



gemeente Baarn

Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Introductie	5
Bestuurlijke samenvatting	5
Samenstelling bestuur en portefeuillevverdeling	7
Programma 1: Dienstverlening	10
10 Bestuur	10
11 Dienstverlening	13
Programma 2: Vitale gemeenschap	15
20 Kunst en Cultuur	16
21 Sport	17
22 Onderwijs	20
23 Welzijn	23
24 Volksgezondheid	25
Programma 3: Woonomgeving	29
30 RO en Wonen	31
31 Mobiliteit	33
32 Beheer openbare ruimte	34
Programma 4: Veiligheid	37
40 Openbare orde en Veiligheid	38
41 Crisisbeheersing en Brandweezorg	39
Programma 5: Zorg voor elkaar	41
50 Lokaal team / Zorgloket	42
51 Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)	44
52 Jeugdzorg	46
Programma 6: Meedoen	50
60 Inkomensregeling	51
61 Re-integratie en Inburgering	53
Programma 7: Economie en Toerisme	56
70 Economie en Toerisme	57
Programma 8: Duurzaamheid	61
80 Energietransitie en klimaatadaptatie	62
81 Afval en circulaire economie	66
Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	68
90 Overhead	69
91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	72

Paragrafen	77
Lokale heffingen	77
Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	83
Onderhoud kapitaalgoederen	89
Financiering	93
Bedrijfsvoering	98
Verbonden partijen	105
Grondbeleid	121
Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf	122
Financiële jaarrekening 2024	124
Financieel beeld op hoofdlijnen	124
Balans 2024	125
Overzicht van baten en lasten 2024	159
Toelichting van baten en lasten	165
Rechtmatigheidsverantwoording	172
Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)	173
Bijlagen	175
Sisa	175
Staat van baten en lasten taakvelden	175
Investerings en restantkredieten	178
Voortgang rekenkameronderzoek	181
Staat van subsidies	182

Introductie

Inleiding

Geachte raads- en steunfractieleden,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken over het begrotingsjaar 2024 aan.

2024 was een jaar waarin we de focus hebben gelegd op de uitvoering van plannen en dat is duidelijk terug te zien in deze jaarrekening. We kunnen met tevredenheid terugkijken op een aantal mooie projecten die samen met gemeenteraad, ondernemers, inwoners en andere partners zijn gerealiseerd. De inzet in 2023 en 2024 om de uitvoeringskracht van de ambtelijke organisatie te versterken, heeft daarbij een belangrijke rol gespeeld.

Politiek was het een dynamisch jaar. In de eerste helft van 2024 ontstond er een minderheidscoalitie in Baarn. Toch hebben we goed kunnen samenwerken en belangrijke voorstellen kunnen vaststellen, waaronder verschillende woningbouwprojecten, het programma Jeugd op de Agenda, het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR) en de Kunst- en Cultuurvisie.

Ook op landelijk niveau was 2024 een jaar van politieke ontwikkelingen. De op één na langste kabinetsformatie resulteerde in mei in een Hoofdpijnenakkoord. Helaas bleef de korting op het gemeentefonds staan en werd er zelfs een extra korting op specifieke uitkeringen aangekondigd. Dit betekent dat, hoewel we trots terugkijken op 2024, we ook met een realistische blik vooruitkijken naar het ravijnjaar 2026 en ons daarop voorbereiden.

In 2024 hebben we de eerste stappen gezet in deze voorbereiding. We hebben financiële uitgangspunten vastgesteld, een analyse gemaakt van de flexibiliteit in de begroting en zijn gestart met *zero based* begroten. Hierdoor hebben we al een deel van het verwachte tekort in 2026 kunnen terugdringen. Toch ligt er nog een grote uitdaging voor ons. We staan als bestuur en lokale samenleving samen voor de taak om ambities en financiën goed in balans te brengen. Dit vraagt om scherpe keuzes in 2025: wat blijven we doen, waar stoppen we mee, of wat doen we minder? En wat is dat ons waard? Hoewel de keuzes niet makkelijk zullen zijn, kijken we met vertrouwen naar de toekomst.

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders van Baarn

Excel-tabel

Bestuurlijke samenvatting

Bestuurlijke samenvatting

In 2024 stond de begroting van de gemeente Baarn in het teken van '*focus op uitvoering*'. En dat is gelukt. We hebben belangrijke stappen gezet om het leven voor onze inwoners verder te verbeteren. Dit deden we samen met inwoners, ondernemers en andere partners.

Beslissingen die bijdragen aan zichtbare resultaten nu en in de toekomst

Een goed voorbeeld hiervan is het *Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)*, dat in 2024 werd vastgesteld. Dit programma zorgt ervoor dat we de openbare ruimte goed onderhouden en toekomstbestendig maken. We hebben geïnvesteerd in het versterken van het team, het in kaart brengen van de staat van de openbare ruimte en het prioriteren van projecten. Dankzij deze inspanningen hebben we in 2024 een start kunnen maken met de eerste projecten in de openbare ruimte en zullen resultaten snel zichtbaar en tastbaar worden.

Op het gebied van duurzaamheid hebben we grote stappen gezet. In januari 2024 is de *Lokale Energiestrategie* vastgesteld. Dit is de basis voor een klimaatneutraal Baarn in 2030. We zijn begonnen met isolatieprojecten en de eerste wijkgerichte aanpak om Eemdal-Noord aardgasvrij te maken.

Ook is de *hoofddijnennotitie voor de Omgevingsvisie* vastgesteld. Deze visie is een verplicht onderdeel van de Omgevingswet en bevat ambities en strategische keuzes voor de fysieke leefomgeving van Baarn tot 2040. Op het gebied van *woningbouw* zijn er in 2024 belangrijke besluiten genomen. Er worden meer dan 100 woningen gebouwd, wat bijdraagt aan het aanbod van betaalbare woningen in Baarn.

Bestaanszekerheid, onderwijshuisvesting en cultuur

Daarnaast hebben we in 2024 veel aandacht besteed aan de *bestaanszekerheid en participatie* van onze inwoners. We hebben gewerkt vanuit vertrouwen en geleerd van de fouten die gemaakt zijn tijdens de toeslagenaffaire. Zo hebben we de regelingen voor inwoners eenvoudiger en toegankelijker gemaakt, met onder andere de kidskaarten, de meedoeregeling en fondsen voor sport en cultuur. Dit heeft ervoor gezorgd dat we de administratieve lasten voor onze inwoners hebben verminderd.

Op het gebied van *onderwijshuisvesting* is het integraal huisvestingsplan verder uitgevoerd. In 2024 zijn er besluiten genomen over tijdelijke huisvesting en is er geld vrijgemaakt voor de vernieuwing van scholen.

We stelden in 2024 ook beleidsnota's vast die vooruitkijken naar komende jaren, zoals de *kunst- en cultuurvisie 2025-2030*. Deze visie heeft als doel een rijk en divers cultureel leven te bevorderen, waarbij uitwisseling, ontmoeting en levendigheid centraal staan.

Belangrijke samenwerkingen met partners

Daarnaast heeft samenwerking met andere partners tot een aantal belangrijke resultaten geleid in 2024. Het model van *Integrale Toegang* is verder doorontwikkeld, zodat inwoners sneller en beter geholpen worden. Ook op gebied van jeugdhulp zijn belangrijke stappen gezet, vanaf 1 januari 2024 is alle jeugdhulp georganiseerd bij *MetMaya*. Zij bieden integrale en specialistische hulp dichtbij. Dit past bij onze visie om zorg preventief in te zetten. Dat leidt tot kwalitatief betere zorg, maar draagt ook bij aan het beheersen van de kosten van jeugdzorg.

In samenwerking met het COA en de MeyerBergman Erfgoed Groep (MBE) hebben we de *opvang van asielzoekers* uitgebreid en verlengd bij Paleis Soestdijk, waardoor we bijdragen aan de landelijke behoefte aan opvang.

De *herontwikkeling van de Meander ziekenhuislocatie* is in gang gezet. De gemeente heeft met alle erfgenamen van mej. van IJsendijk een vaststellingsovereenkomsten getekend in 2024. Daarmee is naar ieders tevredenheid een oplossing is bereikt en is de gemeente volledig eigenaar van de grond. Ook hebben de gemeente Baarn en het Meander MC in 2024 een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de herontwikkeling van de ziekenhuislocatie. Dit maakt het mogelijk om samen te zoeken naar een partij die zorg en zorg-wonen combineert op deze locatie.

En ook belangrijke samenwerkingen met inwoners

En natuurlijk heeft ook samenwerking met de inwoner meermaals tot mooie resultaten geleid. Een mooi voorbeeld hiervan is het beleidsplan '*Jeugd op de Agenda*': een beleidsplan dat niet voor, maar met en door jongeren is opgesteld en wordt uitgevoerd. Ook werd de *Burgerpeiling* uitgevoerd, waaruit bleek dat inwoners tevreden zijn over de gemeentelijke dienstverlening en de manier waarop zij betrokken worden bij plannen en activiteiten. We nemen de verbeterpunten die uit de peiling kwamen serieus, zoals het sneller afhandelen van meldingen over verkeersveiligheid en meer transparantie over besluitvorming bij grote projecten.

Financieel beeld op hoofdlijnen

Het rekeningresultaat is 2,72 miljoen positief. Het voordelig resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door drie programma's.

- Programma 2 Vitale gemeenschap voordeel van € 3 miljoen. Met als grootste onderdeel de Oekraïne gelden (2,2 miljoen), lagere cultuursubsidies, minder lasten De speeldoos en Bibliotheek. Ook zijn niet geraamde SPUKS en lagere uitvoeringskosten sociaal domein een verklaring voor dit verschil.
- Programma 5 Zorg voor elkaar nadeel van € 0,93 miljoen. Overschrijding op Jeugdzorg van een

kleine 1,3 miljoen, een onderschrijding van 0,64 miljoen op de WMO en een nadeel van 0,3 miljoen op de gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein Baarn.

- Programma 9, Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead voordeel van € 0,69 miljoen. Grootste afwijking betreft P&O (€ 0,25 miljoen), vooral door niet bestede studiebudget. Daarnaast lagere huisvestingslasten en informatie beveiligingskosten (samen € 0,22 miljoen).

De algemene reserve wordt verhoogd met 0,8 miljoen door niet onttrekken van eerder verwachte uitgaven. De Schuldquote is gedaald naar 27,3% (pag. 84), de solvabiliteit is gestegen naar 28,9% (pag. 84) en met de weerstandsfactor van 1,96 zitten we ruim boven de norm van 1 (pag. 82). Van de bestuursopdracht bezuinigen is de helft gerealiseerd in 2024 (pag.180).

Voor een volledig overzicht van de resultaten en ontwikkelingen in 2024, kunt u de programma's in dit jaarverslag raadplegen.

Excel-tabel

Samenstelling bestuur en portefeuillevreiding

Burgemeester Mark Röell



Openbare orde en veiligheid; Veiligheidsregio Utrecht (VRU); Bestuurlijke en juridische zaken; Toezicht en handhaving; Vergunningverlening: horeca, Wet Bibob, evenementen, APV en bijzondere wetten; Regio Amersfoort; Kabinetszaken; Public relations (PR); Burgerzaken (wettelijke taken).

Excel-tabel

Wethouder Mark Veldhuizen



Communicatie; Ruimtelijke ontwikkeling; Omgevingsvisie; Baarnsche Zoom; Welstand en monumenten; Kunst en cultuur; De Speeldoos; Economische zaken Volkshuisvesting en wonen; Levendig centrum; Eerste locoburgemeester.

Excel-tabel

Wethouder Hugo Prakke



Participatie; Dienstverlening; Financiën en belastingen; Recreatie en toerisme; Vorstelijk Baarn; Evenementenbeleid; Informatie en digitalisering incl. archief; Onderwijs incl. onderwijshuisvesting; Sport; Grondzaken; Gemeentelijk vastgoed incl. Brinkhuis; Inkoop; Personeel & Organisatie

Excel-tabel

Wethouder Steven de Vries



Bestuurlijke vernieuwing; Duurzaamheid energietransitie (incl. verduurzaming bestaande en nieuwe woningen en betaalbaarheid); Milieu incl. milieuhandhaving; Integrale toegang sociaal domein Inburgering/ vluchtelingen; Welzijn en vrijwilligers; Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo); Volksgezondheid; Jeugd(zorg); Stip op de horizon; Tweede locoburgemeester.

Excel-tabel

Wethouder Mark Eijbaard



Openbare ruimte, water en riolering; Speelruimte; Paleis Soestdijk; Cultuurhuis; Landelijk gebied; Mobiliteit; Afval; Begraafplaatsen; Werk en inkomen; Lage Vuursche; Herontwikkeling locatie Meander; Netcongestie

Excel-tabel

Gemeentesecretaris Cynthia Creveld



De gemeentesecretaris / algemeen directeur staat de leden van het college van B&W terzijde bij de uitoefening van hun taken.

Excel-tabel

Programma 1: Dienstverlening

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester Mark Röell
Wethouder Mark Veldhuizen
Wethouder Hugo Prakke

Excel-tabel

Inleiding jaarstukken 2024 Programma 1: Dienstverlening

Inwoners, organisaties en ondernemers willen zich gehoord voelen en goed worden geholpen door de gemeente. Duidelijke communicatie en goede dienstverlening zijn daarbij onmisbaar. Van de gemeente mag worden verwacht dat zij dienstbaar, toegankelijk, bereikbaar en beschikbaar is en een positieve grondhouding heeft naar inwoners en ondernemers. In 2024 hebben we hieraan gewerkt vanuit onderstaande strategische doelen.

Excel-tabel

Beleidskader

Visie op burgerparticipatie 2023
Communicatienota 2023-2026
Quick scan Lokale democratie 2021
Visie op dienstverlening 2019

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

***Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten 2024', te vinden vanaf pagina 169.**

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-1.191	-939	-1.462	-1.200
Lasten	4.290	4.287	3.852	4.056
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	3.099	3.348	2.390	2.856
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	3.099	3.348	2.390	2.856

10 Bestuur

Wat wilden wij bereiken?

De opgaven voor de samenleving worden steeds groter. En ook de schaal waarop deze worden aangepakt. Regionale samenwerking is belangrijk om onze dienstverlening te verbeteren en aan wettelijke taken te voldoen. Bijvoorbeeld de opgaven op het gebied van wonen, verkeer, veiligheid, klimaat en in het Sociaal Domein vragen om een regionale aanpak én samenwerking met lokale

partners. Wij willen het beste voor Baarn realiseren door zichtbaar en gericht te kiezen op welke onderwerpen en met welke partners we samen werken.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 10 Bestuur

Regionale samenwerking

In 2024 hebben gemeenteraad, college en ambtelijke organisatie nagedacht over de positie die Baarn in de regio wil innemen. Dit heeft geleid tot een visie, doelen en uitgangspunten voor de regionale positionering. Deze worden vertaald naar een handelingskader voor regionale samenwerkingen en opgenomen in een vernieuwde nota Regionale samenwerking.

Verkiezingen

In juni 2024 zijn er verkiezingen voor het Europees Parlement gehouden. In Baarn waren er twaalf stembureaus waar inwoners van 7:30 tot 21:00 uur hun stem konden uitbrengen. De opkomst in Baarn was 54,2 procent en lag hiermee boven het landelijk gemiddelde. De ambtelijke voorbereidingen het organiseren van de verkiezingen zijn uitgevoerd door het team Burgerzaken, met hulp van andere teams.

Burgerpeiling 2024

De Burgerpeiling is een regelmatig uitgevoerde representatieve enquête onder inwoners aan de hand van een modelvragenlijst ontwikkeld door de VNG. Daardoor zijn de resultaten te vergelijken met voorgaande jaren en met vergelijkbare gemeenten. Thema's zijn woon- & leefklimaat, de relatie inwoner-gemeente, gemeentelijke dienstverlening, en welzijn & zorg. Aan de hand de resultaten van de Burgerpeiling kan de gemeente verbeteringen inzetten in (de uitvoering van) beleid. In de eerste helft van 2024 is opnieuw een Burgerpeiling in Baarn uitgevoerd. Daaruit kwam naar voren dat de inwoners van Baarn de inspanningen van de gemeente hoger waarderen dan in 2019 en 2021 en hoger dan het gemiddelde van vergelijkbare gemeenten.

Inwonerparticipatie

Het college van burgemeester en wethouders vindt het belangrijk om de kennis, ervaring en creativiteit van Baarnse inwoners in te zetten. In 2024 zijn inwoners voor verschillende onderwerpen actief betrokken bij het ontwikkelen van beleid. Denk aan de toekomstvisie op de sportvoorzieningen, de keuze voor nieuwe straatverlichting, het bomenbeleidsplan, et cetera. Daarnaast is er extra aandacht geweest voor het betrekken van jeugd. Naast onze kinderborgemeester, die ook een verbindende rol heeft, is er een Kinderpanel opgezet. Het panel kan meedenken over verschillende onderwerpen. Er is gesproken met de leerlingenraden van het Baarnsch Lyceum en de Waldheim Mavo over actuele zaken. Leerlingen van de Waldheim Mavo zijn op bezoek geweest op het gemeentehuis voor debat. Ook de kinderraden van alle Baarnse basisscholen zijn langs geweest op het gemeentehuis en hebben meegedacht over duurzame mobiliteit.

Onder de noemer 'De Raad op pad' gaan raadsleden de samenleving in en gaan in gesprek met inwoners over diverse onderwerpen. In maart 2024 is bijvoorbeeld aan de hand van een participatiespel gesproken over de budgetverdeling voor de openbare ruimte. Deze avonden zorgen voor meer dialoog en begrip tussen gemeente en inwoners.

Buurtbudgetten

Het college vindt het belangrijk om ruimte te geven aan initiatieven van inwoners. Met zogeheten buurtbudgetten kunnen inwoners eigen initiatieven verwezenlijken die de buurt leuker, beter, mooier maken. Dit kan met behulp van financiële middelen die door de gemeente beschikbaar zijn gesteld. In 2024 zijn er zo 55 initiatieven van inwoners uitgevoerd. Dat zijn er 17 meer ten opzichte van het jaar ervoor.

Wethouder in de Wijk

Het college van B&W wil graag in nauw contact staan met de inwoners van Baarn. Dit doet zij onder andere door Wandelen met de Wethouder, een podcast, participatietrajecten, et cetera. In 2024 is daar 'Wethouder in de Wijk' bijgekomen. Het college van B&W gaat daarbij op wijkniveau met inwoners in gesprek over onderwerpen die er voor de inwoners toe doen. De nadruk daarbij ligt op dialoog en met elkaar van gedachten wisselen.

Digitalisering

In 2024 is verder gewerkt aan digitalisering op onderwerpen zoals informatiehuishouding en -beveiliging. Het percentage inwoners dat voornamelijk via de website contact legt met de gemeente, is voor het eerst meer dan de helft (53% - Burgerpeiling 2024). Er is gewerkt aan verbetering van de toegankelijkheid van gemeentelijke websites. Dit blijven we de komende jaren doen. Verder heeft de gemeente voorbereidingen getroffen voor de het voldoen aan de Wet open overheid (Woo), zodat in 2025 gestart kan worden met het publiceren van informatie- en Woo-verzoeken via de website. Dit draagt bij aan een meer open en toegankelijke overheid.

Excel-tabel

[Wat heeft het gekost?](#)

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-224	-	-476	-239
Lasten	2.646	2.194	2.202	2.279
Saldo van baten en lasten (A)	2.422	2.194	1.726	2.040
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Mutaties reserves (B)	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	2.422	2.194	1.726	2.040

[Wie hadden wij daarbij nodig?](#)

Samenwerking	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Regionale inkoop Amersfoort	Amersfoort	Gemeenschappelijke regeling	inkoopregioamersfoort	Nee

Openbaar belang

De samenwerkende gemeenten dragen zorg voor betaalbare ondersteuning en diensten.

Maatschappelijk doel Baarn

De gemeente zorgt voor passende ondersteuning en diensten.

Wat wilden we bereiken

Het doel is om met de samenwerking de volgende gezamenlijke doelen te behalen:

- De kosten van voorzieningen/diensten beter te beheersen
- De kwaliteit van dienstverlening te verhogen
- De kwetsbaarheid van de ondersteuning te verminderen
- De regionale samenwerking te verbeteren

Wat hebben we ervoor gedaan

Gezamenlijke inkoop en contractmanagement.

Jaarlijkse financiële bijdrage	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage gemeente Baarn	€ 120.349	€ 120.349

Excel-tabel

11 Dienstverlening

Wat wilden wij bereiken?

Baarn is een plek waar we oog hebben voor elkaar en waar we naast elkaar staan. Als overheid stellen we ons vanuit vertrouwen dienstbaar en open op naar de samenleving. Zo voelen inwoners zich geborgen en veilig. Dit doen we door te helpen, uit te nodigen tot samenwerking en maatschappelijke initiatieven te ondersteunen. Duidelijke communicatie en veilige en laagdrempelige dienstverlening zijn belangrijk. We willen gebruik maken van verschillende dienstverleningskanalen, vooral online, bijvoorbeeld via sociale media. Maar we willen ook fysiek in de buurt zijn. De steeds verdergaande digitalisering en het inzetten van dienstverleningskanalen zorgen ervoor dat we snel, efficiënt en veilig diensten kunnen leveren en informatie kunnen delen. Dit doen we transparant, gebaseerd op het gelijkheidsbeginsel en open, zoals dit mag worden verwacht. We willen de vraag achter de vraag begrijpen en daar een oplossing voor vinden, zodat inwoners zich echt geholpen voelen.

1	Inwoners ervaren communicatie en interactie met de gemeente als toegankelijk, wederzijds en open
2	Inwoners voelen zich actief betrokken bij beleid zodat de kracht van de samenleving wordt ingezet voor Baarn
3	Inwoners kunnen de eigen leefomgeving een positieve impuls geven met initiatieven gesteund door de gemeente.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 11 Dienstverlening

We zijn het afgelopen jaar in staat geweest om de dienstverlening op niveau te houden, ondanks grote drukte door de zogeheten 'paspoortpiek', het organiseren van de verkiezingen voor het Europees Parlement en het doorvoeren van aanpassingen vanuit veranderde of nieuwe wetgeving, zoals de Omgevingswet. In 2024 is het team Burgerzaken uitgebreid en is er een aanbesteding gedaan voor een nieuw softwaresysteem voor Burgerzaken. Het actueel maken van onze Visie op Dienstverlening zal in 2025 plaatsvinden. Dan wordt ook het aantal diensten dat we digitaal aanbieden verder uitgebreid.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-967	-938	-986	-961
Lasten	1.644	2.093	1.649	1.777
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	677	1.155	663	816
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	677	1.155	663	816

Programma 2: Vitale gemeenschap

Inleiding jaarstukken 2024 Programma 2: Vitale gemeenschap

We zetten ons in voor een aantrekkelijk Baarn, waar inwoners prettig kunnen wonen en leven. We hebben veel aandacht besteed aan gezondheid, het versterken van eigen regie en het bevorderen van een vitale samenleving. De gemeente werkte actief samen met inwoners en bood ruimte voor initiatieven uit de samenleving.

Baarn kent een grote variatie in woon-, werk- en leefomgevingen. We hebben ons ingezet om deze diversiteit te behouden en te investeren in de buurten. Inwoners en ondernemers kregen de vrijheid om initiatieven te ontplooiën, terwijl wij de rol van regisseur, ondersteuner en stimulator op ons namen. Daarbij hielden we rekening met historische en culturele waarden, kwaliteit, vitaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid.

Excel-tabel

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries

Wethouder Hugo Prakke

Wethouder Mark Veldhuizen

Excel-tabel

Beleidskaders

- Baarn Vitaal: beleidsnota Sociaal Domein Baarn 2021-2024
- Actualisatie Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2022-2041
- Algemene subsidieverordening 2020
- Regionaal beleidsplan Toekomstbestendig mobiliteitsbeleid 2017

Excel-tabel

Wat meten we?

De cijfers over 2024 als landelijk zijn voor alsnog niet bekend.

Excel-tabel

Programma 2: Vitale gemeenschap	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Rekening	Landelijk
			2023	2024	2024	
17. Absoluut verzuim	per 1000 leerlingen		0,3	0,3	nb	nb
18. Relatief verzuim	per 1000 leerlingen		19,0	33,0	nb	nb
19. Vroegtijdig schoolverlaters	vsv-ers zonder startkwalificatie (VO en MBO)		1,5	1,5	nb	nb
20. Niet-sporters	% niet-sporters > 19 jaar		38,1	45,9	nb	nb

Wat heeft het gekost?

*Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten 2024', te vinden vanaf pagina 169.

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-4.549	-2.429	-4.564	-2.786
Lasten	12.006	12.933	11.378	10.371
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	7.457	10.504	6.814	7.585
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	7.457	10.504	6.814	7.585

20 Kunst en Cultuur

Wat wilden wij bereiken?

De gemeente Baarn draagt bij aan een breed aanbod voor cultuureducatie en -participatie. Wij willen onze voorzieningen op peil houden en samenwerkingen stimuleren die bijdragen aan gezamenlijke cultuurpromotie en een culturele programmering in het centrum van Baarn.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 20 Kunst en Cultuur

Kunst- en Cultuurvisie 2025-2030

Cultuur in Baarn. Verrijkend, levendig en voor iedereen

Onder begeleiding van bureau Berenschot is de Baarnse Kunst- en Cultuurvisie 2025-2030 opgesteld en door de raad vastgesteld. Hierin staan de doelen voor het lokale kunst- en cultuurbeleid:

- het bevorderen van een rijk en divers cultureel leven;
- het bevorderen van meedoen, uitwisseling, ontmoeting en participatie;
- en het bevorderen van levendigheid en beleving.

De nieuwe visie biedt duidelijke richtlijnen voor subsidies die de voortgang van het aanbod waarborgen, maar ook ruimte geven voor vernieuwing en nieuwe initiatieven en organisaties.

Cultuurhuis & Brinkhuis

In de Kunst- en Cultuurvisie 2025-2030 wordt de meerwaarde genoemd van een Cultuurhuis in Baarn. Het Cultuurhuis kan de impact van cultuur vergroten door verschillende culturele functies bij elkaar te brengen. Het Cultuurhuis omvat Theater De Speeldoos en de Bibliotheek Baarn. Eind december 2024 stemde de gemeenteraad in met de komst van het Cultuurhuis op de Rembrandtlaan 35. Ook werd besloten dat er een tweede levendige plek voor cultuur, educatie en ontmoeting moet komen in het centrum van Baarn. De beoogde locatie voor dit 'Brinkhuis' (voorlopige naam) is de Hoofdstraat 1.

Culturele evenementen & Strategisch Evenementenbeleid 2026-2030

Onder de noemer Vorstelijk Baarn zijn er in 2024 veel culturele evenementen georganiseerd. Eind december werd het Strategisch Evenementenbeleid 2026-2030 vastgesteld door de gemeenteraad. Het beleid richt zich op duidelijke criteria en richtlijnen voor de (financiële) ondersteuning van evenementen en een helder en eerlijk proces voor de verdeling van subsidies. Dit geeft ruimte voor ontwikkeling en vernieuwing van het aanbod aan evenementen, een divers en evenwichtig evenementenprogramma dat past bij alle doelgroepen en bijdraagt aan de doelen van de gemeente.

Het beleid geeft duidelijkheid over de rol van de gemeente in het ondersteunen van evenementen. Na vier jaar wordt een evaluatie gedaan.

Cultuurcoach

De gemeente Baarn kent een rijk en levendig cultureel veld. Stichtingen, verenigingen en particulieren organiseren vele culturele activiteiten en zorgen voor een breed cultureel aanbod. Dit culturele veld was decentraal georganiseerd. Waar het aan ontbrak was een centrale regie, die de coördinatie op zich nam, kennis deelt en een aanspreekpunt is voor de gemeente en andere domeinen. Vanuit deze doelen is 1 december 2024 een Cultuurcoach aan de slag gegaan bij Stichting Pit Baarn die nauw samenwerkt met de beleidsadviseur Cultuur & Evenementen. De Cultuurcoach verzamelt informatie over het culturele veld in Baarn. Aan de hand van vraag en het aanbod en onderzoekt deze de mogelijkheden voor samenwerking en aanvulling. Een andere taak van de Cultuurcoach is om de samenwerking tussen het cultuurbeleid en andere beleidsterreinen te versterken en verder te ontwikkelen.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-421	-434	-227	-196
Lasten	2.322	2.517	1.592	1.380
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	1.901	2.083	1.365	1.184
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	1.901	2.083	1.365	1.184

21 Sport

1. Wat wilden we bereiken?

Sport en bewegen dragen bij aan een gezonde levensstijl en daarmee aan de vitaliteit van onze inwoners. We willen inwoners zoveel mogelijk stimuleren om te bewegen. Sportverenigingen vervullen daarin een belangrijke rol. De gemeente zet in op de breedtesport, waarbij sport en bewegen voor zoveel mogelijk inwoners, met of zonder beperking, mogelijk moet zijn. Een nieuwe coördinator jeugdsport van de gemeente gaat meer aandacht geven aan aangepast sporten (inclusie). Hiermee komen meer mensen met een beperking in aanraking met sport- en beweegactiviteiten. Het Lokaal Team Baarn (dat is het sociaal wijkteam) gaat meer dan in de afgelopen jaren sport en bewegen inzetten als middel om mensen te activeren. De gemeente ziet zwemmen voor elk kind onder de 12 jaar oud als een basisvaardigheid.

Verduurzaming heeft prioriteit. De gemeente Baarn en de sportstichtingen en -verenigingen zijn in de afgelopen jaren actief geweest met energiebesparingsmaatregelen, waaronder nieuwe LED-veldverlichting en zonnepanelen op clubgebouwen. De inspanningen worden voortgezet in 2024-2026.

2	De inwoners van Baarn zijn gezond en vitaal.
---	--

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 21 Sport

Uitvoering van de Sportmonitor Baarn 2024

In 2024 hebben we via de Sportmonitor het sport- en beweeggedrag van inwoners onderzocht. De resultaten helpen om het sportbeleid verder te verbeteren. Op basis van de uitkomsten gaan we door met het stimuleren van sporten en bewegen, met extra aandacht voor doelgroepen die minder actief zijn. Ook blijven we inzetten op de toegankelijkheid van sport voor mensen met een beperking. De uitkomsten van de Sportmonitor worden meegenomen bij de herziening van het beleid voor het Sociaal Domein (Baarn Vitaal 2.0).

Uitkomsten Sportmonitor

Uit de Sportmonitor blijkt dat 58% van de inwoners van Baarn wekelijks sport. Dit is iets hoger dan het landelijke gemiddelde (56%), maar lager dan in 2020 (61%). De stijgende trend van de afgelopen jaren lijkt omgekeerd naar een lichte daling.

Minder dan de helft van de kinderen (48%) en 41% van de volwassenen en ouderen voldoen aan de beweegrichtlijn voor een gezonde leefstijl. Dit ligt iets onder het landelijke gemiddelde (50% en 43%). Van de Baarnse sporters sport 41% bij een sportvereniging. Dit is iets minder dan in 2020, maar hoger dan het regionale (28%) en landelijke gemiddelde (26%).

Bij inwoners met een beperking is de sportdeelname lager. Twee derde van de mensen zonder beperking sport wekelijks, terwijl dit bij mensen met een lichamelijke beperking 27% is en bij slechtzienden 41%. Sportcoördinatoren zetten zich extra in om deze groep te betrekken bij sportactiviteiten.

Bijna alle jongeren in Baarn hebben een zwemdiploma. Van de 12- tot 17-jarigen heeft 99% een zwemdiploma, en bij de 6- tot 11-jarigen is dit 91%. De doelstelling om zwemvaardigheid voor kinderen onder de 12 jaar te waarborgen, is hiermee behaald.

Toekomstvisie Sportlocaties

In 2024 is, samen met betrokkenen, een eerste stap gezet in het ontwikkelen van een toekomstvisie voor de sportvoorzieningen aan de De Geerenweg. Deze visie is nog in ontwikkeling en wordt in 2025 verder behandeld door de gemeenteraad. De verkenning richt zich op de volgende mogelijke speerpunten:

- het gesloten sportpark omvormen naar een open, sportief gebied;
- de bereikbaarheid verbeteren voor fietsers en voetgangers;
- de kwaliteit van de bestaande voorzieningen verhogen door samenvoegen van opstallen en het toekomstbestendig maken van sportvelden;
- streven naar een energieneutraal en duurzaam sport- en beweeggebied in 2040;
- een passend beheer- en exploitatieconcept ontwikkelen.

Daarnaast waren er ontwikkelingen op het gebied van sportvoorzieningen:

Het Racketcentrum De Geeren is overgenomen door de sporters zelf en wordt nu beheerd via de Stichting Exploitatie Racketcentrum De Geeren (SERG). Ook zijn er padelbanen geopend binnen in de hal van het Racketcentrum.

De Stichting Baarnse IJsbanen is gestart met de aanleg van verharding. Zo kan het ijsbaanterrein in de toekomst meer multifunctioneel gebruikt worden.

Verduurzaming

Wat betreft duurzame sportaccommodaties zijn er verschillende maatregelen genomen. Zo hebben zeven sport- en scoutingverenigingen meegedaan aan een Energy Battle om zoveel mogelijk energie te besparen. De Baarnse Tafeltennis Vereniging Elan heeft de competitie gewonnen met 54% energiebesparing. Verder heeft SERG de conventionele tennisbaanverlichting vervangen door energiezuinige LED-verlichting. Dit levert een besparing op van 40 tot 50% op energie. Ook de binnenverlichting in de tennis- en padelhallen is vervangen door LED-verlichting, op kosten van SERG.

Reguliere activiteiten

De gemeente Baarn financiert ieder jaar laagdrempelige sport- en beweegactiviteiten voor de jong en oud, zoals *High 5*, Fit in 90 dagen, GALM en Sociaal Vitaal. In 2024 hebben honderden kinderen en 60-plussers in Baarn deelgenomen aan verschillende sportkennismakingen. Tientallen 18-60-jarigen met (risico op) diabetes zijn gestart met bewegen via de Wandel-Challenge van de Baarnse Atletiek Vereniging, gefinancierd door de gemeente en zorgverzekeraars. Er wordt in 2025 onderzocht of deze programma's kunnen worden uitgebreid voor andere leeftijden.

Inwoners met onvoldoende financiële middelen om deel te nemen aan sportactiviteiten worden ondersteund. In 2024 maakten gemiddeld 30 kinderen gebruik van gratis zwemlessen via het gemeentelijk Declaratiefonds. Ook het Jeugdfonds Sport maakt het veel kinderen mogelijk om deel te nemen aan sport. Sinds januari 2024 kunnen volwassenen ook financiële ondersteuning krijgen via het Volwassenfonds.

De Jeugdsportcoördinatoren hebben verschillende sportkennismakingen georganiseerd en er zijn nieuwe activiteiten op komst, zoals een naschoolse schoolplein-sportgroep. Via de website sporteninbaarn.nl kunnen inwoners alle sport- en beweegaanbiedingen in Baarn vinden.

De motorische vaardigheden van kinderen in groep 3 van basisscholen zijn gescreend. Kinderen die extra ondersteuning nodig hebben, krijgen beweeglessen. Ongeveer 20 kinderen hebben extra lessen gevolgd en werden geholpen om een passende sportvereniging te vinden.

In juni werd de Sportontmoeting 2024 georganiseerd voor alle sportverenigingen, -scholen en -stichtingen in Baarn. Er werden presentaties gegeven over aangepast sporten, de economische waarde van sport en bewegen, en de Toekomstvisie op de sportvoorzieningen aan De Geerenweg.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-528	-1.033	-873	-459
Lasten	1.752	2.365	1.698	1.509
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	1.224	1.332	825	1.050
Onttrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	1.224	1.332	825	1.050

22 Onderwijs

Wat wilden we bereiken?

Goed onderwijs is een belangrijke basis voor een gelukkig en gezond leven. We ondersteunen onderwijsorganisaties door onderwijshuisvesting te realiseren die voldoet aan de eisen van deze tijd. Komende jaren wordt samen met de scholen invulling gegeven aan het Onderwijskansenbeleid, waarvoor we ook de gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs gebruiken. Daarbij hebben we de doelstelling om de laaggeletterdheid binnen onze gemeente terug te dringen.

3	Iedereen moet de kans krijgen om talenten te ontdekken en te ontwikkelen
---	--

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 22 Onderwijs

Laaggeletterdheid en volwasseneducatie

In 2024 is ingezet op het verbeteren van de digitale en taalvaardigheden van inwoners, samen met de Bibliotheek, Pit Baarn en Stichting Lezen en Schrijven. Daarvoor was er in 2024 een breed en divers aanbod aan activiteiten en bijeenkomsten, zoals: het DigiTaalhuis, het Taalcafé, het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO), makkelijk leesbare boeken in de bibliotheek, een leesclub, de taalcoach en het taalmaatje, WereldVrouwen, volwassenonderwijs en het aanbod via maatschappelijke organisaties zoals Lokaal-O en de Weggeefwinkel. We zien dat met dit brede aanbod steeds meer laaggeletterden worden bereikt.

Regionaal Programma Volwasseneducatie

Het Regionaal Programma Volwasseneducatie Arbeidsmarktregio Amersfoort 2025-2028 is in 2024 opgesteld. Uitgangspunt voor de gemeente Baarn is het bevorderen van de zelfredzaamheid van onze inwoners. We willen doelgroepgericht te werk gaan en zoveel mogelijk inspelen op de behoefte, de achtergrond en het opleidingsniveau van de inwoner. We willen het laagdrempelige aanbod wat we op dit moment al bieden, behouden en voortzetten. En we blijven lokale initiatieven ondersteunen. Er wordt via een wijkgerichte aanpak gewerkt met als doel dat de NT1-doelgroep (laaggeletterden) beter in beeld komt en bekend raakt met het taalaanbod in Baarn. Daarnaast willen we ons richten op het (her)scholen van medewerkers die direct contact hebben met inwoners. Hierin trekken wij samen op met Stichting Lezen en Schrijven en hun ervaringsdeskundigen. Verder sluiten wij ons aan bij de regionale doelstellingen en verwerken we laaggeletterdheid in ons integraal beleid.

Onderwijsachterstanden verkleinen

In 2024 zijn er verschillende acties geweest om onderwijsachterstanden en het risico daarop te verkleinen. Tijdens de zomervakantie organiseerde de gemeente de traditionele Zomerschool. Ongeveer 40 kinderen werkten twee weken lang aan cognitieve, sociaal-emotionele en motorische vaardigheden in een veilige en ontspannen omgeving. De Zomerschool was op veel vlakken succesvol, wat ervoor zorgde dat er in 2024 voor het eerst ook een Winterschool in de Kerstvakantie werd georganiseerd. De resultaten zijn positief en worden verder onderzocht om te bepalen of de Winterschool in 2025 een vervolg krijgt.

De gemeente heeft, met input vanuit het veld, gewerkt aan intern beleid gericht op het versterken van de pedagogische basis en het bevorderen van kansengelijkheid in het onderwijs. Dit beleidsstuk wordt in 2025 verder uitgewerkt in acties.

In 2024 nam de raad de motie 'Gelijke kansen voor ieder kind' aan. Er is onderzocht hoe deze motie ingevuld kan worden. Dit heeft geleid tot een advies over het ondersteunen van bijles en

huiswerkbegeleiding voor kinderen uit gezinnen die dit financieel niet kunnen dragen. Ook wordt er gewerkt aan een integraal gemeentelijk beleid voor onderwijsachterstanden, waarbij ook de vroeg- en voorschoolse educatie (VVE) betrokken wordt. Beide onderzoeken worden begin 2025 afgerond. De gemeentelijke steun voor het onderwijsinstrument 'verlengde schooldag' is in 2024 voortgezet. Het onderwijsveld heeft aangegeven dit instrument in 2025 te evalueren, waarbij de gemeente betrokken wordt.

Aanmeldbeleid basisscholen

In 2024 heeft de gemeente onderzoek gedaan naar het verbeteren van de aanmeldingsprocedure voor basisscholen. Dit onderzoek werd uitgevoerd naar aanleiding van vragen van de gemeenteraad. Ook bleek dat de veranderingen die het onderwijs zelf had doorgevoerd nog niet het gewenste resultaat hadden. Het doel van het nieuwe aanmeldbeleid is om het proces eerlijker en transparanter te maken, zodat ouders gelijke kansen hebben om hun kind aan te melden op de school van hun keuze.

Het onderzoek werd samen met het onderwijsveld uitgevoerd. Er is gekeken naar de wettelijke regels, knelpunten en verbetervoorstellen vanuit het onderwijs. Op basis daarvan zijn er adviezen ter verbetering ontwikkeld. Het resultaat is een proces dat voldoet aan de wettelijke eisen en de eisen van transparantie en eerlijkheid. Ouders kunnen nu vanaf de leeftijd van drie jaar hun kind aanmelden voor een passende school. Het is niet meer mogelijk om een kind voor het derde jaar in te schrijven. Ook zijn er duidelijke voorrangregels opgesteld, zoals bijvoorbeeld dat kinderen met een broer of zus op dezelfde school voorrang krijgen bij het aanmelden.

Naast het nieuwe proces zijn er adviezen gegeven voor het verbeteren van de informatievoorziening voor ouders. Er komt ook een gezamenlijke website met informatie.

Het advies is besproken met het onderwijsveld, en de onderwijsbestuurders. De verwachting is dat in het voorjaar van 2025 de onderwijsbestuurders het nieuwe aanmeldbeleid goedkeuren. Het nieuwe beleid kan dan per 1 augustus 2025 ingaan.

Taalklas

De nieuwkomersvoorziening Taalklas is een onderwijsvoorziening voor kinderen die nieuw zijn in Nederland. Het is een samenwerking tussen alle schoolbesturen en de gemeente Baarn. De voorziening wordt gefinancierd met een subsidie vanuit het onderwijsachterstandenbeleid van de gemeente. De subsidie werd aangevuld met de nieuwkomersgelden van het Rijk die scholen ontvangen voor eerstejaars nieuwkomers. In het najaar van 2024 is onderzocht hoe de leerlingen van de Taalklas kunnen doorstromen naar het regulier onderwijs. Hieruit bleek dat de meeste leerlingen naar drie scholen gaan, die al een relatief groot aantal kinderen met een onderwijsachterstand hebben. Een belangrijke oorzaak is de locatie van deze scholen ten opzichte van de woonomgeving van de leerlingen. Er wordt daarom gewerkt aan een betere spreiding van de uitstroom. Hierover hebben de onderwijsbestuurders en de gemeenten in het Bestuurlijk overleg Baarn (BoB) afspraken gemaakt, die in 2025 verder opgepakt worden door de stuurgroep Taalklas Baarn.

