prg. 1 - landelijk aanpak adreskwaliteit	-20
PPN 2020-2023 - 5 Ambities prg. 1 - begraafplaatsadministratie	-20
PPN 2020-2023 - 5 Ambities - brandputten	-10
PPN 2020-2023 - 5 Ambities prg. 4 - brondocumenten identiteitsfraude	-15
PPN 2020-2023 - 5 Ambities prg. 4 - nieuw E-HRM systeem	-50
Informatiebeveiliging (Begr 2019)	-120
Incidentele bijdrage RID 2020 - 2021 (zaak 48591)	-73
Totaal mutatie MJB 2020-2023	-1.157
Budgetoverheveling 2019/2020	
Programma 1 : Informatiebeveiliging	-107
Programma 2 : Armoedebestrijding	-20
Programma 3 : Beeldkwaliteitsplan	-44
Programma 3 : Toekomstvisie werklocaties	-29
Programma 3 : Wet Natuurbescherming	-105
Programma 3 : Wandelknooppunt	-35
Programma 3 : Groenvisie opstellen	-7
Programma 3 : Uitvoering cultureel erfgoed	-123
Programma 3 : Voorbereidingskrediet GOS	-20
Programma 3 : Achterstallig onderhoud groen *1)	-159
Programma 3 : Achterstallig onderhoud spelen *1)	-107
Programma 3 : Achterstallig onderhoud fietsroutes *1)	-246
Programma 3 : Achterstallig onderhoud wegen *1)	-600
Programma 3 : Parkeerterrein laanstraat	-12
Programma 3 : Opknappen Brink *1)	-300
Programma 3 : Omgevingswet	-201
Programma 3 : Begeleidingskosten omgevingswet	-81
Totaal budgetoverheveling 19/20	-2.196
Begroting 2021-2024	
Vrijval brutowaarderingsreserve Nieuwe Baarnsche School *2)	5.273
Vrijval brutowaarderingsreserve Baarnsche School Noord *2)	4.074
Totaal Begroting 2021-2024	9.347
Prognose stand per 31 december 2020	15.678
*1) exploitatiebudgetten worden omgezet naar een investeringsbudget	
*1*2) wordt meegenomen in een begrotingswijziging in november	

Bijlage 3 Stand van zaken uitgaven budgetoverheveling 2019 --> 2020

Samenvatting

Nummer	Bestuurlijk Product	Omschrijving bestuurlijk product	Team Product	Budgetoverheveling 2019/2020	budget 2020	uitgegeven tm. 30/9/20	prognose 2020	prognose restant 2020	
3.1	110	informatiemanagement	110	Programma 1 : Informatiebeveiliging	107	78	107	-	
3.2	130	Vergunning, toezicht en handhaving	130	Programma 1 : Omgevingswet	201	15	137	64	
3.3	130	Vergunning, toezicht en handhaving	130	Programma 1 : Begeleidingskosten omgevingswet	81	47	95	-14	
3.4	220	Participatie, WMO en jeugdzorg	220	Programma 2 : Armoedebestrijding	20	-	-	20	
3.5	300	Ontwikkeling	301	Programma 3 : Voorbereidingskrediet GOS	20	20	20	-	
3.6	300	Ontwikkeling	301	Programma 3 : Wet Natuurbescherming	105	0	0	105	
3.7	300	Ontwikkeling	301	Programma 3 : Uitvoering cultureel erfgoed	123	32	123	-	
3.8	300	Ontwikkeling	305	Programma 3 : Toekomstvisie werklocaties	29	13	21	8	
3.9	300	Ontwikkeling	307	Programma 3 : Achterstallig onderhoud fietsroutes *1)	246	113	146	100	
3.10	300	Ontwikkeling	308	Programma 3 : Wandelknooppunt	75	0	20	55	
3.10	300	Ontwikkeling	308	Programma 3 : Wandelknooppunt	-40	0	0	-40	
3.11	310	Beheer	312	Programma 3 : Groenvisie opstellen	7	7	7	-	
3.12	310	Beheer	312	Programma 3 : Achterstallig onderhoud groen *1)	159	140	159	-	
3.13	310	Beheer	312	Programma 3 : Achterstallig onderhoud spelen *1)	107	44	107	-	
3.14	310	Beheer	314	Programma 3 : Achterstallig onderhoud wegen *1)	600	600	600	-	
3.15	310	Beheer	314	Programma 3 : Opknappen Brink *1)	300	0	0	300	
3.16	310	Beheer	314	Programma 3 : Parkeerterrein laanstraat	12	12	12	-	
3.17	310	Beheer	314	Programma 3 : Beeldkwaliteitsplan	44	-	44	-	
*1) Wordt omgezet naar een investeringsbudget (begrotingswijziging november)					Totaal budgetoverheveling 19/20	2.196	1.121	1.598	598