Gezonde School

In 2024 hebben de Gezonde Schoolcoördinator en de Sportcoördinator van Baarn met alle scholen gesproken om hen aan te moedigen zich in te schrijven voor de aanpak Gezonde School. De basisscholen Gaspard de Coligny en Montini hebben zich aangemeld voor een subsidie voor de thema's Welbevinden en Sport & Bewegen. Met deze subsidie hebben zij het afgelopen jaar aan deze thema's gewerkt. Ook zijn er gesprekken geweest met Het Baarnsch Lyceum en de Waldheim-mavo over nieuwe thema's waar zij mee aan de slag kunnen. Het Baarnsch Lyceum heeft het vignet voor het thema Welbevinden behaald.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)-plan coronamiddelen

Voor 2024 was het grootste deel van de via het NPO beschikbare coronamiddelen al toegewezen. Er was echter nog een klein budget van € 50.000 beschikbaar. Het werkveld heeft hiervoor voorstellen ingediend. De NPO-stuurgroep, bestaande uit de gemeente en het onderwijsveld, heeft op basis van afgesproken criteria een aantal voorstellen goedgekeurd. Hierdoor zijn de gemeentelijke NPO-middelen volledig besteed. De gemeenteraad wordt via de tussenrapportage geïnformeerd over de besteding van de NPO-middelen.

Uitvoering Integraal HuisvestingsPlan (IHP) onderwijs

In 2021 werd het Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het onderwijs vastgesteld. Door hoge inflatie stegen de prijzen flink, waardoor geplande budgetten niet voldoende bleken. In juni 2023 gaf de gemeenteraad goedkeuring voor de voorbereidingskredieten voor de uitbreiding van de Koningin Wilhelmina School (KWS), de Aloysius-school en Het Baarnsch Lyceum. Een groot deel van deze kredieten werd in 2024 verstrekt.

De scholen wilden in 2024 beginnen met de verbouwingen, maar door de druk op de bouwsector en de eis om Europees aan te besteden, werd het waarschijnlijker dat de verbouwingen pas in 2025 starten.

Tijdelijke huisvesting diverse scholen

Zoals beschreven in het IHP worden de komende zeven à acht jaar verschillende basisscholen gerenoveerd. Omdat deze renovaties niet kunnen plaatsvinden terwijl de scholen open zijn en deze minimaal een jaar duren, moet de gemeente zorgen voor tijdelijke schoolruimte. Hiervoor werd ook gekeken naar leegstaande panden. De eerste tijdelijke huisvesting was vanaf 2024 nodig, met een mogelijke uitloop naar 2025.

In het oorspronkelijke IHP was nog geen rekening gehouden met budget voor tijdelijke huisvesting. Bij het beschikbaar stellen van het uitvoeringskrediet voor de KWS zijn daarom middelen gereserveerd voor tijdelijke huisvesting. Voor de KWS zal deze huisvesting deels in De Uitkijck komen en deels op het Poorthuis-terrein, waarvoor nog sloop moet plaatsvinden.

Voor de Aloysius-school en Het Baarnsch Lyceum worden naar verwachting begin 2025 voorstellen over tijdelijke huisvesting aan de gemeenteraad voorgelegd. Daarbij zal het Poorthuis worden gesloopt voor de huisvesting van KWS en Aloysius. Het Baarnsch Lyceum zal De Uitkijck verlaten.

Nieuwe basisschool Marimba

Het initiatief voor de nieuwe basisschool Marimba in Baarn heeft een officieel akkoord gekregen. De nieuwe Marimbaschool is gestart in het schooljaar 2024-2025 en in augustus 2024 officieel geopend. De school, gelegen aan de Wildenburglaan, biedt een nieuw concept gericht op talentontwikkeling bij kinderen.

Veilige schoolomgevingen en Openbare schoolplein

De gemeenteraad is via een tweetal raadsinformatiebrieven geïnformeerd over veilige schoolomgevingen en openbare schoolpleinen.

De gemeente Baarn werkt aan het verbeteren en uitbreiden van speelplekken. Denk aan de vernieuwing van een skatebaan en een speelplek, en het aanpassen van een trapveldje naar kunstgras. Ook wordt een nieuw beleidsplan opgesteld om spelen en bewegen in de openbare ruimte te bevorderen. Wat betreft de openstelling van schoolpleinen is er terughoudendheid bij scholen vanwege zorgen over overlast en veiligheid. Momenteel worden enkele schoolpleinen beperkt opengesteld. Verdere verkenning en samenwerking zijn nodig om hier meer in te bereiken. De gemeente heeft onderzoek laten uitvoeren naar de verkeersveiligheid rondom basisscholen. Hoewel er geen objectieve verkeersonveiligheid is vastgesteld, ervaren ouders en leerlingen wel onveiligheid. Factoren daarbij zijn onder andere drukte door autoverkeer, illegaal parkeren en gebrekkige infrastructuur. Aanbevolen maatregelen zijn ander gedrag (zoals het stimuleren van

fietsen en voorlichtingscampagnes), verbeteringen in de infrastructuur en handhaving. De gemeente werkt al aan enkele verbeteringen en zal verdere maatregelen opnemen in een Verkeersveiligheidsplan.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-560	-847	-439	-934
Lasten	3.234	3.475	2.762	3.039
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	2.674	2.628	2.323	2.105
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	2.674	2.628	2.323	2.105

Wie hadden wij daarbij nodig?

Deelneming	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
St. openbaar onderwijs Eemvallei Educatie (STEV)	Amersfoort	Stichting	www.stev.nl	Art 23 lid 4 grondwet

Openbaar belang

STEV zorgt voor openbaar en dynamisch onderwijs, waardoor de onderwijsprofessional in staat is het leervermogen bij ieder kind aan te spreken. Als stichting overziet STEV het grotere geheel en heeft zij de verantwoording over de aangesloten scholen.

Maatschappelijk doel Baarn

STEV is sinds 2005 een organisatie voor primair openbaar basisonderwijs in de omgeving van Amersfoort. Bij STEV zijn 13 basisscholen aangesloten. Deze openbare basisscholen liggen verspreid over verschillende dorpen en gemeenten: Baarn, Barneveld, Bunschoten, Nijkerk, Scherpenzeel, Soest en Woudenberg.

Voor een uitgebreid overzicht van de deelneming St. openbaar onderwijs Eemvallei Educatie (STEV) verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Excel-tabel

23 Welzijn

Wat wilden wij bereiken?

Iedereen in Baarn moet mee kunnen (blijven) doen in de samenleving. We gaan daarbij uit van eigen kracht door de zelfredzaamheid te versterken. Soms is (tijdelijke) ondersteuning nodig vanuit de

gemeente. Positieve Gezondheid is denkkader en uitgangspunt voor beleid, diverse programma's en projecten. We richten ons op zowel beïnvloeding van individueel gedrag van mensen als op het creëren van een gezonde leefomgeving.

5	De inwoners van Baarn voelen zich ondersteund om eigen regie te voeren in wonen, werken en vrije tijd.
6	De inwoners van Baarn voelen zich betrokken bij elkaar en zetten zich voor anderen in.

Excel-tabel

[Wat hebben wij daarvoor gedaan? 23 Welzijn](#)

Stichting Pit Baarn

In 2024 was Stichting Pit Baarn een belangrijke spil in het lokale welzijnsnetwerk en een steunpilaar voor inwoners die hulp nodig hadden. De organisatie speelde een grote rol bij het helpen van Baarners in allerlei situaties: van financiële problemen tot sociale eenzaamheid.

Pit Baarn was hét aanspreekpunt voor hulp bij uitkeringen, schulden en financiën, maar ook bij het vinden van vrijwilligerswerk, opvoedingsvragen en ondersteuning bij vitaal ouder worden. Daarnaast zette de organisatie zich actief in om inwoners zelfredzamer te maken en hun maatschappelijke betrokkenheid te vergroten.

Met het aannemen van Jeugd op de Agenda is een belangrijke start gemaakt door jongerenwerkers op het thema mentale en fysieke gezondheid en welzijn. Er is begonnen met het versterken van het welzijn van jongeren, zowel mentaal als fysiek. Dit door middel van trainingen en voorlichting via het principe van *Join Us* en de inzet van jongerenwerk op scholen. Hiermee krijgen jongeren ondersteuning en handvatten om gezond en veerkrachtig op te groeien.

Met een breed en laagdrempelig aanbod zorgde Pit Baarn ervoor dat Baarners de kans kregen om mee te doen in de samenleving. Zo konden inwoners hun situatie verbeteren en werd sociale uitsluiting minder.

Kansrijke Start

In 2024 is er gekeken naar de behoeften voor interventies die nodig zijn om een kansrijke start voor kinderen te bevorderen. Kansrijke Start is een landelijk programma van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) in Nederland. Het richt zich op een goede start voor kinderen in de eerste duizend dagen van hun leven. Er is onderzocht welke maatregelen het meest effectief kunnen zijn om kinderen en ouders te ondersteunen. In overleg met de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) is er extra aandacht besteed aan het versterken van stevig ouderschap. Het doel was om ouders te helpen een stevige basis te bieden voor hun kinderen. Zo kunnen zij goed opgroeien en zich ontwikkelen.

Nota Baarn Vitaal

Baarn Vitaal, onze nota en visie op het Sociaal Domein, stond in 2024 op de agenda voor evaluatie en bijstelling. Diverse ontwikkelingen, zoals wonen en zorg, de integrale toegang, hervormingsagenda zijn afgelopen concreter geworden. Om die reden is de looptijd van de bestaande beleidsnota met een jaar verlengd.

Uitvoering Lokale Inclusie Agenda (LIA)

Inclusie krijgt steeds meer aandacht in het beleid van Baarn. In de omgevingsvisie is specifiek aandacht besteed aan toegankelijkheid, zodat iedereen mee kan doen in de samenleving.

Het aantal mensen dat zich meldt bij de antidiscriminatievoorziening Discriminatie.nl laat een sterke toename zien. Om deze uitdaging aan te pakken, heeft Discriminatie.nl in 2024 extra middelen ontvangen, naast de middelen die van het Rijk komen. Met dit extra budget kunnen ze hun basisdiensten verder verbeteren. Hierdoor kunnen ze niet alleen meer meldingen behandelen, maar ook effectiever bijdragen aan het bestrijden van discriminatie en hun dienstverlening bekender maken met communicatiemateriaal en campagnes.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-2.952	-115	-3.026	-1.197
Lasten	3.507	3.370	4.392	3.435
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	555	3.255	1.366	2.238
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	555	3.255	1.366	2.238

24 Volksgezondheid

Wat wilden wij bereiken?

De ambitie is dat inwoners wonen, leven, naar school gaan en werken in een veilige omgeving waar aandacht is voor gezondheid en elkaar. Een gezond en veilig leven voor iedereen, ook de meest kwetsbaren. Gezondheid en preventie zijn de sleutelwoorden in wat GGD-regio Utrecht (GGDrU) doet.

7	De inwoners van Baarn zijn gezond en vitaal.
---	--

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 24 Volksgezondheid

De Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU) voerde ook in 2024 namens de gemeente de Wet publieke gezondheid (Wpg) uit. Over het algemeen is daarbij de ambitie bereikt van de gemeente Baarn als gezonde en veilige omgeving. De meeste inwoners zijn gezond en er zijn geen grote uitbraken van besmettelijke ziekten geweest.

Inwoners van Baarn scoren op gezondheidsgebieden zoals lichaamsgewicht, voeding, bewegen, sporten en het gebruik van genotsmiddelen beter dan het gemiddelde in de regio Utrecht.

Gezondheidsmonitor Jeugd

In het najaar van 2023 heeft GGDrU de Gezondheidsmonitor Jeugd (GMJ) uitgevoerd onder leerlingen van klas 2 en 4 van het reguliere voortgezet onderwijs. De GMJ wordt elke vier jaar uitgevoerd en geeft inzicht in de gezondheid, het welbevinden en leefstijl van jongeren. In 2024 is het rapport van de GGDrU over de jeugd in Baarn gepresenteerd.

Er zijn enkele zorgelijke ontwikkelingen, zowel op landelijk als lokaal niveau, die in het rapport over de jeugd in Baarn naar voren kwamen. Hoewel de Baarnse jeugd op veel gebieden beter scoorde dan de regio (bijvoorbeeld op het gebied van gezondheid, voeding en beweging) bleek de situatie op het gebied van mentaal welbevinden zorgwekkend. Jongeren in Baarn gaven aan dat ze minder plezier hadden in het naar school gaan en zich vaker gestrest voelden. Mentale problemen onder de Baarnse jeugd lijken sneller toe te nemen dan in de rest van de regio, wat duidt op een groeiend probleem dat zowel lokaal als landelijk aandacht vereist.

De zorgen over het mentaal welzijn van jongeren zijn besproken met de middelbare scholen. Er is extra aandacht voor dit onderwerp. Brugfunctionarissen, jongerenwerkers en de GGD-verpleegkundige herkennen de problematiek en zetten zich in om jongeren als ouders/verzorgers te ondersteunen. Jongerenwerkers gaan tijdens de pauzes in gesprek met jongeren en bieden individuele begeleiding. Vanuit hun pedagogische rol helpen ze bij het versterken van het zelfvertrouwen en het omgaan met uitdagingen. De brugfunctionarissen vormen de schakel tussen ouders, leerlingen en school. In tegenstelling tot de rest van het schoolteam werken zij ook buiten de schoolomgeving en helpen zij jongeren en ouders om de juiste ondersteuning te vinden.

Begin 2025 wordt de inzet en het bereik van deze functies geëvalueerd, samen met de uitkomsten van de jeugdmonitor. Daarnaast zal de jeugdcoördinator een rol spelen in het aanpakken van deze zorgelijke ontwikkelingen.

Meld- en Adviespunt Bezorgd

De gemeente Baarn scoorde afgelopen jaar minder goed dan andere gemeenten op het gebied van onbegrepen gedrag en overlast. Dit is vaak een aanwijzing voor diepere psychische of sociale problemen onder inwoners. Het aantal meldingen bij het Meld- en Adviespunt Bezorgd (MAB) over mensen met psychische of sociale problemen was in vergelijking met de regio Utrecht (exclusief de stad Utrecht) in Baarn het hoogst. Dit kan deels worden verklaard door de samenstelling van de bevolking in Baarn, waar vergrijzing en een sterke sociale cohesie een rol spelen. In een kleinere, hechtere gemeenschap zoals Baarn is het MAB goed zichtbaar en bereikbaar, wat betekent dat mensen sneller hun weg weten te vinden naar de ondersteuning die nodig is. Het hogere aantal meldingen komt dus niet enkel door het aantal problemen, maar ook door de betere toegankelijkheid van effectieve zorg die goed bekend is in de gemeenschap. Het is belangrijk deze zichtbaarheid en bereikbaarheid te behouden, maar tegelijkertijd aandacht te hebben voor de onderliggende zorgen die de meldingen aandrijven.

Aanpak Jeugd & Drugsgebruik, Jongeren & Voorzieningen, Jeugd op de Agenda

In 2024 heeft de gemeente Baarn aanzienlijke stappen gezet om de situatie van de jeugd te verbeteren. Daarbij was er bijzondere aandacht voor de aanpak van drugsgebruik en het aanbod van voorzieningen voor jongeren.

Het onderzoek naar Jeugd & Drugsgebruik, dat begon in 2022, leidde tot twee verdiepende studies. Dit onderzoek toonde aan dat er vooral veel winst te behalen viel op het gebied van preventie. Door te zorgen voor een fijne thuissituatie, goede kansen en voldoende activiteiten kunnen we de basis leggen voor een gezondere toekomst voor onze jongeren. Het plan Jeugd op de Agenda speelt hierbij een onmisbare rol.

In 2022 werd ook het onderzoek Jongeren & Voorzieningen uitgevoerd. Onderzocht werd of het aanbod van jeugdactiviteiten en -voorzieningen aansluit bij de behoeften van Baarnse jongeren. Het doel was om samen met jongeren zelf een Jeugdagenda te ontwerpen en activiteiten voor en door jongeren te creëren. Dit heeft geleid tot de vaststelling van het plan Jeugd op de Agenda door de gemeenteraad. Het document beschrijft hoe de gemeente de deelname van jongeren wil vergroten en hoe er activiteiten voor en door jongeren georganiseerd gaan worden.

Een belangrijke stap hierin was de aanstelling van een jeugdcoördinator. Deze is verantwoordelijk voor de uitvoering van de plannen. Het project zorgt ervoor dat jongeren niet alleen gehoord worden, maar ook daadwerkelijk betrokken zijn bij het vormgeven van hun eigen toekomst. Naast het versterken van de deelname van jongeren, gaat er in het plan Jeugd op de Agenda ook veel aandacht naar aan de aanpak van drugsgebruik. Dit onderdeel krijgt in de uitvoering een prominente plek met extra focus op preventie en het ondersteunen van jongeren die te maken hebben met drugsgebruik. Er is ook aandacht voor de repressieve kant, waarbij nog steeds wordt gewerkt met specifieke overleggen, zoals de JOR (Jongeren in de Openbare Ruimte) en PGA (persoonsgerichte aanpak), om groepen jongeren als dat nodig is op tijd bij te sturen. Met deze integrale aanpak hebben we als gemeente een belangrijke gezet stap in het versterken van de jeugdparticipatie en het bevorderen van een gezonde, actieve en betrokken jeugd.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-89	-	-	-
Lasten	1.192	1.206	934	1.009
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	1.103	1.206	934	1.009
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	1.103	1.206	934	1.009

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
GGDrU	Utrecht	Gemeenschappelijke regeling	www.ggdru.nl	De GGDRu voert voor de gemeente de taken uit die voortkomen uit de Wet Publieke gezondheid (Wpg). Hierbij ligt de primaire focus op de collectieve en preventie aspecten van gezondheid.

Openbaar belang

De GGDrU voert voor de gemeente de taken uit die voortkomen uit de Wet publieke gezondheid (Wpg). Hierbij ligt de primaire focus op de collectieve en preventieve aspecten van de gezondheid.

Maatschappelijk doel Baarn

De gemeente zorgt voor uitvoering van de Wpg (Wet publieke gezondheid) met daarbij passende maatwerkondersteuning.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij GGDrU verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Excel-tabel

Programma 3: Woonomgeving

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Mark Veldhuizen

Wethouder Mark Eijbaard

Wethouder Hugo Prakke

Excel-tabel

Inleiding Jaarstukken 2024 Programma 3: Woonomgeving

Wij ondernemen activiteiten en taken die nodig zijn voor een aantrekkelijke fysieke leefomgeving van en in Baarn. Wij houden de variatie in woon-, werk- en leefmilieus in stand, werken aan vergroting van de woningvoorraad, verbeteren de bereikbaarheid en behouden de Baarnse identiteit. Daarbij betrekken we de samenleving, en juichen we initiatieven uit de samenleving toe. Inwoners en ondernemers krijgen de ruimte en wij regisseren, ondersteunen waar mogelijk en stimuleren. Daarbij hebben wij aandacht voor historische en culturele waarden, kwaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid.

Excel-tabel

Wat meten we?

Programma 3: Woonomgeving	Programma 3: Woonomgeving	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Landelijk
37. Demografische druk	Totale bevolking tov 20 - 65 jaar	2024	85,6%	85,9%	85,9%	70,4%

De gemeente Baarn kent mede door vergrijzing een hogere demografische druk dan landelijk, een beperkte instroom van jonge inwoners, een lange woonduur en lagere geboortecijfers.

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Landelijk
38. Gemeentelijke woonlasten	Eenpersoons huishouden		1.014	1.070	1.037	nb
39. Gemeentelijke woonlasten	Meerpersoons huishouden		1.148	1.221	1.195	nb

Programma 3: Woonomgeving	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Landelijk 2024
35. Gemiddelde WOZ waarde	x € 1.000,-		€ 493	€ 491	490	nb
36. Nieuw gebouwde woningen	Per 1000 woningen		7,8	nb	nb	nb

Beleidskader

Ruimtelijk Ordeningsbeleid en Ruimtelijke Ontwikkeling

- Nota grondbeleid 2017
- Nota bodembeheer 2013
- Nota ruimtelijke kwaliteit Baarn (vastgesteld in 2014)
- Beleidsregel subsidie gemeentelijke monumenten gemeente Baarn 2006
- Gemeentelijke richtlijn duurzaam bouwen 2012 - 2015
- Toekomst- en structuurvisie Baarn in 2030 (vastgesteld in 2013)
- Beleidsvisie erfgoed (2019)
- Verordening Fysieke Leefomgeving Baarn (vastgesteld in 2020)
- Staat van Baarn (2022)
- Convenant duurzame woningbouw (vastgesteld in 2023)

Wonen

- Herijking Woonvisie 2023 (behandeling najaar 2023)
- Instrumenten uit instrumentenkoffer (behandeling najaar 2023)
- Prestatieafspraken woningcorporatie Omthuis (behandeling najaar 2023)

Mobiliteit

- Mobiliteitsvisie 'Baarn gaat verder'

Beheer Openbare ruimte

- Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP) 2019 - 2028
- Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) 2021-2030
- Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022
- Groenvisie gemeente Baarn 2020
- Bomenbeleidsplan 2013 – 2023
- Uitvoeringsbeleid bomenverordening gemeente Baarn 2016
- Uitvoeringsplan speelruimte 2020 - 2024
- Verordening fysieke leefomgeving Baarn
- Integraal beheer en uitvoeringsplan vastgoed
- Plan Maatschappelijk Vastgoed (2021)

Wat heeft het gekost?

*Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten 2024', te vinden vanaf pagina 169.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-4.546	-4.790	-4.584	-9.062
Lasten	11.995	12.369	11.570	16.145
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	7.449	7.579	6.986	7.083
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	7.449	7.579	6.986	7.083

30 RO en Wonen

Wat wilden wij bereiken?

Er wordt ingezet op het realiseren van voldoende woningen voor de diverse doelgroepen. Dit wordt ondersteund door instrumenten vanuit de zogeheten Instrumentenkoffer, die eind 2023 is vastgesteld.

1	Het realiseren van voldoende woningen voor de diverse doelgroepen.
2	Vereenvoudigen van regels en procedures in het ruimtelijk domein.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 30 RO en Wonen

Ruimtelijke ontwikkeling en Wonen (30)

Eind 2023 zijn het Volkshuisvestingsprogramma 2023-2027 en de nieuwe Huisvestingsverordening, Doelgroepenverordening en Verordening Sociale Woningbouw vastgesteld. Dit vormde het kader voor de werkzaamheden in 2024. Daarnaast hebben we in onze (standaard) anterieure overeenkomsten een antispeculatiebeding toegevoegd. In de meerjarige prestatieafspraken met woningbouwcorporaties en Huurdersraad hebben we het nieuwe beleid van de gemeente ook kunnen invoeren.

Op deze manieren houden we onze woningen in de betaalbare voorraad en daarnaast zetten we meer in op beschikbare en betaalbare woningen voor specifieke doelgroepen bij nieuwbouwprojecten.

Wonen & Zorg

In 2024 zijn we van start gegaan met het beleid rondom Wonen & Zorg. Dit richt zich op het creëren van passende woon- en zorgvoorzieningen voor ouderen en andere aandachtsgroepen, zowel lokaal als in de regio. Het vraagt samenwerking tussen gemeente, zorgorganisaties en woningcorporaties om toegankelijke en betaalbare huisvesting met de juiste ondersteuning te bieden.

Locatieonderzoek

In het derde kwartaal van 2024 is er gestart met een locatieonderzoek. Dit als onderdeel van het uitvoeringsprogramma bij het Volkshuisvestingsprogramma 2023-2027. We onderzoeken op welke locaties we kunnen bouwen, zowel binnen als buiten de rode contouren. Met de resultaten van dit onderzoek hebben we een leidraad als gemeente van onze woningbouwmogelijkheden en kunnen

we het gesprek aangaan met grondeigenaren en ontwikkelaars. De resultaten zullen naar verwachting in de eerste helft van 2025 aan de raad worden gepresenteerd.

Woningbouwprojecten

Voor de inwerkingtreding van de omgevingswet zijn er eind 2023 door de gemeenteraad meerdere besluiten genomen over ontwikkelingen. Deze hebben ervoor gezorgd dat ze nog onder het overgangsrecht vielen, waardoor procedurele vertraging werd voorkomen. Deze projecten, de reguliere aanvragen en de invoering van de omgevingswet hebben een aanzienlijk beslag gelegd op de werkzaamheden, waarbij nog met provinciale subsidie extra capaciteit ingezet is. Eind 2024 heeft dit geresulteerd in (raads-)besluiten over projecten voor de bouw van in totaal meer dan 100 woningen.

De aanbesteding van het project Baarnsche Zoom is, met een aanvullend raadsbesluit over prijsindexering, voortgezet. Begin 2025 zal een keuze gemaakt worden over de ontwikkelende partij.

Landgoed Paleis Soestdijk

Begin 2024 heeft de afdeling Bestuursrechtspraak van de Raad van State het bestemmingsplan voor Landgoed Paleis Soestdijk vernietigd. Dat bestemmingsplan was al wel in werking getreden. Aanvragen voor vergunningen, zoals voor evenementen werden in de periode tot vernietigen, naast de APV, ook getoetst aan dat bestemmingsplan. Vanaf het vernietigen geldt weer het oude bestemmingsplan, Landelijk Gebied. De Meyer Bergman Erfgoed Groep (MBE) heeft 2024 gebruikt om na te denken over het vervolg, waarover in 2025 meer duidelijk zal worden.

De kosten voor het opstellen van het bestemmingsplan en alle daarvoor benodigde onderzoeken waren voor rekening van MBE. Voor het in behandeling nemen van het bestemmingsplan zijn de gebruikelijke leges in rekening gebracht. Deze worden geacht de dekking te zijn voor de kosten die de gemeente maakt, zijnde de uren van de betrokken medewerkers en de kosten voor het laten beoordelen van de onderzoeken door de RUD, VRU en anderen. In onderhavig plan zijn ook kosten voor de inzet van een externe advocaat gemaakt. Een totale specificatie is, achteraf, niet te maken. De leges zijn in deze casus echter niet kostendekkend geweest.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-72	25	-632	-5.069
Lasten	1.901	2.019	2.265	7.992
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	1.829	2.044	1.633	2.923
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	1.829	2.044	1.633	2.923

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Regionale uitvoeringsdienst Utrecht (RUD Utrecht)	Utrecht	Gemeenschappelijke regeling; verlengd openbaar bestuur	www.rudutrecht.nl	Art 52 lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen

Openbaar belang

De RUD Utrecht is een gemeenschappelijke regeling die onder andere de wettelijke milieutaken uitvoert voor een schone, veilige en duurzame leefomgeving.

Maatschappelijk doel Baarn

Namens de gemeente uitvoering geven aan onder andere de wettelijke taken op het gebied van milieu en bouwen. Daarbij voert de RUD ook taken uit op het gebied van duurzaamheid en natuurbehoud.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij RUD Utrecht verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Excel-tabel

31 Mobiliteit

Wat wilden wij bereiken?

We willen een leefbare gemeente zijn waarin we ons meer lopend en met de fiets verplaatsen. Het straatbeeld willen we aantrekkelijker maken door onder andere minder geparkeerde auto's.

3	Wij richten onze openbare ruimte kwalitatief en met aandacht voor veiligheid in.
---	--

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 31 Mobiliteit

Wij zijn een proef gestart voor een veiliger Laanstraat. Ook is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor het inrichten van een gebiedsontsluitingsweg met een maximumsnelheid van 30 kilometer per uur, van de Chopinlaan via de Van Heemskerkaan en de Eemnesseweg tot en met het kruispunt met de Dalweg. Daarnaast is onderzocht hoe de schoolomgevingen veiliger gemaakt kunnen worden. Verder is gewerkt aan het nieuwe parkeerbeleid en een nieuwe Nota Parkeernormen die begin 2025 aan de raad wordt voorgelegd. Ook is de motie uitgevoerd om de oversteek van de De Geerenweg te verbeteren voor voetgangers en fietsers.

De gemeente Baarn is gestart met het vervangen van verlichte borden boven de voetgangersoversteekplaatsen. De oude verlichting was toe aan onderhoud, maar is vervangen door een duurzame nieuwe installaties. Dit zorgt voor betere zichtbaarheid en een veiligere oversteek voor inwoners.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-	-	-	-94
Lasten	457	568	370	665
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	457	568	370	571
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	457	568	370	571

32 Beheer openbare ruimte

Wat wilden wij bereiken?

Met een goed verzorgde, schone en groene openbare ruimte willen we meewerken aan de aantrekkelijkheid en leefbaarheid van Baarn.

4	We versterken het groene en lommerrijke karakter van onze gemeente en verhogen de biodiversiteit.
5	We hebben de kwaliteit en veiligheid van onze openbare ruimte en de daarbij behorende betaalbaarheid voor de lange termijn op orde.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 32 Beheer openbare ruimte

Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)

In september is het MUOR vastgesteld, ter vervanging van het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR). Het MUOR maakt inzichtelijk welke projecten tot en met 2027 voorbereid en uitgevoerd worden en welke projecten in de periode daarna bedoeld zijn om op te pakken. Door het werken met jaarkredieten voor de financiering van de projecten is er meer daadkracht en uitvoeringskracht bij de uitvoering van de MUOR. Als projecten meer of minder tijd kosten, kan er geschoven worden in de planning of volgorde van de planning. Veranderingen worden in de Planning & Control-cyclus aan de gemeenteraad gerapporteerd. In 2024 is tijd besteed in het voorbereiden van projecten die in uitvoering gaan komen, zoals Lage Vuursche en de Vondellaan.

Verlenging Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP)

Het huidige GWRP is verlengd tot en met 2026. Hiermee wordt de ambitie voortgezet van het afkoppelen van hemelwater van het vuilwaterriool en het planmatig uitvoeren en beheren van de gemeentelijke watertaken. Daarbij is het kostendekkingsplan actueel gemaakt. Zo is de betaalbaarheid van de gemeentelijke watertaken voor de lange termijn geborgd.

Openbare verlichting

Eind 2024 is het Beleids- en uitvoeringsplan Openbare Verlichting vastgesteld. Dit document geeft helderheid over de aanleg, de vervanging en het beheer van openbare straatverlichting. Daarbij is specifiek aandacht besteed aan een prettige, veilige en toegankelijke leefomgeving; efficiënt beheer en sneller verhelpen van storingen; circulariteit, minder energieverbruik en flora- en faunavriendelijke verlichting. Inwoners konden participeren door een voorkeur uit te spreken voor een type lantaarnpaal (die als voorbeeld bij het gemeentehuis opgesteld stonden) en voor een lichtsterkte.

In een periode van vijf jaar wordt de verouderde straatverlichting in de hele gemeente versneld vervangen. Inmiddels is de straatverlichting in de Componistenbuurt al vervangen en de klassieke straatverlichting in het centrum omgebouwd naar duurzame ledverlichting.

Nieuw skatepark en trapveld

In juli is het nieuwe skatepark en het trapveld – beiden gelegen aan De Geerenweg - feestelijk geopend. Het skatepark is vernieuwd naar aanleiding van een petitie vanuit de Baarnse jeugd waarin om verbetering werd gevraagd. Alle Baarnse jongeren die dat wilden mochten meedenken en schetsen over het ontwerp. Het resultaat is een skatepark met verschillende onderdelen voor beginnende én ervaren skaters. Met de realisatie hebben Baarnse jongeren twee mooie locaties erbij gekregen om elkaar te ontmoeten en samen te sporten in de buitenlucht.

Actualisatie plan Maatschappelijk Vastgoed

In 2024 hebben we het plan voor maatschappelijk vastgoed actueel gemaakt. Daarmee zijn belangrijke stappen gezet richting de oplossing van verschillende knelpunten. De actualisatie biedt antwoorden op de uitdagingen die ontstonden door het niet doorgaan van het project 'De Kroon' in 2023 (De Speeldoos-bibliotheek). Daarnaast zijn concrete maatregelen voorgesteld om enkele langlopende dossiers te versnellen en weer vooruitgang te boeken.

Een belangrijk resultaat van de actualisatie is dat er weer ruimte is voor het maatschappelijke en culturele middenveld in het Nutsgebouw, een waardevolle plek voor allerlei initiatieven. Ook kunnen de cliënten van Amerpoort nu terecht op de kinderboerderij in het Cantonspark voor deelname aan activiteiten.

Verder hebben we voorbereidingen getroffen zodat er steeds meer gebruikers het gemeentehuis kunnen betreden, onder andere voor de integrale toegang. Daarmee versterken we de dienstverlening naar onze inwoners verder.

Ook de ontwikkelingen rondom het Poorthuis komen in een versnelling. De sloop van het Poorthuis komt dichterbij, waardoor de leerlingen van de Aloysius-school straks in tijdelijke huisvesting les kunnen krijgen met een gezond binnenklimaat, wat de leeromstandigheden aanzienlijk verbetert. De actualisatie van het plan voor maatschappelijk vastgoed biedt dus niet alleen oplossingen voor eerdere problemen, maar zet ook concrete stappen om de maatschappelijke en culturele functie van ons vastgoed verder te versterken.

Ook het onderhoud van het maatschappelijk vastgoed heeft de aandacht. De gemeente wil haar vastgoed op redelijk niveau houden. Om dit te realiseren maakt de gemeente gebruik van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en houdt op basis van dit MJOP een financiële onderhoudsvoorziening aan. In het voorjaar van 2025 wordt de raad geïnformeerd over de voortgang en gewenste aanpassingen van deze onderhoudsvoorziening. En daarna over de planvorming voor verduurzaming van het maatschappelijk vastgoed.

Excel-tabel

[Wat heeft het gekost?](#)

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-4.474	-4.815	-3.952	-3.899
Lasten	9.637	9.782	8.935	7.487
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	5.163	4.967	4.983	3.588
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	5.163	4.967	4.983	3.588

Programma 4: Veiligheid

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester Mark Röell
Wethouder Steven de Vries

Excel-tabel

Inleiding Jaarstukken 2024 Programma 4: Veiligheid

Veiligheid is een kerntaak van de overheid. Er wordt ingezet op het verbeteren van de veiligheid in de gemeente, het tegengaan van ongewenste ontwikkelingen en het bestrijden van incidenten en criminaliteit. Dit doen we in samenwerking met bewoners, ondernemers en partners zoals de politie en de Veiligheidsregio Utrecht (VRU). Zo zorgen we voor een veilige omgeving voor inwoners, ondernemers en bezoekers om te wonen, werken en verblijven.

Excel-tabel

Wat meten we?

Programma 4: Veiligheid	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Landelijk gemiddelde
6. Verwijzingen Halt	Totaal		5	5	9	9
8. Winkeldiefstallen	per 1000 inwoners		1,5	1,4	1,8	2,2
9. Gewelddsmisdrijven	per 1000 inwoners		3,5	4,3	3,5	4
10. Diefstallen uit woning	per 1000 inwoners		4,0	1,8	0,4	0,3
11. Vernielingen openbare ruimte	per 1000 inwoners		4,2	5,6	3,5	4

Beleidskader

- Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2026
- Uitvoeringsstrategie Toezicht en Handhaving

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

*Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten 2024', te vinden vanaf pagina 169.

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-76	-91	-37	-145
Lasten	3.105	3.069	2.779	2.516
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	3.029	2.978	2.742	2.371
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	3.029	2.978	2.742	2.371

40 Openbare orde en Veiligheid

Wat wilden wij bereiken?

We vinden het belangrijk dat Baarn een veilige plaats is voor inwoners, organisaties, ondernemers en bezoekers. We willen wijken en buurt veilig houden en overlast verminderen.

1	Baarn veilig houden, samen met bewoners, ondernemers en partners.
---	---

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 40 Openbare orde en Veiligheid

In 2023 zijn het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2026 van de BES-gemeenten (Baarn, Bunschoten, De Bilt, Eemnes en Soest) en de daarbij behorende uitvoeringsplannen vastgesteld. Deze bevatten vier gezamenlijke prioriteiten: ondermijning; zorg & veiligheid; jongeren; en digitale veiligheid. Doel is om met de regiogemeenten meer samen op te trekken en daardoor meer voor elkaar te krijgen. 2024 was het eerste jaar van de uitvoering van deze plannen.

Ondermijning

Er zijn in 2024 diverse controles uitgevoerd in de gemeente en er is goed samengewerkt in het lokale Ondermijningsoverleg. Daarin zijn diverse casussen behandeld en onderzoeken gestart. Ook is er ingezet op een betere bewustwording van en weerbaarheid tegen ondermijning binnen de gemeente en daarbuiten. Bijvoorbeeld door trainingen voor het college, de gemeenteraad, ambtenaren, horecabedrijven en andere ondernemers. In juni 2024 is de eerste brede week van de ondermijning georganiseerd.

Zorg & veiligheid

In 2024 is er een nieuwe regisseur Zorg & Veiligheid gestart voor de gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest (BBS) naast de al bestaande regisseur. Zij organiseren gezamenlijk de persoonsgerichte aanpak (PGA) voor de BBS-gemeenten.

Jeugdveiligheid

Viermaal per jaar overleggen jongerenwerk, politie, handhavers en gemeente over jeugd en jeugdoverlast in de gemeente. Hierbij wordt informatie over groepen of locaties gedeeld en samen opgepakt. Ook is HALT actief in de gemeente en worden jongeren doorgestuurd door politie en leerplicht indien nodig.

Digitale veiligheid

Er is aandacht voor digitale weerbaarheid bij inwoners en ondernemers, bijvoorbeeld door het organiseren van bijeenkomsten rond dit thema. Daarnaast is in 2024 de Digitale Wijkagent voor de BES-gemeenten van start gegaan.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-76	-32	-37	-55
Lasten	1.010	982	817	717
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	934	950	780	662
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	934	950	780	662

41 Crisisbeheersing en Brandweezorg

Wat wilden wij bereiken?

De gemeente is verantwoordelijk voor het organiseren van brandweezorg, veilige en gezonde leefomgeving, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. Wij willen zoveel mogelijk soorten crises tijdig voorzien, proberen te voorkomen, de effecten van crises te minimaliseren en daarmee de weerbaarheid van onze samenleving vergroten.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 41 Crisisbeheersing en Brandweezorg

De negen gemeenten met risico op natuurbrand, waaronder ook de gemeente Baarn, hebben zich verenigd om samen te werken aan het beter beheersen en bestrijden van natuurbrand. In 2024 zijn o.a. een online publiekscampagne en verschillende communicatiemiddelen ontwikkeld die de bevolking bewust maken van risico's en handelingsperspectieven bij natuurbrand. Er gestart met het opstellen van een plan met het thema 'Water en veiligheid' bij gemeenten, waterschappen en aangesloten hulpdiensten. Daarnaast is op initiatief van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) het innovatieve project *Early warning /early watch* samen met het KNMI en het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) gestart. Ook is een begin gemaakt met de inventarisatie van locaties waar nog niet ontplofte explosieven uit de oorlog aanwezig kunnen zijn.

Samen met de VRU en buurgemeenten binnen het district Eemland zijn er verschillende trainingen en opleidingen georganiseerd om de gemeente goed voor te bereiden op rampen en crisissen.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-	-59	-	-90
Lasten	2.095	2.087	1.962	1.799
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	2.095	2.028	1.962	1.709
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	2.095	2.028	1.962	1.709

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Veiligheidsregio Utrecht	Utrecht	Gemeenschappelijke regeling	www.vru.nl	Wet veiligheidsregio's

Openbaar belang

Nederland is verdeeld in 25 veiligheidsregio's. Iedere veiligheidsregio zet zich in voor de veiligheid van de inwoners en bezoekers van dat gebied. Een veiligheidsregio zorgt hierbij voor een goede samenwerking tussen hulpverleningsdiensten, overheden, bedrijven en inwoners.

Maatschappelijk doel Baarn

Een fysiek veilige omgeving en zelfredzame inwoners.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij Veiligheidsregio Utrecht (VRU) verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Excel-tabel

Programma 5: Zorg voor elkaar

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries

Excel-tabel

Inleiding Jaarstukken 2024 Programma 5: Zorg voor elkaar

Eenvoudige toegang tot zorg, hulp nabij en preventie staan voorop. We bieden inwoners perspectief ongeacht de complexiteit van de hulpvraag en stonden afgelopen jaar tijdens deze reis op weg naar de oplossing naast hen. Zorg is beschikbaar en toegankelijk voor degenen die daar een beroep op moesten doen, passend bij de persoonskenmerken en situatie.

In 2024 is er een start gemaakt om het beleidskader Baarn Vitaal te herzien en is er voor gekozen, mede gezien landelijke ontwikkelingen, om de nota eind 2025 gereed te hebben.

Excel-tabel

Wat meten wij?

De gemeente Baarn kent een hoger aantal inwoners met een maatwerkarrangement Wmo ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Onze gemeente heeft namelijk een relatief grote groep ouderen, die vaker gebruik maken van Wmo-voorzieningen zoals huishoudelijke hulp, begeleiding en hulpmiddelen.

Programma 5: Zorg voor elkaar	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Landelijk
22. Jongeren met delict voor rechter	% van jongeren tussen 12 en 21 jaar		0,8	0,8	nb	nb
29. Jongeren met Jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar		11	9,0	11,7	11,5
30. Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar		0,8	0,9	0,8	0,8
31. Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren 12 - 23 jaar		0,3	0,3	nb	nb
32. Cliënten met een maatwerkarr. Wmo	Aantal per 10.000 inwoners		nbn	820	760	650

Beleidskader

- Baarn Vitaal: Beleidsnota sociaal domein Baarn 2021-2024
- Beleidskader opvang en bescherming 2018
- Jeugdagenda 2024 (PM)
- Regionaal beleidsplan Toekomstbestendig mobiliteitsbeleid 2017
- Regiovisie Samen werken aan de specialistische jeugdhulp
- Regiovisie Ondersteuning met noodzakelijk verblijf regio Amersfoort 2021-2026
- Regiovisie Huiselijk geweld en kindermishandling: voor een Veilig Thuis.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

*Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten 2024', te vinden vanaf pagina 169.

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-256	-185	-220	-212
Lasten	16.773	15.772	15.234	13.233
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	16.517	15.587	15.014	13.021
Onttrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	16.517	15.587	15.014	13.021

50 Lokaal team / Zorgloket

Wat wilden wij bereiken?

Hulp wordt zoveel mogelijk aan de voorkant geboden en zo dicht mogelijk bij de inwoner georganiseerd. Door hulp op elkaar af te stemmen wordt optimaal gebruik gemaakt van de basisinfrastructuur, voorliggende voorzieningen en de eigen, informele netwerken. Het Lokaal Team biedt steeds meer zelf begeleiding en waar nodig wordt specialistische hulp ingeschakeld. Uitgangspunt is het voorkomen van inzetten van langdurige specialistische hulp door vraagstukken vroegtijdig, nabij en passend op te lossen.

1	Gemeente Baarn helpt inwoners die zorgondersteuning nodig hebben. Inwoners die langere of kortere tijd kwetsbaar zijn kunnen rekenen op een passend vangnet.
---	--

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 50 Lokaal team / Zorgloket

Uitvoering Visie Sociaal Domein - Integrale Toegang

In 2024 zijn stappen gezet in de uitvoering van het besluit over integrale toegang tot hulp en ondersteuning. Het raadsbesluit daartoe in 2021 is verder uitgewerkt in een bestuursopdracht voor de nieuwe Uitvoeringsorganisatie BBS (december 2023). Het doel is één centrale plek waar inwoners terecht kunnen voor hulp en ondersteuning.

Twee ontwikkelingen liepen in samenhang: de lokale integrale toegang en de opzet van de nieuwe Uitvoeringsorganisatie BBS. In 2024 zijn hiervoor de hoofdlijnen verder uitgewerkt en de samenwerking concreter vormgegeven.

Voor inwoners die ondersteuning, hulp of zorg nodig hebben, werd lokaal gewerkt met een Basis- en een Besluitenteam.

- Basisteam: Stichting Pit Baarn bood laagdrempelige informatie, enkelvoudige begeleiding, advies en verwijzing op het gebied van wonen, welzijn, zorg, werk en geldzaken;
- Besluitenteam: het Lokaal Team hielp inwoners met hun vragen en coördineerde de zorg.

Daarnaast waren de Kredietbank en Vluchtelingenwerk betrokken als samenwerkende partners binnen het gemeentehuis.

In 2024 werden enkele belangrijke ontwikkelingen doorgevoerd:

- Huisvesting: het definitieve ontwerp voor de huisvesting werd afgerond en afgestemd met betrokken partijen. Er werden afspraken gemaakt met Pit Baarn, Vluchtelingenwerk en de Kredietbank over hun nieuwe plek in het gemeentehuis in januari 2025;
- Proces en Governance: Samenwerkingsprocessen, afspraken en gegevensbescherming werden vastgelegd in overeenstemming met alle partners;
- Samenwerking: De teams van Pit Baarn en het Lokaal Team werkten in 2024 intensiever samen. Er werden bijeenkomsten georganiseerd, zoals de 'Week van de Integrale Toegang' in maart. En er zijn afspraken gemaakt over het gebruik van ruimtes en de inrichting van processen.

Nieuwe Uitvoeringsorganisatie BBS

Parallel aan de ontwikkelingen in de integrale toegang, werden in 2024 de hoofdlijnen van de nieuwe Uitvoeringsorganisatie Baarn, Bunschoten en Soest (BBS) verder uitgewerkt. Dit is in lijn met de bestuursopdracht van december 2023. Belangrijke stappen waren:

- *Kick-off*: In februari 2024 vond de eerste bijeenkomst plaats met medewerkers uit de drie gemeenten;
- *Missie en visie*: Samen met medewerkers werd gewerkt aan de missie, visie, taken en leidende principes. Deze werden vastgelegd in een uitgangspuntennotitie, die in september 2024 werd afgerond;
- *Governance en besluitvorming*: Er werd een concept Gemeenschappelijke Regeling opgesteld;
- *Impactanalyse*: De eerste stappen werden gezet in een zogeheten *fit-gap*-analyse, waarin de huidige situatie en de toekomstige plannen werden vergeleken op het gebied van personeelsbeleid, financiën en bedrijfsvoering.

Met deze ontwikkelingen lag de uitvoering op schema. In januari 2025 is de lokale integrale toegang officieel geopend met Pit Baarn, het Lokaal Team, het Zorgloket, de Kredietbank en Vluchtelingenwerk. De nieuwe uitvoeringsorganisatie BBS zal per 1 januari 2026 operationeel zijn.

Lokaal Team

In de afgelopen jaren is de vraag naar ondersteuning op het gebied van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Jeugdwet en Participatiewet in Baarn sterk toegenomen. Ook de complexiteit van het beleid en de uitvoering is groter geworden, wat heeft geleid tot een grotere behoefte aan specialistische kennis. De capaciteit van het Lokaal team was echter niet voldoende meegegroeid met deze ontwikkelingen. Vanaf 2024 is de regionale inkoop van zorg voor Jeugd en Wmo veranderd, waardoor de lokale teams nu zelf verantwoordelijk zijn voor het bieden van begeleiding, terwijl de ingekochte zorg sindsdien beperkt is.

Het Lokaal Team is in reactie op deze veranderingen uitgebreid. Deze uitbreiding stelde het team in staat om niet alleen de begeleiding en ondersteuning bij onveiligheid voorafgaand aan een rechterlijke uitspraak uit te voeren, maar ook de andere nieuwe verantwoordelijkheden effectief op zich te nemen. Dit sluit aan bij de Hervormingsagenda Jeugd en het Toekomstscenario voor kinderen en gezinsbescherming. Dankzij deze uitbreiding heeft het Lokaal Team deze nieuwe taken goed kunnen uitvoeren en de kwaliteit van zorg kunnen waarborgen.

Excel-tabel

[Wat heeft het gekost?](#)

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-39	-24	-24	-21
Lasten	2.425	2.128	2.117	1.188
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	2.386	2.104	2.093	1.167
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	2.386	2.104	2.093	1.167

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Uitvoeringsorganisatie BBS	Soest	Gemeenschappelijke regeling	www.bbsuo.nl	Nee

Openbaar belang

De gemeenschappelijke Regeling BBSUO (BBS Uitvoeringsorganisatie) voert taken uit voor deelnemende gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest rondom de Participatiewet en verzorgt de zorgadministratie.

Maatschappelijk doel Baarn

Jaarlijks sluiten de drie gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest een dienstverleningsovereenkomst af met de gemeenschappelijke regeling BBS Uitvoeringsorganisatie. Daarin staan de specifieke resultaatafspraken over de uitvoering van de taken die bij BBS zijn belegd. BBS voert voor de drie gemeente Baarn, Bunschoten en Soest de Participatiewet met aanverwante wet- en regelgeving uit. Daarnaast is de zorgadministratie voor de Wmo en Jeugdwet bij BBS belegd evenals het werkgeverschap voor de lokale, sociaal- en jeugdteams. Tenslotte is een deel van de Wet inburgering bij de BBS belegd.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij BBS verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Excel-tabel

51 Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)

Wat wilden wij bereiken?

De gemeente wil inwoners ondersteunen in het vergroten van de zelfredzaamheid en ondersteunen waar het wel kan. Wij streven naar een vitale gemeente met een effectieve maatwerkondersteuning. De gemeente Baarn voert haar wettelijke taken uit. Daarnaast maken we een slag vanwege de nieuwe wet- en regelgeving die eraan komt.

3	Inwoners voelen zich passend en efficiënt geholpen in hun ondersteuningsbehoefte.
---	---

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 51 Wmo

In 2024 hebben we binnen de uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) aandacht besteed aan de beschikbaarheid, toekenning en levering van verschillende voorzieningen en oplossingen. Deze oplossingen kunnen variëren van hulpmiddelen en diensten tot persoonlijke begeleiding, opvang en beschermd wonen. Het uitgangspunt was om de voorzieningen af te stemmen op de persoonlijke behoeften en kenmerken van de inwoners die een hulpvraag hebben.

Regionale inkoop regio Amersfoort

Om de continuïteit van zorg en ondersteuning te waarborgen, werden in 2024 de bestaande contracten voor Wmo-begeleiding, beschermd wonen/beschermd thuis en vrouwenopvang met een jaar verlengd. Hierdoor bleef de benodigde zorg voor inwoners gegarandeerd.

Leerlingenvervoer

In 2024 werd in de regio Amersfoort een regionale aanbesteding voor het leerlingenvervoer (LLV) uitgevoerd. Omdat individuele gemeenten onvoldoende volume hadden om het vervoer zelfstandig te organiseren, werd gekozen voor één vervoerder, Willemsen-de Koning (WDK). Dit bedrijf verzorgt vanaf het schooljaar 2024/2025 voor maximaal zeven schooljaren het leerlingenvervoer in de regio. Daarnaast ontving de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) verschillende signalen over de kwaliteit van het leerlingenvervoer. Om hierop in te spelen, presenteerde de VNG in april 2024 een nieuwe modelverordening Leerlingenvervoer. Deze houdt rekening met actuele inzichten, regelgeving en wensen. De gemeenten in de regio Amersfoort namen deze modelverordening als basis en vulden deze aan met aanvullende regels om de kwaliteit van het leerlingenvervoer verder te verbeteren.

Wmo-aanbestedingen

In 2024 vond een regionale aanbesteding plaats voor het sociaal-recreatief Wmo-vervoer. Dit vervoer is belangrijk voor de maatschappelijke participatie van inwoners die hier gebruik van maakten. In september 2024 ging het contract met de nieuwe aanbieder van start. Daarnaast werden in april en juni 2024 de aanbestedingen voor Wmo-trapliften en Wmo-hulpmiddelen afgerond. Hierdoor bleef de levering van deze hulpmiddelen voor inwoners gewaarborgd.

Verordening Maatschappelijke Ondersteuning & Jeugdhulp Baarn

In 2024 zijn er ook enkele ontwikkelingen geweest die niet waren opgenomen in de begroting. In januari stelde de gemeenteraad de Verordening Maatschappelijke Ondersteuning & Jeugdhulp Baarn vast, en in december werden de bijbehorende uitvoeringsregels goedgekeurd. Hiermee werd de basis gelegd voor verdere verbeteringen in de ondersteuning en zorg.

Herijking taakstelling Sociaal Domein

In 2024 leidde een nieuwe opgave van het Rijk tot een herziening van de financiële taakstelling in het Sociaal Domein. Voor de begroting van 2024 en 2025 waren geen bezuinigingen nodig, maar vanaf 2026 moet er wél een besparing worden gerealiseerd. Deze besparing is echter minder groot dan eerder verwacht. Om de taakstelling te behalen, zijn al verschillende maatregelen bedacht en deels uitgevoerd.

In 2024 startte een vernieuwde werkgroep, bestaande uit beleidsmedewerkers en uitvoerders, om de zes eerder vastgestelde maatregelen te evalueren en verder uit te werken. Deze maatregelen zijn onderzocht, grotendeels uitgevoerd en opgenomen in de gemeentelijke begroting. Eind 2024 begon de volgende fase, waarin aanvullende maatregelen zijn besproken en geformuleerd.

Deze aanvullende maatregelen richten zich op:

- meer inzet op informele steun en preventie op scholen;
- aanpassing van de vervoerstegemoetkoming;
- deskundigheidsbevordering binnen het Lokaal Team;
- extra inzet van de OV-coach en de Seniorenbus, mogelijk in combinatie met een lagere indicatie voor vervoer;
- passend onderwijs versterken;
- meer focus op cultuur- en gedragsverandering bij medewerkers;
- eigen kracht van inwoners beter benutten;
- accountgesprekken met aanbieders intensiveren;
- kritisch zijn op het afgeven van Pesoonsgebonden budgetten (PGB's);
- strikter controleren op subsidies en beschikkingen, om eventuele dubbeling te voorkomen.

Daarnaast is een start gemaakt met een plan van aanpak voor elke maatregel. Dit plan beschrijft de financiële impact, monitoring en sturing. Met deze stappen werkt de gemeente verder aan een toekomstbestendig Sociaal Domein, waarin zorg en ondersteuning beschikbaar blijven voor wie dat écht nodig heeft. Bij de tussenrapportage zal er een stand van zaken beschreven worden ten aanzien van de diverse maatregelen en de haalbaarheid ervan.

Excel-tabel

[Wat heeft het gekost?](#)

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-216	-161	-196	-191
Lasten	5.609	6.197	5.648	4.784
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	5.393	6.036	5.452	4.593
Onttrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	5.393	6.036	5.452	4.593

52 Jeugdzorg

[Wat wilden wij bereiken?](#)

Baarn is een vitale gemeente met effectieve hulp voor jeugdigen en gezinnen met een ondersteuningsbehoefte.

4	Jeugdigen en gezinnen voelen zich passend en efficiënt ondersteund in hun ondersteuningsbehoefte.
---	---

Excel-tabel

[Wat hebben wij daarvoor gedaan? 52 Jeugdzorg](#)

Er zijn verschillende belangrijke stappen gezet om de jeugdhulp in Baarn te verbeteren. Zo is het Lokaal Team gestart met de inzet van Voorposten voor het primair onderwijs (PO) en voortgezet onderwijs (VO) op alle scholen in Baarn. Deze Voorposten fungeren als vaste contactpersonen voor

de scholen en zijn wekelijks enkele uren aanwezig. Daarnaast is op sommige scholen ook specialistische jeugdhulp vanuit MetMaya beschikbaar. Dit zorgt ervoor dat hulpvragen sneller worden gesignaleerd en opgepakt.

Door preventieve en collectieve activiteiten die het Lokaal Team aanbiedt, kunnen jongeren ook met elkaar in gesprek gaan. Dit verlaagt mogelijk de behoefte aan individuele, specialistische hulp.

Tegelijkertijd is het aantal kinderen dat gebruikmaakt van (specialistische) jeugdhulp in Baarn in 2023 gestegen, en deze stijging heeft zich in 2024 voortgezet. Deze ontwikkeling sluit aan bij de landelijke en regionale trend. Opvallend is dat Baarn, in vergelijking met andere gemeenten in de regio, relatief vaak verwijst naar de gebiedsteams van MetMaya.

De kostenverdeling van het taakgerichte budget van MetMaya tussen de regiogemeenten is gebaseerd op het aantal jeugdigen in zorg. Het hoge aantal indicaties voor specialistische jeugdhulp in Baarn heeft geleid tot een aanzienlijke stijging van de kosten in 2024. Specialistische hulp is intensiever, duurder en trajecten duren vaak langer. Daar komt bij dat de kosten verder zijn toegenomen door een stijging van de CAO-lonen met 8%.

Zorgdomein

Een belangrijke verbetering in 2024 was de inzet van Zorgdomein voor het Lokaal Team. Dit is een digitaal platform dat zorgverleners helpt bij het verwijzen van patiënten en het aanvragen van diagnostiek. Het systeem wordt veel gebruikt in Nederland. Hierdoor kunnen huisartsen nu direct naar het Lokaal Team verwijzen. Dat heeft geleid tot een daling van het aantal verwijzingen naar MetMaya, van 70% naar 45%. Het zorgde ervoor dat meer jongeren door het Lokaal Team werden geholpen, wat bijdroeg aan vroegtijdige ondersteuning en het voorkomen van duurdere specialistische zorg op lange termijn.

Metmaya

MetMaya is in 2024 gestart als de nieuwe aanbieder van specialistische jeugdhulp in Baarn, met als doel om jeugdigen alle benodigde zorg vanuit één organisatie te bieden. Hoewel dit centralisatiemodel voordelen biedt op het gebied van samenwerking en afstemming, verloopt de opstart van MetMaya trager dan aanvankelijk gepland.

Het jaar 2024 is ingericht als overgangsjaar. In dit kader is een traject voor zorgcontinuïteit gestart om in beeld te brengen hoeveel jeugdigen nog in behandeling zijn bij andere aanbieders. De bedoeling was om deze cliënten tijdig over te dragen, maar dit proces blijkt complexer dan verwacht. De volledige overdracht of afronding van deze trajecten wordt nu uiterlijk in maart 2025 voorzien.

Integrale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling

De gemeente werkte aan een integrale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Er zijn meldcode-trainingen georganiseerd voor scholen en het Lokaal Team om samenwerking en vroege signalering te verbeteren. Ook is er een groepsaanbod gestart voor kinderen van ouders met psychische problemen of verslaving, om duurdere specialistische zorg in de toekomst te voorkomen. Verder werd in september de tentoonstelling KOPP/KOV georganiseerd in de Pekinguin, waarin aandacht werd gevraagd voor kinderen van ouders met psychische problemen (KOPP) of verslaving (KOV). Bewustzijn en bespreekbaar maken van de problematiek draagt aan bij het sneller herkennen van signalen en verlaagt de drempel naar hulpverlening.

Tot slot werd er in 2024 gewerkt aan een nieuwe aanbesteding voor Veilig Thuis, jeugdbescherming en jeugdreclassering, die in 2026 ingaat. De voorbereidingen zijn gestart om de hulp effectiever in te zetten en meer sturingsmogelijkheden te creëren.

Jeugd op de agenda

De gemeente Baarn had de wens voor een speciaal jeugdbeleid, omdat algemeen beleid niet altijd voldoende rekening hield met de behoeften van jongeren. Door de jeugd een eigen plek op de agenda te geven, kan de gemeente zich beter richten op preventie en de positieve ontwikkeling van jongeren, waarbij de jongeren zelf ook betrokken worden. Het doel was om ervoor te zorgen dat jongeren meer meededen en hun stem lieten horen.

Het plan bestaat uit vijf belangrijke ambities, die waren ontwikkeld samen met verschillende partijen. Deze ambities zijn:

- *Passende voorzieningen*: zorgen voor de juiste hulp en activiteiten voor jongeren;
- *Jeugdparticipatie*: jongeren actief betrekken bij besluitvorming en plannen;
- *Mentale en fysieke gezondheid, welzijn*: werken aan het welzijn van jongeren, zowel mentaal als fysiek;
- *Gelijke kansen in ontwikkeling*: ervoor zorgen dat alle jongeren gelijke kansen krijgen om zich te ontwikkelen;
- *Zelfredzaamheid en ondersteuning*: jongeren ondersteunen, zodat ze steeds zelfstandiger kunnen worden.

Eind 2024 is de jeugdcoördinator geworden en start in januari 2025. De jeugdcoördinator richt zich op het realiseren van de gestelde ambities en het versterken van de ondersteuning voor jongeren.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-	-	-	-
Lasten	8.739	7.447	7.469	7.261
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	8.739	7.447	7.469	7.261
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	8.739	7.447	7.469	7.261

Wie hadden wij daarbij nodig?

Samenwerking	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Regionale inkoop Amersfoort	Amersfoort	Gemeenschappelijke regeling	inkoopregioamersfoort	Nee

Openbaar belang

De samenwerkende gemeenten dragen zorg voor betaalbare ondersteuning en diensten.

Maatschappelijk doel Baarn

De gemeente zorgt voor passende ondersteuning en diensten.

Wat wilden we bereiken

Het doel is om met de samenwerking de volgende gezamenlijke doelen te behalen:

- De kosten van voorzieningen/diensten beter te beheersen
- De kwaliteit van dienstverlening te verhogen
- De kwetsbaarheid van de ondersteuning te verminderen
- De regionale samenwerking te verbeteren

Wat hebben we ervoor gedaan

Gezamenlijke inkoop en contractmanagement.

Jaarlijkse financiële bijdrage	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Bijdrage gemeente Baarn	€120.349	€120.349

Excel-tabel

Programma 6: Meedoen

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Mark Eijbaard

Excel-tabel

Inleiding Jaarstukken Programma 6: Meedoen

Inwoners van Baarn worden ondersteund om volwaardig mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving.

Excel-tabel

Wat meten we

De gemeente Baarn kent een lager percentage mensen die een bijstandsuitkering ontvangen dan het landelijk gemiddelde. Dit komt door meerdere factoren. De gemeente heeft een relatief hoogopgeleide en kapitaalkrachtige bevolking. Er is werkgelegenheid in de regio zoals Amersfoort en Utrecht en de hogere huizenprijzen in Baarn maken het minder toegankelijk voor lage inkomensgroepen, waardoor er minder inwoners zijn die bijstandsafhankelijk worden.

Programma 6: Meedoen	Norm	Peildatum	Rekening	Begroting	Rekening	Landelijk
		2023	2024	2024	2024	
21. Banen	Per 1.000 inwoners 15-64 jaar	819,6	800,0	nb	nb	
23. Kinderen in een uitkeringsgezin	% van kinderen tot 18 jaar	3	2,5	nb	nb	
24. Netto arbeidsparticipatie	% vd werkzame beroepsbevolking tov beroepsbevolking	72,9	75,0	73,6	73,2	
26. Werkloze jongeren	% van 16 t/m 22 jarigen	1,0	0,8	1,0	1,0	
27. Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners van 18 tot AOW	240	300,0	230	340	
28. Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	148,5	200,0	nb	nb	

Beleidskader

Baarn Vitaal: beleidsnota Sociaal Domein Baarn 2021-2024
Beleidsplan integrale schuldhulpverlening 2019-2023
Beleidsplan Toezicht en Handhaving Sociaal Domein 2021-2024
Baarn Bunschoten Soest Baarns minimabeleid 2021-2024
Uitvoeringsplan schulddienstverlening gemeente Baarn 2021-2024

Wat heeft het gekost?

*Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten 2024', te vinden vanaf pagina 169.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-6.901	-5.953	-5.936	-5.515
Lasten	12.571	11.254	11.642	11.479
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	5.670	5.301	5.706	5.964
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	5.670	5.301	5.706	5.964

60 Inkomensregeling

Wat wilden wij bereiken?

We willen dat iedere inwoner mee kan doen in de Baarnse samenleving, waarbij het doen van zinvol werk belangrijk is. Daarmee creëren we bestaanszekerheid. Armoede, geldzorgen en schulden zijn een groot maatschappelijk probleem met ingrijpende gevolgen voor onze inwoners. We willen inwoners helpen vanuit begrip en niet vanuit wantrouwen. Dat kan een wereld van verschil maken.

1	De inwoners van Baarn ondersteunen om volwaardig mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving.
---	---

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 60 Inkomensregeling

In Baarn staan we voor een samenleving waarin iedereen volwaardig kan meedoen. Wij geloven dat inkomen nooit een belemmering mag zijn om te werken, sporten, leren of sociale contacten te onderhouden. Daarom hebben we in 2024 grote stappen gezet om de bestaanszekerheid te vergroten en inwoners nog beter te ondersteunen. Eén van onze belangrijkste doelen was het bieden van zinvol werk als fundament voor bestaanszekerheid. We weten dat armoede, geldzorgen en schulden ingrijpende gevolgen hebben voor veel inwoners. Daarom kiezen we als gemeente bewust voor een aanpak die gebaseerd is op vertrouwen en begrip in plaats van wantrouwen. Door te focussen op samenwerking, vertrouwen en het vergroten van kennis, hebben we krachtige verbindingen gelegd tussen verschillende maatschappelijke en sociale organisaties.

Samen werken aan bestaanszekerheid en participatie

In 2024 hebben we ons ingezet om alle inwoners van Baarn te ondersteunen bij het volwaardig deelnemen aan de samenleving. Er was speciale aandacht voor armoedebestrijding en het bevorderen van bestaanszekerheid. Het jaar stond in het teken van het versterken van de hulpverlening, het vergroten van de bekendheid van regelingen en het opbouwen van vertrouwen.

Schuldhelpverlening en Vroegsignalering

Het aantal inwoners dat financiële ondersteuning nodig heeft, blijft toenemen. Dankzij de inzet van de Kredietbank en Zuidweg & Partners krijgen mensen die ondersteuning nodig hebben begeleiding om weer financieel op eigen benen te staan. Ook het team Vroegsignalering van Pit Baarn heeft een belangrijke bijdrage geleverd door veel meldingen van betaalachterstanden tijdig op te pakken, waardoor schulden in veel gevallen konden worden voorkomen.

In 2024 hebben we extra capaciteit toegevoegd bij Pit Baarn, wat heeft geleid tot een sterkere focus op bewustwording, voorlichting en ondersteuning wat betreft financiële problemen. Dit heeft ervoor

gezorgd dat inwoners sneller de weg naar hulp vonden en eerder stappen konden zetten richting een financieel gezonde toekomst.

Bekendheid van regelingen en samenwerking

In 2024 hebben we ons actief ingezet om regelingen voor armoedebestrijding beter onder de aandacht van inwoners te brengen. Er zijn veel regelingen beschikbaar, maar het aanbod was soms onoverzichtelijk. Daarom hebben we de armoedecampagne BaarnSteun voortgezet om dit te verduidelijken.

Dankzij de samenwerking binnen het Armoedepact konden deelnemers elkaar makkelijker vinden en inwoners sneller doorverwijzen naar de juiste hulp. Een groot succes was het Volwassenfonds Sport & Cultuur. Het aantal aanvragen voor ondersteuning verdubbelde in 2024. Hierdoor konden meer inwoners sporten of deelnemen aan culturele activiteiten, wat niet alleen hun welzijn verbeterde, maar ook nieuwe sociale contacten opleverde en eenzaamheid verminderde.

Vertrouwen en toegankelijkheid

We zijn er trots op dat we onze regelingen kunnen aanbieden vanuit vertrouwen in plaats van wantrouwen. In 2024 hebben we ons sterk ingezet om de stress en administratieve lasten voor inwoners die financiële hulp nodig hebben te verlagen. Voor regelingen zoals de Kidskaarten, de Meedoenregeling en de fondsen voor sport en cultuur vragen we minimale documentatie. Door achteraf steekproefsgewijs te controleren, houden we het systeem eenvoudig en toegankelijk voor de mensen die het echt nodig hebben. Dit beleid heeft al mooie resultaten en reacties opgeleverd en we blijven in de nabije toekomst onderzoeken hoe we deze aanpak verder kunnen versterken.

Werk en beschut werk

Het hebben van werk geeft structuur, trots, zelfstandigheid en versterkt de betrokkenheid bij de samenleving. In 2024 hebben wij daarom werkgevers in Baarn actief benaderd om mensen met een arbeidsbeperking een kans te geven. Momenteel heeft iedereen in Baarn met een indicatie 'beschut werk' een passende baan.

Verordening Werk & Participatie

In 2024 is de verordening Werk & Participatie vastgesteld. Deze nieuwe regels maken voorzieningen en het aanvragen ervan duidelijker. Ook kunnen werkgevers makkelijker mensen aannemen via de Participatiewet en hen duurzaam inzetten. De verordening geeft richtlijnen, maar re-integratie blijft maatwerk. De Uitvoeringsorganisatie BBS kijkt per situatie welke ondersteuning het beste past. Samen met andere gemeenten in de arbeidsregio Amersfoort hebben we de regels op elkaar afgestemd. Zo zorgen we voor eerlijke kansen en duidelijke afspraken.

Compensatie en nieuwe regelingen

Door het stopzetten van het Declaratiefonds vielen enkele tegemoetkomingen weg, zoals de tegemoetkoming voor kranten- en telefoonabonnementen. Dit werd gecompenseerd door nieuwe beleidsregels binnen de Meedoenregeling. Dankzij deze aanpassingen bleven inwoners toegang houden tot culturele, sportieve en recreatieve activiteiten.

Excel-tabel

[Wat heeft het gekost?](#)

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-6.569	-5.801	-5.640	-5.336
Lasten	11.158	9.992	10.533	10.393
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	4.589	4.191	4.893	5.057
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	4.589	4.191	4.893	5.057

61 Re-integratie en Inburgering

Wat wilden wij bereiken?

In lijn met de landelijke trend zien wij ook in de gemeente Baarn een toename van statushouders, waarbij de gemeente een verantwoordelijkheid draagt voor de uitvoering van beleid. De toename heeft gevolgen op allerlei domeinen, waaronder huisvesting, onderwijs (zoals extra taalklassen) en de toegang tot zorg. We gaan ervan uit dat iedere inwoner volwaardig mee wil doen in de Baarnse samenleving. Zinvol werk en/of participeren in de samenleving is namelijk belangrijk. Daarmee creëren we bestaanszekerheid en aansluiting. Doel is dat iedereen kan meedoen naar vermogen.

2

De inwoners van Baarn ondersteunen om volwaardig mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 61 Re-integratie en Inburgering

Huisvesting statushouders

In 2024 heeft de gemeente Baarn bijna alle statushouders die aan Baarn werden gekoppeld gehuisvest. De taakstelling was om 53 mensen te huisvesten en er werden 52 personen geplaatst. De taakstelling voor 2024 was lager dan in 2023, toen er 55 personen moesten worden gehuisvest.

Inburgering

Naast de huisvesting van statushouders was de gemeente ook verantwoordelijk voor de inburgering van volwassen statushouders, die verplicht zijn om in te burgeren. Dit omvat onder andere taalonderwijs, toegang tot zorg, financiële steun en het bevorderen van deelname aan de maatschappij. Dit laatste bijvoorbeeld door werk of vrijwilligerswerk. De gemeente wil dat inburgeraars volledig kunnen meedoen in de samenleving. Dat draagt bij aan hun bestaanszekerheid en integratie. De zes pijlers van Positieve Gezondheid vormden hierbij het uitgangspunt.

Persoonlijk Plan Inburgering en Participatie

In 2024 zijn 40 inburgeraars gestart met een Persoonlijk plan Inburgering en Participatie (PIP). Dit aantal is een duidelijke stijging ten opzichte van de 20 in 2023 en de 8 in 2022. Het doel van de inburgeraars is veelal om taalniveau B1 te bereiken. Dit niveau stelt hen in staat goed deel te nemen aan de samenleving.

Evaluatie Wet Inburgering 2021

In de eerste helft van 2024 is een tussenevaluatie gedaan van de uitvoering van de Wet inburgering 2021, samen met de gemeenten Bunschoten en Soest. De evaluatie richtte zich vooral op het tijdig starten van taallessen en op het tempo van het onderwijs. De verbeterpunten worden meegenomen bij de aanbesteding van het taalonderwijs, waarvoor de gemeente opnieuw samenwerkt met de

gemeenten Bunschoten en Soest. Zo is er aandacht voor het aantal lesuren, avond- en weekendlessen en betere bereikbaarheid van de taallessen. En voor het vinden van werkervaringsplekken en andere maatregelen om werkgelegenheid en participatie te bevorderen, zoals jobcoaches. De doorgevoerde verbeteringen in de financiële ondersteuning van inburgeraars zorgt dat ze minder snel in geldproblemen komen. En er is betere afstemming tussen de betrokken partijen waardoor het proces nu soepeler verloopt.

Opvang van Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers in Baarn

De gemeente Baarn heeft in 2024 de opvang van Oekraïense vluchtelingen voortgezet in de locaties Santvoorde en in tijdelijke woonunits bij het Meander ziekenhuis aan de Molenweg. Deze opvang locatie sloot halverwege 2024. Als tijdelijke oplossing hiervoor zijn drie woonunits verplaatst naar camping De Zeven Linden. Ondertussen is gewerkt aan een opvangplek in een deel van het kantoor van woningcorporatie Omthuis aan de De Geerenweg. Twee gezinnen met schoolgaande kinderen hebben een woning in Baarn gekregen. Daarnaast zijn vijf huishoudens uit particuliere opvang verhuisd naar zelfstandige woonruimtes. Dit zijn tijdelijke woonunits op drie verschillende plekken. Zij kunnen hier de komende jaren blijven wonen en hun leven verder opbouwen. De kosten voor deze opvang worden door het Rijk vergoed.

Ook de opvang van asielzoekers is doorgegaan. Op het voormalige marechaussee-terrein verblijven nu 90 alleenstaande minderjarige vluchtelingen (AMV'ers). Het COA zorgt voor huisvesting, dagelijkse zorg en begeleiding. Vrijwilligers uit Baarn en Soest helpen bij verschillende activiteiten. Sinds november 2024 worden hier ook ongeveer 60 na-reizigers opgevangen. Dit zijn familieleden van asielzoekers die al een verblijfsvergunning hebben gekregen. Zij wonen tijdelijk in Baarn. Zodra de statushouder een woning krijgt toegewezen in een andere gemeente, verhuist het gezin. De vrijgekomen woonruimte wordt dan gebruikt voor een nieuw gezin.

Excel-tabel

[Wat heeft het gekost?](#)

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-331	-152	-296	-179
Lasten	1.413	1.262	1.110	1.086
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	1.082	1.110	814	907
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	1.082	1.110	814	907

[Wie hadden wij daarbij nodig?](#)

Verbonden partijen	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
RWA/Amfors	Amersfoort	Gemeenschappelijke regeling	www.amfors.nl	Nee

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij RWA/Amfors verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Excel-tabel

Programma 7: Economie en Toerisme

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Mark Veldhuizen

Wethouder Hugo Prakke

Excel-tabel

Inleiding Jaarstukken 2024 Programma 7: Economie en Toerisme

Een goed vestigingsklimaat voor bestaande en nieuwe ondernemers is belangrijk omdat ondernemers zorgen voor werkgelegenheid en levendigheid in Baarn. Toerisme speelt hierbij een grote rol, omdat het de levendigheid van het centrum bevordert en bijdraagt aan het voortbestaan van lokale voorzieningen. Het recreatieve aanbod heeft gezorgd voor toeristen en tegelijk bijgedragen aan de leefbaarheid voor de inwoners.

Excel-tabel

Wat meten we

De cijfers over 2024 als landelijk zijn voor alsnog niet bekend.

Excel-tabel

Programma 7: Economie en Toerisme	Norm	Peildatum	Rekening	begroting	Rekening	Landelijk gemiddelde
			2023	2024	2024	
14. Functiemenging	% verhouding banen woningen		50,6	50,7	51,7	nb
16. Vestiging bedrijven	per 1.000 inw. 15 t/m 64 jaar		175	194,3	177	142

Beleidskader

Economische Uitvoeringsagenda 2022-2025

Toekomstvisie werklocaties Baarn

Nota Toerisme & Recreatie

Actieprogramma Levendig Centrum

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

*Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten 2024', te vinden vanaf pagina 169.

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-46	-63	-62	-126
Lasten	572	606	511	550
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	526	543	449	424
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	526	543	449	424

70 Economie en Toerisme

Wat wilden wij bereiken?

We streven naar een robuuste economische sector en zetten in op duurzame ontwikkelingen. Een goed vestigingsklimaat is belangrijk omdat ondernemers zorgen voor werkgelegenheid en levendigheid. Het recreatieve aanbod zorgt voor toeristen en draagt bij aan de leefbaarheid voor inwoners. Toerisme bevordert de levendigheid van het centrum en het voortbestaan van lokale voorzieningen.

1	Wij zorgen voor een goed ondernemersklimaat.
2	Er is een levendig centrum dat past bij de identiteit van Vorstelijk Baarn.
3	Een toeristische sector die bijdraagt aan behoud en versterking natuur, biodiversiteit en cultureel erfgoed en waarvan de lokale bevolking meeprofiteert.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 70 Economie en Toerisme

Wij vinden een goed economisch klimaat voor bestaande en nieuwe ondernemers belangrijk. In Vorstelijk Baarn hangen economie, toerisme en een levendig centrum sterk met elkaar samen. Toeristische trekpleisters en evenementen, zowel binnen als buiten de bebouwde kom, zorgden in 2024 voor bedrijvigheid, levendigheid en werkgelegenheid.

Economie

In 2024 streefde de gemeente naar een sterke economische sector en richtte zich op duurzame ontwikkelingen. De economie in Baarn is sterk verbonden met die van de regio. Ook landelijke ontwikkeling spelen een rol, zoals inflatie, de krapte op de arbeidsmarkt, hoge energieprijzen en tekort aan woonruimte. Een goed vestigingsklimaat voor zowel bestaande als nieuwe ondernemers is belangrijk voor Baarn, omdat ondernemers zorgen voor werkgelegenheid en levendigheid in de gemeente.

In 2024 hebben we de Economische Uitvoeringsagenda 2022-2025 verder opgepakt en uitgevoerd. Deze agenda richt zich op belangrijke thema's zoals het ondernemersklimaat, veiligheid, duurzaamheid en gezondheid. Daarnaast hebben we de samenwerking met ondernemers versterkt en gewerkt aan de bereikbaarheid en toegankelijkheid van Baarn, in samenwerking met Platform Ondernemend Baarn (POB).

Ruimte creëren voor ondernemers & woningen

In 2024 heeft de gemeente Baarn verschillende maatregelen genomen om ruimte te creëren voor zowel ondernemers als woningbouw. Er werd actief gesproken met ondernemers over hun uitbreidings- en verplaatsingswensen. Waar verplaatsing mogelijk was, werden de vrijkomende locaties voorbereid zodat ze omgevormd kunnen worden voor woningbouw. Dit proces neemt vaak meerdere jaren in beslag. Daarnaast werd de ruimtebehoefte onderzocht in samenwerking met de regio Amersfoort. Regelmatig vonden gesprekken plaats met ondernemers om hun wensen en mogelijkheden te bespreken.

Goed economisch vestigingsklimaat

Er waren in 2024 verschillende netwerk- en kennisbijeenkomsten voor ondernemers, waaronder de Avond van de Baarnse Ondernemer, die goed bezocht en gewaardeerd werden. Daarnaast werd de werkgroep Paleis Soestdijk opgericht waarin verschillende ondernemers namens het POB zitting hebben. De werkgroep zorgt voor intensievere samenwerking en afstemming tussen het centrum en toeristische trekpleisters bij evenementen. Er zijn een Voordeel Bonnenboekje en andere gezamenlijke promotionele acties gerealiseerd. Dit versterkt de profilering van Vorstelijk Baarn als aantrekkelijke bestemming.

Ook is de samenwerking met de ondernemersvereniging NoordEik versterkt. De bedrijventerreinen Noordschil en De Drie Eiken behaalden het Keurmerk Veilig Ondernemen-B en de jaarlijkse schouw van de bedrijventerreinen is uitgevoerd.

Verduurzaming bedrijven

Om de verduurzaming van bedrijven te ondersteunen, werden ondernemers geïnformeerd over beschikbare innovatieprogramma's. Duurzaamheid was terugkerend onderwerp van gesprekken tijdens bedrijfsbezoeken en vergaderingen van het POB.

Recreatie & Toerisme

De toeristische sector heeft bijgedragen aan het behoud en versterking van de natuur, biodiversiteit en cultureel erfgoed in Baarn. Er werden diverse evenementen en activiteiten georganiseerd die het centrum aantrekkelijk maakten voor zowel bewoners als bezoekers. De levendigheid in het centrum past goed bij de identiteit van Vorstelijk Baarn.

Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug

De gemeente Baarn heeft een verzoek ingediend bij de Rijksoverheid om de grenzen van het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug te verruimen waardoor Baarn er officieel deel uitmaakt. Er zijn concrete stappen gezet om in Kasteel Groeneveld een Heuvelrugcentrum te ontwikkelen. Dit fungeert als toegangspoort tot het park en biedt informatie over de rijke cultuur en natuur van het gebied. Het versterkt de regionale samenhang en zorgt voor een duurzame profilering van Baarn binnen het Nationaal Park.

Groen Groeit Mee

Samen met de provincie Utrecht, de gemeenten Amersfoort en Soest en het waterschap Vallei & Veluwe is Baarn de pilot 'Groen Groeit Mee' gestart in de Zuidelijke Eemvallei. Doel is om het gebied beter toegankelijk te maken voor recreatie, terwijl de ecologische waarde behouden blijft. Dankzij provinciale financiering kan er gericht actie worden ondernomen om de leefbaarheid in de regio te verbeteren. De plannen zijn gekoppeld aan de bredere doelstellingen voor natuurontwikkeling, duurzaam waterbeheer en agrarisch gebruik.

Realisatie levendig centrum Vorstelijk Baarn

De samenwerking tussen de gemeente, ondernemers en culturele organisaties heeft geleid tot evenementen die veel bezoekers naar het centrum trokken. Voorbeelden zijn de Zomerbraderie, het Cultureel Festival, Halloween en het Notenkraak Festival. De viering van het 150-jarig bestaan van

station Baarn benadrukte de historische waarde van de gemeente, trok bezoekers van buiten en versterkte de merkidentiteit van Vorstelijk Baarn. Ook werd een nieuwe traditie gestart met het aansteken van de feestverlichting in de kerstboom op de Brink.

Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

De Vereniging van Vastgoed Eigenaren Centrum Baarn (VVCB) heeft geprobeerd een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) op te richten, maar haalde niet de benodigde steun van 67% van de vastgoedeigenaren. Ondanks dit heeft het traject waardevolle inzichten gegeven en de samenwerking tussen gemeente, ondernemers en vastgoedeigenaren versterkt. Er worden nu alternatieve modellen onderzocht om het centrum levendig en aantrekkelijk te houden.

Programmering Escher

Stichting Escher in Baarn heeft gewerkt aan de ontwikkeling van een Escher-Wandelapp. Hoewel dit project niet werd afgerond, heeft het proces geleid tot een heroriëntatie van de aanpak, waarbij nu kleinschalige activiteiten centraal staan. Dit maakt het mogelijk om stap voor stap successen te boeken en versterkt de kansen om Escher duurzaam te positioneren als cultureel ankerpunt voor Baarn. Dit zal de zichtbaarheid van Escher op de lange termijn vergroten en de culturele identiteit van Baarn verder versterken.

675 jaar stadsrechten

In 2025 viert de gemeente Baarn dat het 675 jaar geleden stadsrechten kreeg. Het jubileum is een speciale gelegenheid die gevierd moet worden met alle inwoners. Het doel is om het hele dorp bij het feest te betrekken, met een programma dat jong en oud iets leert over het culturele en groene erfgoed van Baarn. Het evenement heeft niet alleen als doel kennis te delen, maar ook om inwoners te verbinden met elkaar en met hun leefomgeving. Een groep Baarnse creatievelingen heeft tien ideeën ontwikkeld voor het jubileum, waaruit de inwoners een top drie konden kiezen. De top drie wordt verder uitgewerkt door lokale organisaties. Daarnaast konden andere organisaties, inwoners en ondernemers hun eigen activiteiten toevoegen aan het thema '675 jaar stadsrechten'. Dit heeft geresulteerd in een gevarieerd jaarprogramma voor 2025.

Samenwerkingen toerisme, natuur en herdenking

In 2024 heeft de gemeente Baarn intensief samengewerkt met verschillende regionale en nationale partners om de leefbaarheid, toegankelijkheid en aantrekkelijkheid van de gemeente te versterken. Zo werd in samenwerking met het Regionaal Bureau voor Toerisme gewerkt aan de marketing van Vorstelijk Baarn, waarbij de gemeente zich nog beter wist te profileren als aantrekkelijke bestemming. Daarnaast speelde het Routebureau een belangrijke rol in de ontwikkeling en het onderhoud van routes en paden voor wandelaars en fietsers. Daardoor konden zowel inwoners als bezoekers optimaal gebruik maken van de natuur en recreatiemogelijkheden in de omgeving. Ook werd er in samenwerking met Landschap Erfgoed Utrecht gewerkt aan het behoud en de promotie van het Klompenpad, waarmee wandelaars de unieke landschappen rondom Baarn kunnen verkennen. In het kader van duurzaam beheer en behoud van natuurgebieden werd met het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug samengewerkt aan thema's zoals mobiliteit en zonering. Dit om natuurwaarden te beschermen en tegelijkertijd de recreatieve beleving te optimaliseren. Daarnaast stond 2024 in het teken van herdenken en vieren. In samenwerking met het Comité 4 en 5 mei werden voorbereidingen getroffen voor de herdenking van '80 jaar Bevrijding', met bijzondere aandacht voor educatie, herdenkingen en vieringen die de betrokkenheid van de gemeenschap versterken.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-46	-63	-62	-126
Lasten	572	606	511	550
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	526	543	449	424
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	526	543	449	424

Programma 8: Duurzaamheid

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Mark Eijbaard

Excel-tabel

Inleiding Jaarstukken 2024 Programma 8: Duurzaamheid

Door de klimaatcrisis warmt onze aarde op en wordt het weer extremer. We vinden het belangrijk om onze prachtige gemeente te behouden, zodat wij én onze (klein)kinderen van een gezonde omgeving kunnen genieten. Daarom investeren we in maatregelen die helpen om het energieverbruik te verminderen, de opwek van duurzame energie te bevorderen en die onze fysieke leefomgeving beter in staat stellen om de gevolgen van extreme weersomstandigheden op te vangen.