De totale budgetoverheveling van 2019 naar 2020 bedraagt € 2.196.000. Hiervan is tot en met het derde kwartaal 2020 € 1.121.000 (51%) uitgegeven. De verwachting is dat nog € 477.000 (22%) in het laatste kwartaal van 2020 wordt uitgegeven. Dit betekent dat € 598.000 niet zal worden uitgegeven in 2020. Van dit bedrag van € 598.000 heeft € 400.000 (nr. 9 en 16) betrekking op budgetten, die na de begrotingswijziging in november 2020, worden omgezet naar investeringskredieten.

De eindconclusie is dat van de volgende budgetten (> € 20.000) een voorstel mag worden verwacht tot overheveling:

Nummer	Bestuurlijk Product	Omschrijving bestuurlijk product	Team Product	Budgetoverheveling 2019/2020	budget 2020
3.2	130	Vergunning, toezicht en handhaving	130	Programma 1 : Omgevingswet	50
3.4	220	Participatie, WMO en jeugdzorg	220	Programma 2 : Armoedebestrijding	20
3.6	300	Ontwikkeling	301	Programma 3 : Wet Natuurbescherming	105
Totaal restant budgetoverheveling 2019/2020					175

In het vervolg van deze bijlage wordt op volgorde van de nummering de meer in detail de stand van zaken van de overgehevelde budgetten gepresenteerd.

Programma 1

3.1 Informatiebeveiliging € 106.615

Omschrijving: Programma opbouw en structurering langer geduurd dan gepland, waardoor uitgaven achter lopen. Uitvoering loopt door in 2020.

Voortgang Tussenrapportage:

Het programma digitaliseren loopt iets achter op de beoogde planning. Naar verwachting zal het overhevelingsbudget geheel besteed worden in 2020.

Voortgang Q3:

Naar verwachting zal het overhevelingsbudget geheel besteed worden in 2020.

3.2 Omgevingswet € 201.221

Omschrijving: De invoering van de Omgevingswet is vertraagd, staat gepland op 1 januari 2021. Het resterende budget van de toegewezen middelen beschikbaar houden, totdat de implementatie van de omgevingswet is afgerond.

Voortgang Tussenrapportage:

Uitvoering van het programma omgevingswet verloopt volgens planning, zij het dat door uitstel van de invoering naar 1 januari 2022 de werkzaamheden iets vertragen, en de werkzaamheden iets beter gespreid kunnen worden over de beschikbare uren. Hiervoor volgt een aangepaste planning.

Voortgang Q3:

Door uitstel van de invoering van de omgevingswet naar 1 januari 2022, zal ook een deel van de kosten voor de invoering van de omgevingswet verschuiven naar 2021. Een voorzichtige inschatting is dat circa € 50.000 van de kosten doorschuiven naar 2021. De nieuwe planning is in overleg met de raads werkgroep tot stand gekomen.

3.3 Begeleidingskosten Omgevingswet € 80.427

Omschrijving: De invoering van de Omgevingswet is vertraagd, staat gepland op 1 januari 2021. Momenteel huren we specialistische kennis in om de implementatie van de omgevingswet te begeleiden. Het resterende budget van de toegewezen middelen beschikbaar houden, totdat de implementatie van de omgevingswet is afgerond.