Excel-tabel

Wat meten we

De gemeente Baarn wil in 2030 zoveel mogelijk klimaatneutraal zijn. Uiterlijk in 2050 zijn we aardgasvrij. Om daar te komen, willen dat in 2030 minstens 3.500 kleine zonnepaneelinstallaties zijn geplaatst op daken, dat er minstens 1.500 woningen aardgasvrij zijn en dat er minstens 6.000 woningen goed geïsoleerd zijn (energielabel B of beter). Ook zijn in 2030 zeker 2 grote, innovatieve projecten afgerond om grootschalig duurzame elektriciteit mee op te wekken.

Programma 8: Duurzaamheid	Norm	Peildatum	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Landelijk gemiddelde
33. Huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2024	147	nbb	152	177
34. Hernieuwbare elektriciteit	%	2024	6%	6,3%	15,8%	nb
- woningen met zonnepanelen		2024	18%	20%	25%	30,0%
- woningen met energielabel B		2024	16,5%	16,6%	16,6%	16,3%
- kantoren met groen energielabel		2024	50%	55%	61%	70,0%

Beleidskader

- Transitievisie Warmte (2020)
- Regionale Energie Strategie 1.0 (2021)
- Uitnodigingskader zonne- en windenergie (2021)
- Aanvullende warmtekaders (2022)
- Regionale Energie Strategie 2.0 (deel A, deel B en infographic) (2023)
- Lokale Energie Strategie (2024)

Wat heeft het gekost?

*Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten 2024', te vinden vanaf pagina 169.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-5.320	-7.613	-5.814	-4.678
Lasten	5.905	8.257	6.425	4.033
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	585	644	611	-645
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	585	644	611	-645

80 Energietransitie en klimaatadaptatie

Wat wilden wij bereiken?

In samenwerking met onze lokale en regionale partners intensiveren we onze inzet om in 2030 zoveel mogelijk klimaatneutraal te zijn. Daarvoor geven we uitvoering aan de Lokale Energie Strategie (LES). Met inwoners en andere belanghebbenden gaan we in gesprek over aanvullend klimaatbeleid.

1	In 2030 is de Gemeente Baarn zoveel mogelijk klimaatneutraal.
2	Uiterlijk in 2026 is voor elke wijk bekend wat de beste duurzame warmteoplossingen zijn.
3	Samen met inwoners bedenken we maatregelen om onze klimaatdoelen te behalen.
4	Uiterlijk in 2026 is in kaart gebracht welke innovatieve en alternatieve mogelijkheden er in onze gemeente zijn voor de grootschalige opwek van duurzame energie.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan?80 Energietransitie en klimaatadaptatie

In 2024 is de aandacht steeds meer verschoven naar de uitvoering van maatregelen die bijdragen aan de doelstelling om in 2030 zoveel mogelijk klimaatneutraal te zijn. De Lokale Energie Strategie (LES), die begin 2024 door de gemeenteraad is vastgesteld, vormde hiervoor de kapstok. In de LES zijn keuzes gemaakt en routekaarten uitgestippeld voor de drie pijlers van de energietransitie: energiebesparing, duurzame warmte en duurzame elektriciteit.

Energiebesparing

Isolatie

Isoleren is de eerste stap in de energietransitie. In 2023 is de Isolatieaanpak Baarn opgesteld en in 2024 startten wij met de uitvoering. Met het 'Meerjarige Collectief Ontzorgingstraject' (MCO) geven wij uitvoering aan de Isolatieaanpak Baarn en willen wij toewerken naar 4.400 goed geïsoleerde woningen eind 2025 (met energielabel B of beter). Via het MCO worden eigenaren van woningen geholpen met het isoleren van hun huis. Er vond een doelgroepgerichte actie plaats om inwoners die extra hulp nodig hebben bij het isoleren te ondersteunen en er was een collectieve inkoopactie voor heel Baarn. De wijkgerichte activiteiten gebeuren in nauwe afstemming met de planning voor de warmtetransitie.

In 2024 zijn daartoe 4.500 brieven verstuurd. Circa 300 inwoners hebben een afspraak gemaakt met de uitvoerder om te isoleren. Zij ontvingen een persoonlijk bespaarplan voor hun woning en een offerte. Hiervan ging tot 65% akkoord. Vooral onder de kwetsbaardere doelgroep zagen we veel reacties op de brieven en de offertes. Dit terwijl die doelgroep vaak lastig te bereiken is. Hieruit blijkt dat de inzet van het doelgroepgerichte ontzorgingstraject werkt.

Erfgoedaanpak

Speciaal voor woningeigenaren van gemeentelijke monumenten of in beschermd dorpsgezicht heeft in ook een erfgoedaanpak gelopen. Vanwege de bijkomende regels voor verduurzaming van monumenten is er aanvullend advies nodig wanneer bewoners duurzaamheidsplannen hebben. Er zijn webinars en persoonlijke inloopspreekuren aangeboden in het najaar om inwoners verder te helpen bij het verduurzamen van hun beschermde woning. De webinars zijn door bezocht door 73 woningeigenaren en 22 huishoudens hebben gebruik gemaakt van de inloopspreekuren. In 2025 worden ook nog 2 inloopspreekuren georganiseerd.

SLIM met energie

Er is een pilot SLIM met energie uitgevoerd om huurders met een kleine beurs te helpen met eenvoudige, maar effectieve energiebesparende maatregelen, zoals ledlampen, radiatorfolie en tochtstrips. Het initiatief kwam uit de serviceclubs en is samen opgestart met BaarnDuurzaam, Pit Baarn en de gemeente. Wij hebben bijgedragen door de training van (nieuwe) vrijwilligers en de projectcoördinatie te bekostigen en bekendheid te geven aan het initiatief. In totaal hebben 50 huishoudens zich opgegeven voor een huisbezoek met advies over kleine isolatiemaatregelen. Dit was meer dan de minimale doelstelling voor deze eerste pilot. Een vervolg wordt onderzocht.

Soortenmanagementplan (SMP)

In juni 2024 heeft gemeente Baarn een tijdelijke pre-Soortenmanagementplan (SMP- ontheffing verkregen van de provincie. Daarvoor hebben we extra nestkasten voor vleermuizen opgehangen. Met de pre-SMP ontheffing zorgen we ervoor dat verduurzamende eigenaar-bewoners met een grondgebonden woning niet meer zelf ecologisch onderzoek hoeven doen naar de aanwezigheid van een aantal beschermde diersoorten.

Uitzondering hierop zijn de inwoners die wonen in het leefgebied van de zeer zeldzame meervleermuis. Van deze vleermuis zijn in Nederland nog geen 50 kraamkolonies bekend. Voor deze inwoners wordt zoveel mogelijk maatwerk geleverd.

Duurzame warmte

Wijkaanpak aardgasvrij Eemdal-Noord

We zijn gestart met de eerste wijkaanpak voor een aardgasvrije wijk. In september 2024 zijn daartoe gesprekken met de inwoners van de wijk Eemdal-Noord begonnen. Voor dit participatietraject volgen we de Leidraad Wijkaanpakken Aardgasvrij, die in juni 2024 met de gemeenteraad is gedeeld. Inwoners van Eemdal-Noord kregen een vragenlijst en er zijn in november en december twee bijeenkomsten georganiseerd (live en digitaal). Uit de vragenlijst en de bijeenkomsten is een kerngroep van circa 15 personen naar voren getreden die samen met andere belanghebbenden en ons het Wijkwarmteplan wil uitwerken. Het traject met de kerngroep start in januari 2025.

Warmtenet Omthuis

In navolging van de Meerjarige Prestatieafspraken 2024-2027 met woningcorporatie Omthuis hebben we onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van het creëren van een warmtenet. Daarbij zou het vastgoed van Omthuis de basis vormen als startmotor. In september is dit onderzoek afgerond, waarbij de belangrijkste conclusie is dat het mogelijk is, maar niet vanzelfsprekend. De betaalbaarheid ervan voor Omthuis en inwoners is afhankelijk van een aantal randvoorwaarden die eerst verder uitgewerkt moeten worden. Sinds september zijn we met Omthuis in gesprek over het gezamenlijk vervolg, dat vanaf 2025 vorm krijgt. We willen toewerken naar een intentieverklaring waarin we onze gezamenlijke ambitie en werkafspraken vastleggen.

Duurzame elektriciteit

Opwek door zonne-energie

We vergroten het aantal zonnedaken door uitvoering te geven aan het plan om zon-op-dak te maximaliseren. Samen met de regiogemeenten binnen de Regionale Energiestrategie (RES) is eind 2024 de 'Uitvoeringsstrategie zon-op-dak onder netcongestie' opgesteld. In 2025 wordt dit uitgevoerd.

Solar carports

De aanbestedingsprocedures voor solar carports – zonnepanelen op een overkapping – hebben in 2024 vaart gekregen. De aanbestedingsprocedure voor de solar carport op de provinciale P&R bij de Gemeentewerf is succesvol afgerond. Onze lokale energiecoöperatie BijZONder Baarn heeft de aanbesteding gewonnen. Voor deze locatie is een vergunning gegeven. De voorbereiding voor de aanbestedingsprocedure voor een solar carport op het Laanplein is bijna afgerond en wordt in 2025 uitgezet. In deze aanbesteding trekken we samen op met de gemeenten van energieregio Amersfoort.

Vernieuwende opwekkingsmogelijkheden

Midden 2024 is een rapport opgeleverd over opwekkingsmogelijkheden voor zonne-energie op het Beltgat in Baarn. Hierin is ook gekeken naar de ecologische en recreatieve inpassing. Een drijvende zonneweide op het Beltgat lijkt potentie te hebben. Om de potentie te maximaliseren en om netcongestie het hoofd te bieden, wordt onderzocht welke combinaties met andere projecten mogelijk zijn, zoals OER A1 en de zonneweide bij het IJsbaan-terrein. Voor de mogelijke zonnewand bij de gemeentewerf wordt eenzelfde traject gevolgd. Over deze eerste verkenning is de gemeenteraad begin 2024 geïnformeerd. In 2025 krijgen de zonneweide op het Beltgat en de zonnewand bij de gemeentewerf een vervolg.

Windturbine Baarn

Binnen de regio werken we nauw samen met andere gemeenten om de ambities van de RES te realiseren. Binnen de energieregio Amersfoort hebben we de ambitie om 0,5 TWu elektriciteit duurzaam op te wekken met grote windturbines en zonneweides. We liggen echter nog niet op koers en de provincie Utrecht heeft daarom onderzoek gedaan naar potentiële windlocaties in de regio. Ook op Baarns grondgebied is voor één locatie de mogelijkheid voor een windturbine verkend. In november heeft de Baarnse gemeenteraad besloten om geen verdere medewerking meer te verlenen aan meer onderzoek. De consequenties en alternatieven worden in 2025 uitgewerkt.

Synergie en samenhang

Duurzaam Wonen Leningen

De Duurzaamheidslening is in oktober 2024 vernieuwd naar de Duurzaam Wonen Leningen. Deze bestaan uit de Algemene Duurzaam Wonen Lening en de Wijkgerichte Duurzaam Wonen Lening. Met de laatste wordt de aanpak voor aardgasvrije wijken versterkt door een hoger leenbedrag aan te bieden. De leningen worden tegen aantrekkelijke voorwaarden verstrekt aan woningeigenaren die hun woning willen verduurzamen. Hiervoor werken wij samen met de stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn). De leningen kunnen sinds december aangevraagd worden.

Inwonerinitiatief Lage Vuursche

In Lage Vuursche hebben een aantal inwoners zich georganiseerd om de energietransitie in Lage Vuursche te versnellen. Tevergeefs is geprobeerd om het inwonerinitiatief ondersteuning te bieden via bestaande ondersteuningstrajecten. Het inwonerinitiatief werd echter uitgeloot voor een begeleidingstraject van de provincie Utrecht en de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. De inwoners hebben daarom een plan ingediend om te onderzoeken hoe 'het Energiesysteem van de Toekomst' er in Lage Vuursche uit kan zien, waarbij de opwek, opslag en het gebruik van energie in samenhang is ingericht. Vanaf 2025 gaan de onderzoeken lopen.

Duurzame mobiliteit

De samenhang tussen duurzaamheid en mobiliteit is versterkt. In opmaat naar een uitvoeringsprogramma Duurzame Mobiliteit is in november 2024 een onderzoek gestart naar de ecologische voetafdruk van de mobiliteit in Baarn. Begin 2025 wordt dit onderzoek afgerond. Verder konden Baarnaars eind 2024 een enquête invullen over de interesse in deelmobiliteit. De resultaten worden geanalyseerd. Op de Dag van de Openbare Ruimte stond er een tijdelijke 'Slimme Bandenpomp' voor auto's op het parkeerterrein bij de Brink. Deze was een succes. Er wordt gezocht naar een locatie waar de Slimme Bandenpomp voor 5 jaar kan staan. In 2025 wordt deze geplaatst.

Het goede voorbeeld geven

Verduurzamen gemeentelijke organisatie

In 2024 is in kaart gebracht welke kansen en mogelijkheden er zijn om de ecologische voetafdruk van de gemeentelijke organisatie te verkleinen. De actielijst is uitgewerkt tot een actieplan voor 2024 dat grotendeels is uitgevoerd. Onderdelen daarvan waren onder meer het verduurzamen van de woonwerkregeling, het inkoopbeleid en het gemeentelijk vastgoed en wagenpark. In 2025 wordt de rest van het actieplan verder uitgewerkt.

Verduurzamen gemeentelijk vastgoed

Er is uitgebreid onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om het gemeentelijk vastgoed te verduurzamen. Hieruit blijkt dat goed geïsoleerde en nagenoeg aardgasvrije gebouwen de vaste lasten van de gemeente fors verlagen. Dit vraagt echter wel een flinke investering. Voor de verduurzaming van De Trits, het gemeentehuis en speeltuinvereniging Oosterkwartier hebben we een subsidie (DUMAVA) gekregen van het Rijk, die iets meer dan 30% van de totaal benodigde investering dekt. We werken aan een investeringsvoorstel voor de eerste helft van 2025.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-254	-2.035	-1.281	-547
Lasten	1.009	2.949	1.707	910
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	755	914	426	363
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	755	914	426	363

Wie hadden wij daarbij nodig?

Samenwerking	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
Energieregio Amersfoort (RES-regio)	Amersfoort	Vrijwillige samenwerking	www.regionale-energistrategie.nl	Nee

- De **RES-regio** is een belangrijke partner om informatie en kennis mee uit te wisselen, schaalvoordelen en synergie te creëren en te bepalen hoe ons duurzame energielandschap eruitziet.
- Binnen het **Energie Diensten Centrum (EDC)** werken we samen met de provincie en 25 gemeenten aan het verduurzamen van particuliere woningen. Het EDC ontwikkelt concrete programma's en projecten, en hierbinnen delen we kennis, ervaring, data, tools en middelen.
- **Bewoners en lokale duurzame partners:** alleen samen met onze inwoners en onze lokale partners kunnen we stappen zetten in de energietransitie. Samenwerking met bewoners geven we vorm door samen te werken in de wijkaanpak, SLIM, stimuleren gezamenlijke opwekprojecten, avonden te organiseren zoals de LES informatieavond voor bewoners en de avond in de klimaatweek.
 - **BaarnDuurzaam** is een belangrijke partner als het gaat om bewustwording bij inwoners, energiecoaches en energie coöperatie.
 - **Het Huis van PiPpe** heeft het initiatief genomen om in samenwerking met de gemeente een brede samenwerking van partijen op te zetten om de energietransitie in Baarn te versnellen. De eerste brede bijeenkomst was succesvol. In 2025 gaan we hiermee verder.

Excel-tabel

81 Afval en circulaire economie

Wat wilden wij bereiken?

We willen een zo optimaal mogelijk milieuresultaat bereiken door inwoners actief te informeren over hun kansen om afval beter te scheiden. We streven hierbij naar het vergroten van de circulaire economie, het meer en beter recyclen van producten en daardoor het verlagen van de kosten.

5	Het vergroten van het bewustzijn van inwoners om hun afval beter te scheiden en hiermee bij te dragen aan een (meer) circulaire economie.
6	Baarn wil een afvalvrije gemeente zijn in 2050. Afval dat toch nog overblijft, moet als grondstof gebruikt kunnen worden voor nieuwe producten.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? 81 Afval en circulaire economie

In 2024 heeft de gemeente Baarn een belangrijke stap gezet richting een duurzamere toekomst. We hebben een communicatiecampagne gelanceerd om inwoners bewust te maken van het belang van afvalscheiding en hen te stimuleren hun afval beter te scheiden. Om inwoners verder te betrekken, leggen we meer verantwoordelijkheid bij inwoners zelf. Een eerste voorbeeld hiervan is de nieuwe manier van kerstbomeninzameling, waarbij inwoners actief worden gestimuleerd om hun bijdrage te leveren aan een efficiëntere afvalverwerking. Daarnaast zijn de eerste bovengrondse containers vervangen door ondergrondse exemplaren, die we direct op strategische locaties hebben geplaatst. Hiermee verbeteren we de leefomgeving en dragen we bij aan een efficiëntere verwerking van afval en grondstoffen.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-5.066	-5.578	-4.533	-4.131
Lasten	4.896	5.308	4.718	3.123
Saldo van baten en lasten (A)	-170	-270	185	-1.008
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Mutaties reserves (B)	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	-170	-270	185	-1.008

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting
RMN & AVU	Soest	Gemeenschappelijke regeling	www.rmn.nl	Nee

Openbaar belang

Het is de ambitie van RMN om een effectieve en efficiënte speler te zijn in de afvalinzameling en straatreiniging. Het streeft daarbij naar een maximale samenwerking met andere partijen die in de openbare ruimte acteren. RMN is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Baarn, Bunnik, Nieuwegein, Soest, IJsselstein en Zeist.

De AVU sluit contracten af met afvalverwerkers voor verwerken van diverse afvalstromen en het verbeteren van de mogelijkheden van hergebruik van ingezameld afval. De deelnemende partijen zijn 25 Utrechtse gemeenten. De financiën lopen via de bijdrage aan de RMN.

Maatschappelijk doel Baarn

We willen een gezonde, schone en veilige leefomgeving met zo weinig mogelijk afval en maximaal hergebruik van materialen en afvalstoffen.

Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij RMN & AVU verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Excel-tabel

Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Hugo Prakke

Excel-tabel

Inleiding Jaarstukken 2024 Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

Het programma Algemene dekkingsmiddelen en overhead is niet beleidsinhoudelijk. In dit programma staat ten eerste wat we in de bedrijfsvoering doen om de uitvoering van alle andere programma's te ondersteunen (de zogeheten *overhead*). Dit gaat bijvoorbeeld over hoe we zorgen dat we goed opgeleid personeel hebben, hoe we omgaan met leveranciers en hoe we zorgen voor goede digitale systemen voor inwoners en medewerkers. Ten tweede staan in dit programma de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente, zoals de algemene uitkering en de onroerendezaakbelasting (OZB). Deze inkomsten hebben geen specifieke bestemming en hiermee kan uitvoering worden gegeven aan onder andere de college agenda voor Baarn (Programma 1 t/m 8). De specifieke dekkingsmiddelen (voor bijvoorbeeld de verwerking van afval, het verstrekken van vergunningen, onderhoud van het riool etc.) worden ingezet bij een concreet beleidsveld en staan opgenomen bij de betreffend programma's in deze begroting. In het Besluit Begroting & Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is opgenomen welke baten en lasten onderdeel uitmaken van het verplichte onderdeel overhead. Met overhead wordt dan bedoeld 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces'. Deze bevat naast personele kosten ook een aantal andere kostenposten.

Excel-tabel

Wat meten we

De gemeente heeft te maken met een toenemende maatschappelijke verantwoordelijkheid op het gebied van energietransitie, woningbouw en Sociaal Domein. Deze opgaven vragen niet alleen om de ontwikkeling van beleid, maar ook om uitvoering en handhaving. Door deze ontwikkeling zien we een stijging van de ambtelijke formatie en bezetting.

De kosten van het ambtelijk apparaat stijgen met 3,3%. Dit heeft te maken met de stijgende personeelskosten door uitbreiding van gemeentelijke taken, loonstijgingen in cao-afspraken en hogere kosten voor de inhuur van extern personeel.

Het afgelopen jaar hebben wij opnieuw gebruik moeten maken van externe inhuur om de benodigde werkzaamheden uit te voeren. Door de combinatie van openstaande vacatures en een krappe arbeidsmarkt was het niet altijd mogelijk om snel de juiste kandidaten te vinden. Daarnaast hebben we te maken gehad met ziekteverzuim, waardoor extra ondersteuning nodig was om de continuïteit te waarborgen.

Naast deze tijdelijke uitdagingen, hebben we ook een aantal specialistische projecten waarvoor specifieke expertise nodig is. Externe inhuur biedt de flexibiliteit om snel over de juiste kennis en vaardigheden te kunnen beschikken. Tegelijkertijd investeren we in opleiding en ontwikkeling van onze medewerkers, zodat we op termijn meer specialistische taken intern kunnen uitvoeren.

Met deze aanpak zorgen we ervoor dat onze organisatie operationeel blijft, terwijl we tegelijk blijven werken aan een duurzame oplossing voor de personele bezetting.

Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen	Norm	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
1. Formatie	FTE (per 1.000 inwoner)	6,4	6,4	6,7
2. Bezetting	FTE (per 1.000 inwoner)	5,7	5,9	6,1
3. Apparaatskosten	kosten per inwoner	€ 404	€ 429	€ 406
4. Externe inhuur	% van (totale loonsom + kosten inhuur)	19,9%	6,7%	18,4%
5. Overhead	% van totale lasten	13,5%	14,7%	13,8%

Beleidskader

Organisatieplan Beste voor Baarn
 Informatiebeleidsplan 2023-2026
 Nota Reserves en Voorzieningen 2024
 Nota investeren, activeren en afschrijven 2024
 Treasury statuut 2024
 Budgethouders regeling
 Mandaatstatuut
 Organisatiebesluit

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

*Voor een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'Toelichting baten en lasten 2024', te vinden vanaf pagina 169.

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-57.278	-56.890	-53.599	-52.048
Lasten	13.202	14.252	12.039	11.491
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	-44.076	-42.638	-41.560	-40.557
Ontrekking uit reserves	-3.000	-3.748	-2.608	-2.678
Toevoeging aan reserves	115	115	-	1.247
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-2.885	-3.633	-2.608	-1.431
Gerealiseerde resultaat (A+B)	-46.961	-46.271	-44.168	-41.988

90 Overhead

Wat wilden wij bereiken?

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) staat welke baten en lasten onderdeel uitmaken van het verplichte onderdeel overhead. Deze verplichting heeft als doel het inzicht in de overhead te verbeteren en de vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten. De bedrijfskosten van de gemeente Baarn die tot overhead gerekend worden, zijn grofweg in te delen in:

- Ondersteunende teams zoals, team Intern Advies (Financiën & Control, Juridische Zaken, Personeel & Organisatie, Communicatie, Informatie);
- Overige personele lasten, zoals leidinggevenden en het secretariaat.

Om het staande beleid en de reguliere werkzaamheden te kunnen uitvoeren, blijft de gemeente Baarn investeren in de uitvoeringskracht van de organisatie.

De veranderende wetgeving en de uitvoering van alle ambities vragen om extra menskracht. Op een aantal terreinen was hiervoor formatie-uitbreiding noodzakelijk. Mede vanwege de grote krapte op de arbeidsmarkt hebben wij ons ingezet op werving en het vergroten van de leermogelijkheden. Hiermee geven wij ook invulling aan (organisatie)ontwikkelingen voor het werven, opleiden en behouden van personeel. Baarn profileert zich als ontwikkelgemeente door als organisatie toekomstgericht te blijven ontwikkelen (een leven lang leren) en als gemeente in de huidige krappe arbeidsmarkt aantrekkelijk te zijn voor nieuwe medewerkers. Ook betekent dit het (tijdelijk) toevoegen van extra medewerkers voor begeleiding van nieuwe medewerkers. Meer details hierover staan in de paragraaf Bedrijfsvoering en de betreffende hoofdstukken.

Excel-tabel

[Wat hebben wij daarvoor gedaan?](#)

Excel-tabel

[Kosten van Overhead](#)

Toelichting

De loonkosten van overhead zijn gestegen ten opzichte van vorig jaar. De stijging komt voort uit de cao loonsverhoging van gemiddeld 6% en formatie-uitbreiding conform de Perspectiefnota 2024 (2 fte). De materiële kosten zijn gestegen door de ICT-kosten.

Excel-tabel

Kosten van overhead	Rekening Begroting 2024			Rekening 2024	Afwijking
	2023	Primitief	Gewijzigd		
Loonkosten (taakveld 0.4)	4.978	5.757	6.470	5.578	-892
Materiële kosten (taakveld 0.4)	5.209	5.188	5.224	5.488	264
Totale kosten overhead (Taakveld 0.4)	10.187	10.945	11.695	11.066	-628
Kosten alle taakvelden	75.429	74.336	82.798	80.329	-2.469
Opslag% overhead	13,5%	14,7%	14,1%	13,8%	
Overige kosten overhead	125	279	479	488	9
Totaal kosten product overhead	10.311	11.223	12.173	11.554	-619
Bedragen x € 1.000,-					

[Omvang en kosten formatie en ziekteverzuim](#)

Omvang en kosten formatie

In 2024 bedraagt de formatieomvang van de organisatie (inclusief de griffie) 171,95 fte. De daadwerkelijke bezetting ligt gemiddeld op 155,34 fte. De totale salarislsten voor het jaar, inclusief kosten voor het bestuur en de griffie, bedragen € 14,7 miljoen. Daarnaast is in 2024 de cao-loonsverhoging doorgevoerd. Per januari is een stijging van 4,75% toegepast, gevolgd door een aanvullende verhoging van 1,25% per oktober.

Toelichting op afwijking van ziekteverzuim

Vóór 2024 was de verzuimregistratie niet altijd juist, aangezien bijvoorbeeld het kort verzuim niet (goed) geregistreerd werd en dit in de systemen niet altijd juist naar voren kwam. Dit heeft geleid tot een laag en niet betrouwbaar verzuimpercentage tot 2024. Afgelopen jaar is er veel aandacht

gegeven aan het juist registreren van verzuim, waardoor we nu een veel realistischer verzuimpercentage van 6,18% hebben.

Normaal gesproken vertonen verzuimpercentages over het jaar heen een 'hangmat-trend', waarbij de percentages in het eerste en vierde kwartaal hoger zijn dan in het tweede en derde kwartaal. Voor de gemeente Baarn zien we in 2024 echter een vrijwel stijgende lijn. Dit komt doordat in het tweede en derde kwartaal een aanzienlijk aantal langdurig zieke medewerkers drukte op het verzuimpercentage. De gemeente Baarn volgt qua gemiddeld verzuimpercentage grotendeels de lijn van het landelijk openbaar bestuur. Tot en met het derde kwartaal komt het gemiddelde verzuimpercentage van het openbaar bestuur uit op 6%. Aangezien de 'hangmat-trend' doorgaans leidt tot een stijging in het vierde kwartaal, ligt het hogere jaargemiddelde voor de hand.

Excel-tabel

Ziekteverzuim 2024	Rekening 2023		Begroting 2024		Rekening 2024	
Ziekteverzuim	4,5%		5,7%		6,2%	
- Kort		0,7%		0,5%		0,7%
- Middellang		2,2%		0,7%		0,7%
- Langdurig		1,6%		4,5%		4,7%
Bedragen x € 1.000,-						

Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-1	-28	-94	-151
Lasten	11.554	12.173	10.311	10.631
Saldo van baten en lasten (A)	11.553	12.145	10.217	10.480
Ontrekking uit reserves	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Mutaties reserves (B)	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (A+B)	11.553	12.145	10.217	10.480

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting	Risicoprofiel
Regionale Informatiedienst Utrecht	Doorn	Gemeenschappelijke Regeling	www.rid-utrecht.nl	Nee	Pluspakket

Openbaar belang

De RID Utrecht is de ICT-dienstverlener die de ICT-infrastructuur beheert voor de deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. In het dagelijks gebruik van deze infrastructuur en diensten worden de gebruikers ondersteund.

Maatschappelijk doel Baarn

Een goed werkende digitale werkomgeving van de medewerkers van de gemeente zorgt ervoor dat deze hun werk zo goed mogelijk kunnen doen voor de inwoners. Door de dienst af te nemen met andere gemeenten zorgen we voor robuustheid, kwaliteit en lagere maatschappelijke kosten. Voor een uitgebreid overzicht van de verbonden partij RID verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Excel-tabel

91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Wat wilden wij bereiken?

De gemeente wil duurzaam financieel beleid dat de raad, college en organisatie helpt om balans aan te brengen tussen ambities, uitvoeringskracht en financiële draagkracht van de Baarnse samenleving. Ambities gaan over wat raad en college willen realiseren voor Baarn. Uitvoeringskracht gaat over wat we kunnen met de medewerkers van de gemeente. Financiële draagkracht gaat over wat de samenleving redelijkerwijs kan opbrengen via belastingen.

Dit doen we met actueel financieel beleid en een planning & control cyclus die zorgt voor transparante informatie voor raad en inwoners. Dit zodat helder is wat wordt gerealiseerd voor de Baarnse samenleving en tegen welke inspanning in tijd en kosten. We willen dat als we een extra beroep doen op de financiële draagkracht van Baarn, het duidelijk is waartoe dit leidt.

Excel-tabel

Wat hebben wij daarvoor gedaan? Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Ontwikkeling van het gemeentefonds 2024

Het gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten en is ook in 2024 van groot belang geweest voor onze financiële situatie. In het afgelopen jaar zijn er aanzienlijke ontwikkelingen geweest die invloed hebben op onze begroting, zowel op korte als lange termijn. Een van de meest ingrijpende ontwikkelingen is dat de eerder aangekondigde korting op het gemeentefonds niet is teruggedraaid. Sterker nog, in het hoofdlijnenakkoord van de nieuwe regering is een aanvullende korting op specifieke uitkeringen opgenomen. Dit betekent dat gemeenten vanaf 2026 met een structureel lagere financiële bijdrage vanuit het Rijk rekening moeten houden.

In 2024 is herhaaldelijk aandacht gevraagd voor de zogenoemde 'ravijnjaren', waarin de financiële ruimte voor gemeenten fors afneemt. De VNG en verschillende gemeenten, waaronder Baarn, hebben zich hard gemaakt voor een structurele oplossing, maar tot op heden zonder resultaat. Hierdoor blijft de noodzaak urgent om onze uitgaven en inkomsten in balans te brengen. Ondanks deze onzekerheden hebben we in 2024 stappen gezet om ons hierop voor te bereiden. We hebben financiële uitgangspunten vastgesteld, een analyse laten uitvoeren naar de flexibiliteit binnen onze begroting en zijn gestart met *zero-based budgeting*. De eerste uitkomsten zijn verwerkt in de begroting 2025. Hierdoor is een deel van het verwachte tekort voor 2026 al teruggedrongen, maar er liggen nog grote uitdagingen.

De komende periode zal in het teken staan van het maken van keuzes. We zullen samen met de gemeenteraad en onze inwoners zorgvuldig afwegen waar we in blijven investeren en waar we mogelijk moeten bijsturen. Dit vraagt om realisme en daadkracht, maar we kijken met vertrouwen naar de toekomst en blijven ons inzetten voor een financieel gezonde gemeente.

Verdere ombuigingen 2026

In 2024 zijn wij gestart met een aanvullend project Ombuigingen om de begroting 2026 structureel sluitend te krijgen. Dit project is onderverdeeld in fases. De eerste fase waarin mogelijke

onderwerpen voor ombuigingen en een bandbreedte van de mogelijke besparing zijn verkend, is in december 2024 afgerond. In april 2025 worden de uitkomsten van de verkenning met de raad gedeeld.

Actueel financieel beleid

In 2024 hebben wij verschillende financiële nota's actueel gemaakt. Het actualiseren van financiële beleidsnota's is belangrijk om de organisatie aan te passen aan veranderende wet- en regelgeving, economische omstandigheden en interne ontwikkelingen. Dit zorgt voor actuele en accurate richtlijnen, helpt risico's te beheersen, bevordert transparantie, en ondersteunt strategische en operationele doelstellingen. Zo blijft de organisatie efficiënt functioneren conform wet en regelgeving en financieel gezond.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen spelen een belangrijke rol in het waarborgen van een gezonde financiële situatie voor de gemeente Baarn. Deze middelen bestaan vooral uit inkomsten die niet aan een specifiek doel zijn gebonden, zoals de algemene uitkering uit het gemeentefonds, belastingen (bijvoorbeeld de onroerendezaakbelasting) en dividenden uit beleggingen. Zo ontvangt de gemeente bijvoorbeeld een dividend van de bank BNG en het waterbedrijf Vitens.

Het beheer en de besteding van deze middelen zijn vastgelegd in de Financiële Verordening, op basis van artikel 212 van de Gemeentewet. Deze verordening zorgt voor een duidelijk kader voor het financiële beleid en benadrukt het belang van transparantie en verantwoording bij het gebruik van publiek geld. Met een zorgvuldig en verantwoord financieel beleid zet de gemeente Baarn deze middelen zo effectief mogelijk in. Dit helpt om de dienstverlening aan inwoners op peil te houden en de gestelde beleidsdoelen te realiseren.

In de paragraaf Lokale heffingen zijn alle gemeentelijk belastingen en heffingen in detail beschreven.

Excel-tabel

Wat heeft het gekost? (in € x 1.000)

	Jaarrekening 2024	Begroting na vastgestelde wijzigingen	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Baten	-57.277	-56.862	-53.505	-51.897
Lasten	1.648	2.079	1.727	860
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	-55.629	-54.783	-51.778	-51.037
Ontrekking uit reserves	-3.000	-3.748	-2.608	-2.678
Toevoeging aan reserves	115	115	-	1.247
<i>Mutaties reserves (B)</i>	-2.885	-3.633	-2.608	-1.431
Gerealiseerde resultaat (A+B)	-58.514	-58.416	-54.386	-52.468

Wie hadden wij daarbij nodig?

Verbonden partij	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting	Risicoprofiel
------------------	-----------	------------	----------	-------------------------	---------------

NV Bank Nederlandse Gemeenten	Den Haag	Naamloze vennootschap	www.bngbank.nl	Nee	Basispakket
-------------------------------------	----------	--------------------------	----------------	-----	-------------

Openbaar belang

BNG Bank is van en voor de publieke sector.

Voor het resultaat van de deelneming in deze partij verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Overige deelnemingen	Gevestigd	Rechtsvorm	Webadres	Wettelijke verplichting	Risicoprofiel
Vitens	Zwolle	Naamloze vennootschap	www.vitens.nl	Nee	Basispakket

Openbaar belang

Betrouwbaar drinkwater voor ons welzijn en onze gezondheid.

Voor een uitgebreid overzicht van de overige deelneming Vitens verwijzen wij u naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Excel-tabel

[Algemene uitkering](#)

Ontwikkeling algemene uitkering

In 2024 is de algemene uitkering vanuit het gemeentefonds beïnvloed door verschillende factoren, waaronder aanpassingen op basis van de economische groei en specifieke taaktoewijzingen. De middelen zijn gedurende het jaar meermaals bijgesteld, zoals beschreven in de meicirculaire en septembercirculaire.

In de meicirculaire 2024 is de groeiverwachting van het gemeentefonds aangepast aan de hand van de economische ontwikkelingen. Vanaf 2024 is de koppeling tussen de algemene uitkering en de groei van het bruto binnenlands product (bbp) officieel ingevoerd. Dit heeft geleid tot een verhoging van de beschikbare middelen. De septembercirculaire bracht verdere wijzigingen met zich mee. Zo werd de algemene uitkering voor 2024 verhoogd met een aanvullende bijdrage. Daarnaast werd een incidentele toevoeging verwerkt als afrekening van de resterende ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) voor 2024. Bovendien hebben specifieke taakmutaties geleid tot extra middelen, waaronder compensatie van besparingsverliezen in de jeugdzorg en een jaarlijkse indexatie voor demografische ontwikkelingen binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).

Deze ontwikkelingen resulteerden in een verhoging van de totale algemene uitkering voor 2024, waardoor de gemeente in staat werd gesteld haar taak adequaat uit te voeren en in te spelen op nieuwe maatschappelijke uitdagingen.

Excel-tabel

Algemene uitkering	Mutatie	Bedrag	RIB/RV
Startpunt algemene uitkering begroting 2024		-46.295	
Septembercirculaire 2023	-1.254	-47.549	857189
Decembercirculaire 2023 (geïntegreerd in Meircirculaire 2024)	0	-47.549	
Meircirculaire 2024	-804	-48.353	976796
Septembercirculaire 2024	-234	-48.588	1048736
Decembercirculaire 2024 (niet geraamd)	0	-48.588	
Realisatie 2024		-48.605	
Afwijking 2024		17	
Bedragen x € 1.000,-			

Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO

Volgens BBV voorschriften moeten de categorieën Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Heffing VpB en de Post voor Onvoorzien separaat in beeld gebracht worden.

Voor de begroting 2024 is een analyse gedaan op de belastbare clusters voor de vennootschapsbelasting. De belastbare clusters, met heffing op vennootschapsbelasting zijn gelijk aan afgelopen jaren, te weten:

Parkeren;

Sport en Cultuur;

Exploitatie van de begraafplaatsen;

Grondexploitaties.

Uit de voorliggende begroting analyseren wij dat de bovengenoemde clusters niet tot een positief financieel resultaat leidt en geen invloed heeft tot een heffing voor de vennootschapsbelasting.

Hierdoor verwachten wij geen afdracht vennootschapsbelasting over 2024.

Excel-tabel

Alg dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO	Rekening	Begroting 2024		Rekening	Afwijking
Programma 9	2023	Primitief	Gewijzigd	2024	
LASTEN					
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	78	89	148	86	62
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen)	1.618	1.627	1.783	1.506	277
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	32	763	80	57	24
Overhead	10.311	11.223	12.173	11.554	619
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	68	68	0	68
Totaal lasten programma 9	12.039	13.770	14.252	13.202	1.050
BATEN					
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	-52.769	-54.026	-56.319	-56.633	315
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen overige)	-588	-512	-559	-606	47
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	-148	16	16	-37	53
Overhead	-94	-28	-28	-1	-27
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	0	0	0	0
Totaal baten programma 9	-53.599	-54.550	-56.890	-57.278	388
SALDO programma 9 (exclusief reserves)	-41.561	-40.781	-42.638	-44.075	1.437
Bedragen x € 1.000,-					

Algemene dekkingsmiddelen

Dividend moet verantwoord worden in het jaar waarin het dividend wordt vastgesteld. Dat houdt in dat de dividenduitkering 2024 in 2025 wordt verantwoord.

Bij de jaarstukken 2023 is per abuis de dividenduitkering van 2023 verantwoord.

Excel-tabel

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening Begroting 2024			Rekening 2024	Afwijking
	2023	Primitief	Gewijzigd		
Algemene dekkingsmiddelen					
Algemene uitkering	-45.810	-46.295	-48.588	-48.605	17
Dividend BNG	-101	-79	-79	0	-79
Dividend Vitens	0	-53	-53	0	-53
Financieringsfunctie (baten 0.5 Treasury excl dividend)	-238	-55	-55	-513	459
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-46.149	-46.482	-48.774	-49.118	344
Heffingen zonder oormerk					
OZB					
Eigenaren woning	-4.515	-5.149	-5.149	-5.108	-41
Eigenaren niet-woning	-1.013	-1.172	-1.172	-1.201	28
Gebruiker niet-woning	-749	-876	-876	-905	29
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-5	-5	-3	-2
Forensenbelasting	-67	-83	-83	-64	-19
Toeristenbelasting	-120	-107	-107	-92	-14
Hondenbelasting	-93	-113	-113	-104	-8
Precariobelasting	-60	-41	-41	-39	-2
Totaal heffingen zonder oormerk	-6.620	-7.544	-7.544	-7.515	-29
Financieringsfunctie (lasten 0.5 Treasury excl dividend)	78	89	148	86	62
Eindtotaal algemene dekkingsmiddelen	-52.691	-53.937	-56.171	-56.548	377
Bedragen x € 1.000,-					

Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

De gemeente kan alleen die belasting heffen die benoemd zijn in de wetgeving. Bij het vaststellen van de belastingverordeningen wordt uitgegaan van de door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) verstrekte modellen.

De ontwikkelingen en tariefsaanpassingen van de lokale heffingen worden bepaald door de volgende beleidskaders:

- Ontwikkelingen in wetgeving;
- Beleidsnota's;
- Financiële positie van de gemeente.

De inkomsten uit lokale heffingen zijn voor 2024 begroot op € 8,9 miljoen. De baten uit belastingen zijn geraamd op € 7,5 miljoen. Deze paragraaf zoomt in op de lokale lastendruk, ontwikkelingen in het belastingveld, de diverse belastingen en heffingen en het gemeentelijke kwijscheldingsbeleid. Tot slot wordt een overzicht gegeven van de kostendekkendheid van de gesloten systemen, te weten afvalverwerking, riolering en begraafplaats.

Excel-tabel

Ontwikkelingen gemeentelijke lastendruk

De totale lastendruk in 2024 steeg naar **€ 1.195** (gemiddeld voor meerpersoonshuishoudens) Voor de bepaling van de lastendruk is uitgegaan van de OZB-eigenaar woning en de riool- en afvalstoffenheffing van een standaard (meer)persoonshuishouden. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de lastendruk weergegeven.

- De tarieven van de belasting zijn verhoogd met een indexatiepercentage van 13,8%. De waardeontwikkeling van de OBZ van woningen en niet-woningen wordt in het tarief verrekend.
- De hoogte van de leges wordt bepaald door de kosten die de gemeente moet maken voor bijvoorbeeld paspoorten. De tarieven worden jaarlijks getoetst op kostendekkendheid. Het tarief is geactualiseerd met toegepaste indexatie en verhoging van kosten die horen bij het product.
- Voor het tarief van de bestemmingsheffing zijn de baten geactualiseerd. De materiele kosten zijn geïndexeerd met het percentage van de prijsinflatie, de loonkosten met de indexatie van de loonontwikkeling.

Gemeentelijke woonlasten (x € 1,00)	Rekening	Begroting 2023	Rekening 2024	Rekening 2024
Gemiddelde WOZ waarde woningen		493.087	580.206	509.883
Totale WOZ waarde woningen (*€1.000)		5.670.296	6.906.192	5.920.261
OZB eigenaren (gemiddeld)		466,26	473,28	439,51
Afvalstoffenheffing (mph)		433,05	465,74	485,80
Rioolheffing		248,40	282,01	269,41
Gemiddelde gemeentelijke woonlasten		1.147,71	1.221,03	1.194,72

Belastingen, heffingen, retributies: soorten en opbrengsten

De belastingen en heffingen die de gemeente Baarn heft, zijn in onderstaande tabel opgenomen. De totale opbrengst aan belastingen en heffingen laat zich als volgt specificeren:

Baten uit lokale heffingen	Rekening	Begroting	Rekening	
	2023	2024	2024	
Inkomsten uit belastingen	-6.671	-7.544	-7.567	
Inkomsten uit leges	-1.521	-1.414	-1.417	
Inkomsten uit (bestemmingsheffingen)	-7.371	-8.042	-8.095	
Totaal	-15.563	-17.001	-17.079	

Inkomsten uit belastingen (X 1000)	Rekening	Begroting	Rekening	
	2023	2024	2024	
OZB eigenaren woning	-4.515	-5.149	-5.108	
OZB eigenaren niet-woning	-1.013	-1.172	-1.201	
Gebruikers niet-woning	-749	-876	-905	
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-5	-3	
Forensenbelasting	-67	-83	-64	
Toeristenbelasting	-120	-107	-92	
Hondenbelasting	-93	-113	-104	
Precariobelasting	-60	-41	-39	
Reclamebelasting centrum gebied	-51	0	-52	
Totaal belastingen	-6.671	-7.544	-7.567	

Onroerende zaakbelasting

Doel: De OZB is een belangrijke bron van algemene middelen waar de gemeente een vrije bestemming aan kan geven. Heffing van OZB wordt geacht bij te dragen aan een goede lokale afweging tussen nut en offer.

De onroerendezaakbelastingen (OZB) worden geheven op onroerende zaken van eigenaren van woningen en niet-woningen en van de gebruikers van niet-woningen. De grondslag voor de OZB is de WOZ-waarde zoals die jaarlijks wordt vastgesteld volgens de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ). Verder heeft alleen een inflatiecorrectie van 13,8% plaatsgevonden op de geraamde opbrengsten. Bij een WOZ-waarde van € 300.000 betekent dit op basis van de huidige indexatie bijvoorbeeld een stijging van € 33,04 op jaarbasis.

Roerende zaakbelasting

Doel: Net als de OZB, zijn de roerendezaakbelastingen een bron van algemene middelen waar de gemeente een vrije bestemming aan kan geven. Door hun onderlinge gelijkheid worden ook deze belastingen geacht bij te dragen aan een goede lokale afweging tussen nut en offer.

De roerendezaakbelastingen worden geheven van roerende zaken, zoals woonwagens en woonschepen. Deze belastingen zijn nagenoeg identiek aan de OZB. Het tarief en de grondslagen moeten daarom gelijk zijn aan die van de OZB. De opbrengst is nagenoeg gelijk aan het voorgaande jaar.

Forensenbelasting

Doel: De forensenbelasting is een belasting op tweede woningen voor mensen die niet in de gemeente Baarn staan ingeschreven, maar wel meer dan 90 dagen per jaar in Baarn een gemeubileerde woning voor zich beschikbaar houden.

Rechtvaardiging voor deze belasting is dat gemeenten kosten maken voor niet-inwoners die verblijf houden en die door hun verblijf hier gebruikmaken van de gemeentelijke voorzieningen. Hiertegenover staan geen inkomsten vanuit het gemeentefonds voor niet-inwoners. Het bedrag van de aanslag wordt bepaald op basis van de WOZ-waarde. De belastingopbrengst van de forensenbelasting is bestemd voor de algemene middelen. Het aantal woningen dat als tweede woning wordt gebruikt wisselt ieder jaar. Het wel of niet kunnen opleggen van een aanslag is immers mede afhankelijk of bewoners zich hebben laten inschrijven in de Basisregistratie Personen. Daarnaast worden tweede woningen ook aangeboden voor verhuur (onder meer via Airbnb) waardoor deze woningen niet voor meer dan 90 dagen per jaar beschikbaar zijn voor de eigenaar. Daarom fluctueren ook de jaarlijkse opbrengsten. Het uitvoeren van controles is nodig voor een correcte oplegging deze belasting.

Toeristenbelasting

Doel: De toeristenbelasting is een algemene inkomstenbron van de gemeente.

Voor 2024 heeft een herziening plaatsgevonden van de verordening met gelijkblijvende opbrengsten. Er waren drie tarieven namelijk die voor hotels, pensions en campings. Dit is in de verordening aangepast naar Campings en andere vorm van overnachten. Gedurende het jaar is gebleken dat enkele aanbieders onverwacht toch onder het tarief voor andere vorm van overnachten. Om dit effect weg te nemen is een hardheidsclausule toegepast voor accommodaties die in het bezit is van of wordt beheerd door een maatschappelijke stichting of vereniging, met het doel van deelname aan of begeleiding van activiteiten op de betreffende accommodatie gericht op educatie, cultuur, natuur, sport en spel. Deze accommodaties vallen hierdoor in hetzelfde tarief als campings.

De toeristenbelasting wordt geheven van toeristen die in de gemeente nachtverblijf houden.

Rechtvaardiging voor deze belasting is dat gemeenten kosten maken voor niet-inwoners die verblijf houden en gebruik maken van de gemeentelijke voorzieningen.

Hondenbelasting

Doel: De opbrengst van de hondenbelasting wordt gebruikt voor de algemene middelen.

De belasting wordt geheven van degene die de houder is van één of meer honden. In beleidsregels is vastgelegd wie als houder wordt aangewezen.

Precariobelasting

Doel: Hoewel de precariobelasting lijkt op een retributie, omdat de tarieven zijn gericht naar een bepaalde prestatie, is de belasting een algemene inkomstenbron van de gemeente. De opbrengst is dan ook vrij besteedbaar.

Precariobelasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, boven of op voor de openbare dienst bestemde gemeenteground. Voorbeelden zijn: bouwmaterialen, terrassen, uitstallingen, luifels, leidingen en kabels.

Reclamebelasting Centrumgebied

Doel: Op verzoek van de Ondernemerscoöperatie wordt een reclamebelasting geheven in het centrumgebied. De opbrengst van deze belasting komt, na aftrek van de gemeentelijke kosten, volledig aan deze coöperatie ten goede.

Uit de opbrengst van de reclamebelasting wordt door de Ondernemerscoöperatie een ondernemersfonds gevormd. Uit dit fonds worden verschillende activiteiten bekostigd die ten doel hebben de aantrekkingskracht van het centrumgebied te vergroten.

Afvalstoffenheffing

Doel: Met de opbrengst van de heffing worden de lasten van de inzameling en verwerking van het huishoudelijk afval gedekt dat door Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) wordt ingezameld. De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem met 100% dekkendheid. De kosten bestaan grotendeels uit lasten die de gemeente heeft voor de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval. In 2024 is er onderzoek gedaan naar aanpassing van de tarief systematiek van de afvalstoffenheffing zodat een eerlijkere verdeling van de kosten is voor verschillende huishoudtypes. Dit zorgt ervoor dat vanaf 2025 een aanslag wordt opgelegd voor eenpersoonshuishoudens, tweepersoonshuishoudens en drie of meer persoonshuishoudens.

Rioolheffing

Doel: De lasten van de gemeentelijke watertaken (inzameling en transport stedelijk afvalwater, hemelwater en structureel nadelige gevolgen van grondwater) worden gedekt uit de opbrengst van de rioolheffing.

In 2024 is een nieuw gemeentelijk rioleringsplan opgesteld en aangenomen. Dit resulteert in hogere kosten voor de toekomst waardoor de tarieven vanaf 2025 meer stijgen dan oorspronkelijk begroot. Voor belastingjaar 2024 is de tariefsoort hemelwaterafvoer toegevoegd voor percelen zonder drinkwateraansluiting.

Uitgangspunt is dat de rioolheffing volledig kostendekkend is.

Rioolaansluitingsrecht

Doel: Met de opbrengst van het rioolaansluitingsrecht worden de lasten gedekt die de gemeente moet maken om een perceel aan te sluiten op de gemeentelijke riolering.

Het rioolaansluitingsrecht wordt eenmalig geheven op het moment dat een woning of een bedrijfspand op de riolering wordt aangesloten. De tarieven voor het aansluiten zijn vastgesteld met behulp van de betreffende belastingverordening. De kosten bestaan grotendeels uit lasten die de

gemeente aan een aannemersbedrijf betaalt voor het maken van de aansluiting. Uitgangspunt is hier 100% kostendekking.

Inkomsten uit belastingen	Rekening 2023	Begroting Rekening 2024	2024
Afvalstoffenheffing	-4.239	-4.740	-4.735
Rioolheffing	-3.104	-3.299	-3.345
Rioolaansluitrecht	-28	-3	-15
Totaal heffingen	-7.371	-8.042	-8.095

Begraafplaatsenrechten

Doel: Met de opbrengst worden de exploitatielasten van de Nieuwe Algemene Begraafplaats aan de Wijkamplaan te Baarn gedekt.

Jaarlijks worden de tarieven voor begraafplaatsrechten geactualiseerd. De tarieven zijn opgenomen in de tarieventabel van de Verordening begraafplaatsrechten. Uitgangspunt is dat de tarieven in totaal 100% kostendekkend zijn. Met de opbrengst worden de exploitatielasten van de Nieuwe Algemene Begraafplaats aan de Wijkamplaan in Baarn gedekt. In Baarn worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het verlenen van diensten voor het begraven of het onderhouden van graven. De tarieven zijn in deze paragraaf niet opgenomen omdat het om circa 50 tarieven gaat.

Marktgelden

Doel: Met de opbrengst worden de gemeentelijke lasten van het houden van de weekmarkt op de Brink gedekt.

Op basis van de Marktgeld verordening worden er marktgelden geheven. Met de opbrengst worden de gemeentelijke lasten van het houden van de weekmarkt op de Brink gedekt. Het marktgeld bestaat uit twee gedeelten. Het belangrijkste deel is het staangeld dat wordt geheven voor het innemen van de standplaats op de weekmarkt. Ook is er een tarief voor de afname van elektriciteit tijdens de weekmarkt.

Leges

Doel: Leges worden geheven voor door de gemeente verstrekte diensten.

De inkomsten uit leges bestaan uit leges die geheven wordt voor diensten aan een individuele aanvrager, zoals een paspoort, rijbewijs of omgevingsvergunning. Bij het heffen van leges mag geen winst gemaakt worden. Het uitgangspunt voor leges is 100% kosten dekking. Voor een aantal tarieven zoals paspoort en rijbewijs heeft het Rijk een maximumtarief bepaald. Leges worden geheven op basis van de Verordening op heffing en invordering van leges 2024. De opbrengsten van leges voor 2024 zijn begroot op € 731.000. De definitieve tarieven voor 2024 zijn in het vierde kwartaal gepubliceerd in de Verordening heffing invordering leges 2024.

Leges algemene dienstverlening

In verband met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is een geheel nieuwe legesverordening en tarieventabel opgesteld. De legestarieven zijn conform de begrotingsrichtlijn verhoogd. Als uitzondering hierop zijn een aantal tarieven uit titel 1 van de tarieventabel niet

verhoogd. De reden is dat voor deze tarieven een maximum geldt en het tarief reeds gelijk is aan dit maximum. Het betreft hier met name de leges voor reisdocumenten (hoofdstuk 2) en rijbewijzen (hoofdstuk 3). Alle tarieven zijn naar beneden afgerond op vijf eurocenten. De resultaten nieuwe legesverordening en tarieventabel

Leges leefomgeving omgevingsvergunningen

De verordening en tarieventabel 2024 is gebaseerd op de nieuwe modelverordening van de VNG. Er is van de gelegenheid gebruik gemaakt om de huidige tabel te actualiseren. De grootste verschillen doen zich voor in het onderdeel dat betrekking heeft op de omgevingsvergunning. Nieuw is de splitsing van de huidige activiteit bouwen in bouwactiviteiten en een ruimtelijke toets. Deze splitsing is noodzakelijk door de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, die gelijktijdig met de Omgevingswet in werking treedt. Deze Wet zorgt voor een indeling van bouwwerken in gevolklassen.

Vanaf de inwerkingtreding van de Omgevingswet ontstaat de mogelijkheid leges te heffen voor milieubelastende activiteiten. Ambtelijk is besproken gebruik te gaan maken van deze heffingsmogelijkheid. Ook de provincies hebben besloten hiervoor leges te gaan heffen. De tarieven zijn afgeleid vanuit de kosten die Omgevingsdienst in rekening brengt voor de milieubelastende activiteiten. Deze kosten zijn als tarief in de tarieventabel 2024 opgenomen.

Inkomsten uit leges (x 1000)	Rekening	Begroting 2023	Rekening 2024	2024
Leges		-1.062	-911	-962
Begraafplaatsrechten		-437	-479	-432
Marktgelden		-22	-24	-23
Totaal leges		-1.521	-1.414	-1.417

Kwijtscheldingsbeleid

Er kan kwijtschelding worden verleend voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing, onroerendezaakbelastingen en roerende zaakbelastingen. In 2024 hebben 591 huishoudens kwijtschelding aangevraagd. Van de 478 huishoudens die kwijtschelding (gedeeltelijk) hebben toegewezen gekregen, is dit in 375 gevallen gebeurd door automatisch verkregen informatie via het inlichtingenbureau en eigen aanvullend onderzoek. Het inlichtingenbureau is een onderdeel van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en gebruikt informatie van de Belastingdienst, de Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW) en het UWV.

Kwijtscheldingen (x € 1,00)	Begroet		Realisatie		Kosten (€)	
	Toegekend	Afgewezen	Toegekend	Afgewezen	Begroet	Realisatie
2022	520	100	500	51	258.040	303.137
2023	520	100	498	79	258.040	296.788
2024	520	100	478	113	307.000	323.729

Gesloten systemen

In de onderstaande tabel worden de lasten en baten van de gesloten systemen zijnde riool, afval en begraven gepresenteerd. Gesloten systemen houdt in dat de geraamde opbrengsten niet hoger mogen zijn dan de geraamde lasten. Het vastgesteld kader binnen de gemeente Baarn is 100% kostendekkendheid voor de gesloten systemen.

Kostenopbouw	Rioering			Afval			Begraven		
	Rekening	Begroting	Rekening	Rekening	Begroting	Rekening	Rekening	Begroting	Rekening
	2023	2024	2024	2023	2024	2024	2023	2024	2024
Kosten									
Taakveld 7.2 Rioering	1.210	804	1.374						
Taakveld 7.3 Afval				2.800	3.504	3.494			
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en Crematoria							477	431	383
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	378	420	299	213	206	160			
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie									
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	123	122	132	173	135	192			
Taakveld 0.64 Belastingen									
Mutatie voorzieningen	670	1.235	862	662	0	239	59		2
Subtotaal primaire kosten	2.381	2.581	2.666	3.848	3.845	4.085	536	431	385
Netto kosten									
Overhead (gemeentelijke organisatie)	184	94	172	34	97	43	67	63	61
Netto kosten + overhead	2.565	2.675	2.838	3.882	3.942	4.128	603	494	446
Toe te rekenen kosten									
Aandeel leegstand	158	159	135	102	117	115			
Aandeel oninbare debiteuren	19	20	23	30	35	33			
BTW	362	321	350	564	920	804			
Totaal toe te rekenen kosten	539	500	508	695	1.072	951	0	0	0
Totaal kosten	3.104	3.175	3.345	4.577	5.014	5.080	603	494	446
Opbrengst heffing	3.104	3.175	3.345	4.239	4.740	4.735	437	494	330
Opbrengst medegebruik afvalbrengstation Eemnes				338	316	327			
BTW is algemeen dekkingsmiddel (notitie lokale heffingen 2021 zie BBV)									
Dekkingspercentage	100%	100%	100%	100%	100%	100%	72%	100%	74%
Bedragen x € 1.000,-									

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Beleid gemeente Baarn

Als gemeente ondernemen we activiteiten die soms risico's met zich meebrengen. Daarnaast krijgen we te maken met autonome ontwikkelingen die eveneens risicovol kunnen zijn. Met een risico bedoelen we de kans op een gebeurtenis die invloed heeft op het behalen van onze doelstellingen of

op de beschikbare financiële middelen, zowel in positieve als negatieve zin. Deze risico's kunnen van juridische, financiële, maatschappelijke of inhoudelijke aard zijn. Het effectief beheersen van deze risico's is daarom een essentieel onderdeel van onze managementverantwoordelijkheid. Voor het bepalen van onze weerstandscapaciteit wegen we af hoe groot de kans is dat ze zich voordoen. Het effectief beheersen van deze risico's is niet slechts een taak, maar een wezenlijk onderdeel van onze managementverantwoordelijkheid. Het stelt ons in staat om adequaat in te spelen op onzekerheden en tegelijkertijd kansen te benutten. Daarom werken we voortdurend aan het versterken van ons risicomanagement, zodat we zowel voorbereid zijn op mogelijke bedreigingen als in staat zijn om kansen optimaal te benutten. Het is deze balans die ons helpt om de gemeente effectief te besturen en te zorgen voor een stabiele en duurzame toekomst voor onze inwoners.

Risico	Omschreven als	Geschatte kans van	Rekenpercentage
Klein	Onwaarschijnlijk	0% - 20%	10%
Gemiddeld	Aannemelijk	21% - 50%	35%
Groot	Waarschijnlijk	51% - 90%	70%
Bedragen x € 1.000,-			

Benodigde weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van een gemeente geeft aan hoeveel financiële middelen er beschikbaar moeten zijn om risico's die zich kunnen voordoen, op te vangen. Het is een maatstaf voor de financiële veerkracht van de gemeente. Dit betekent dat de gemeente over voldoende middelen moet beschikken om onverwachte gebeurtenissen, zoals financiële verliezen of onverwachte uitgaven, te kunnen opvangen zonder dat dit de continuïteit van de gemeentelijke taken en diensten in gevaar brengt. De weerstandscapaciteit wordt bepaald door het beschikbaar stellen van reserves, zoals het algemene reserve en bestemmingsreserve die kunnen worden aangesproken in geval van negatieve ontwikkelingen.

Onze gemeente heeft te maken met risico's die zowel positieve als negatieve invloed kunnen hebben op de doelstellingen en financiële middelen. De omvang van de risico's bedraagt €27.634 miljoen, en de benodigde weerstandscapaciteit om deze risico's op te vangen is €10.498 miljoen. om de incidentele risico's op te vangen. Voor de ratio weerstandsvermogen voor de programma's streeft de gemeente een ratio van 1,0 na, waarbij als toegestane een ondergrens van 0,8. De ratio van 2,02 betekent dat onze gemeente meer weerstandscapaciteit heeft dan nodig is om de risico's op te vangen.

Weerstandscapaciteit	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
x € 1.000			
Bruto risico	23.087	15.676	27.634
Benodigde weerstandscapaciteit	8.020	5.631	10.498
Beschikbaar weerstandsvermogen	18.225	15.764	20.612
Ratio weerstandsvermogen	2,27	2,80	1,96

Weerstandscapaciteit exploitatie

De weerstandscapaciteit die in de exploitatie beschikbaar is, dient vooral voor het opvangen van structurele financiële restrisico's. De aanwezige weerstandscapaciteit bestaat uit:

1. raming voor onvoorzien
2. onbenutte belastingcapaciteit.

1. Onvoorzien

Voor het opvangen van onvoorziene incidentele lasten is jaarlijks 0,2% van het begrotingstotaal beschikbaar voor 2024 was dit € 67.539,00. In 2024 is hier € 19.525 van gebruikt. Het overige deel valt vrij en is daarmee onderdeel van het jaarrekeningresultaat 2024.

2. Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de financiële ruimte binnen de onroerendezaakbelasting (OZB) en de bestemmingsheffingen afval en riolering. Deze ruimte wordt bepaald door het verschil tussen het gemiddelde OZB tarief van de gemeente en het normtarief dat door het Rijk wordt vastgesteld. Gemeente Baarn kan haar OZB tarieven nog verhogen indien dit noodzakelijk blijkt te zijn voor de uitvoering van onze gemeentelijke taken. Bij de heffingen riolering en afval betreft de financiële ruimte tot het bereiken van een kostendekkend niveau van 100%.

Excel-tabel

Inventarisatie weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als “het vermogen van de gemeente Baarn om niet-structurele financiële risico’s op te kunnen vangen teneinde zijn taken te kunnen voortzetten”. Het weerstandsvermogen bestaat uit die middelen die de gemeente Baarn heeft om niet begrote kosten te dekken en die risico’s waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Dit gaat alleen om de incidentele risico’s.

Voor de vaststelling van het weerstandsvermogen neemt de gemeente Baarn alleen de algemene reserve als uitgangspunt. De onbenutte belastingcapaciteit en de post voor onvoorzien worden niet meegenomen in de berekening. Deze zijn een reserve om mogelijke structurele risico’s op te vangen binnen de begroting wanneer dit nodig blijkt

Financiële vertaling van de risico’s

Op basis van het risicobeleid is het gewenste weerstandsvermogen bepaald door de risico’s in cijfers vast te stellen naar hun maximale financiële impact maal de kans dat het risico zich voor kan doen. De in deze paragraaf opgenomen risico’s zijn niet volledig. Risico’s met weinig financiële impact of risico’s waarvan het financiële effect niet bekend is, zijn buiten beschouwing gelaten.

Hierbij zijn alleen risico’s meegenomen:

- die een maximale financiële impact hebben van € 100.000 of meer;
- waarvan de kans dat het risico zich in werkelijkheid voordoet groter is dan 10%;
- waarvan de kans maal de financiële impact minimaal € 10.000 bedraagt.

Voor de beoordeling is de onderstaande schaalindeling gehanteerd.

De risicoanalyse vindt tweemaal per jaar plaats, waardoor deze paragraaf (jaarrekening 2024) aansluit op de risicoanalyse van de begroting 2025

Excel-tabel

Totaaloverzicht

De benodigde weerstandscapaciteit bij de jaarrekening 2024 met is in omvang is met € 1,9 miljoen toegenomen ten opzichte van de risicoanalyse in de begroting 2025, omdat een aantal risico-inschattingen zijn geactualiseerd. In de onderstaande tabel zijn de mutaties ten opzichte van de jaarrekening 2024 en begroting 2025 zichtbaar. Er zijn drie nieuwe risico's toegevoegd.

Er zijn drie nieuwe risico's toegevoegd.

Fraude en oplichting: Dit risico is toegevoegd omdat gemeenten kwetsbaar kunnen zijn voor misbruik en manipulatie, niet alleen op financieel vlak, maar ook in processen, procedures en het gebruik van gegevens. Het kan zich voordoen in de vorm van valse claims, misbruik van subsidies of gegevensdiefstal, wat de integriteit van de gemeentelijke organisatie bedreigt.

Continuïteit kritische processen: Dit risico is belangrijk omdat de gemeente afhankelijk is van diverse systemen en processen voor haar dagelijkse werking (zoals IT-infrastructuur en dienstverlening).

Storingen of verstoringen van deze kritische processen kunnen de continuïteit van de dienstverlening aan de inwoners in gevaar brengen. Het is essentieel om deze processen te beschermen tegen storingen of calamiteiten.

Netcongestie: Dit risico wordt benoemd vanwege de groeiende vraag naar elektriciteit, gas en data, die kan leiden tot overbelasting van netwerken (zoals elektriciteits- en internetnetwerken).

Netcongestie kan gevolgen hebben voor de gemeentelijke dienstverlening, bijvoorbeeld bij de uitvoering van duurzame energieprojecten, woningbouwprojecten of bij de digitalisering van gemeentelijke processen. Het tijdig signaleren van dit risico helpt bij het plannen van infrastructuurversterkingen en het voorkomen van verstoringen.

Nr	Benoemde risico's	Maximum	Kans	Inc/Struct	Begroting 2024	Begroting 2025	Jaarrekening 2024	Mutatie
Bedrijfsrisico's								
1	Handhaving Wabo	100	Klein	Structureel	10	10	10	Ongewijzigd
2	Informatiebeheer	250	Klein	Structureel	25	25	25	Ongewijzigd
3	AVG-1 / AVG 2	3.000	Klein	Structureel	369	457	300	Gewijzigd
4	Informatiebeheer Cybercrime	1.000	Gemiddeld	Incidenteel	350	350	350	Ongewijzigd
5	Fraude en oplichting	150	klein	Structureel	0	0	15	nieuw
6	Gemeenschappelijke regeling RID	500	Gemiddeld	Incidenteel	175	175	175	Ongewijzigd
7	Leveranciersafhankelijkheid (software, hardware, diensten b.v. afval)	1.100	Gemiddeld	Structureel	468	0	385	nieuw/gewijzigd
8	Personeel en vervullen vacante functies	1.400	Gemiddeld	Incidenteel	280	630	490	Ongewijzigd
9	Continuïteit kritische processen	250	Gemiddeld	Structureel	0	0	88	nieuw
10	Stijging kosten loon en grondstoffen	750	Groot	Incidenteel	350	350	563	Gewijzigd
11	Inlopen achterstand IBOR	1.000	Groot	Incidenteel	700	700	700	Ongewijzigd
12	Klimaatrisico's	5.000	Gemiddeld	Incidenteel	0	1.750	1.750	Gewijzigd
Totaal bedrijfsrisico's		14.500			2.727	4.447	4.850	
Beleidsrisico's								
Open einde regelingen								
1	Participatiewet	200	Gemiddeld	Structureel	99	99	70	Gewijzigd
2	Sociale werkvoorziening	500	Gemiddeld	Incidenteel	630	630	175	Gewijzigd
3	Jeugdzorg en Wmo	2.000	Groot	Structureel	976	1.120	1.400	Gewijzigd
4	SiSa verantwoording VVE	134	Klein	Incidenteel	13	13	13	Ongewijzigd
Totaal beleidsrisico's		2.834			1.718	1.862	1.658	
Financieel								
1	Algemene uitkering gemeentefonds	4.000	Gemiddeld	Structureel	1.033	1.400	1.400	Gewijzigd
Totaal Financiële risico's		4.000			1.033	1.400	1.400	
Aansprakelijkheidsrisico's								
1	Gewaarborgde geldleningen Woningcorporaties	2.500	Klein	Incidenteel	105	250	250	Gewijzigd
2	Gewaarborgde geldleningen en overige leningen	800	Gemiddeld	Incidenteel	48	805	240	Gewijzigd
Totaal aansprakelijkheidsrisico's		3.300			153	805	490	
Economische risico's								
3	Netcongestie i.r. verduurzaming vastgoed / ontwikkeling woningbouw	3.000	Groot	Structureel	0	0	2.100	nieuw
Totaal economische risico's		3.000			0	0	2.100	
Totaal risico's		27.634			5.631	8.514	10.498	
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>								

Bedrijfsrisico's Algemene risicoreserve

De risicoreserve is onderdeel van de algemene reserve. De risicoreserve moet hoog genoeg zijn om alle incidentele risico's te kunnen opvangen.

Excel-tabel

Financiële kengetallen

Vanuit een meerjarenbegroting die structureel en reëel in evenwicht is kan de gemeente eventuele financiële tegenslagen in eerste instantie opvangen. De financiële kengetallen ondersteunen de gemeenteraad bij het maken van afwegingen.

In de onderstaande tabel worden de kengetallen weergegeven. Het opnemen van deze kengetallen in de begroting en het jaarverslag is wettelijk voorgeschreven.

Op grond van de 'Regeling vaststelling wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in begroting en jaarverslag provincies en gemeenten' van 9 juli 2015 is de gemeente gehouden aan het presenteren van financiële kengetallen. Het doel hiervan is dat een vergelijking tussen gemeenten gemaakt kan worden. Meer informatie over kengetallen zijn te vinden op <https://www.financiengemeenten.nl/>

Financiële kengetallen	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Netto schuldquote	35,12%	47,7%	27,39%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgezette leningen	33,03%	47,7%	27,39%
Solvabiliteit	25,88%	21,0%	28,95%
Grondexploitatie	0%	0,0%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	4,53%	2,95%	3,98%
Belastingcapaciteit	119,84%	138%	126,91%
gemiddelde woonlasten	1.148	1.221	1195
Bedragen x € 1.000,-			

De kengetallen zijn berekend aan de hand van de balans jaarrekening 2024.

Netto schuldquote

Door het aflossen van twee leningen in 2024 is de schuld van de gemeente gedaald ten opzichte van de begroting. Daarnaast zijn de inkomsten ten opzichte van de begroting in 2024 gestegen, mede door een hogere algemene uitkering van het Rijk. Beide zijn van invloed op de netto schuldquote. De netto schuldquote is hierdoor in 2024 gedaald.

Solvabiliteit

De solvabiliteit van een gemeente geeft aan in hoeverre zij in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen op de lange termijn. Een stijging van de solvabiliteit betekent dat het eigen vermogen van de gemeente is toegenomen ten opzichte van het totale vermogen. Dit is een positief signaal, omdat het aangeeft dat de financiële positie van de gemeente sterker wordt. Het eigen vermogen is in 2024 gestegen door een positief resultaat jaarrekening hierdoor is de algemene reserve gegroeid. Daarnaast zijn de schulden gedaald door aflossing van twee leningen wat de verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen verbeterd.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoeveel financiële ruimte de gemeente heeft voor haar terugkerende uitgaven, zoals onderhoud van wegen, sociale voorzieningen en andere essentiële diensten. Een stijging van deze ruimte betekent dat de gemeente meer geld overhoudt na het betalen van alle vaste lasten. De toename van de structurele exploitatie ruimte ten opzichte van de begroting 2024 komt voor uit de hogere algemene uitkering, aflossing van lening en lagere rekenrente activa.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit is ten opzichte van de begroting 2024 licht gedaald. De belastingcapaciteit van een gemeente wordt mede bepaald door de hoogte van de lokale belastingen in verhouding tot het landelijk gemiddelde. De oorzaak van een hoge belastingdruk per inwoner komt voort uit de hoge kosten afvalverwerking en hoge WOZ waardes binnen de gemeente Baarn. Doordat zowel de afvalstoffenheffing als de OZB bijdragen aan de belastingcapaciteit, zijn de hoge afvalverwerkingskosten en stijgende WOZ-waardes er de oorzaak van dat wij uitkomen boven het landelijk gemiddelde. Dit betekent dat inwoners in verhouding meer betalen aan lokale belastingen.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Deze paragraaf gaat in op het beleidskader en de daaruit ontstane financiële consequenties voor de 'grotere' kapitaalgoederen van de gemeente. Kapitaalgoederen zijn die goederen die noodzakelijk zijn voor voortzetting, uitbreiding of verbetering van de gemeentelijke (wettelijke) taakstelling en waarvoor langlopende investeringen vereist worden. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) benoemt de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De gemeente is vrij om daarnaast aandacht te besteden aan overige kapitaalgoederen zoals speelterreinen.

Wat wij willen bereiken met het onderhoud van kapitaalgoederen is beschreven in de verschillende plannen en beleidsnota's. De gemeente Baarn heeft geen integrale beleidsnota voor onderhoud kapitaalgoederen daarom wordt in deze verplichte paragraaf hier meer aandacht aan besteed. Omdat de kapitaalgoederen riolering en water samen in één beleidsplan zijn gevat worden deze beide onderdelen in deze paragraaf gebundeld.

	Nota	Vaststelling	Actualisatie	Kwaliteitsniveau	Achterstallig onderhoud
Openbare ruimte	Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP)	2019	2025		Onderhoudsniveau nog niet op gewenste beeldkwaliteit
	Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR)	2024			
Wegen	Beheerplan wegen 2021-2030	2021	2025	Conform Beeldkwaliteitsplan	Beperkt achterstallig onderhoud
Openbare verlichting	Beleids- en uitvoeringsplan Openbare Verlichting	2024		Onvoldoende tot slecht	Veel achterstallig onderhoud
Riolering	Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022	2017	2026	Normen Rioned	Achterstallig onderhoud voor (mini)gemalen
Groen	Groenvisie gemeente Baarn 2020	2020			
	Bomenbeleidsplan 2013 – 2023	2013	2025		

Speelruimte	Speelruimte in Baarn, uitvoeringsplan 2020-2024	2019	2025		Beperkt achterstallig onderhoud
Gebouwen		2021	2024	Onvoldoende	Nvt
	Meerjaren onderhoudsplan ('MJOP')	Diverse	2024	Redelijk	Verduurzaming onvoldoende opgenomen in huidige MJOP

Excel-tabel

Integrale projecten

Waar mogelijk wordt onderhoud van de openbare ruimte integraal uitgevoerd. Dit zorgt voor minder overlast voor bewoners en gebruikers. Binnen de integrale projecten worden rioolvervanging, herinrichting van straten en wegen, vervanging van groen en bomen gelijktijdig uitgevoerd. Daarbij wordt ook de vervanging en verduurzaming van de openbare verlichting meegenomen.

Planning

De onderhoudsplanningen voor riolering en wegen zijn de basis voor de (planning van de) integrale projecten. Deze planningen zijn gebaseerd op actuele inspecties en beoordelingen. Begin 2024 is de programmering en prioritering van de integrale projecten geactualiseerd. Op basis hiervan is vervolgens de voorbereiding van de eerste projecten gestart.

De programmering en prioritering van de integrale projecten is verder uitgewerkt en vertaald in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR).

In 2024 is de herinrichting van de Troelstralaan en omgeving gerealiseerd. Daarnaast zijn de laatste aanpassingen van de herinrichting Altalaan, Wittelaan, Sophialaan uitgevoerd.

In 2024 is gestart met de voorbereiding van de herinrichting van de Vondellaan en van de Gerrit van de Veenlaan. Ook is onderzoek gedaan naar de benodigde maatregelen aan de Zandheuvelweg. Deze projecten maken onderdeel uit van de doorfietsroute Hilversum-Amersfoort.

Daarnaast is verder gegaan met de voorbereiding van de herinrichting Lage Vuursche. Zo is onderzoek uitgevoerd naar de kwaliteit van de zomereik op de kruising Hoge Vuurseweg en de Kloosterlaan. In overleg met de contactcommissie Lage Vuursche en op uitdrukkelijk verzoek van de inwoners van Lage Vuursche wordt de zomereik behouden en is het ontwerp hier op aangepast.

Financiële consequentie

De financiële consequenties van de integrale projecten zijn meegenomen bij het opstellen van het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR). Hierbij is zowel gekeken naar de projecten die reeds in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) zijn opgenomen als ook naar de benodigde kosten van de nieuwe projecten.

Excel-tabel

Wegen

Naast de integrale projecten vindt ook groot onderhoud plaats voor wegen. Groot onderhoud wegen vindt zelfstandig plaats als er op korte termijn geen rioolvervanging noodzakelijk is. Hierbij gaat het met name aan asfaltonderhoud.

In 2024 is groot onderhoud uitgevoerd aan een aantal (recreatieve) fietspaden. Het groot onderhoud aan de recreatieve fietspaden draagt bij aan bevorderen van recreatie en toerisme.

Daarnaast is in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MUOR) een aantal straten benoemd waar in de komende jaren groot onderhoud uitgevoerd gaat worden.

Financiële consequentie

Onderhoud wegen - jaarschijf 2024	Begroting	Werkelijk
Jaarlijkse storting voorziening	780	780
Uitgaven ten laste van de voorziening:		
IBOR (wegen) projecten 2024, totaal voor alle wijken:	761	43
Bedragen x € 1.000,-		

Riool en water

Beleidskader

In 2017 is het Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022 vastgesteld. De looptijd van het GWRP is verlengd tot en met 2026. Voor het dagelijkse onderhoud van de riolen is jaarlijks een nagenoeg gelijkblijvend budget beschikbaar. Noodzakelijke rioolvervangingen en -renovaties worden gedekt uit de 'Voorziening egalisatielasten rioolbeheer'.

Financiële consequentie

In het GWRP 2018 - 2022 zijn de financiële aspecten rond de zorg voor de riolering en het (grond)water in beeld gebracht. De lasten en baten (rioolheffing) zijn kostendekkend in de meerjarenbegroting verwerkt.

In 2024 zijn extra uitgaven gedaan die ten laste komen van de 'Voorziening egalisatielasten rioolbeheer'. De extra uitgaven waren het herstel van foute aansluitingen op het hemelwaterstelsel, het noodherstel wegens achterstallige vervangingen van de rioolgemalen en de reparaties aan verouderde huisaansluitingen.

Onderhoud Riolering - jaarschijf 2024	Begroting na wijx.	Werkelijk
Jaarlijkse storting voorziening	1.235	1.235
Uitgaven vGRP		
Rioolbeheerplan	998	1.621
Rioolgemalen en drukriolering	311	390
Totaal	1.309	2.011
Bedragen x € 1.000,-		

Gebouwen

Beleidskader

De gemeente Baarn bezit ongeveer 50 gemeentelijke gebouwen en enkele opstallen, waaronder kunstwerken, monumenten en gedenktekens. Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) Gebouwen. De gemeente beoordeelt om de 5 jaar de staat van het gemeentelijk vastgoed en stelt een MJOP op. Dit MJOP gebruikt de gemeente als leidraad voor het uit te voeren onderhoud. De herbeoordeling is verplicht (Besluit, begroting & verantwoording). Het huidige MJOP is van 2019. In 2024 is een vernieuwd MJOP gemaakt, voor de

jaren 2024-2043. De ervaring leert dat de praktijk veranderlijk is. Daarom krijg het MJOP elke 5 jaar een update. Het beoogde onderhoudsniveau is 3 sterren ('redelijk').
Op basis van het (vastgestelde) MJOP doteert de gemeente jaarlijks aan de onderhoudsvoorziening. Uit het vernieuwde MJOP (2024) blijkt dat het gemeentelijk vastgoed zich niet in optimale staat bevindt en dat er sprake is van achterstallig onderhoud. De huidige staat van het onderhoud vertaalt zich in hogere geprognostiseerde onderhoudslasten. Daar komt bij dat de kosten voor onderhoud aanzienlijk gestegen zijn sinds 2019. De raad zal in het voorjaar van 2025 worden geïnformeerd over de benodigde aanpassing van de onderhoudsvoorziening.

Financiële consequenties

In de onderstaande tabel staan de geplande projecten onderhoud vermeld voor het jaar 2024. In 2024 was 744K begroot als uitgave. In werkelijkheid is 266K uitgegeven. In 2024 is een nieuw MJOP opgesteld, uitgangspunt daarvan was een nulmeting. Vaststelling vindt naar verwachting plaats in april 2025, de uitgaven uit deze MJOP zijn verwerkt in de jaarschijf 2026. De geschatte stand van de voorziening ultimo 2024 is onderdeel van de te storten middelen voor de periode 2025-2029.

Onderhoud gebouwen jaarschijf 2024	Begroting	Werkelijk
Jaarlijkse storting voorziening	490	490
(groot) onderhouds projecten op basis van MJOP gebouwen :		
Monumentale deel gemeentehuis	228	35
Zwembad de trits	33	82
Bibliotheek	95	53
Brandweer	45	1
Aula	43	11
Bosbad Vuursche	35	41
Overige gebouwen	265	43
Totaal	744	266
Bedragen x € 1.000,-		

Groenvoorziening

Beleidskader

In de nota's 'Groenvisie 2020', 'Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte', 'Bomenbeleidsplan 2013 - 2023', 'Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2021 - 2030' en het 'Bomenbeheerplan' zijn uitgangspunten vastgelegd voor het inrichten en onderhouden van bomen en plantsoenen. Het groenonderhoud (exclusief bomen en bermen) wordt via een raamovereenkomst op beeldkwaliteit uitgevoerd. De raamovereenkomst loopt tot en met 2025 en heeft een verlengingsmogelijkheid tot en met 2028.

Financiële consequenties

Het financiële kader van het groenonderhoud wordt bepaald door de structurele kosten van het regulier onderhoud. Deze kosten zijn in de meerjarenbegroting opgenomen.

Planning

Het boomonderhoud, groenonderhoud (beplanting, gras, zwerfvuil en blad) en bermonderhoud wordt planmatig uitgevoerd. In 2024 heeft de gemeente 11 bomen gekapt en 53 bomen geplant.

Excel-tabel

Begraven

Begraven

We voeren het onderhoud planmatig uit dat gericht is op een schoon, heel, veilig en een gedenkwaardige omgeving. De kosten zijn in de meerjarenbegroting opgenomen.

Excel-tabel

Financiering

Inleiding

In de financieringsparagraaf worden de onderwerpen beschreven die behoren tot het geldstromenbeleid van de gemeente en een belangrijk hulpmiddel zijn bij het sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht houden op de financieringsfunctie. Dit beleid valt binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). Hierin zijn drie wettelijke normen opgenomen waaraan de gemeente moet voldoen bij het aantrekken en uitzetten van financiële middelen. De procedures en werkwijze van de gemeente Baarn zijn opgenomen in het treasurystatuut.

In deze paragraaf volgt een toelichting op:

- Renterisico's (kasgeldlimiet en renterisiconorm)
- Financieringsbehoefte (leningen en uitgezette leningen)
- Rentemethodiek en renteresultaat (omslagrente en renteresultaat)
- Schatkistbankieren

In 2024 is het treasurystatuut geactualiseerd.

Excel-tabel

Renterisico van de vlottende schuld (kasgeldlimiet)

De gemeente mag kortlopende geldleningen (korter dan 1 jaar) financieren tot het kasgeldlimiet. De wettelijke toegestane omvang bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. Voor de gemeente Baarn is dat in 2024 € 6,2 miljoen. De gemeente Baarn heeft met de bank een lager bedrag dan het toegestane kasgeldlimiet rood te staan namelijk maximaal € 2,5 miljoen. Het kasgeldlimiet mag niet meer dan drie achtereenvolgende kwartalen overschreden worden. De gemeente Baarn heeft in 2024 geen kortlopende financiering nodig gehad.

Kasgeldlimiet 2024	%	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Begrotingstotaal (totale lasten)		75.429	76.436	80.326
Toegestane kasgeldlimiet	8,5%	6.411	6.497	6.828

Renterisico van de vaste schuld (renterisiconorm)

Om het renterisico te beheersen, is in de Wet Fido de renterisiconorm geformuleerd. De renterisiconorm is een richtlijn die helpt om renteaanpassingen van financiering en beleggingen goed in de tijd te spreiden. Met als doel het voorkomen van een overmatige afhankelijkheid van het renteniveau in één bepaald jaar. Om dat te bereiken mag het totaal aan renteherzieningen en aflossingen op grond van deze norm per jaar niet meer zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Zoals staat in de uitvoeringsregeling van de Wet Fido wordt het renterisico voor de komende vier jaar bepaald. Hierbij heeft de renterisiconorm alleen betrekking op het totaal van de begroting van het komende jaar.

Er is in 2024 geen nieuwe leningen aangetrokken ook heeft er geen renteherziening plaatsgevonden.