Voortgang Tussenrapportage:

In 2020 zal dit budget worden besteed, waarbij mogelijk een klein deel wordt doorgeschoven naar 2021. Inmiddels is bekend dat de invoeringsdatum van de omgevingswet is verschoven naar 1 januari 2022.

Voortgang Q3:

Zie toelichting bij onderwerp "Omgevingswet" onder kopje "Voortgang Q3".

Programma 2

3.4 Armoedebestrijding € 20.000

Omschrijving: Incidenteel bedrag van € 20.000 voor het opstellen en uitvoeren van een communicatieplan armoedebestrijding overhevelen van 2019 naar 2020. De reden hiervoor is dat de herijking van het armoedebeleid pas in 2020 plaatsvindt. Het communicatieplan vloeit hieruit voort.

Voortgang Tussenrapportage:

Nog niet gerealiseerd, de herijking van het armoedeplan wordt in kwartaal 3 van 2020 opgepakt.

Voortgang Q3:

De herijking van het minimabeleid 2017-2019 is verplaatst naar kwartaal 4 2020. Het communicatieplan maakt onderdeel uit van deze herijking. De communicatiestrategie wordt namelijk aangepast aan de nieuwe structuur van het minima-aanbod. De kosten die hieruit voortvloeien zullen pas in 2021 gemaakt worden. Daarom zal de raad worden voorgesteld het bijbehorende budget ad. € 20.000 nog een keer over te hevelen (naar 2021).

Programma 3

3.5 Voorbereidingskrediet GOS € 20.067

Omschrijving: Dit betreft werkbudget voor de verplaatsing gasontvangstation naar de overkant van de Drakenburgerweg. Hier worden kosten gemaakt voor zaken als opstellen bestemmingsplan, uitvoeren onderzoeken, juridisch advies, werkzaamheden in het veld. Eind 2020 zal de daadwerkelijke overdracht plaatsvinden, en de daarmee samenhangende kosten moeten gedekt worden uit dit budget. Verwachting is dat dit budget in 2020 volledig wordt benut.

Voortgang Tussenrapportage:

Uitgave van deze middelen is gekoppeld aan werkzaamheden die door Stedin en de Gasunie uitgevoerd gaan worden.

Voortgang Q3:

De werkzaamheden van Stedin en Gasunie zijn inmiddels gestart en zullen naar verwachting eind 2020/begin 2021 afgerond zijn. In samenhang hiermee is de verwachting dat het werkbudget in 2020 grotendeels besteed zal gaan worden.

3.6 Wet Natuurbescherming € 105.000

Omschrijving: Het budget voor het natuurwaardenonderzoek is bedoeld om invulling te geven aan de gemeentelijke taak van een zogenaamde volledigheidstoets beschermde natuur bij ruimtelijke ingrepen. Binnen de omgevingsvergunning wordt aangehaakt op regels uit de Wet natuurbescherming (Wnb). Vanwege de beperkte bruikbaarheidsperiode ligt een onderzoek

echter minder voor de hand, en heeft de gemeente in 2018 afspraken gemaakt met de RUD over de inzet van hun expertise voor beoordeling van een ecologische toets (vergelijkbaar met het inschakelen van Mooisticht voor welstandelijk advies), en aan te sluiten bij de focusgroep soortenmanagementplan (een initiatief van de Provincie Utrecht) om te komen tot een definitief oordeel over het al dan niet uitvoeren van een gebiedsbreed onderzoek. Op dit moment worden de werkzaamheden voor de wet natuurbeheer binnen de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de RUD opgevangen en is nog niet te concretiseren tot welk financieel beslag het advies van de focusgroep zal leiden, en of dit consequenties heeft voor de DVO. Dit wordt in 2020 verder geconcretiseerd.