Renterisiconorm 2024	Rekening	Begroting	Rekening	Meerjarenperspectief		
	2023	2024	2024	2025	2026	2027
Begrotingstotaal	75.395	74.336	80.326	73.525	71.785	71.367
Percentage renterisiconorm cf. Ufdo	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	15.079	14.867	16.065	14.705	14.357	14.273
<u>Berekening renterisico</u>						
Renteherzieningen **	0	-531	0	-945	-1.065	-1.073
Aflossingen ***	1.330	1.435	5.831	1.475	1.797	1.857
Renterisico	1.330	904	5.831	530	732	784
Toets aan de renterisiconorm	0	14.867	16.065	14.705	14.357	14.273
Renterisico	1.330	904	5.831	530	732	784
Ruimte (+) overschrijding (-)	1.330	13.963	10.234	14.175	13.625	13.489
Renterisico in %	1,76%	1,22%	7,26%	0,72%	1,02%	1,10%
Renterisiconorm in %	1,76%	18,78%	12,74%	19,28%	18,98%	18,90%

** alleen opgenomen leningen (OG)

*** alleen O/G slechts bij doorverstrekking salderen met uitgezette leningen (U/G)

Financieringsbehoefte

Langlopende leningen

Op 31 december 2024 heeft de gemeente nog drie leningen openstaan met een totale waarde van € 28,3 miljoen. Er zijn twee soorten leningen: fix-leningen die in één keer aan het einde van de looptijd worden terugbetaald en leningen waarbij we elke periode een deel aflossen. In 2024 hebben we de lening voor het Gasontvangststation (GOS) volledig afgelost. Daarnaast hebben we ook een fix-lening van € 4,5 miljoen in één keer kunnen terugbetalen.

Ontwikkeling leningenportefeuille	Rente	Einddatum	1-jan-23	31-dec-24
<u>Huidige leningenportefeuille</u>				
Baarns Lyceum: BNG 40.114182	0,393%	2050	25.672	23.770
Balansverb I: BNG 40.114706	-0,310%	2024	4.500	0
Verplaatsen GOS: BNG 40.112981	-0,200%	2023	640	0
Verlichting BNG 40.115359	0,500%	2042	1.200	1.080
Herfinanciering BNG 40.111784/ 40.115532	0,575%	2025	3.500	3.500
Totaal			35.512	28.350
<i>Bedragen x € 1.000 (mutatie -/- is aflossing en +/- is opname)</i>				

Verstreckte langlopende leningen (uitzettingen)

Naast opgenomen leningen heeft de gemeente Baarn een aantal uitgezette leningen. Die zijn in twee categorieën te verdelen:

1. Leningen die worden uitgezet door het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting SVn voor starters op de woningmarkt. De lening voor duurzaamheidsverbeteringen aan woningen is in 2024 omgezet naar een lening wijkgericht duurzaam wonen en algemeen duurzaam wonen. Tezamen met de nieuwe verordeningen sluiten deze leningen beter aan bij de behoeften van inwoners en de wijkaanpak aardgasvrij.
2. Leningen aan sportclubs of verenigingen. De eerste categorie zijn leningen die via een revolverend fonds werken. Dit houdt in dat het geleende geld terugkomt in het fonds zodat het opnieuw beschikbaar komt voor nieuwe leningen. Het SVn regelt de gehele procedure; van uitzetten tot incasseren van de aflossingen en rente.

De tweede categorie zijn leningen die afgelost worden. Deze categorie wordt langzamerhand afgebouwd omdat de gemeente Baarn in de Nota borgstellingen 2018 heeft vastgesteld dat geen leningen in deze categorie meer verstrekt worden. Een sportclub of vereniging kan op de geldmarkt lenen en de gemeente kan onder voorwaarden borg staan.

Uitzettingen (per jaarrekening 2024)	Rekening 2023	Begroting 2024 leningen tm 2023	Verstreckte	Ontvangen aflossingen	Rekening 2024
Saldo startersleningen	324.995	324.995	343.403	133.974	325.707
Saldo duurzaamheidsleningen	140.963	140.963	1.250.000	456.289	14.662
Saldo wijkgericht duurzaam wonen	0	0	0	0	444.932
Saldo algemeen duurzaam wonen	0	0	0	0	180.887
Totaal	465.958	465.958	1.593.403	590.263	340.369
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>					

Saldi van uitgezette leningen > 1 jaar	Activum	Rekening	Rekening
Club/Vereniging (saldi per 1 januari)	nummer	2023	2024
Merhula scouting groep	363	2.722	2.269
St Kunstgrasaccommodatie / BMHV	809	41.408	28.169
St Kinderboerderij Baarn	877	52.000	41.600
St Baarnse IJsbanen	1027	4.000	3.000
Totaal			75.038
<i>Bedragen x € 1,-</i>			

Rentemethodiek en renteresultaat

Omslagrente

In de financieringsparagraaf moet inzicht worden gegeven in de verwachte rentelasten en renteresultaat van de aan de taakvelden toe te rekenen rente. Dit staat in de BBV-notitie Rente. Om de rentelasten en baten te kunnen toerekenen aan de investeringen in de verschillende programma's wordt er een rente-opslagmethode (omslagrente) toegepast. De omslagrente voor het jaar 2024 is 0%.

Schema rentetoerekening cf BBV 2024	Rekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Externe rentelasten over lang en kort lopende financiering	132	417	119
Externe rentebaten	-	-207	-389
1 Saldo rentelasten en rentebaten	-75	417	-270
Rente toe te rekenen aan grondexploitatie	-	0	0
Rente van projectfinanciering toe te rekenen aan taakveld	-	0	0
Rentebaten van doorverstrekte leningen	+	0	0
2 Saldo toe te rekenen rente	0	0	0
3 Saldo door te berekenen externe rente (1 + 2)	-75	417	-270
Rente eigen vermogen	+	0	0
Rente over voorzieningen	+	0	0
4 Totaal rente E/V en voorzieningen	0	0	-270
Aan taakvelden toe te rekenen rente (3 + 4)	-75	417	-270
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-	-234	383
5 Renteresultaat op taakveld treasury	-309	0	113
Beoordeling hoogte renteomslag			
Boekwaarde investeringen per 1 januari	48.123	53.804	53.994
Aan taakveld toe te rekenen rente	/	75	270
Renteomslag	-0,16%	0,78%	-0,50%
Verschil (moet minder zijn dan 0,5%)			
Bedragen x € 1.000			

Het renteresultaat is het verschil tussen verwachte rentelasten en baten minus de toerekening van rente aan de programma's (op basis van de omslagrente).

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren verplicht decentrale overheden alle overtollige beschikbare middelen op hun bankrekeningen te beleggen bij het Rijk. Onder overtollige middelen verstaat het Rijk bedragen groter dan 2% van het begrotingstotaal (met een minimum van € 1.000.000).

Decentrale overheden nemen deel aan schatkistbankieren, zodat de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk) een lagere EMU-schuld heeft. Iedere euro die decentrale Overheden aanhouden in de schatkist vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Dit leidt automatisch tot een lagere staatsschuld.

De gemeente Baarn kan in eigen beheer (betaalrekening) maximaal € 400.000 houden. Resterende overtollige middelen (saldo bankrekening hoger dan € 400.000) worden automatisch afgeroomd en gehouden bij het Rijk. De tegoeden bij de schatkist zijn op elk moment op te nemen. Over onze tegoeden bij de schatkist ontvangen wij rente. Deze rente is gelijk aan de rente die het Rijk betaalt voor de leningen die door het Rijk worden aangetrokken.

Liquide middelen (gemiddeld per kwartaal)

Conform artikel 52c van de Regeling FIDO wordt hieronder het overzicht van de liquide middelen gemiddeld per kwartaal gepresenteerd. Dit overzicht is opgesteld volgens het rekenmodel BIZK en omvat alle liquide middelen, inclusief kasgeld, bankrekeningen en tegoeden bij het Rijk (Schatkistbankieren).

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2024					
(1)	Drempelbedrag	1.437			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	331	357	334	320
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.486.464	1.486.477	1.486.465	1.486.487
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2024					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	-			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	74.336.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		Drempelbedrag	1.486.720	1443	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	30.082	32.464	30.396	29.439
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	91	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	331	357	334	320

Bedrijfsvoering

Wat wilden we bereiken?

Wij willen dat inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties in Baarn veilig en prettig kunnen wonen, werken en recreëren, tegen maatschappelijk verantwoorde kosten. Om dit te waarborgen, stemmen we onze uitvoeringskracht zorgvuldig af op de ambities van het college en de gemeenteraad. Daarnaast passen we nieuwe wetgeving toe, zoals de Wet open overheid, die bijdraagt aan meer transparantie in de besluitvorming. Een belangrijk uitgangspunt hierbij is digitale inclusie: iedereen moet kunnen deelnemen aan onze samenleving. Dit betekent dat we onze dienstverlening en informatievoorziening toegankelijk maken voor alle inwoners. Denk hierbij aan een gebruiksvriendelijke en toegankelijke gemeentelijke website, zodat iedereen eenvoudig de informatie kan vinden die hij of zij nodig heeft.

De Omgevingswet vereenvoudigt en stroomlijnt de vergunningsprocedures binnen het ruimtelijk domein, zodat aanvragers sneller en efficiënter geholpen worden.

1	Onze uitvoeringskracht is afgestemd op de opgaven en ambities van Baarn
2	De organisatie werkt kostenbewust, resultaatgericht en transparant voor inwoners

Excel-tabel

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het organisatieplan van de gemeente vormt de basis om onze uitvoeringskracht optimaal af te stemmen op wat nodig is voor Baarn. Het plan omvat vijf strategische doelen:

- Wij zijn een gemeente die medewerkers weet te binden en te boeien.
- Wij hebben een integrale sturing op middelen en prestaties ingericht.
- Wij tillen de politiek-bestuurlijke-ambtelijke samenwerking naar een hoog niveau van inhoud en vertrouwen.
- Wij vergroten de wendbaarheid van de organisatie door slimmer (regionaal) te organiseren en te werken.
- Wij optimaliseren processen in samenwerking met Baarn.

Om deze doelen te realiseren, werkten we in 2024 aan diverse projecten, waarvan hieronder enkele worden toegelicht. Daarnaast investeerden we in het trainen van medewerkers, onder meer in digitaal werken, communicatie, informatieveiligheid en het inzetten van participatie als middel bij beleidsontwikkeling.

Zero Based Budgeting

Wij streven naar een evenwichtige balans tussen ambities, financiële middelen en uitvoeringskracht. Daarom hanteren we bij het opstellen van de begroting 2025-2028 de methodiek van zero-based budgeting. Dit biedt inzicht in wat haalbaar is binnen de beschikbare middelen en resulteert in een helder overzicht van opties en overwegingen.

Om weloverwogen keuzes te maken, maken we gebruik van externe expertise en benchmarks met andere gemeenten. Zo zorgen we voor een realistische en goed onderbouwde financiële planning.

Leren en ontwikkelen

In 2024 is een leeromgeving geïntroduceerd voor medewerkers: SEPflix. Dit is een digitale boekenkast met 200 e-learnings, waarmee medewerkers de kans krijgen om zich continu te ontwikkelen.

Daarnaast is een start gemaakt met het formuleren van een visie op leren en ontwikkelen. Dit geeft inzicht in hoe we vraag en aanbod optimaal op elkaar kunnen afstemmen. Als organisatie hechten we veel waarde aan ontwikkeling en willen we aantrekkelijk blijven voor zowel huidige als potentiële medewerkers.

In 2025 wordt deze visie verder uitgewerkt en vastgesteld, zodat we een stimulerend en passend leerklimaat binnen onze organisatie kunnen realiseren. Onder andere door het ontwikkelen van leerlijnen, het coördineren van opleidingen en het opzetten van doorstroompaden voor medewerkers. Hierbij zoeken we actief naar win-win situaties in samenwerking met buurgemeenten, zowel op het gebied van arbeidsmarktbenadering als doorstroommogelijkheden.

Continu verbeteren van processen

Het procesmanagement beleid was verouderd en is in 2023 geactualiseerd. Dit geeft duidelijkheid over wie wat moet doen, op welk moment en met welke kwaliteit. In 2024 passen we onze processen hierop aan én vereenvoudigen we deze. Ook richten we een manier van werken in waarmee we de prestaties van onze processen en dienstverlening beter monitoren en continu verbeteren. Hierdoor kunnen we aanvragen van inwoners sneller en beter afhandelen en kunnen we nieuwe medewerkers beter inwerken. We zetten expertise in om dit goed te begeleiden.

Informatievoorziening en beheer

In 2023 is het Informatiebeleid 2023-2026 vastgesteld. In 2024 is er voortgang gemaakt op de invulling hiervan. In 2024 is het versterken van de ontwikkelkracht van team Informatiemanagement afgerond. De rol van een Service Level Manager is hierbij ingevuld. Deze rol zorgt voor borging van de dienstverlening tussen gemeente Baarn en ICT-gerelateerde opdrachtnemers.

Sinds 2024 gebruikt team Informatie één-, drie- en vijfjarenplanningen om gericht te werken aan de ontwikkeling van het informatie- en ICT-landschap én aan de ontwikkeling van het team. Dit gebeurt op een projectmatige manier en draagt bij aan de uitvoering van het informatiebeleid. In uitvoering van het informatiebeleidsplan is in 2024 o.a.:

- Invulling gegeven aan het proces van Projecten Portfolio Management om grip te krijgen op- en afstemming van de projecten;
- Het proces rondom het doorvoeren van wijzigingen in de informatievoorziening vastgesteld en uitgevoerd;
- Verdere inzet op adoptie Microsoft 365 om de digitale vaardigheden van de medewerkers te verhogen. Dit draagt bij aan het spoor informatie gestuurd en flexibel samenwerken;
- Een RODIN toets uitgevoerd waarin de resultaten inzicht bieden op de kwaliteit van de digitale beheeromgeving. Zo kan er gericht worden geacteerd op verbeteringen. Dit valt binnen het spoor van een stevig digitaal fundament;
- Beleid rondom e-mail archivering vastgesteld door middel van de CAPSTONE methodiek;
- Gestart met het beleid rondom het gebruik van AI tooling in het kader van het spoor innovatie;
- Gewerkt aan open overheid om transparantie te vergroten in het kader van het spoor toegankelijke dienstverlening.

Nieuw Financieel Systeem

In 2023 is de aanbesteding voor een nieuw financieel systeem afgerond. In 2024 zijn we gestart met de voorbereiding, configuratie en inrichting. Begin 2025 volgt de daadwerkelijke implementatie, waarna we met het nieuwe systeem aan de slag kunnen.

Dit systeem biedt onder andere duidelijke rapportagemogelijkheden, waardoor we beter kunnen sturen op onze financiële huishouding. Daarnaast automatiseren we de verwerking van facturen, wat de efficiëntie verhoogt. Het systeem is bovendien gebruiksvriendelijker, waardoor medewerkers er eenvoudiger mee kunnen werken.

Financieel advies risicovolle projecten

Door veranderende wetgeving, de decentralisatie van taken vanuit het Rijk en de snelle ontwikkeling van informatietechnologie neemt de verantwoordelijkheid van de gemeente steeds verder toe. Dit geldt met name voor zorg, jeugd, werk, ruimtelijke ontwikkeling en duurzaamheid.

Deze stapeling van ontwikkelingen vraagt om duidelijke prioritering en weloverwogen financiële keuzes. Om dit proces te ondersteunen, breiden we tijdelijk onze financiële capaciteit uit. Hierdoor kunnen we risicovolle projecten aan de voorkant voorzien van gedegen financieel advies, wat helpt bij het maken van strategische keuzes.

Met deze versterking zorgen we ervoor dat de financiële inrichting en bewaking van projecten op orde is. Dit draagt bij aan een efficiënt gebruik van beschikbare middelen en biedt de organisatie en het bestuur meer flexibiliteit en capaciteit om verantwoorde beslissingen te nemen.

Contract en leveranciersmanagement

In 2024 is de inkoopfunctie binnen de gemeente versterkt. De extra capaciteit wordt met name ingezet om het contract- en leveranciersmanagement versneld te verbeteren. Eind 2024 is hiervoor een plan van aanpak vastgesteld.

De gemeente werkt met leveranciers en contracten om een deel van haar activiteiten uit te voeren en zo haar doelstellingen te realiseren. Door het contract- en leveranciersmanagement te professionaliseren, kunnen we onze doelen effectiever behalen. Dit stelt ons in staat om betere marktverkenningen uit te voeren, leveranciersrelaties goed te onderhouden, contracten tijdig te verlengen en aan te besteden, en de benutting van contracten beter te monitoren. Zo zorgen we ervoor dat we precies krijgen wat we nodig hebben en waarvoor we betalen.

Verduurzamen reiskostenregeling

Als gemeente willen wij een aantrekkelijke werkgever zijn voor onze (toekomstige) medewerkers. Om deze reden hebben we dit jaar de reiskostenvergoeding woon-werkverkeer eigentijds gemaakt. Ook willen we als gemeente duurzaam reizen stimuleren, wat met de huidige regeling nog niet goed mogelijk was.

Afgelopen jaar hebben we ons daarom als doel gesteld om per 2025 een eigentijdse reiskostenvergoeding voor woon-werkverkeer door te voeren. Deze regeling moet de gemeente Baarn als werkgever aantrekkelijker maken én duurzaam reizen stimuleren.

Hierbij hebben we rekening gehouden met de omvang, ambities, middelen en mogelijkheden van de gemeente, en sluiten we aan op de behoeften van onze medewerkers. En dat is gelukt. Vanaf 2025 wordt de reiskostenregeling verbeterd om aantrekkelijk te zijn voor zowel bestaande als nieuwe medewerkers.

Het aantal te vergoeden kilometers wordt verhoogd en, met het oog op verduurzaming, worden reizen met het openbaar vervoer (grotendeels) vergoed. Het gebruik van fietsenstallingen en OV-fiets wordt tevens vergoed.

Daarnaast is er een tijdelijke stimuleringsregeling (van vijf jaar) om actief vervoer te bevorderen voor medewerkers die dichtbij wonen. Komen zijn lopend/fietsend naar de werkplek, dan krijgen ze hier een vergoeding voor van 10 ct./km. Hiermee onderscheidt de gemeente Baarn zich op de arbeidsmarkt met een duidelijke focus:

1. Het stimuleren van openbaar vervoer.
2. Het bevorderen van actief vervoer voor een duurzamere en vitalere organisatie.

Met deze regeling maakt de gemeente een krachtig statement: we dragen samen met onze medewerkers actief bij aan het verminderen van de CO₂-uitstoot en bouwen aan een duurzame toekomst.

Protocol omvang vermoeden van integriteitsschendingen

Conform het protocol omgang vermoeden van integriteitsschendingen politieke ambtsdragers gemeente Baarn 2022 brengt de burgemeester jaarlijks verslag uit aan de gemeenteraad over het aantal meldingen en onderzoeken op het gebied van integriteit. In 2024 zijn er op grond van dit protocol twee meldingen gedaan met betrekking tot een vermoeden van een integriteitsschending. Deze meldingen zijn conform het protocol behandeld en afgehandeld, en er zijn geen beleid of processen aangepast naar aanleiding van de meldingen.

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording

In 2023 heeft het college voor het eerste de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over het naleven van de financiële rechtmatigheid door de gemeente. Financiële rechtmatigheid heeft betrekking op de vraag of de besteding van publieke middelen voldoet aan de geldende wet- en regelgeving, begrotingsafspraken en interne beleidskaders. Dit betekent dat de financiële handelingen binnen de gemeente correct, transparant en in overeenstemming met de vastgestelde regels worden uitgevoerd.

Het college heeft in de rechtmatigheidsverantwoording binnen de jaarrekening aangegeven dat de verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. In deze bedrijfsvoeringsparagraaf is een toelichting opgenomen over eventuele aandachtspunten en bijzonderheden met betrekking tot de rechtmatigheid.

Begrotingscriterium

In de financiële verordening ex. art 212 zijn de voorwaarden voor de rechtmatigheid opgenomen. In artikel 12 zijn het begrotingscriterium zijn de volgende criteria opgenomen;

Uitzonderingen op de rechtmatigheidsverantwoording, deze uitzonderingen worden als geaccepteerd onrechtmatig beschouwd, mits zij voldoen aan de gestelde beleidskaders en wettelijke vereisten.

1. *Afwijkingen open-einde regelingen: saldi bij regelingen zonder vooraf vastgestelde maximale bestedingslimiet die niet tijdig konden wordenesignaleerd.*
2. *Specifieke uitkeringen: Voor specifieke uitkeringen die zijn besteed volgens de gestelde voorwaarden.*
3. *Tijdig gemelde financiële afwijkingen: Financiële afwijkingen die vóór 15 mei van het jaar volgend op het verslagjaar (T+1) aan de raad zijn gemeld en toegelicht.*

De financiële afwijking van de jaarrekening 2024 zijn met de raadsinformatiebrief 1240830 het voorlopig jaarrekening resultaat voor 15 mei aan de raad gemeld.

Voorwaardencriterium

Verantwoording inzake Rechtmatigheid van Aanbestedingen en Inkoopprocedures

In het kader van de rechtmatigheidsverantwoording is onderzoek gedaan naar de naleving van het inkoopbeleid en de aanbestedingsprocedures. Hieruit komen de volgende bevindingen naar voren:

Onrechtmatigheid en Onzekerheid

Uit de interim spendanalyse 2024 blijkt een vastgestelde onrechtmatigheid van € 57.940,48 en een onzekerheid van € 71.040,50. Positief is dat deze bedragen zijn afgenomen ten opzichte van het voorgaande boekjaar, wat wijst op een verbetering in de interne beheersing. Waar nodig worden corrigerende maatregelen genomen om verdere afname te realiseren.

Niet-conform inkoopbeleid ingekocht of verantwoord

Uit de steekproef op de totale inkopen is in totaal is voor € 117.019 aan uitgaven vastgesteld die niet volledig conform het inkoopbeleid zijn ingekocht of verantwoord. Dit betreft uitgaven onder de Europese drempelbedragen. Dit betekent echter niet dat dit volledige bedrag als onrechtmatig wordt beschouwd, maar wel dat de verantwoording en naleving van de inkoopprocedures verbetering behoeft.

In het kader van de bedrijfsvoering is een doorbreking geconstateerd van de administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) bij nationale aanbestedingen. Deze aanbestedingsprocedures vallen formeel niet onder het wettelijke normenkader voor rechtmatigheid, maar worden wel als aandachtspunt benoemd vanwege het risico op onvoldoende naleving van het inkoopbeleid. De interne controles bleken op onderdelen onvoldoende effectief, wat aanleiding geeft tot verbetering van de beheersmaatregelen.

Om de rechtmatigheid van inkoop te verbeteren, wordt contractbeheer en -management aangescherpt, zodat uitgaven beter worden bewaakt en verantwoord. De spendanalyse wordt besproken met teammanagers om bewustzijn te vergroten en afwijkingen tijdig te corrigeren. Daarnaast wordt de vastlegging en controle van geleverde prestaties verbeterd door een verplichte registratie in het financiële systeem. Deze maatregelen versterken de naleving van het inkoopbeleid en verminderen onrechtmatigheden.

Sociaal Domein

In 2024 is bij de controle voor de jaarrekening 2024 jeugdzorg regio Amersfoort is er onduidelijkheid geconstateerd over de rechtmatigheid van een bedrag van €4.792.006. Deze heeft betrekking op het ontbreken van onderliggende verantwoordingsinformatie in de applicatie MetMaya, waardoor het

niet met zekerheid kon worden vastgesteld of de betreffende uitgaven voldeden aan wet- en regelgeving.

De accountantscontrole is afgerond en heeft geleid tot goedkeurende verklaringen bij de jaarverantwoordingen van de afzonderlijke gemeenten. Bij de controle zijn geen aanvullende tekortkomingen in de administratieve organisatie vastgesteld die van invloed waren op het controleprogramma. De controle was gegevensgericht, met uitzondering van specifieke werkzaamheden rond de prestatielevering. Eventuele fouten en onduidelijkheden op het gebied van rechtmatigheid zijn opgenomen in de gemeentelijke verantwoordingsinformatie en sluiten aan bij de uitkomsten van de controle.

Voor de verantwoorde baten en lasten is er bepaald welke gegevensgerichte werkzaamheden nodig waren om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de verantwoordingen een getrouw en rechtmatig beeld geven. De volgende werkzaamheden zijn uitgevoerd:

- Het trekken van steekproeven op dossiers binnen de Jeugdwet, Wmo (oud en nieuw).
- Het maken van een aansluiting tussen de verantwoording en de zorgadministratie.
- Onderzoek naar de prestatielevering van zorg, onder andere via accountgesprekken, getekende productieverantwoordingen en het nagaan van eventuele klachten.
- Het toetsen of de juiste aanbestedingsrichtlijnen zijn gehanteerd bij het aangaan van contracten met zorgaanbieders.

Werkzaamheden ten aanzien van de prestatielevering van de zorg. Op basis van de ingerichte beheersing is er een redelijke mate van zekerheid verkregen over de prestatielevering. Dit omvat onder andere:

- Accountgesprekken binnen de regio en met MetMaya.
- Monitoring van geplaatste cliënten, inclusief dossieroverdracht en wachtlijsten.
- Analyse van de geleverde zorg op basis van berichtenverkeer, declaraties en de verdeling over regiogemeenten.
- Bespreking van kwartaalrapportages en opvolging van acties.
- Inzage in klachtenregistraties en klanttevredenheidsonderzoeken.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Het M&O-criterium binnen de rechtmatigheidstoetsing richt zich op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgeld, -voorzieningen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen. Uit de interne controles zijn geen bijzonderheden gebleken die wijzen op rechtmatigheidsfouten als gevolg van M&O. Regelingen waarbij externe informatie bepalend is voor het vaststellen van voorzieningen, heffingen, belastingen en vergunningen blijven aandachtspunten, maar binnen de benoemde aandachtsgebieden uit de beleidsnotitie zijn geen afwijkingen geconstateerd. Ook overige interne controles bevestigen dat er geen M&O-gerelateerde rechtmatigheidsfouten zijn vastgesteld, waardoor de uitkomst op nihil kan worden gesteld.

Excel-tabel

Begrotingscriterium	X € 1 duizend
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	2.313
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden.	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera).	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	2.313
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	2.312
<i>De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.</i>	0
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	58
M&O criterium	
6. Geen bevindingen.	0
Totaal Onrechtmatigheden (4,2 + 4,5)	2.371
Waarvan acceptabel	2.313
Waarvan niet-acceptabel	58

Begroting – Onrechtmatigheden voortkomend uit open-einde regelingen en specifieke uitkeringen

In het verslagjaar is een totaalbedrag van € 2.104 miljoen aan onrechtmatigheden vastgesteld die verband houden met open-einde regelingen en specifieke uitkeringen. Deze onrechtmatigheden zijn het gevolg van regelingen waarbij het budgettair kader beperkt beïnvloedbaar is door de aard van de financiering (zoals bij open-einde regelingen) of door de voorwaarden vanuit specifieke uitkeringen. Hoewel deze uitgaven formeel niet volledig voldeden aan alle rechtmatigheidseisen, worden zij op grond van artikel 12 van de Financiële Verordening aangemerkt als geaccepteerd onrechtmatig. Dit artikel biedt ruimte om in uitzonderlijke situaties, waarbij de beleidsdoelstellingen in redelijkheid zijn gerealiseerd en sprake is van beperkte beïnvloedbaarheid, dergelijke uitgaven niet alsnog aan te merken als ondoelmatig of onwenselijk. De uitgaven zijn derhalve verantwoord binnen de context van de toegestane tolerantieruimte en worden beschouwd als toelaatbare afwijkingen binnen het verantwoordingskader.

Inkoop – Onrechtmatigheden uit spendanalyse

Uit de jaarlijkse spendanalyse is gebleken dat een bedrag van € 57.940 als onrechtmatig moet worden aangemerkt. Deze onrechtmatigheid heeft betrekking op uitgaven die niet volledig voldeden aan de geldende (Europese of nationale) aanbestedingsregels of interne inkoopprocedures. Hoewel formeel onrechtmatig, valt dit bedrag binnen de vastgestelde afwijkingstoleranties zoals opgenomen in de financiële verordening. Hierdoor heeft deze constatering geen invloed op de getrouwheid van

de financiële verantwoording of de rechtmatigheidsverklaring. Er zijn waarborgen getroffen om herhaling te voorkomen, en de inkoopfunctie blijft gericht op verdere professionalisering en het versterken van compliance binnen het inkoopproces.

Excel-tabel

Programma's	Saldo lasten	Saldo Baten	Restant	Toelichting >50K
01 Dienstverlening	€ -2.801	N € 252.402	V 249.601	Vrijval voorziening wachtgeld voormalige wethouders (eenmalig voordeel)
02 Vitale gemeenschap	€ 926.956	V € 2.119.093	V 3.046.049	Hogere inkomsten opvang Oekraïne. Daarnaast lagere uitvoeringskosten sociaal domein (SPUK/NPO)
03 Woonomgeving	€ 374.378	V € 243.679	N 130.699	Lagere onderhoudskosten en lagere onttrekking voorziening riool
04 Veiligheid	€ 54.439	V € -15.181	N 39.258	Kleine verschillen
05 Zorg voor elkaar	€ -1.001.383	N € 70.898	V -930.485	Hogere lasten door stijgende zorgvraag
06 Meedoen	€ -1.317.453	N € 947.913	V -369.541	Hoger aantal bijstandsaanvragen → hogere BUIG-uitgaven
07 Economie en Toerisme	€ 33.399	V € -17.546	N 15.853	Kleine verschillen
08 Duurzaamheid	€ 2.351.672	V € 2.293.348	N 58.324	Lagere lasten afvalinzameling. Hogere rijksbijdragen (CDOKE/subsidies)
09 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	€ 1.049.791	V € 360.214	N 689.577	Lagere rentelasten en lagere uitgaven informatiebeheer en applicatiebeheer. Lager onttrekking uit de reserves
	2.468.998	V 460.337	V 2.929.335	

Een uitgebreide analyse van de programma's is opgenomen in de toelichting financiële baten en lasten van de financiële jaarrekening 2024

Excel-tabel

Programma's	Saldo	Rechtmatig	Geaccepteerd onrechtmatig	Onrechtmatig
01 Dienstverlening	249.601	V 820	60	0
02 Vitale gemeenschap	3.046.049	V 4.618	0	0
03 Woonomgeving	130.699	V 892	61	0
04 Veiligheid	39.258	V 156	17	0
05 Zorg voor elkaar	-930.485	N 657	1.588	0
06 Meedoen	-369.541	N 282	531	0
07 Economie en Toerisme	15.853	V 48	0	0
08 Duurzaamheid	58.324	V 1.058	0	0
09 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	689.577	V 2.503	56	0
	2.929.335	V 11.034	2.313	0

Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft.

Een financieel belang is:

- een bedrag dat aan de verbonden partij ter beschikking is gesteld en niet verhaalbaar is als de

verbonden partij failliet gaat;

- of het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Een bestuurlijk belang is zeggenschap door vertegenwoordiging in het bestuur of door stemrecht. Verbonden partijen zijn onmisbaar voor de uitvoering van gemeentelijke taken. Als de schaal van een gemeente te klein is om een taak goed te kunnen uitvoeren, is onderbrengen van die taak bij een verbonden partij veelal de aangewezen oplossing. Door schaalvergroting bereikt een gemeente een hogere graad van specialisatie. Ook kunnen daardoor kosten worden bespaard en garanderen verbonden partijen veelal een betere continuïteit.

Verbonden partijen dienen een publiek, openbaar belang. De gemeente blijft uiteindelijk verantwoordelijk voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de beleidsprogramma's waaraan de verbonden partij in meer of mindere mate een bijdrage levert. De raad heeft een kaderstellende en controlerende taak en ziet erop toe dat de verbonden partijen bijdragen aan de doelstellingen in de programma's.

Het college rapporteert de raad tijdens het jaar in de planning en control documenten over relevante ontwikkelingen, zoals het aangaan of beëindigen van verbonden partijen, wijzigingen in de doelstellingen of nieuwe financiële risico's en beleidswijzigingen in de uitvoering van de taken.

In 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd, waardoor de gemeenschappelijke regelingen uiterlijk 1 juli 2024 moesten zijn gewijzigd. De meeste gemeenschappelijke regelingen zijn inmiddels aangepast.

Begin 2023 is het traject regionale positionering van Baarn gestart. Het doel van het traject was om een visie, doelstellingen en uitgangspunten te formuleren op basis waarvan de gemeente Baarn zelfbewuste keuzes kan maken in regionale samenwerking. Het traject is in de afrondende fase. De visie, doelstellingen en uitgangspunten worden in 2025 verwerkt in de Nota Regionale Samenwerking en Verbonden Partijen.

Excel-tabel

Risicoprofielen

In deze begroting zijn de verbonden partijen op basis van de risicoanalyse ingedeeld in verschillende pakketten. Hoe groter het bestuurlijk en/of financieel belang bij een verbonden partij, des te intensiever zijn de sturing op de partij en de informatievoorziening aan de gemeenteraad.

Om te komen tot sturing die recht doet aan de omvang en risico's van de verbonden partij, zijn er drie pakketten: (1) het Basispakket; (2) het Pluspakket; en (3) het Pluspluspakket.

Op basis van het financiële en bestuurlijke belang en risicobepaling, zijn de verbonden partijen geplaatst in één van de pakketten. Dit gebeurt op basis van het hieronder weergegeven model.

1. Verbonden partijen die op beide vlakken laag scoren én partijen die slechts op één vlak gemiddeld scoren, worden ingedeeld in het Basispakket.

2. Verbonden partijen die op beide vlakken gemiddeld scoren én partijen die slechts op één vlak hoog scoren, worden ingedeeld in het Pluspakket.

3. Tot slot worden de verbonden partijen die op beide vlakken hoog scoren, ingedeeld in het Pluspluspakket.

Bij het Basispakket is de informatievoorziening en de verantwoording conform de reguliere P&C-cyclus. Bij het Plus- en Pluspluspakket is er een hogere frequentie van overleg en rapportages.

		Bestuurlijk risico		
		Laag	Gemiddeld	Hoog
Financieel risico	Laag	1 <i>laag</i>	1 <i>laag / gemiddeld</i>	2 <i>gemiddeld</i>
	Gemiddeld	1 <i>laag / gemiddeld</i>	2 <i>gemiddeld</i>	2 <i>gemiddeld / hoog</i>
	Hoog	2 <i>gemiddeld</i>	2 <i>gemiddeld / hoog</i>	3 <i>hoog</i>

Overzicht risicoprofiel verbonden partijen

Overzicht risicoprofiel verbonden partijen		Risicoprofiel		
		Basis	Plus	PlusPlus
Gemeenschappelijke regelingen				
Uitvoeringsorganisatie BBS	BBS			
Regionale uitvoeringsdienst Utrecht	RUD			
Regionale ICT Dienst Utrecht	RID			
Veiligheidsregio Utrecht	VRU			
Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort eo	RWA			
Gemeenschappelijke Geneeskundige Dienst regio Utrecht	GGDrU			
Reinigingsbedrijf Midden Nederland	RMN			
Afvalverwijdering AVU	AVU			
Overige verbonden partijen en deelnemingen				
St. Openbaar onderwijs Eem Vallei Educatie	STEV			
NV Bank Nederlandse gemeenten	BNG			
Vitens NV				
Amfors Holding BV				

Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen Baarn, Bunschoten, Soest (BBS)

Doel

Het doel van Uitvoeringsorganisatie BBS (Baarn, Bunschoten, Soest) is het uitvoeren van taken binnen het sociaal domein voor de drie deelnemende gemeenten. Dit omvat onder andere:

- Werk en Inkomen – Het ondersteunen van inwoners bij het vinden van werk en het verstrekken van uitkeringen volgens de Participatiewet.
- Participatie en Inburgering – Het bevorderen van maatschappelijke en economische participatie, inclusief de uitvoering van inburgeringstrajecten.
- Zorgadministratie en Sociale Teams – Het coördineren en ondersteunen van de gemeentelijke sociale teams en het verwerken van zorgadministratie.
- Ondersteuning en Dienstverlening – Het bieden van uitvoeringskracht op het gebied van schuldhelpverlening, bijzondere bijstand en andere sociale voorzieningen.

Deelnemende partijen

Baarn, Bunschoten, Soest

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

De totale lasten van BBS in 2024 zijn met € 42,7 mln. ruim 8% hoger dan de begroting van € 39,4 mln. en ruim 4,5% hoger dan met de tussenrapportage per medio 2024 was voorspeld. Ten opzichte van de jaarrekening 2023 zijn de totale kosten met bijna 10% gestegen in 2024 als de lasten voor de energietoeslag buiten beschouwing blijven.

In de tussenrapportage van BBS voor 2024 worden verschillende oorzaken genoemd voor de stijgende kosten ten opzichte van de begroting:

Hogere vraag naar diensten: In de eerste helft van 2024 was er een toename van aanvragen voor zowel levensonderhoud als bijzondere bijstand, wat deels te wijten is aan een stijging van het aantal nieuwgevestigden en de energietoeslag.

Succes van persoonlijke begeleiding: Meer inwoners uit het doelgroepenregister vonden werk, wat leidde tot hogere uitgaven voor loonkostensubsidies.

Huisvesting statushouders: De taakstelling voor het huisvesten van statushouders vergrootte de werklust van BBS, waaronder de begeleiding van inburgeraars naar werk.

Zorgadministratie: De vermindering van de werklust in de zorgadministratie viel lager uit dan verwacht.

Onvoorziene personeelsuitbreiding: Vanwege operationele noodzaak breidden twee gemeenten de bezetting van sociale teams uit, waarvoor extra dekking werd gevonden.

De prognose voor de overschrijding van de begroting was €1,3 miljoen, waarvan €0,4 miljoen voor hogere personeelskosten. In de tweede helft van 2024 bleek dat de raming te laag was, vooral door hogere inhuurkosten en personeelsbehoeften. De uiteindelijke overschrijding was €1,1 miljoen, met een belangrijk aandeel van €0,5 miljoen voor de opvang van Oekraïners (gecompenseerd door het Rijk).

Er waren hogere personeelskosten van 9% ten opzichte van de begroting, en 17% hoger dan in 2023, vooral in de programma's "Inkomen" en "Zorgadministratie". Dit kwam door toegenomen werklust, CAO-stijgingen en een moeilijke arbeidsmarkt, waardoor vaker inhuur nodig was. Ondanks de hogere kosten is er ook een positieve ontwikkeling: enkele inhuurmedewerkers hebben ervoor gekozen om in vaste dienst te komen.

Daarnaast werd de begroting voor de zorgadministratie te optimistisch opgesteld, wat leidde tot een overschrijding van 22% door de hogere werkdruk en benodigde inhuur. Bij de jaarafsluiting bleek dat de bevoorschotting voor bepaalde onderwerpen niet overeenkwam met de begroting, wat werd verwerkt in de eindafrekening met de gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage gemeente Baarn

De totale bijdrage van de gemeente Baarn aan BBS in 2024 was € 11.981.000. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Programma Inkomen 8.477.000

Programma Participatie en inburgering 833.000

Programma Zorgadministratie en sociale teams 1.443.000

Programma Ondersteuning 1.228.000

Er heeft een nabetaling van € 798.000 plaatsgevonden als gevolg van de eindafrekening. Daarnaast werd er een teruggave verwerkt van € 87.000 in verband met afrekening zorgkosten.

Het boekjaar 2024 is afgesloten met een neutraal resultaat (€ 0), zonder opbouw van reserves. Dit betekent dat alle overschrijdingen zijn gedekt door aanvullende gemeentelijke bijdragen en Rijksvergoedingen.

Inhoudelijke ontwikkeling

In 2024 stond Uitvoeringsorganisatie BBS voor verschillende uitdagingen en ontwikkelingen binnen het sociaal domein. De vraag naar dienstverlening nam toe, wat leidde tot hogere kosten en een stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden (+1,3%). De loonkostensubsidies stegen met 44% door succesvolle plaatsingen, terwijl ziekteverzuim en personeelstekorten zorgden voor extra inhuurkosten.

Voor de gemeente Baarn waren er specifieke ontwikkelingen:

- Klachten en bezwaren: In 2024 werden 13 bezwaarschriften ingediend, tegen 29 een jaar eerder. Na uitleg werden 5 bezwaarschriften ingetrokken. Er was één gegrond bezwaar. Het aantal klachten in 2024 was 6
- Resultaatafspraken Werk & Inkomen; De resultaatafspraken zijn relatief ten opzichte van de landelijke ontwikkeling. Het gemiddelde instroompercentage voor Baarn is 2,0%. Dit is gunstiger dan het landelijke instroomcijfer van 2,3%
- Ontwikkeling klantenbestand, in- en uitstroom: In Baarn bleef het aantal huishoudens met een gemeentelijke uitkering gelijk op 356. Het aantal mensen dat uitstroomde vanwege studie, werk of zelfstandig bedrijf is toegenomen.
- Meedoen naar vermogen: In Baarn telt het bestand relatief gezien veel klanten in een instelling.
- Werk met Loonkostensubsidie: Het aantal mensen dat werkt met een loonkostensubsidie is licht toegenomen.
- Maatregelen en boetes Er werden geen maatregelen opgelegd, tegen 4 in 2023.

Risico's

- De solvabiliteit is 0%. BBS heeft geen eigen vermogen om tegenvallers zelf op te vangen. Het gevolg is dat deelnemende gemeenten er steeds voor moeten zorgen dat BBS over voldoende middelen beschikt om tijdig aan haar verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen en goede dienstverlening te kunnen blijven bieden.
- BBS is zich als organisatie bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar dienstverlening. Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat de medewerkers van BBS op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen.
- Het ziekteverzuim is hoger dan geraamd.
- Het snel stijgende aantal klanten zorgt voor te weinig capaciteit om aan de vraag te voldoen.
- De krappe arbeidsmarkt maakt de tijdige werving van adequate en goed opgeleide medewerkers een uitdaging.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Financiën

Uitvoeringsorganisatie BBS (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
66232469/42410			
Balans			
Eigen vermogen	0	0	0
Vreemd vermogen	3.938		9.833
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	43.271	39.398	43.463
Geraamd resultaat	0	0	0
Bijdrage Baarn (apparaatskosten)	3.853	3.771	4.379

Regionaal Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD)

Doel

Namens de gemeenten uitvoering geven aan (een aantal) taken van de Omgevingswet (tot 1 januari 2024 waren dat Wet milieubeheer (Wm) en de Wet algemene bepaling omgevingsrecht (Wabo)).

Deelnemende partijen

Baarn, Amersfoort, Leusden, Woudenberg, Soest, Eemnes, Utrecht, Lopik, Houten, Nieuwegein.

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder S. de Vries.

Financiële ontwikkeling

De RUD heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief resultaat. Het resultaat is grotendeels toegewezen aan bestemmingsreserves. Het restant van het resultaat is aan de deelnemers uitgekeerd, naar rato van het percentage eigenaarschap. Aan Baarn is €3.700 uitgekeerd. Er zijn geen financiële knelpunten. Een aantal taken en producten zijn gewijzigd door de invoering van de Omgevingswet.

Inhoudelijke ontwikkeling

Omgevingswet, Energietransitie, klimaatadaptatie en duurzame leefomgeving en Organisatieontwikkeling. Die laatste is onder andere nodig voor de uitvoering van de doorontwikkeling van de RUD en voor taken die voortvloeien uit de Omgevingswet. Ook is in 2024 gestart met de voorbereidingen van de fusie met de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU), tot één Omgevingsdienst Utrecht, die per 1 januari 2026 zal starten en waarvoor in 2025 de besluiten genomen zullen worden.