Voortgang Tussenrapportage:

Er wordt vooralsnog geen gemeentelijk onderzoek gedaan. Wel zal een regionaal onderzoek samen met de provincie worden uitgevoerd naar andere mogelijkheden. De eventuele financiële effecten hiervan zijn op dit moment nog niet inzichtelijk.

Voortgang Q3:

De beoordeling op welke wijze een zogenoemd soorten-management-plan in het kader van de wet natuurbescherming de meeste toegevoegde waarde voor een omgevingsvergunning kan opleveren, op korte en lange termijn, loopt vertraging op, waardoor het budget van € 105.000 niet in 2020 zal worden besteed. Wel zal dit jaar een voorstel volgen op welke wijze dit budget ingezet kan worden.

3.7 Uitvoering cultureel erfgoed € 122.500

Omschrijving: Dit betreft een budget voor uitvoeringsprogramma cultureel erfgoed, gedeeltelijk voor externe kosten van schouwing en opstellen redengevende beschrijvingen, en gedeeltelijk voor uitbreiding tijdelijke formatie. In 2019 is gestart met het uitvoeringsprogramma, verwachting is dat dit doorloopt in 2020 en 2021.

Voortgang Tussenrapportage:

De werkzaamheden voor de aanwijzen van circa 150 gemeentelijke monumenten zijn gestart met het informeren van de eigenaren en het opstellen van redengevende beschrijvingen. Omdat voor sommige aan te wijzen gemeentelijke monumenten ook een beschrijving van het interieur gemaakt moet worden loopt dit enige vertraging op door de beperkingen van de RIVM-maatregelen voor covid-19. Dit wordt vervolgd met een eerste tranche aanwijzingen, waarna ook de resterende aan te wijzen objecten in tranches aangewezen zullen worden. De bijbehorende aangepaste erfgoedverordening wordt in het 4de kwartaal van dit jaar aan de gemeenteraad ter besluitvorming aangeboden. Er is voor gekozen deze verordening te combineren met de een verordening die vanwege de implementatie van de omgevingswet opgesteld gaat worden.

Voortgang Q3:

Als onderdeel van de Verordening fysieke leefomgeving Baarns zijn de bepalingen uit de erfgoedverordening aan de gemeenteraad ter besluitvorming aangeboden. Dit ter voorbereiding op de invoering van de omgevingswet. Inmiddels is de procedure aangekomen bij de voorgenomen aanwijzing van de eerste tranche gemeentelijke monumenten door het college. Na een zienswijzetermijn volgt dan het besluit over de definitieve aanwijzing.

3.8 Toekomstvisie werklocaties € 29.456

Omschrijving: Betreft een nadere uitwerking van het onderzoek behoeftetermining bedrijventerreinen en kantoren Baarn dat in april 2019 is vastgesteld door de gemeenteraad. In december 2019 is opdrachtgegeven aan STEC om de Toekomstvisie Werklocaties op te stellen. Uitvoering zal in Q1 2021 plaatsvinden. Het gereserveerde budget 2019 is in 2020 nodig voor dit onderzoek en de verdere uitwerking.

Voortgang Tussenrapportage:

Opstellen onderzoek Toekomstvisie werklocaties is nagenoeg gereed. Onderzoek zal worden opgeleverd voor de zomer en de behandeling staat gepland voor de raad van september 2020.

Voortgang Q3:

De raad heeft de toekomstvisie werklocaties op 23 september 2020 vastgesteld.

3.9 Achterstallig onderhoud Fietsroutes € 246.161

Omschrijving: Betreft het project "Achterstallig onderhoud Openbare Ruimte, onderdeel Verbeteren Fietsroutes". Uitvoering is in 2019 gestart, deze loopt door in 2020, verwachting is dat het project in 2020 wordt afgerond.

Voortgang Tussenrapportage:

In 2019 en 2020 worden diverse fietspaden in Baarn onderhouden. Voorbeelden zijn het fietspad langs de Zandheuvelweg (2019), het fietspad langs de Drakenburgerweg en De Geerenweg (mei 2020) en het fietspad richting het Bosbad (mei 2020). De werkzaamheden worden in 2020 afgerond.