Risico's

Geen.

Risicoprofiel

Basispakket.

Financiën

Regionale uitvoeringsdienst (RUD) (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
67233302/42410			
Balans			
Eigen vermogen	1.517	1.886	2.948
Vreemd vermogen	7.363		8.607
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	19.624	22.802	22.769
Geraamd resultaat	302	369	1.402
Bijdrage Baarn	426	607	607

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)

Doel

De RID Utrecht is de ICT-dienstverlener die de ICT-infrastructuur beheert voor de deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. De dienstverlening is blijvend afgestemd op de (veranderende) behoefte van de deelnemers. In het dagelijks gebruik van deze infrastructuur en diensten worden de gebruikers ondersteund. Met als doelen: een veilige digitale dienstverlening, een flexibele werkomgeving, tevreden gebruikers en minder meerkosten.

Deelnemende partijen

Gemeenten Baarn, Bunnik, De Bilt, Soest, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede.
Gemeenschappelijke regelingen Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug,
Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen Baarn, Bunschoten, Soest (BBS).

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

De bijdrage aan de RID voor 2024 is € 1.011.000. Dat is € 61.000 hoger dan in 2023. De primaire begroting 2023 is gewijzigd door een tweetal structurele begrotingswijzigingen die ook zijn verwerkt in de begroting 2024. Het verloop tussen de deelnemersbijdrage van 2022 naar 2023 wordt ook verklaard door deze 2 begrotingswijzigingen (€270.000 en €184.000), maar ook door de kadernota 2023 (€70.000) en begroting 2023.

Inhoudelijke ontwikkeling

Om zich te ontwikkelen naar de servicepartner die ontzorgt op het gebied van ICT en informatievoorziening, werkt de RID conform 5 beleidssporen, te weten: samenwerking, organisatie, diensten, processen en projecten.

Met deze beleidssporen als leidend principe legt de RID gen we de focus de komende jaren op de volgende ontwikkelingen:

Bundeling van opdrachtgeverschap

Bij de transitie naar ICT- servicepartner houdt de RID rekening met de invulling en vorming van de governance in de verhoudingen eigenaar GR, opdrachtgever en opdrachtnemer. De RID is als GR ingericht om te werken voor een collectief van organisaties met een samenhangende en generieke behoefte op het gebied van de ICT. Omdat professioneel opdrachtgeverschap belangrijk is vanuit alle RID-deelnemers, zijn de krachten als opdrachtgevers gebundeld om vanuit een Regionale IV-ontwikkeling te komen tot eenduidige vraagontwikkeling, -formulering en -articulatie. Dit is bestuurlijk nogmaals bekrachtigd in het opgestelde Samenwerkingsconvenant. Door dit gezamenlijk te doen kan de RID namelijk middelen, mensen en materiaal efficiënt inzetten. Het vrijvallen van de afschrijvingen in 2025 vormt bovendien een natuurlijk financieel moment om in kaart te brengen

waar de komende jaren op geïnvesteerd moet gaan worden. RID hanteert hiervoor uiteraard de uitgangspunten vanuit de I-visie die door de RID-deelnemers is vastgesteld.

Informatieveiligheid

Informatieveiligheid is steeds belangrijker binnen de (lokale) overheid en de lat wordt op dit gebied dan ook hoger gelegd. Vanuit een gedeelde verantwoordelijkheid borgen de deelnemers en de RID dit deels door de geregionaliseerde CISO-functies. Vanaf 2020 werken wij bovendien conform de nieuwe baseline informatiebeveiliging overheid (BIO1). De BIO is het verplichte normenkader voor informatieveiligheid en voorziet dat iedereen werkt conform dezelfde ambities en veiligheidsstandaarden. Door het informatiebeveiligingsbeleid van de RID te baseren op de BIO is de aansluiting op de inrichting van de BIO binnen de deelnemers in principe gerealiseerd. Dit neemt niet weg dat de verantwoordelijkheid voor informatieveiligheid bij de deelnemende organisaties blijft. De afgelopen jaren is door de RID al geïnvesteerd in digitale weerbaarheid. Er zijn niet alleen stappen gezet op het gebied van informatieveiligheidsbeleid, disaster recovery en backup-restore, maar ook op het beveiligen van mobiele werkplekken en het gedeeltelijk implementeren van netwerksegmentatie.

Het bieden van flexibiliteit, continuïteit en veiligheid op verschillende omgevingen

Door onder andere de invoering van MS365 en de toename van SaaS-applicaties via internet, werken medewerkers qua digitale werkruimte in meerdere omgevingen. Enerzijds gebruiken ze een gecentraliseerde, virtuele desktop voor de ontsluiting van bedrijfsapplicaties (bv Key2Burgerzaken) en kantoorapplicaties.

Anderzijds gebruiken zij verschillende voorzieningen en apparaten voor de opslag van data, om digitaal te vergaderen of samen te werken. Tot op dit moment werken medewerkers dus zowel binnen de veilige, door de RID beheerde Citrix-omgeving als buiten deze omgeving. Hierdoor zijn alternatieve manieren ontstaan voor het benaderen van de verschillende applicaties. Al deze ontwikkelingen vragen om meer flexibiliteit in de inrichting en het gebruik van de digitale werkruimte. Tegenover meer flexibiliteit staat echter een verhoogd dreigingsniveau op het gebied van informatiebeveiliging. Om een balans te vinden tussen bruikbaarheid, gebruiksvriendelijkheid en veiligheid is het nodig om helder te maken hoe de digitale werkruimte van de toekomst er uit moet zien en welke kosten hiermee gemoeid zijn. Door de informatieadviseurs van de deelnemers en de RID vanuit haar architectuurfunctie is dit uitgewerkt in een Visie Digitale Werkruimte. Door de RID-deelnemers is gevraagd om een financiële inschatting te maken om versneld enkele aspecten van deze visie te kunnen invoeren. De RID doet dit in nauw overleg met haar deelnemers.

Risico's

Het risico- en beheermanagement zijn in control. De RID ontvangt jaarlijks de ISAE3402 type II verklaring, die zich sterk richt op risicobeheersing. De RID heeft op alle geselecteerde processen goedkeuring ontvangen

Risicoprofiel

Pluspakket.

Financiën

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID) (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
60405006/42410			
Balans			
Eigen vermogen	239	87	104
Vreemd vermogen	6.633	6.163	7.709
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	7.885	8.396	8.396
Geraamd resultaat	17	0	9
Bijdrage Baarn	917	1.011	1.011

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Doel

Het doel van de Veiligheidsregio Utrecht is de kwaliteit van de rampenbeheersing, crisisbeheersing en noodhulpverlening in de regio Utrecht te verbeteren.

Deelnemende partijen

Alle Utrechtse gemeenten

Bestuurders

Algemeen bestuur: Burgemeester M. A. Röell.

Financiële ontwikkeling

Voor 2024 werd geen aanvullende bijdrage gevraagd voor nieuw beleid. De bijdrage voor Baarn inclusief het pluspakket werd in juli 2024 geactualiseerd en verhoogd van € 1.890.000 naar € 1.919.000. Deze stijging betrof uitsluitend reguliere loon- en prijsstijgingen. De financiële prognose voor 2024 toont een voordelig resultaat van bijna € 8 miljoen. Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder personeelslasten dan geraamd en hogere baten door aanvullende overheadvergoeding van het rijk voor werkzaamheden voor de crisishulpverlening. Begin 2025 vindt een nieuwe actualisatie plaats, waarna bij de resultaatbestemming over 2024 zal worden bepaald welk bedrag in de algemene reserve moet worden gestort.

Inhoudelijke ontwikkeling

De programmaverantwoording richt zich op de programmaonderdelen brandweer, risicobeheersing, crisisbeheersing en GHOR en algemeen. Het beleid is in 2024 niet gewijzigd.

De brandweer richtte zich vooral op toekomstbestendige brandweerbepaling. De negen gemeenten met risico op natuurbrand, waaronder ook de gemeente Baarn, hebben zich met ondersteuning van de VRU, verenigd om samen te werken aan het beter beheersen en bestrijden van natuurbrand. In het afgelopen jaar zijn o.a. een online publiekscampagne en verschillende communicatiemiddelen ontwikkeld die de bevolking bewust maken van risico's en handelingsperspectieven bij natuurbrand. Er gestart met het opstellen van een plan met het thema 'Water en veiligheid' bij gemeenten, waterschappen en aangesloten hulpdiensten. Daarnaast is op initiatief van de VRU het innovatieve project early warning /early watch samen met het KNMI en het NIPV gestart.

In 2024 is begonnen toekomstscenario's te inventariseren die te maken hebben met o.a. klimaatverandering, groei van gemeenten en maatschappelijke ontwikkelingen. Hierdoor kunnen goed doordachte keuzes gemaakt worden in de komende jaren.

Risico's

In de komende jaren zullen nieuwe activiteiten die voortvloeien uit de bestuursagenda en maatschappelijk ontwikkelingen naar verwachting om extra investeringen vragen. De keuzes die hierin gemaakt worden zullen, als dit financiële gevolgen zou hebben, aan de gemeenten worden voorgelegd.

Risicoprofiel

Basispakket.

Veiligheidsregio Utrecht (VRU) (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
61201208/42410			
Balans			
Eigen vermogen	28.319		35.468
Vreemd vermogen	65.218		70.240
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	128.034	147.901	150.712
Geraamd resultaat	4.510		7.288
Bijdrage Baarn	1.817	1.888	1.917

Regionale werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA)

Doel

Het Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA) is de Gemeenschappelijke Regeling waarmee de zes gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg invulling geven aan de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Amfors Holding BV is het bedrijf dat de Wsw vervolgens uitvoert.

De genoemde zes regiogemeenten stellen ieder hun van het Rijk ontvangen bijdrage volledig ter beschikking aan RWA. Voor de invulling van de Wsw dienstverbanden heeft RWA een samenwerkingsovereenkomst met Amfors. Via de bedrijfsonderdelen en diensten van Amfors wordt binnen de Wsw-kaders werkgelegenheid gegenereerd en ontwikkelmogelijkheden aangeboden. Doelstelling is om iedere Swmedewerker zo duurzaam mogelijk te laten werken op een passende werkplek waar men 'werkt naar vermogen'.

Deelnemende partijen

Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg

Bestuurders

Algemeen bestuur RWA: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

Het resultaat van RWA/Amfors is opgebouwd uit het resultaat van RWA (€ -2,734.000) en het operationeel resultaat van Amfors (€ 2.600.000) en de gemeentelijke bijdrage (€ 134.000).

Het RWA resultaat is het verschil tussen de rijksbijdrage en de loonkosten van Sw-medewerkers inclusief de overige kosten als vervoer, studie en Arbo. In 2024 kwam het resultaat van RWA uit op € 2.734.000 negatief (begroot € 2.610.000 negatief).

Het operationeel resultaat van Amfors is € 2.600.000. Dat is 1.092.000 hoger dan begroot. Dit verschil wordt grotendeels verklaard door de verkoopopbrengst van de grond en panden aan de Argonweg.

Gemeentelijke bijdrage

De Gemeentelijke Bijdrage over 2024 komt uit op € 134.000, in de RWA

Meerjarenbegroting was rekening gehouden met een bedrag van € 1.102.000. Daarmee valt de door

de deelnemende gemeenten te betalen Gemeentelijke Bijdrage € 968.000 lager uit dan begroot. Aangezien de deelnemende gemeenten de Rijkssubsidie maandelijks als voorschot hebben betaald, ontvangen we dit bedrag naar rato van het aantal Sw-medewerkers per gemeente terug. De gemeentelijke bijdrage is voor de gemeente Baarn in 2024 lager uitgevallen, namelijk met € 33.000 in plaats van het begrote bedrag van ongeveer € 38.000. Dat betekent een gemeentelijke bijdrage van € 5.000.

Inhoudelijke ontwikkeling

Aan de hand van de centrale thema's, Vitaliteit, Innovatie, Duurzaamheid en trajecten, ziet RWA de beste mogelijkheden in het realiseren van een duurzame, passende werkplek die uitgaat van de mogelijkheden en rekening houdt met de beperkingen van de Sw-medewerkers en in toenemende mate ook voor inwoners uit de andere doelgroepen uit de Participatiewet.

De thema's zijn sterk met elkaar verweven. De focus op Vitaliteit bevordert het welzijn van de medewerkers. Aandacht voor voldoende beweging en gezonde voeding zijn belangrijke factoren in het goed en gezond kunnen blijven werken en participeren. De innovatieve technologieën van het Inclusive Fieldlab brengen hoogwaardiger en daarmee rendabeler werk dichterbij en maken het mogelijk langer, beter te blijven functioneren. De aandacht voor duurzaamheid (milieu en maatschappelijk bewustzijn) is een belangrijke leidraad bij alle keuzes die worden gemaakt. Via trajecten is sprake van een voorzichtige nieuwe instroom. Deze trendbreuk heeft een positief effect op de organisatie en de (Sw-)medewerkers en zorgt voor meer vertrouwen in de toekomst.

Risico's

Het is van belang een goed inzicht te hebben in mogelijke risico's voor de organisatie. Om de stabiliteit in het resultaat te verbeteren en de sociale doelstellingen nu en op lange termijn te behalen. De voornaamste risico's zijn:

- Kwetsbaarheid ondersteunende organisatie; In 2024 werd de benodigde continuïteit gewaarborgd.
- Politieke ontwikkelingen inzake financiering; Er hebben zich geen effecten van kabinetsbeleid op dossier Sociaal Domein (WSW) voortgedaan die hebben geleid tot andere uitkomsten van verwacht.
- Afwijking van gemiddelde landelijke uitstroom; De Meicirculaire leidde tot een positief effect op de Rijkssubsidie door onze regio.
- Economisch klimaat/Inflatie; De omzet van Amfors lag onder begroting als gevolg van het economisch klimaat.

Gezien de huidige koers zijn dit ook risico's die zich de komende jaren zouden kunnen voordoen. Daar waar de risico's beïnvloedbaar zijn heeft RWA/Amfors de bedrijfsvoering zo ingericht dat de kans dat ze zich voordoen zo klein mogelijk wordt gehouden. Voor de niet of nauwelijks te beïnvloeden risico's, die met name in het domein van de Rijksoverheid liggen, vindt continu lobby vanuit de branchevereniging Cedris en de VNG plaats.

Risicoprofiel

Pluspakket.

RWA Sociale werkvoorziening (RWA) (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Balans			
Eigen vermogen	1.040		939
Vreemd vermogen	10.591		10.043
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	2.272	2.023	406
Geraamd resultaat	0	0	0
Bijdrage Baarn	37	38	5

Gemeenschappelijke Geneeskundige Dienst Regio Utrecht (GGDrU)

Doel

De GGDrU voert voor de gemeente de taken uit die voortkomen uit de Wet publieke gezondheid (Wpg). Hierbij ligt de primaire focus op de collectieve en preventieve aspecten van de gezondheid. Vanuit de gedachte van positieve gezondheid ontwikkelt GGDrU publieke gezondheidsinterventies en -acties op het zoveel mogelijk laten meedoen van mensen. Het bereiken van situaties waarbij mensen kunnen meedoen, ook als (en misschien wel juist omdat) ze bijzonder zijn. Daarbij is de inspanning niet alleen op het individu gericht, maar ook op de groep als geheel. GGDrU wil het verschil in gezondheid verkleinen en het vermogen van mensen om mee te kunnen doen aan de samenleving vergroten.

Deelnemende partijen

Alle Utrechtse gemeenten

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder S. de Vries.

Financiële ontwikkeling

Ondanks financiële uitdagingen, zoals lagere algemene dekkingsmiddelen en onzekerheden over toekomstige financiering, heeft de GGD regio Utrecht 2024 financieel positief afgesloten. De organisatie heeft belangrijke stappen gezet in digitalisering, preventie en samenwerking met gemeenten. De vooruitzichten voor 2026 en verder zijn echter onzeker door mogelijke bezuinigingen bij gemeenten en het Rijk.

- De GGD sloot 2024 af met een positief financieel resultaat van € 2,477 miljoen.
- De bijdrage van gemeenten werd gedurende het jaar aangepast van € 40,75 miljoen naar € 41,96 miljoen.
- Algemene dekkingsmiddelen waren lager dan begroot, met een tekort van € 4,08 miljoen.
- Overheadkosten vielen lager uit dan begroot, met een verschil van € 776.000.
- De GGD moest rekening houden met verschuldigde vennootschapsbelasting.

Gemeentelijke bijdrage gemeente Baarn

De gemeentelijke bijdrage voor Baarn rover 2024 was € 1.229.133. Dit is €67.781 lager dan eerder was begroot.

De financiële positieve afwijkingen komen voornamelijk door lagere uitgaven op specifieke programma's, zoals Inspectie Kinderopvang, het Meld- en Adviespunt 'Bezorgd', en Stevig Ouderschap. De niet bestede gelden worden verrekend in de maatwerkjaarafrekening in mei/juni 2025.

Inhoudelijke ontwikkeling

In 2024 heeft de GGD regio Utrecht zich verder ontwikkeld als een organisatie die sterk inzet op preventie, gezondheidsbevordering en crisisparaatheid. Belangrijke ontwikkelingen zijn:

- Versterking van preventie en gezondheidsbevordering, met aandacht voor gezonde leefomgevingen, jeugdgezondheidszorg en infectieziektebestrijding.
- Implementatie van nieuwe systemen, zoals het Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg (DDJGZ), wat de efficiëntie en toegankelijkheid van de jeugdgezondheidszorg moet verbeteren.
- Toegenomen samenwerking met gemeenten, onder andere binnen het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en Integraal Zorg Akkoord (IZA), met als doel een sterkere eerstelijnszorg en gezondheidsbeleid.
- Versterkte pandemische paraatheid, ondanks bezuinigingen op pandemische bestrijding vanuit het Rijk.

Over het algemeen was 2024 een jaar waarin de GGD inhoudelijk verder bouwde aan een preventief en veerkrachtig gezondheidsbeleid, ondanks externe uitdagingen zoals bezuinigingen en dalende vaccinatiegraad.

Risico's

De financiële positie van GGD regio Utrecht is in 2024 stabiel gebleven, met een gezonde weerstandscapaciteit en een positief financieel resultaat. Echter, de onzekerheid over financiering vanaf 2026, de extra lasten door vennootschapsbelasting en IT-risico's vormen potentiële bedreigingen voor de toekomst. Bezuinigingen in specifieke programma's, zoals de seksuele gezondheidszorg, kunnen op termijn negatieve gevolgen hebben voor de volksgezondheid. Het is belangrijk dat de GGD en gemeenten in 2025 strategische keuzes maken om de continuïteit van de publieke gezondheidszorg te waarborgen.

Risicoprofiel

Basispakket.

Financiën

Gezondheids dienst Utrecht (GGDrU) (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Balans			
Eigen vermogen	4.618		6.217
Vreemd vermogen	32.367		36.090
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	92.243		81.839
Geraamd resultaat	1.341		2.477
Bijdrage Baarn	1.054		1.229

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

Doel

Het is de ambitie van RMN een effectieve en efficiënte speler te zijn in de afvalinzameling en straatreiniging. RMN streeft daarbij naar een maximale samenwerking met andere in de openbare ruimte acterende partijen.

Deelnemende partijen

Baarn, Bunnik, Nieuwegein, Soest, IJsselstein, Zeist.

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

De geraamde bijdrage van Baarn aan RMN is met € 253.000 in 2025 gestegen t.o.v. de begroting 2024.1. Deze stijging is te wijten aan CAO-stijgingen en stijging van kosten voor tractiemiddelen. De kosten worden gedekt uit de afvalstoffenheffing.

De gemeente Eemnes maakt medegebruik van het recyclingstation, hoewel Eemnes geen deelnemer is in de RMN. Eemnes betaald aan Baarn een bijdrage voor het gebruik naar rato van het aantal inwoners.

Inhoudelijke ontwikkeling

RMN heeft de afgelopen periode verder gewerkt aan de implementatie van het verbeterplan en het meerjarenbeleidsplan om de organisatie toekomstbestendig te maken. Hierbij blijft de focus liggen op een gezonde bedrijfsvoering en een stabiele financiële administratie. Daarnaast worden inhoudelijke ontwikkelingen op het gebied van de circulaire economie en de wensen van de deelnemende gemeenten hierin meegenomen.

Sinds 2023 is Sietske Klein De Jong aangesteld als directeur van RMN. Onder haar leiding wordt voortgebouwd op de ingezette koers om RMN verder te versterken als efficiënte en toekomstbestendige uitvoeringsorganisatie.

Risicoprofiel

Pluspakket

Financiën

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Balans			
Eigen vermogen	244		2.421
Vreemd vermogen	25.510		20.533
Exploitatie			
Omvang baten (excl. reserves)	33.630	38.244	37.674
Geraamd resultaat	31	200	2.188
Bijdrage Baarn	3.510	3.936	4.113

Totaaloverzicht Baarnse bijdrage aan verbonden partijen

Programma	Totaal overzicht bijdrage Baarn (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Bestuurder
2.	Uitvoeringsorganisatie BBS	3.853	3.771	4.379	M. Eijbaard
3.	Regionale uitvoeringsdienst (RUD)	446	568	607	S. de Vries
9.	Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)	917	1.011	1.011	H. Prakke
4.	Veiligheidsregio (VRU)	1.817	1.890	1.917	M. A. Röell
6.	Werkvoorzieningschap (RWA/Amfors)	37	38	5	S. de Vries
2.	Gezondheidsdienst Utrecht (GGDrU)		1.199	1.229	M. Eijbaard
8.	Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)	3.510	3.936	4.113	M. Eijbaard
Totaal bijdrage verbonden partijen		10.580	12.413	13.261	

Overige verbonden partijen

Afval Verwijdering Utrecht (AVU)

De AVU sluit contracten af met verwerkers voor het transport en de verwerking van diverse afvalstromen naar afvalverwerkende bedrijven en het bevorderen van de mogelijkheden van hergebruik van ingezameld afval. De deelnemende partijen zijn 25 Utrechtse gemeenten. De financiën lopen via de bijdrage aan de RMN.

Stichting Openbaar primair Onderwijs Eem Vallei Educatief (STEV)

Het doel van de Stichting Eem-Vallei Educatief (STEV) is het adequaat verzorgen van het openbaar onderwijs in de aangesloten gemeenten. Dit zijn de gemeenten Baarn, Barneveld, Bunschoten, Nijkerk, Scherpenzeel, Soest, Woudenberg. Openbaar onderwijs is een gemeentelijke verantwoordelijkheid, ook al is deze op afstand gezet (verzelfstandigd). In het geval dat STEV financiële problemen krijgt, blijven de deelnemende gemeenten financieel verantwoordelijk voor het openbaar basisonderwijs.

Excel-tabel

Deelnemingen

De gemeente Baarn is aandeelhouder van de deelnemingen Amfors Holding BV, Vitens NV en BNG NV (Bank Nederlandse Gemeenten)

Excel-tabel

Amfors Holding BV

Doel

Amfors Holding is de uitvoeringsorganisatie van het RWA en verantwoordelijk voor de uitvoering van de voormalige Wsw nu onderdeel van de Participatiewet. De 6 samenwerkende gemeenten zijn eigenaar/aandeelhouder in de Amfors Holding B.V.

Deelnemende partijen

Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest, Woudenberg.

Bestuurders

Algemeen bestuur RWA: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

Het resultaat van Amfors Holding B.V. bedraagt €2.600K maar wordt geflatteerd door de verkoopopbrengst van de Argonweg (€1.480K). Zonder dit incidentele verkoopresultaat, komt Amfors lager uit dan het jaar ervoor en ook lager dan begroot. De afwijking ten opzichte van de begroting kwam, naast het verkoopresultaat, voor het grootste deel door tegenvallende resultaten binnen de units Productie, Eemfors en Detachering, als gevolg van een lagere omzet door de krimp en hogere energie- en onderhoudskosten.

In de Samenwerkingsovereenkomst is de relatie tussen RWA en Amfors vastgelegd. In afwijking hierop wordt sinds 2013 het gehele resultaat van Amfors gedoteerd aan het RWA-subsidieresultaat. Het eigen vermogen van Amfors bedraagt ultimo 2024, na afdracht van het resultaat over 2024 aan RWA, het minimaal vastgestelde bedrag van € 2,5 miljoen. Met een totaal vermogen van € 7.328K leidt dit tot een solvabiliteitspercentage van 34% (2023: 37%).

Inhoudelijke ontwikkeling

Bij de realisatie van de maatschappelijke en financiële doelstellingen lag in 2024 de focus van Amfors op de vier centrale thema's: Vitaliteit, Innovatie, Duurzaamheid en Trajecten. De vier centrale

thema's zijn in 2024 uitgangspunt en handvat bij het vinden en houden van een duurzame, passende werkplek voor alle Sw-medewerkers.

Risico's

In de Amfors Begroting 2024 zijn een aantal risico's benoemd met een inschatting inzake kans en impact die zich voor RWA/Amfors beschreven. De beschreven risico's zijn sedert een aantal jaren van toepassing op zowel RWA als Amfors. Daar waar de risico's beïnvloedbaar zijn heeft Amfors de bedrijfsvoering op dusdanige wijze ingericht dat de kans dat ze zich voordoen zo klein mogelijk wordt gehouden. Voor de niet of nauwelijks te beïnvloeden risico's, die met name in het domein van de Rijksoverheid liggen, vindt continue lobby vanuit de branchevereniging Cedris plaats.

Risicoprofiel

Pluspakket

Excel-tabel

Vitens NV

Doel

Exploitatie van het grootste drinkwaterbedrijf in Nederland. De belangrijkste activiteiten van Vitens N.V. zijn het oppompen van grondwater, het zuiveringsproces hiervan en de distributie van schoon water.

Deelnemende partijen

De aandelen van Vitens worden gehouden door alle gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens.

Bestuurders

Gevolmachtigde: Wethouder H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

Geen ontwikkelingen

Inhoudelijke ontwikkeling

De gemeente heeft 24.207 aandelen.

Risico's

Geen risico's

Risicoprofiel

Basispakket

Vitens	Rekening	Begroting	Rekening
69134008-21260-I	2023	2024	2024
Eigen vermogen	678		714
Vreemd vermogen	1.560		1.685
Balanstotaal	2.237	Niet van toepassing	2.398
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	30%		30%
Resultaat	27		35
Dividend uitkering	0		0
Bedragen x € 1.000,-			

Bank Nederlandse Gemeente NV (BNG)

Doel

Het aanbieden van financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren voor overheden en instellingen met een maatschappelijk belang, tegen zo laag mogelijke kosten.

Deelnemende partijen

De bank is een structuurvennootschap. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een waterschap.

Bestuurders

Gevolmachtigde: Wethouder H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

Geen ontwikkelingen

Inhoudelijke ontwikkeling

Jaarlijks ontvangt de gemeente dividend. De gemeente heeft 46.800 aandelen.

Risico's

Geen risico's

Risicoprofiel

Basispakket

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) 69134007-21260-I	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Eigen vermogen	4.721		4.777
Vreemd vermogen	110.819		123.164
Balanstotaal	115.540	<i>Niet van toepassing</i>	127.941
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	4%		4%
Resultaat	254		294
Dividend uitkering Baarn (bedrag in € 1.000,-)	101		117
<i>Bedragen x € 1.000.000,-</i>			

Grondbeleid

Beleid gemeente Baarn

Beleid gemeente Baarn

De gemeente Baarn heeft in haar grondbeleid gekozen voor een laag risicoprofiel en bij voorkeur niet zelf actief grond uit te geven, tenzij daar noodzakelijke redenen voor zijn. In een specifieke situatie kan het toekennen van een zekere prioriteit en een bijbehorend hoger risicoprofiel noodzakelijk blijken. Daar waar mogelijk streeft de gemeente Baarn naar een actieve voortrekkersrol (regiefunctie) die in de Grondexploitatiewet mogelijk wordt gemaakt. In 2017 is de nota Grondbeleid volgens deze beginselen geactualiseerd (RV 17RV000061).

De gemeente Baarn gaat uit van de algemene beginselen vanuit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voor grondexploitaties. De uitgangspunten voor tussentijdse winst- en/of verliesneming, zijn de volgende:

- **Het voorzichtigheidsbeginsel**

Dit houdt in dat de balanswaardering van activa en passiva voorzichtig moet plaatsvinden, bijvoorbeeld het afwaarderen van gronden als de marktwaaarde lager is dan de verkrijgingprijs. Ook vertaalt het voorzichtigheidsbeginsel zich in het voeren van een voorzichtig financieel beleid bij het grondbeleid. Met dit voorzichtig financieel beleid worden de risico's mede beheerst;

- **Het realisatiebeginsel**

Dit houdt in dat waardevermeerderingen van jaarrekeningposten alleen in het resultaat tot uiting mogen worden gebracht, als zij daadwerkelijk zijn gerealiseerd op de balansdatum;

- **Het transparantiebeginsel**

Dit houdt in dat het financieel handelen van de gemeente Baarn bij grondexploitaties helder is. Daarbij kan wel sprake zijn van vertrouwelijke informatie, welke niet openbaar kan zijn vanwege van privacy of onderhandelingsgevoelige redenen.

Excel-tabel

Toepassing gemeente Baarn

Binnen de gemeente Baarn zijn er geen grondexploitaties.

Voor het project Baarnsche Zoom, woningbouwlocatie en uitbreiding bedrijventerrein is op basis van het ruimtelijk kader en een voorontwerpbestemmingsplan de verkoopprocedure door middel van aanbesteding gevoerd. Projectontwikkelaar Verwelius heeft deze aanbesteding gewonnen. Beide grondeigenaren, de gemeente en W&F Investments, verkopen hun gronden aan de projectontwikkelaar. De projectontwikkelaar is verantwoordelijk voor het vervolgproces, waaronder het omgevingsplanproces. De gemeente heeft dan een toetsende rol. Een planning van uitvoering en realisatie wordt nog opgesteld.

Meander Medisch Centrum heeft de pacht opgezegd voor de ziekenhuislocatie aan de Molenweg. Meander blijft gebruiker (huurder) van een deel van het pand c.q. de locatie. De gemeente en Meander zijn in 2024 een openbare procedure gestart om een nieuwe erfpachter te vinden. De procedure wordt in 2025 vervolgd.

Excel-tabel

Toekomstige grondtransacties

Wij verwachten in 2025 de volgende grondtransacties te doen:

1. Verkoop en levering grond aan de Drakenburgerweg 25 aan woningcorporatie Omthuis ten behoeve van het project Het Baarnhuis, een woonvorm voor jongeren met een verstandelijke beperking.
2. Verkoop en levering grond aan de Kempphaanstraat aan woningcorporatie Omthuis ten behoeve van de bouw van 60 betaalbare en sociale huurappartementen.
3. Levering grond aan BDP Projectontwikkeling ten behoeve van de realisatie van 22 betaalbare en woningen en sociale- en middenhuur appartementen. De koopovereenkomst is in 2017 gesloten.

Na 2025 volgen voor zover nu bekend (jaartal nog niet bekend):

1. Ziekenhuislocatie Molenweg. Via een openbare tender wordt een nieuwe invulling gezocht en met de 'winnende' partij een eeuwigdurende erfpacht afgesloten.
2. In de koopovereenkomst met projectontwikkelaar Verwelius die De Baarnsche Zoom gaat ontwikkelen zijn mijlpalen opgenomen waarop betalingen plaatsvinden.

Excel-tabel

Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden om te zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar en eenvoudig te ontsluiten is. 'Openbaar tenzij..' is het motto. De wet legt aan bestuursorganen een aantal verplichtingen op. Eén daarvan is om in de begroting aandacht te schenken aan de beleidsvoornemens over de uitvoering van de Woo. Deze paragraaf is de invulling van die verplichting.

De Wet open overheid kent, samengevat, een viertal belangrijke aspecten:

1. Het aanwijzen van een Woo-contactfunctionaris,
2. Passieve openbaarmaking (betekent dat we op verzoek openbaar maken, voorheen WOB verzoek),
3. Actieve openbaarmaking (betekent dat we uit onszelf de informatie openbaar maken)
4. Informatiehuishouding op orde.

Door het kabinet is budget beschikbaar gesteld (meicirculaire gemeentefonds 2021) voor de implementatie van de Woo. In 2027 moet de Woo geïmplementeerd zijn, met nog 3 jaar extra voor het op orde krijgen van het informatiebeheer.

Implementatie Wet open overheid

De gemeente Baarn werkt projectmatig aan de implementatie van de Wet open overheid. Dit om aan de wettelijke eisen te voldoen, maar vooral omdat we open en transparant willen zijn naar de Baarnse samenleving. Als gemeente Baarn willen we laten zien wat we doen, de samenleving betrekken en de mogelijkheid bieden mee te denken en de gemeente te controleren. We maken in elk geval openbaar wat verplicht is. Daarnaast maken we ook documenten openbaar die van toegevoegde waarde zijn voor de samenleving.

Actieve openbaarmaking

Sinds 1 november 2024 moeten de eerste 4 informatiecategorieën van de Wet open overheid (Woo) verplicht openbaar gemaakt worden. De gemeente Baarn publiceert deze categorieën en voldoet sinds oktober 2024 aan deze verplichting. Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen op het openbaar maken van de overige informatiecategorieën. In 2024 richtte gemeente Baarn zich op het openbaar maken van subsidiebeschikkingen en Woo-verzoeken zodat deze informatie voor iedere inwoner inzichtelijk is. Hiervoor zijn sjablonen aangepast en een publicatieproces ontwikkeld. Om deze informatie daadwerkelijk te publiceren is nog een publicatieplatform nodig. In 2024 is een applicatie geselecteerd en zijn voorbereidingen getroffen om deze te implementeren. In 2025 volgt implementatie van het publicatieplatform. Deze stappen maken deel uit van een toolkit, waarmee in de komende jaren de overige verplichte informatiecategorieën actief openbaar zullen worden gemaakt.

De stappen die nodig zijn voor openbaarmaking van informatie zijn samengebracht in een toolkit, waarmee in de komende jaren de overige verplichte informatiecategorieën actief openbaar zullen worden gemaakt.

Bovendien is in 2024 een begin verkenning gestart gemaakt met het actief openbaar maken van een dossier dat politiek en maatschappelijk in de aandacht staat. Hiermee wordt invulling gegeven aan het achterliggende doel van de implementatie van de Woo, namelijk open en transparant werken, in verbinding met de omgeving. Deze pilot zal in 2025 verder worden uitgevoerd, waarna op basis van evaluatie wordt besloten op welke manier deze werkwijze wordt doorgezet.

Passieve openbaarmaking

In lijn met de landelijke trend zien we ook in Baarn een toename van het aantal Woo-verzoeken. Ook dat de complexiteit van verzoeken neemt toe is genomen. Ook is sinds 2022 het aantal Woo-verzoeken bijna verdubbeld, van 19 naar 34 in 2024. Daarom is in 2024 het proces voor de afhandeling van Woo-verzoeken verder geoptimaliseerd. Dit moet leiden tot een efficiëntere afhandeling van verzoeken.

Excel-tabel

Financiële jaarrekening 2024

[Jaarrekening / Bijlagen](#)

Excel-tabel

[Jaarrekening](#)

- Overzicht van baten en lasten 2024
- Balans 2024

Excel-tabel

[Bijlagen](#)

- SiSa bijlage bij de jaarrekening
- Bijlage baten en lasten per taakveld
- Staat van subsidies
- Analyse begrotingsrechtmatigheid
- Investerings en restantkredieten
- Voortgang rekenkameronderzoeken
- Lijst van afkortingen

Excel-tabel

Financieel beeld op hoofdlijnen

[Financieel beeld op hoofdlijnen](#)

Het resultaat 2024 na bestemming

Het voorlopige rekeningresultaat is € 2,72 miljoen positief. Het saldo van de begroting 2024 na wijziging op basis van de tussenrapportage en raadsvoorstellen is € 212.678 negatief. Dit betekent dat er € 2,9 miljoen verklaard moet worden. Specifieke toelichting van de afwijking is vermeld bij de verschillende programma's.

Het voordelig resultaat bestaat in hoofdlijnen uit de volgende programma's:

Programma 2 Vitale gemeenschap € 3 miljoen voordeel

Zowel op Kunst en Cultuur, Sport als Volksgezondheid (totaal 400K) zijn meevallers bestaande uit respectievelijk lagere cultuursubsidies dan eerder begroot, minder lasten De Speeldoos en Bibliotheek. Lagere uitgaven voor geraamde SPUKS. Op Welzijn voornamelijk door ontvangen SPUKS die niet zijn geraamd 240K, daarnaast lagere uitgaven dan begroting op uitvoeringskosten sociaal domein (260K). De grootste afwijking is het voordelig saldo op de Oekraïne gelden (2,2 miljoen). Daar staat een klein negatief resultaat (50K) op onderwijs tegenover. Het overgrote deel zijn incidentele bijdragen vanuit het Rijk op dit punt zal de organisatie beter moeten worden ingericht.

Programma 5 Zorg voor elkaar € 0,93 miljoen nadeel

Overschrijding op Jeugdzorg van een kleine 1,3 miljoen voornamelijk als gevolg van doorverwijzing naar Breed Spectrum aanbieders. Het college wil dit met extra inzet bij het Lokaal Team oplossen, deze stap is opgenomen in de perspectiefnota 2026-2029. Daar staat een onderschrijding van 0,64 miljoen tegenover op de WMO. De stijging van de aantallen loopt achter bij de begroting. Het lokaal team tot slot kent een overschrijding door het ten onrechte aframen van middelen t.b.v. gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein Baarn in de Tussenrapportage 2024, dit leidt tot een tekort van 0,3 miljoen.

Programma 9 Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead € 0,69 miljoen voordeel

De budgetten op overhead zijn 0,6 miljoen lager, de grootste afwijking zit bij HRM namelijk 0,25 miljoen. Dit wordt grootste deel veroorzaakt door het niet besteden van het studiebudget. Daarnaast zijn er diverse kleinere verschillen. Ook is er een overschot op de post informatiebeveiligingen, van ruim 0,12 miljoen. Dit zal met invulling van nieuwe beleid anders worden besteed en leidt niet direct tot een structureel voordeel. De huisvestingskosten vallen een kleine 0,1 miljoen positiever uit. De overige verschillen zijn klein en worden hier niet verder gespecificeerd.

Overige programma's

De overige programma's hebben in verhouding kleinere afwijkingen, voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk "Toelichting van baten en lasten".

Excel-tabel

Balans 2024

Verkorte balans 2024

ACTIVA	2024	2023	PASSIVA	2024	2023
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Immateriële vaste activa	11.203	11.631	Algemene reserve	18.271	17.460
Materiële vaste activa	48.917	47.884	Bestemmingsreserves	2.341	2.580
Financiële vaste activa	1.855	1.997	Rekeningresultaat	2.717	3.458
			Totaal eigen vermogen	23.329	23.498
			Voorzieningen	15.780	13.340
			Geldleningen O/G	28.350	34.181
			Waarborgsommen	5	5
			Totaal lang vreemd vermogen	44.135	47.526
Totaal vaste activa	61.975	61.511	Totaal vaste passiva	67.464	71.024
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Voorraden	1	3	Kortlopende schulden	2.765	12.615
Uitzettingen < 1 jaar	12.547	13.062	Overlopende passiva	9.943	7.291
Liquide middelen en banksaldi	414	419			
Overlopende activa	5.235	15.935			
Totaal vlottende activa	18.197	29.419	Totaal vlottende passiva	12.708	19.907
Totaal activa (balanstotaal)	80.172	90.931	Totaal passiva (balanstotaal)	80.172	90.931
Verliescompensatie VPB	0	0	Geborgde geldleningen	115.257	106.187
Bedragen x € 1.000,-					

Balans activa

ACTIVA		2024	2023
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa		11.203	11.631
-	Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/disagio	10.388	10.845
-	Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	645	606
-	Bijdragen aan activa in eigendom derden	170	180
Materiële vaste activa		48.917	47.884
-	Investerings met economisch nut	36.086	36.200
-	Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.307	6.518
-	Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	6.525	5.166
-	In erfpacht		
Financiële vaste activa		1.855	1.997
-	Kapitaalverstrekkingen aan:		
-	- deelnemingen	141	141
-	- gemeenschappelijke regelingen	8	8
-	- overige verbonden partijen	0	0
-	Leningen aan:		
-	- openbare lichamen	0	0
-	- woningbouwcorporaties	0	0
-	- deelnemingen	0	0
-	- overige verbonden partijen	0	0
-	Overige langlopende leningen	0	0
-	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd > 1 jaar	0	0
-	Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier > 1 jaar	0	0
-	Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	1.706	1.848
TOTAAL VASTE ACTIVA		61.975	61.511
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden		1	3
-	Overige grond- en hulpstoffen	0	0
-	Onderhanden werk (incl BIE)	0	0
-	Gereed product en handelsgoederen	1	3
-	Vooruit betalingen	0	0
Uitzettingen < 1 jaar)		12.547	13.062
-	Vorderingen op openbare lichamen	5.004	200
-	Verstekte kasgelden. aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0
-	Overige verstekte kasgeldleningen	0	0
-	Rekening courant met het Rijk	0	0
-	Rekening courant met overige niet-financiële instellingen	1.083	516
-	Overige vorderingen	695	804
-	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	5.765	11.543
-	Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	0	0
-	Overige uitzettingen met looptijd < 1 jaar	0	0
Liquide middelen		414	419
-	Kassaldi	2	2
-	Banksaldi	412	417
Overlopende activa		5.235	15.935
-	Nog te ontvangen bijdragen van EU	0	0
-	Nog te ontvangen bijdragen van Rijk	2.693	0
-	Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	734	0
-	Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde	1.807	15.935

ACTIVA		2024	2023
bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		18.197	29.419
BALANSTOTAAL		80.172	90.931
Verliescompensatie VPB		0	0
-	Verliescompensatie VPB	0	0
Bedragen x € 1.000,-			

Balans passiva

PASSIVA		2024	2023
VASTE PASSIVA			
Eigen vermogen		23.329	23.498
-	Algemene reserve	18.271	17.460
-	Bestemmingsreserves	2.341	2.580
-	Gerealiseerd resultaat in de jaarrekening	2.717	3.458
Vreemd vermogen		15.780	13.340
-	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.997	2.690
-	Voorzieningen ter egalisering van kosten	7.226	5.996
-	Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	4.895	4.426
-	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	662	228
Vaste schuld		28.355	34.186
-	Obligatieleningen	0	0
-	Onderhandse leningen van:		
-	- binnenl. pensioenfondsen en verzekeraars	0	0
-	- binnenl. banken overige fin instellingen	28.350	34.181
-	- binnenlandse bedrijven	0	0
-	- openbare lichamen	0	0
-	- overige binnenlandse sectoren	0	0
-	- buitenlandse instellingen	0	0
-	Door derden belegde gelden	0	0
-	Waarborgsommen	5	5
-	Renteswaps en derivaten	0	0
-	Vooruitontvangen bedragen rentetypische looptijd van > één jaar	0	0
TOTAAL VASTE PASSIVA		67.464	71.024
VLOTTENDE PASSIVA			
Vlottende schuld		2.765	12.615
-	Kasgeldleningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0
-	Overige kasgeldleningen	0	0
-	Rekening courant BNG	0	0
-	Overige vlottende schuld	2.765	12.615
Overlopende passiva		9.943	7.291
-	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		
-	De van Europese en Nederlandse voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
-	- Europese overheidslichamen	0	0
-	- Het Rijk	5.317	2.330
-	- Overige Nederlandse overheidslichamen	239	0
-	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.387	4.961
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		12.708	19.907
BALANSTOTAAL		80.172	90.931
Borg en garantstellingen		115.257	106.187

PASSIVA		2024		2023	
-	Geborgde geldleningen	115.257		106.187	
-	Garantstellingen	0		0	
Bedragen x € 1.000,-					

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarstukken zijn opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) Provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarstukken bekend zijn geworden.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarstukken wordt vastgesteld met inachtneming van hetgeen omtrent de financiële positie op de balansdatum is gebleken tussen het moment van opmaken van de jaarstukken en het tijdstip van vaststelling daarvan, voor zover deze aanvullende informatie onontbeerlijk is voor het in artikel 3 BBV bedoelde inzicht.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten drie jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Eigen bijdrage CAK: De eigen bijdrage die een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouden of een financiële tegemoetkoming (pgb) op grond van de Wmo verschuldigd is, is afhankelijk van de gemeentelijke verordening Wmo en de inkomensgegevens van de aanvrager. Wettelijk is bepaald dat het CAK de berekening hiervoor uitvoert. Omdat de gemeente niet over de inkomensgegevens kan beschikken, kan de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage niet worden vastgesteld. Hierdoor kan niet de vereiste zekerheid worden verkregen omtrent de omvang en hoogte van de eigen bijdrage Wmo in de jaarstukken.