Voortgang Q3:

Naast bovengenoemde projecten die in 2020 zijn uitgevoerd worden nu projecten in voorbereiding genomen, die zullen leiden tot uitgaven in 2021. Naar verwachting zal van het beschikbare budget van €246.161 circa €100.000 in 2021 worden besteed voor deze projecten.

3.10 Wandelknooppunt (uitgave) € 74.670 (inkomst) -/- € 40.000

Omschrijving: In 2018 is een bedrag gereserveerd voor verkenning/ontwerp en realisatie wandelknooppuntennetwerk (analoog aan het fietsknooppuntennetwerk). De provincie verleent subsidie voor 50% conform het huidige subsidiestelsel voor zowel de voorbereidende als de uitvoerende fase (AVP Gebiedsprogramma). In 2018 zijn de werkzaamheden niet uitgevoerd. Het bedrag is overgeheveld van 2018 naar 2019. De voorbereidende/ontwerpfase van het wandelroutennetwerk is in 2019 uitgevoerd. Deze fase is in ook in 2018 in rekening gebracht en betaald. De kosten waren € 4.500. Met de realisatiefase is nog niet begonnen. Hiervoor staat nog een bedrag open. In verband met de bijdrage van de provincie (50% van de kosten) is het AVP Gebiedsprogramma met een jaar verlengd. Als we het Wandelknooppunt niet realiseren, missen we kosten maar ook de mogelijke subsidieontvangsten. En de kosten voor de voorbereidende fase zijn dan voor niets geweest.

Voortgang Tussenrapportage:

De ontwerpfase is inmiddels afgerond en het project wordt in 2020 verder uitgevoerd.

Voortgang Q3:

Door een verhoging van de bijdrage van de Provincie naar 75% van de kosten, leidt dit ertoe dat voor de gemeente Baarn de totale kosten naar waarschijnlijkheid circa € 20.000 (€ 75.000 – € 55.000(verhoogde bijdrage) zullen gaan bedragen.

Omschrijving: Bijdrage provincie.

Voortgang Tussenrapportage:

Er wordt momenteel met de provincie gesproken over de hoogte van de bijdrage in de kosten. Vooralsnog, wordt nog steeds uitgegaan van de (minimale) bijdrage van 50%.

Voortgang Q3:

De provincie zal nu meer bijdragen, namelijk 75% van de kosten. De inkomstenpost vervalt waarschijnlijk omdat de rekening rechtstreeks door de provincie wordt betaald en de gemeente dan niet hoeft voor te schieten.

3.11 Groenvisie opstellen

Omschrijving: Betreft het budget voor het opstellen van een groenvisie (zaak 63150). Uitvoering is in 2019 gestart, opdracht is reeds verstrekt, afronding wordt in 2020 verwacht.

Voortgang Tussenrapportage:

De werkzaamheden aan de groenvisie zijn afgerond inmiddels afgerond. In april 2020 is het document vastgesteld door de gemeenteraad.

Voortgang Q3:

Afgerond. Zie toelichting onder kopje tussenrapportage

3.12 Achterstallig onderhoud Groen € 159.186

Omschrijving: Betreft het project “Achterstallig onderhoud Openbare Ruimte onderdeel Groen”. Uitvoering is in 2019 gestart, deze loopt door in 2020, verwachting is dat het project in 2020 wordt afgerond.

Voortgang Tussenrapportage:

In 2019 en 2020 wordt dit budget gebruikt om versleten groenvakken te vervangen zodat deze op de vastgestelde beeldkwaliteit onderhouden kunnen worden. Dit is een randvoorwaarde om te kunnen voldoen aan het Beeldkwaliteitsplan. Een voorbeeld is het herstel van de groenvakken aan de Bestevaerweg en de Faas Eliaslaan. Uitvoering is afgerond in december 2020.

Voortgang Q3:

Het herstel van de groenvoorzieningen/vakken/plantsoenen Renovatie Stationsplein, Bestevaertweg, Regenboog en diverse kleinere locaties zullen in 2020 zijn uitgevoerd en hiermee is het project in 2020 afgerond.

3.13 Achterstallig onderhoud Spelen € 107.873

Omschrijving: Betreft het project “Achterstallig onderhoud Openbare Ruimte, onderdeel Spelen”. Uitvoering is in 2019 gestart. Uitvoering speelterrein Padangstraat is door PFAS-kwestie vertraagd, verwachting is dat dit project in 2020 wordt afgerond.

Voortgang Tussenrapportage:

Naast de renovatie van de speeltuin aan de Padangstraat (afgerond maart 2020) zal het speelterrein aan de Van Kinsbergenlaan vervangen worden. De totale werkzaamheden worden in 2020 afgerond.

Voortgang Q3:

Er worden nog twee speeltuinen in het najaar van 2020 aangepakt, te weten speeltuin de Gallei en een speeltuin bij de Zonneveld flats en daarmee is het budget besteed in 2020.

3.14 Achterstallig onderhoud Wegen € 600.000

Omschrijving: Betreft het project “Achterstallig onderhoud Openbare Ruimte, onderdeel Wegen (Zuidereind)”. Uitvoering is in 2019 gestart, deze loopt door in 2020, verwachting is dat het project in 2020 wordt afgerond.

Voortgang Tussenrapportage:

In 2019 en 2020 wordt groot onderhoud uitgevoerd aan 't Zuidereind. De asfaltverharding op de belangrijke toeristische en lokale ontsluitingsweg met een totale lengte van 3.3 kilometer wordt vervangen voor beton. Het project wordt voor de zomer van 2020 afgerond.

Voortgang Q3:

Het project is in 2020 afgerond.

3.15 Opknappen Brink € 300.000

Omschrijving: De uitvoering van deze werkzaamheden hangt af van andere projecten (het mogelijk realiseren van Theater/Bibliotheek op de plek van de Arcade, en het mogelijk verplaatsen/verzelfstandigen van de markt). Hierdoor is de uitvoering vertraagd.

Voortgang Tussenrapportage:

Start van het project is mede afhankelijk van de besluitvorming omtrent het Cultuurhuis.

Voortgang Q3:

De besluitvorming omtrent het Cultuurhuis heeft vertraging opgelopen, waardoor het project Opknappen Brink tot nader order “on hold” is gezet.

3.16 Parkeerterrein Laanstraat € 11.410

Omschrijving: Project is in 2019 bijna afgerond, verwachting is dat er nog kosten in 2020 zullen volgen nadat de nieuwbouw van de nieuwe Aldi gereed is. Bij de entree van het pand zal aan de zijde van het parkeerterrein zal het laatste straatwerk nog moeten worden aangelegd. Verwachting is dat het project in 2020 volledig wordt afgerond.

Voortgang Tussenrapportage:

Het parkeerterrein Laanstraat is in 2019 geheel vervangen. Afrondende werkzaamheden als het groenonderhoud en de entree bij de in maart 2020 geopende ALDI stonden dit jaar nog op de planning. De werkzaamheden zijn inmiddels afgerond.

Voortgang Q3:

Afgerond. Zie toelichting onder het kopje “voortgang tussenrapportage”.

3.17 Beeldkwaliteitsplan € 44.436

Omschrijving: Betreft het budget voor BKP-variant met extra bedrag € 50.000 (zaak 60109-63150). Uitvoering is in 2019 gestart, uitvoering loopt door in 2020.

Voortgang Tussenrapportage:

Het restant van het budget van 2019 zal gebruikt worden voor de renovatie van stoepen en plantvakken zodat deze aansluiten bij de beeldkwaliteiten die zijn vastgelegd in het BKP. Uitvoering is afgerond in het najaar van 2020.

Voortgang Q3:

De verwachting is dat het budget in 2020 wordt besteed aan de renovatie van de stoepen en plantvakken.