Excel-tabel

Balans

ACTIVA

Vaste activa

De raad heeft in maart 2024 de Nota Investeren, activeren en afschrijven vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten van het beleid ten aanzien van activeren en afschrijven vastgelegd.

Aan afschrijvingen van investeringen is in 2024 0% rente toegerekend.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met eventueel ontvangen investeringsbijdragen van derden, de cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen. Immateriële vaste activa zijn gedane uitgaven waar geen tastbare gemeentelijke bezittingen tegenover staan.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. Kosten verbonden aan het afsluiten van geldleningen worden bij voorkeur verantwoord in de exploitatie. Indien de kosten toch geactiveerd worden, worden zij afgeschreven gedurende de looptijd van de betrokken lening.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met eventueel ontvangen investeringsbijdragen van derden, de cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen. De ondergrens voor het activeren van investeringen bedraagt € 30.000.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden lineair afgeschreven tot boekwaarde € 0.

De volgende afschrijftermijnen worden gehanteerd conform de nota Investeren, waarderen en afschrijven:

De gehanteerde afschrijvingsmethode is liniar. Bij 3 vaste activa is van oudsher de annuïtaire afschrijvingsmethode gebruikt. Dat zijn:

- 884 Nieuwbouw Baarnsch Lyceum/Waldheim;
- 788 Krediet nieuwbouw COO
- 308 Erfpachtscanon tennishal De Geeren

Activa	Afschrijvingstermijn
Immateriële vaste activa	
Kosten sluiten geldlening	0 jaar of looptijd lening
Vorbereidingskosten	0 of 5 jaar
Bijdrage aan activa in eigendom derden	Afschrijvingstermijn activum
Agio en disagio van geldleningen	Looptijd lening
Materiële vaste activa	
Gronden en Terreinen	Geen afschrijving
Gebouwen	
Nieuwbouw	40 jaar
Renovatie, restauratie levensduurverlening	20 jaar, tenzij
Duurzaamheidsmaatregelen	15 jaar
Tijdelijke gebouwen/noodlokalen	10 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	
Verharding : Straten, pleinen en wegen: aanleg en constructie	40 jaar
Bruggen, viaducten en tunnels: aanleg en constructie	60 jaar
Riolering: aanleg en constructie	60 jaar
Riolering: rioolpompen	15 jaar
Openbare speelplaatsen: aanleg	10 jaar
Openbare speelplaatsen: speelwerktuig	10 jaar
Groenvlakken	20 jaar
Sportterreinen	
Sportterrein: aanleg	20 jaar
Sportterrein: afrastering	20 jaar
Sportterrein: kleedaccommodaties	20 jaar
Sportterreinen: kunstgrasvelden	20 jaar
Vervoermiddelen	
Vrachtauto's en tractoren	10 jaar
Bestelwagens en dienstauto's	5 jaar
Overige voertuigen	5 jaar
Machines, apparatuur en installaties	
Openbare verlichting - masten	40 jaar
Openbare verlichting — armaturen	20 jaar
Openbare verlichting — LED lampen	20 jaar
Technische installaties in woonruimten en bedrijfsgebouwen	10 jaar
Veiligheidsvoorzieningen	10 jaar
Telefooninstallaties	5 jaar
Overige materiële vaste activa	
Kantoormeubilair	15 jaar
Gereedschappen	5 jaar
Automatisering (software en hardware)	5 jaar

Financieel vaste activa

Financieel vaste activa

Kapitaalverstrekkingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken.

Flottende activa

Vorraden

De (overige) grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde.

De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), en een redelijk aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op de gegevens die worden verstrekt door de BBS.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorziening debiteuren

Voor de berekening van de voorziening debiteuren, worden posten die langer dan 2 jaar openstaan voor 100% meegerekend en posten die 1 jaar openstaan voor 50% berekend. Voor zowel de algemene- als de belastingdebiteuren wordt dezelfde systematiek gehanteerd.

Vaste passiva

Eigen

vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de Algemene reserve, bestemmingsreserves en het rekeningresultaat voorgaand jaar. De Algemene reserve is primair als weerstandsvermogen om incidentele tegenvallers in de exploitatie op te vangen. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft meegegeven. Dit zijn vermogensbestanddelen die alleen in de aangegeven richting zijn aan te wenden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten

die zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid nader uiteengezet. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

[Vaste schulden met rente typische looptijd > 1 jaar](#)

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

De aflossingen die binnen een jaar vervallen, worden uitsluitend in de toelichting apart vermeld evenals de daarmee gepaard gaande rentelast in het betreffende begrotingsjaar. Rubricering van aflossingen die binnen één jaar vervallen onder de vlottende passiva is niet toegestaan.

[Vlottende passiva](#)

Netto vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar. De netto vlottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

[Borg- en garantstellingen](#)

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Excel-tabel

[Toelichting op de balans](#)

[Vaste activa](#)

[Immateriële vaste activa](#)

Nr	Balanspost immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-dec-23	Wijziging BBV- categorie	Investering Vermeerdering	Afschrijving	Afwaardering Desinvestering	Boekwaarde 31-dec-24
Totaal immateriële vaste activa							
A111	Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo (dis)agio	10.845	0	0	416	42	10.388
A112	Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	606	-22	194	133	0	645
A113	Bijdragen aan activa in eigendom derden	180	0	0	10	0	170
	Totaal immateriële vaste activa	11.631	-22	194	558	42	11.203
Bedragen x € 1.000,-							

De immateriële vaste activa betreft geen activa waarvoor ter dekking van de kosten een gemeentelijke heffing kan worden geheven.

Het grootste activum betreft de betaalde "boete" voor afsluiten van de Herfinanciering lening BNG 40.104525 (zaaknr. 177617), afschrijving 2024: € 416k, een afwaardering van € 42k en een boekwaarde 31/12/2024: € 10.388k.

De afwaardering was nodig omdat het afschrijvingstermijn van 30 naar 29 jaar is gegaan, zodat het in de pas loopt met de betreffende geldlening aan de passivakant.

In onderstaand overzicht zijn de investeringen in de immateriële vaste activa weergegeven.

BBV	(Des)investering immateriële vaste activa 2024	Grootboeknr.	Activanr.	Investering	Desinvestering
A112	VBK vernieuwing KWS 2023	74212020	1115	70.546	
A112	VBK Onderzoek gezonde exploitatie Speeldoos 2023	75401016	1156	123.048	
	Totaal IVA 2024			193.594	0
Bedragen x € 1,-					

Materiële vaste activa

De post Materiële vaste activa kent twee verdelingsprincipes:

1) activa met economisch nut; 2) activa met maatschappelijk nut.

1a) activa met economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten met gemeentelijke heffing kan worden geheven; 1b) activa met economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten geen gemeentelijke heffing kan worden geheven.

De bedoelde heffing is bijvoorbeeld de afvalstoffenheffing en/of de rioolheffing.

Activa met economisch nut zijn die activa die middelen kunnen genereren; via verkoop, verhuur, pacht of via een gemeentelijke heffing. Activa met maatschappelijk nut kunnen dat niet, bijvoorbeeld een verkeersrotonde.

Materiële vaste activa totaal:

Nr	Balanspost materiële vaste activa	Boekwaarde 31-dec-23	Wijziging BBV- Vermeerdering categorie	Investering	Afschrijving	Vermindering	Afwaar- deringen	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-dec-24
<u>Totaal overzicht MVA</u>									
A121	Gronden en Terreinen	1.552	-27	0	0	0	0	0	1.524
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	33.631	0	1.018	1.211	0	0	15	33.423
A124	Grond- , weg- en waterbouwkundige werken	10.230	27	1.024	324	0	0	0	10.957
A125	Vervoermiddelen	28	0	0	7	0	0	0	21
A126	Machines, apparaten en installaties	1.474	0	490	75	0	0	0	1.889
A129	Overige MVA	969	22	261	149	0	0	0	1.103
	Totaal materiële vaste activa	47.884	22	2.793	1.766	0	0	15	48.917
Bedragen x € 1.000,-									

1a) activa met economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten met gemeentelijke heffing kan worden geheven.

Nr	Balanspost materiële vaste activa	Boekwaarde 31-dec-23	Wijziging BBV- Vermeerdering categorie	Investering	Afschrijving	Afwaar- deringen	Vermindering	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-dec-24
<u>MVA met een economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven</u>									
A121	Gronden en Terreinen	27	-27	0	0	0	0	0	0
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	1.382	0	0	53	0	0	0	1.329
A124	Grond- , weg- en waterbouwkundige werken	5.061	27	0	155	0	0	0	4.933
A125	Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
A126	Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0	0
A129	Overige MVA	47	0	0	2	0	0	0	45
	Totaal materiële vaste activa met heffing ter dekking van lasten	6.518	0	0	211	0	0	0	6.307
Bedragen x € 1.000,-									

1b) activa met economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten geen gemeentelijke heffing kan worden geheven.

Nr	Balanspost materiële vaste activa	Boekwaarde 31-dec-23	Wijziging BBV- categorie	Investering Vermeerdering	Afschrijving	Afwaar- deringen	Vermindering	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-dec-24
<u>MVA met een economisch nut</u>									
A121	Gronden en Terreinen	1.524	0	0	0	0	0	0	1.524
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	32.249	0	1.018	1.158	0	0	15	32.094
A124	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3	0	0	0	0	0	0	3
A125	Vervoermiddelen	28	0	0	7	0	0	0	21
A126	Machines, apparaten en installaties	1.474	0	490	75	0	0	0	1.889
A129	Overige MVA	922	-237	0	130	0	0	0	554
	Totaal materiële vaste activa zonder heffing ter dekking van lasten	36.200	-237	1.508	1.370	0	0	15	36.086
Bedragen x € 1.000,-									

2) activa met een maatschappelijk nut.

Nr	Balanspost materiële vaste activa	Boekwaarde 31-dec-23	Wijziging BBV- categorie	Investering Vermeerdering	Afschrijving	Afwaar- deringen	Vermindering	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-dec-24
<u>MVA met een maatschappelijk nut</u>									
A121	Gronden en Terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
A124	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.166	0	1.024	169	0	0	0	6.021
A125	Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
A126	Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0	0
A129	Overige MVA	0	259	261	17	0	0	0	503
	Totaal materiële vaste activa zonder heffing ter dekking van lasten	5.166	259	1.285	186	0	0	0	6.525
Bedragen x € 1.000,-									

Overzicht investeringen materiele vaste activa

In onderstaand overzicht zijn de investeringen in de materiële vaste activa weergegeven. De rioolinvesteringen komen ten laste van de voorziening rioleringen. In 2024 hebben er geen rioolinvesteringen plaats gevonden. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de bijlage "Investeringen en restantkredieten".

De investeringen en desinvesteringen betreffen:

BBV	Investering materiële vaste activa 2024	Grootboeknr.	Activanr.	Investering	Tlv. Voorziening	Bijdrage derden
<u>Met heffing ter dekking van lasten (economisch nut):</u>						
A124	Herinrichting Troelstralaan riolering 2024	77223829	1171	0	0	
	Totaal MVA met heffing ter dekking van lasten (econ.nut)			0	0	0
<u>Zonder heffing ter dekking van lasten (economisch nut):</u>						
A123	Herindeling gemeentehuis 2023/2024	70405011	1121	844.953		
A123	Verduurz. gem. vastgoed 2023 Gemeentehuis	70405012	1152	0		
A123	Verduurz. gem. vastgoed 2023 Bosbad	75312201	1153	15.000		15.000
A123	Verbouwing De Leuning Oranje 8 2024	77142253	1162	158.103		
A126	Vervanging Audiovisuele middelen raadszaal 2024	70405013	1163	189.833		
A126	Vervanging Openbare verlichting 2024	72103502	1147	293.938		
A126	Verlichting openbare ruimte 2023	72103506	1151			
A126	Sportpark Ter Eem ledverlichting 2023	75312204	1131	6.244		
A129	Bluswatervoorziening 2024	71203556	1185			
	Totaal MVA zonder heffing ter dekking van lasten (econ.nut)			1.508.071	0	15.000
<u>Zonder heffing ter dekking van lasten (maatschappelijk nut):</u>						
A124	Doorfietsroute Amersfoort Hilversum 2024	72103352	1155	22.705		
A124	Transvaal II, Altalaan e.o. wegen 2021	72103561	1056	72.268		
A124	Herinrichting Troelstralaan wegen 2024	72103577	1164	650.815		
A124	Herinrichting Vondellaan wegen 2025/2026	72103578	1165	52.034		
A124	Herinrichting Eemstraat wegen 2025/2026	72103579	1166			
A124	Herinrichting Van Reenenlaan e.o wegen 2025/2026	72103580	1167	34.916		
A124	Herinrichting Bruglaan wegen 2025/2026	72103581	1168			
A124	Herinrichting Lage Vuursche wegen 2025/2026	72103582	1169	148.404		
A124	Verv. keerwanden Speenkruitlaan en Andoornhof 2024	72103583	1170			
A124	Herinrichting groen 2024	75603475	1172	42.847		
A129	Speeltoestellen 2023	75603465	1098			
A129	Speeltoestellen 2024	75603466	1099			
A129	Vernieuwen skatebaan 2023	75603471	1130	261.336		
	Totaal MVA zonder heffing ter dekking van lasten (maatsch.nut)			1.285.325	0	0
	Totaal investering MVA 2024			2.793.396	0	15.000
Bedragen x € 1,-						

Percelen in erfpacht

Excel-tabel

Perceel	2023	2024
Eemdal zuid XII sectie N 525	844	870
Eemdal zuid XII sectie N 335/336	4090	4.219
Eemdal VII 525	281	290
Gemeenteground sectie Mnr 3961	2778	2.866
Eemdal VII 525	1111	1.146
grond sectie N.nr.709 (XI)	725	748
grond sectie N.nr.709 (cijfer 2)	103	106
Tenniscentrum De Geeren	5943	5.943
Rusthoeklaan, sectie K, nr.1215	742	765
Totaal uitgegeven gronden in erfpacht	16.617	16.953
<i>Bedragen x € 1,-</i>		

Financiële vaste activa

Nr	Balanspost financiële vaste activa	Boekwaarde 31-dec-23	Vermeerdering derden	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-dec-24
Kapitaalverstrekingen						
A1311	Kapitaalverstreking aan deelnemingen	141	0	0	0	141
A1312	Kapitaalverstreking aan gemeenschappelijke regelingen	8	0	0	0	8
A1313	Kapitaalverstreking aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
	Totaal kapitaalverstrekingen	149	0	0	0	149
Leningen						
A1321	Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0
A1322	Leningen aan deelnemingen	0	0	0	0	0
A1323	Leningen aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
A1331a	Leningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0	0	0	0
A1331b	Overige langlopende leningen	0	0	0	0	0
	Totaal leningen	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen						
A1332a	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd > 1 jaar	0	0	0	0	0
A1332b	Uitzettingen Nederlands schuld papier ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0
A1332c	Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	1.848	37	178	0	1.706
	Totaal overige uitzettingen	1.848	37	178	0	1.706
	Totaal financiële vaste activa	1.997	37	178	0	1.855
Bedragen x € 1.000,-						

Overzicht investeringen financiële vaste activa

BBV	Investering financiële vaste activa 2024	Grootboeknr.	Activanr.	(Des)Investering	Afwaardering	Aflossing derden
<u>Economisch nut:</u>						
A1332c	Verstreking krediethypotheek	76102005	357	-36.154		
A1332c	Verstreking leenbijstand	76102006	358	15.624		
A1332c	Voorziening Verstreking leenbijstand	1519620	Nvt	-45.753		
A1332c	1224 SVn Startersleningen Baarn 2024	79144012	1160			
A1332c	1225 SVn Duurzaamheidsleningen Baarn 2024	79144013	1161	92.982		153.304
A1332c	1226 SVn Wijkgerichte Duurzaam Wonen Lening	79144015	1197			
A1332c	1227 SVn Algemene Duurzaam Wonen Lening	79144016	1198	10.000		
A1332c	Lening SKAB (hockey)	75312009	809			13.239
A1332c	Renteloze lening St.Kinderboerderij Baarn	79144006	877			10.400
A1332c	Geldlening Scouting Merhula tbv verbouw clubhuis	79144007	363			454
A1332c	Lening ijsbaan	79144010	1027			1.000
Totaal financiële vaste activa met economisch nut						
Totaal FVA 2024				36.698	0	178.396
<i>Bedragen x € 1,-</i>						

De financiële vaste activa kent geen activa met maatschappelijk nut of activa met economisch nut waarbij de kosten worden gedekt uit heffingen.

Afschrijvingen en afwaarderingen vaste activa

Afschrijvingen en afwaarderingen vaste activa	Afschrijving	Afwaardering
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Reguliere afschrijving		
- Economisch nut (zonder heffing)	558	
Afwaardering:		
- Economisch nut (zonder heffing)		42
Totaal Immateriële vaste activa	558	42
<u>Materiële vaste activa</u>		
Reguliere afschrijving		
- Economisch nut (zonder heffing)	1.370	
- Economisch nut (met heffing)	211	
- Maatschappelijk nut (zonder heffing)	186	
Afwaardering:		
-		
Totaal Materiële vaste activa	1.766	
<u>Financiële vaste activa</u>		
- Economisch nut (zonder heffing)		
Totaal Financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen en aflossingen 2024	2.325	42
<i>Bedragen x € 1,-</i>		

Vlottende activa

De post vlottende activa wordt onderscheiden in:

- Voorraden;
- Uitzettingen < 1 jaar (inclusief liquide middelen);
- Overlopende activa.

Vorraden

Nr	Balanspost voorraden (vlottende activa)	Boekwaarde 31-dec-23	Mutaties	Afwaardering	Boekwaarde 31-dec-24
A212	Overige grond- en hulpstoffen	0	0	0	0
A213	Onderhanden werk (incl BIE)	0	0	0	0
A214	Gereed product en handelsgoederen	3	-2	0	1
A215	Vooruit betalingen	0	0	0	0
	Totaal voorraden	3	-2	0	1
Bedragen x € 1,-					

Specificatie voorraden

BBV	Specificatie Voorraden 2024	Grootboeknr.	31-dec-23	Mutatie 2024	31-dec-24
A214	Voorraad eigen verklaring Burgerzaken	300000	3.239	-2.266	973
	Totaal voorraden		3.239	-2.266	973
Bedragen x € 1,-					

Uitzettingen < 1 jaar

Nr	Balanspost uitzettingen met looptijd < 1 jaar (Vlottende activa)	Boekwaarde 31-dec-23	Mutatie 2024	Boekwaarde 31-dec-24
A221	Vorderingen op openbare lichamen	200	4.804	5.004
A222a	Verstrekte kasgeldlen. aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0	0
A222b	Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0	0
A223a	Rekening courant met het Rijk	0	0	0
A223b	Rekening courant met overige niet-financiële instellingen	516	568	1.083
A224	Overige vorderingen	804	-109	695
A225a	Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.543	-5.777	5.765
A225b	Uitzettingen in Nederlands schuld papier	0	0	0
A225c	Overige uitzettingen	0	0	0
	Totaal uitzettingen met looptijd < 1 jaar	13.062	-515	12.547
Bedragen x € 1.000,-				

Specificatie uitzettingen < 1 jaar

BBV	Specificatie Uitzetting < 1 jaar	Grootboeknr.	31-dec-23	Mutatie 2024	31-dec-24
<u>Vorderingen op openbare lichamen</u>					
A221	Debiteuren overheid (openbare lichamen)	102001	-178.403	509.858	331.455
A221	Debiteuren overheid (herclassificatie A224)	102001	159.772	-300.523	-140.751
A221	Debiteuren prov. Overijssel E87B regeling (herclass.A29c)	102001	0	-22.314	-22.314
A221	Verrekening Ministerie van Financien (P213)	102001	218.599	-218.599	0
A221	Gemeentefonds 2022 en 2024	107910	0	133.415	133.415
A221	Te verrekenen btw aangifte AD (compensatiefonds)	107901	0	4.701.809	4.701.809
<u>Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen</u>					
A223B	SVn tbv Gemeenterekening (1221)	101010	113.350	3.809	117.159
A223B	SVn tbv Startersleningen (1224)	101011	315.119	10.589	325.707
A223B	SVn tbv Duurzaamheidsleningen (1225)	101012	87.194	-72.531	14.662
A223B	SVn tbv Wijkgerichte Duurzaam Wonen Lening (1226)	101013		444.932	444.932
A223B	SVn tbv Algemene Duurzaam wonen lening (1227)	101014		180.887	180.887
<u>Overige vorderingen</u>					
A224	Debiteuren algemeen	102000	392.820	-332.339	60.480
A224	Debiteuren algemeen (herclassificatie A221)	102000	-159.772	300.523	140.751
A224	Voorziening debiteuren	102020	-6.612	-24.696	-31.308
A224	Voorziening belastingdebiteuren	102021	-192.568	57.487	-135.081
A224	Crediteuren (herclassificatie P213)	103000	134.083	-134.083	0
A224	Belasting deb. VRIS	102100	543.731	48.350	592.081
A224	Ontvangsten BZ - diversen	200040	0		0
A224	Betaling onderweg CIN - restituties	200100	0	0	0
A224	Automatische incasso onderweg-storno's	200200	0		0
A224	Betalingsverschillen	200500	0	0	0
A224	Voorziening Debiteuren WWB: algemeen	1519600	-412.902	98.719	-314.184
A224	Debiteuren WWB Algemeen < 1 jaar	1519610	490.325	-124.658	365.667
A224	Debiteuren WWB Niet geclassificeerd < 1 jaar	1519630	14.665	1.622	16.287
<u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar</u>					
A225a	Werkrekening SKB	200005	11.542.573	-5.777.386	5.765.187
Totaal uitzettingen < 1 jaar			13.061.973	-515.130	12.546.843
Bedragen x € 1,-					

Liquide middelen

Balanspost Liquide middelen	Boekwaarde 31-dec-23	Mutatie 2024	Boekwaarde 31-dec-24
A23 Liquide middelen en banksaldi	419	-4	414
Totaal liquide middelen	419	-4	414
Bedragen x € 1.000,-			

Specificatie liquide middelen

Specificatie Liquide middelen	31-dec-23	Mutatie 2024	31-dec-24
Kas en banksaldi (activa)			
A23 Kleine kas BMO	1.349	-89	1.261
A23 Klein kas burgerzaken	400	0	400
A23 Kleine kas Interne zaken	0		0
A23 BNG bank algemene dienst	403.303	-1.770	401.533
A23 ING algemene dienst	13.496	-2.604	10.892
Totaal Liquide middelen	418.548	-4.463	414.085
Bedragen x € 1,-			

Liquide middelen (gemiddeld per kwartaal)

Conform artikel 52c van het FIDO wordt hieronder het overzicht van de liquide middelen gemiddeld per kwartaal gepresenteerd. Het overzicht is opgesteld volgens het rekenmodel BZK en omvat alle liquide middelen, inclusief kasgeld, bankrekeningen en middelen bij het Rijk (Schatkistbankieren). De gemeente voldoet hiermee structureel aan de gestelde kasgeldlimiet

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2024			
(1)	Drempelbedrag	1.437			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	331	357	334	320
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.486.464	1.486.477	1.486.465	1.486.487
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2024			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	-			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	74.336.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.486.720		1443	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	30.082	32.464	30.396	29.439
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	91	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	331	357	334	320

Overlopende activa

Balanspost overlopende activa (vlottende activa)	Boekwaarde		Boekwaarde
	31-dec-23	Mutatie 2024	
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.			
A29a - Europese overheidslichamen	0	0	0
A29b - Het Rijk	0	2.693	2.693
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.			
A29c - Overige Nederlandse overheidslichamen	0	734	734
A29d - Overige overlopende activa	15.935	-14.128	1.807
Totaal overlopende activa	15.935	-10.701	5.235
Bedragen x € 1.000,-			

Specificatie overlopende activa

BBV	Specificatie overlopende activa	Grootboeknr.	31-dec-23	Mutatie 2024	31-dec-24
A29b	Nog te ontvangen bedragen Rijk	105010	0	2.692.979	2.692.979
A29c	Nog te ontvangen bedragen overige overheid	105011	0	712.111	712.111
A29c	Nog te ontvangen prov. Overijssel (herclassificatie A221)	105011	0	22.314	22.314
A29d	Vooruitbetaalde bedragen	105000	11.243.134	-9.714.685	1.528.450
A29d	Nog te ontvangen bedragen	105001	847.030	-530.031	316.999
A29d	Vooruitbetaalde bedragen - subsidiebeschikkingen	105006	0		0
A29d	Te verrekenen btw aangifte AD (compensatiefonds)	107901	3.842.234	-3.842.234	0
A29d	Kruisposten algemeen	200000	-98	-35.925	-36.023
A29d	Uit te zoeken posten	200015	140	2.450	2.590
A29d	Ten onrechte ontvangen-betaalde bedragen	200020	264	-264	0
A29d	Betalingen CIN-ontvangsten	200300	486	-7.832	-7.346
A29d	Voorlopige afdrachten Burgerzaken	2829600	2.280	293	2.573
	Totaal overlopende activa		15.935.471	-10.700.823	5.234.648
Bedragen x € 1,-					

Specificatie nog te ontvangen bedragen

Excel-tabel

Nog te ontvangen bedragen (art.52a BBV)	Saldo 1-1-2024	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Europese overheidslichamen				
Geen				
Het Rijk				
SISA AenM A16 opvang ontheemden Oekraïne 2024	0	2.517.156	0	2.517.156
SISA FIN B2 toeslagenaffaire 2024	0	173.090	0	173.090
SISA BZK C62 Kwijtsch gemeentelijke belastingen 2024	0	2.733	0	2.733
Totaal	0	2.692.979	0	2.692.979
Bedragen x € 1,-				

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

De post Eigen vermogen wordt onderscheiden in:

- Algemene reserve;
- Bestemmingsreserves;
- Brutowaarderingsreserves (dekking kapitaallasten).

Verloopoverzicht reserves

Nr	Verloopstaat reserves	Saldo	Bestemming	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering	Saldo
	Vaste passiva	31-dec-23	resultaat 2023			afschr. activa	31-dec-24
	Algemene reserve						
P111	Algemene reserve	17.460	3.458	115	2.762	0	18.271
	Totaal algemene reserve	17.460	3.458	115	2.762	0	18.271
	Rekeningresultaat						
P114	Rekeningresultaat 2023	3.458	0	0	3.458	0	0
P114	Rekeningresultaat 2024	0	0	2.717	0	0	2.717
	Totaal rekeningresultaat	3.458	0	2.717	3.458	0	2.717
	Bestemmingsreserves						
P112	Corona	515	0	0	186	0	329
P112	Implementatie Omgevingswet	250	0	0	0	0	250
	Totaal bestemmingsreserves	765	0	0	186	0	579
	Bruto waarderingsreserves						
P112	Dekking afschrijvingslasten openbare ruimte	1.815	0	0	0	53	1.762
	Totaal bruto waarderingsreserve	1.815	0	0	0	53	1.762
	Totaal eigen vermogen	23.498	3.458	2.832	6.406	53	23.329

Bedragen x € 1.000,-

Specificatie Algemene reserve

Mutatie algemene reserve	Besluit	Programma	Jaarrekening 2024	
			Begroot	Realisatie
<u>Onttrekking:</u>				
Budgetoverheveling 2023 -> 2024				
- Wet open overheid	885090		55.383	15.780
- Audiovisuele communicatie	885090		50.000	6.565
- De werkelijke waarde van 'Baarn buurt mee'	885090		61.148	43.218
- Uitvoeringsplan informatiebeleid 2023	885090		66.487	42.952
- Matching SPUK lokale bibliotheek	885090		50.000	46.345
- Plan maatschappelijk vastgoed	885090		41.258	41.258
- Kunst- en cultuurvisie	885090		40.000	30.714
- Mantelzorg	885090		40.000	40.000
- Integrale toegang	885090		63.535	63.535
- Collegagenda Ambitie Duurzaamheid	885090		78.109	78.109
- Innovatie opwekking	885090		75.000	75.000
- Klimaatbeleid duurzaamheid	885090		151.039	151.039
- Strategisch adviseur duurzaamheid	885090		75.000	5.280
- Doorontwikkeling vorstelijk Baarn	885090		30.000	30.000
- Functiehuis HR 21	885090		200.000	19.753
Perspectiefnota 2023				
- Implementatie omgevingwet	383027		158.000	60.338
- Interne sturing op prestaties	383027		40.000	0
- Impuls werving en selectie	383027		50.000	50.000
- Personele capaciteit grondzaken	383027		22.000	22.000
Coalitieakkoord 2022-2026 (begroting 2023)				
- Sport - Opstellen Toekomstvisie Sportlocaties	479618		50.000	32.780
- Beheer RO - Strategisch adviseur verkeer 0,75 FTE	479618		60.000	60.000
- Afval & Circ econ - Impuls zwerfafval continueren in 2023/2024	479618		20.000	20.000
- Beheer RO - Toekomstbestendig IBOR	479618		25.000	25.000
- RO & wonen - Ruimte voor woningbouw creëren	479618		20.000	8.826
- Economie - Ruimte voor woningbouw creëren	479618		20.000	17.857
- Dienstverl - Voorbereid zijn op inzet Smart City Beleid.	479618		40.000	0
- Duurzaamh - 1 FTE Strategisch adviseur	479618		75.000	73.810
- Duurzaamh - Forse ambities	479618		100.000	100.000
- Duurzaamh - grootschalig traject passend bij Baarn t.b.v. opwek	479618		50.000	50.000
- Dienstverl - Participatie - Experim Inwonerforum (De Brink)	479618		25.000	20.631
Overige posten 2024				
- Adm.wijz.2023 AR - Speeldoos/Bibliotheek (tijdel. huisv.2023/2024)	328530 / 963933		120.000	120.000
- Turap 2024 - Speeldoos/Bibliotheek (Inrichtingskosten 2024)	328530 / 963933		15.640	15.640
- Motie 27-09-2023 extra subsidie Speeldoos 2024 en 2025	870547		120.000	120.000
- Maatregelen Laanstraat 2024	817869		84.500	84.500
- Nutsgebouw. Actualisatie PMV 2024	883944		100.000	100.000
- Kinderboerderij Cantonspark. Actualisatie PMV 2024	883944		30.000	30.000
- Inhuurbudget vacatureruimte (begroting 2023)	479618		400.000	400.000
- LED-veldverlichting sportvelden Tennis De Geeren	881299		45.184	23.451
- LED-veldverlichting sportvelden Hockey BMHV	881299		64.215	64.215
- LED-veldverlichting sportvelden Tennis BLTC	881299		33.094	33.094
- Vaststellingovereenkomst ziekhuislocatie	878399		375.000	375.000
- PVA motie gelijke kansen voor ieder kind tlv AR	927634		30.000	30.000
- Subsidie tbv herinr. IJsbaanterrein tlv AR	927634		135.000	135.000
Totaal onttrekkingen:			3.384.592	2.761.691
<u>Toevoeging:</u>				
Rekeningresultaat 2023			-3.458.045	-3.458.045
Overige posten 2024				

Mutatie algemene reserve	Besluit	Programma	Jaarrekening 2024	
- IBOR 2021 Van Vz Wegen naar Alg.reserve	234695		-115.000	-115.000
Totaal toevoegingen:			-3.573.045	-3.573.045
Totaal mutatie algemene reserve:			-188.453	-811.354
Bedragen x € 1,-				

BWR openbare ruimte

Het kenmerk van een brutowaarderingsreserve (BWR) is dat deze reserve een structurele dekking kan geven voor lasten in de exploitatie en wel specifiek kapitaallasten van een bepaald actief. Hoewel de raad van elke reserve de bestemming vrijelijk kan wijzigen, is dat voor deze reserves niet een reële mogelijkheid. Bij opheffen van deze reserves vervalt de dekking van kapitaallasten. Een bruto waarderingsreserve is feitelijk een hulpmiddel om de begroting sluitend te krijgen.

Onttrekking reserve brutowaardering openbare ruimte	Besluit	Jaarrekening 2024	
		Begroot	Realisatie
Dekking kapitaallasten 2024			
- Kap.In. Afschr. Zuidereind 2020	177617 & 319271	-15.364	-15.364
- Kap.In. Afschr. Bosstraat 2020	177617 & 319271	-4.164	-4.164
- Kap.In. Afschr. Eemweg 2020	177617 & 319271	-4.375	-4.375
- Kap.In. Afschr. Molenweg 2020	177617 & 319271	-10.000	-10.000
- Kap.In. Afschr. Veldweg 2020	177617 & 319271	-2.768	-2.768
- Kap.In. Afschr. Fietsroutes 2020	177617 & 319271	-15.967	-15.967
Totaal onttrekkingen:		-52.638	-52.638
Bedragen x € 1,-			

Reserve Coronamiddelen

De bestemmingsreserve coronamiddelen is ingesteld voor de uitvoering van het integraal coronaplan en het college de bevoegdheid te geven de benodigde middelen te onttrekken op basis van een collegebesluit. In 2024 is er € 186k onttrokken aan deze reserve,

Mutaties reserve Coronamiddelen	Besluit	Begroting 2024	Realisatie 2024
<u>Toevoeging:</u>			
- Geen			
<u>Onttrekking:</u>			
Coa-akk 22-26 - Cultuur - Hoog peil cultuur behouden	479618	50.000	0
Coa-akk 22-26 - Cultuur - Drempel verlagen voor toegang tot cultuur/broedplaats	479618	25.000	0
Coa-akk 22-26 - Dienstverlening - Participatie - Opstellen en uitvoeren Jeugdagenda	479618	50.000	50.000
Coa-akk 22-26 - Jeugdzorg - huiselijk geweld	479618	50.000	0
Coronagelden t.b.v. culturele zzp'ers 2024	801731	136.000	136.000
Totaal mutaties:		311.000	186.000
Bedragen x € 1,-			

Reserve Implementatie Omgevingsvergunningen

De bestemmingsreserve implementatie Omgevingswet is ingesteld voor de invoering van de Omgevingswet en het college de bevoegdheid te geven de benodigde middelen te onttrekken op

basis van een collegebesluit. Maximaal storting bedraagt € 250.000. In 2024 heeft geen mutaties plaatsgevonden.

Mutaties reserve Implementatie omgevingsvergunningen	Besluit	Realisatie 2024
Toevoeging:		
- Geen		
Onttrekking:		
- Geen		
Totaal mutaties:		0
Bedragen x € 1,-		

Vreemd vermogen

Voorzieningen

De voorzieningen worden onderscheiden in:

- Verplichtingen, verliezen en risico's;
- Onderhoudsegalisatie;
- Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven;
- Van derden verkregen middelen waarvan bestemming gebonden is.

Voorzieningen ex art 44 BBV	Saldo	Mutatie	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo
Vaste passiva	31-dec-23	categorie				31-dec-24
Voorzieningen ex art 44 lid 1a BBV (Verplichtingen)						
P12 - Wethouderspensioenen	2.369	0	503	118	0	2.754
P12 - Wachtgelden wethouders	225	0	70	42	224	29
P12 - Verlofsparen	96	0	2	0	0	97
P12 - Bovenwettelijk verlof	0	0	116	0	0	116
Totaal voorzieningen (verplichtingen)	2.690	0	691	160	224	2.997
Voorzieningen ex art 44 lid 1c BBV (Onderhoud)						
P12 - Openbare ruimte	1.923	0	780	43	115	2.545
P12 - Gemeentelijke gebouwen	2.051	0	540	317	0	2.274
P12 - Afskoop onderhoud graven	386	-386	0	0	0	0
P12 - Masterplan begraafplaats	65	0	10	0	0	75
Totaal voorzieningen (onderhoud)	4.426	-386	1.330	360	115	4.895
Voorzieningen ex art 44 lid 2 BBV (van derden verkregen middelen met specifieke doeleinden)						
P12 - Riolerings	5.001	0	1.235	154	89	5.992
P12 - Afvalverwerking	996	0	239	0	0	1.234
P12 - Afskoop onderhoud graven	0	386	102	101	0	388
P12 - Degeneratiekosten straatwerk	220	0	65	19	0	266
P12 - Bomenfonds	8	0	0	0	0	8
Totaal voorzieningen (derden)	6.224	386	1.641	274	89	7.888
Totaal voorzieningen ex art 44 BBV	13.340	0	3.662	794	429	15.780
Bedragen x € 1.000,-						

Toelichting aard en doelstellingen voorzieningen

Wethouders pensioenen

Ter dekking van toekomstige kosten van wethouders pensioenen.

Wachtgelden wethouders

Ter dekking van toekomstige kosten van wachtgelden van wethouders. In 2024 heeft een vrijval van € 224.205 plaatsgevonden uit de voorziening wachtgeldregeling. Deze vrijval is het gevolg van een

afrondingsverschil na herwaardering van de verplichtingen. De voorziening wordt daarmee volledig correct weergegeven.

[Verlofsparen](#)

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

[Bovenwettelijk verlof](#)

Bovenwettelijk verlof zijn de vakantiedagen die boven op het wettelijke minimum wordt of krijgt

[Voorziening Openbare ruimte](#)

Een egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van 10-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde.

[MJOP gemeentelijke gebouwen](#)

Een egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van 10-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde.

[Voorziening afkoop onderhoud graven](#)

In de voorziening afkoop onderhoud graven worden ontvangen gelden gestort voor onderhoud begraafplaats. Deze afkoop is in 2014 verplicht ingevoerd voor alle nieuwe graven. De gelden worden in een voorziening gestort omdat de verplichting tot onderhoud voor een langere periode geldt (15 tot 30 jaar). Jaarlijks wordt het budget voor 1 jaarschijf onttrokken, zodat het onderhoud kan worden uitgevoerd.

[Voorziening masterplan graven](#)

Het masterplan begraafplaats voorziet in groot onderhoud van de begraafplaats. De uitvoering van het masterplan duurt 10 jaar, de voorziening spreidt de lasten in verband met de tariefstelling.

[Afvalverwerking](#)

De verwerking van het afval wordt betaald uit de opbrengsten van de afvalstoffenheffing/reinigingsrechten. Verhoging van het tarief van de verwerking van het afval kan niet direct gedekt worden uit deze opbrengsten omdat de opbrengst van de belastingen niet tussentijds aangepast kan worden en deze belastingopbrengst gebaseerd wordt op de te verwachten kosten voor het inzamelen en verwijderen van afval. Om toch niet direct een probleem te hebben bij tussentijdse verhogingen is een egalisatiereserve Afvalstoffenheffing gevormd. Deze reserve is bedoeld om incidentele tegenvallers op te vangen.

[Voorziening egalisatie riool](#)

De voorziening egalisatie riool egaliseert de kosten voor rioolonderhoud en vervangingsinvesteringen. Het saldo van baten en lasten wordt verrekend met de voorziening.

[Degeneratiekosten straatwerk](#)

Voor het leggen van kabels en leidingen in trottoirs en straten betalen de kabelbedrijven een bedrag per meter opgelegde trottoir en/of straat. Dit bedrag is bestemd voor het repareren van de trottoirs en straten na eventueel verzakken van tegels en/of straatstenen. De middelen zijn verkregen van derden met een specifiek bestedingsdoel. Daarom is de reserve omgezet naar een voorziening ex art 44 lid 2 BBV.

[Bomenfonds](#)

Bij het verstrekken van een kapvergunning wordt een bedrag in rekening gebracht om een nieuwe boom te kunnen planten. Ook deze middelen zijn verkregen van derden met een specifiek bestedingsdoel. Daarom is de jaarlijkse post nog te betalen bomen omgezet in een voorziening ex art 44 lid 2 BBV.

Geldleningen O/G

Nr	Balanspost vaste schuld > 1 jaar	Saldo	Toevoeging	Aflossing	Saldo	Rente
	Vaste passiva	31-dec-23			31-dec-24	
P131	Obligatieleningen	0	0	0	0	0
P132	Onderhandse leningen van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	0	0	0	0	0
P133	Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	34.181	0	5.831	28.350	119
P134	Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven	0	0	0	0	0
P135a	Onderhandse leningen van openbare lichamen	0	0	0	0	0
P135b	Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0	0	0	0
P136	Onderhandse leningen van buitenlandse instellingen	0	0	0	0	0
P137	Door derden belegde gelden	0	0	0	0	0
P138	Waarborgsommen	5	0	0	5	0
P139	Renteswaps en derivaten	0	0	0	0	0
P140	Vooruitontvangen bedragen rentetypische looptijd van > één jaar	0	0	0	0	0
	Totaal vaste schuld > 1 jaar	34.186	0	5.831	28.355	119
Bedragen x € 1.000,-						

Specificatie geldleningen o/g

BBV	Lang lopende leningen O/G	Begindatum	Looptijd	Einddatum	Saldo	Opname	Aflossing	Saldo	Rente	Rente
					31-dec-23			31-dec-24	%	€
P133	BNG 40.114182 (Herfinanciering BNG 40104525-03)	2020	30	2049	24.721	0	951	23.770	0,39%	97
P133	BNG 40.115532 (balansverbetering herfinanciering 40.111784)	2022	4	2025	3.500	0	0	3.500	0,58%	20
P133	BNG 40.114706 (balansverbetering herfinanciering 40111785)	2021	4	2024	4.500	0	4.500	0	-	-3
P133	BNG 40.112981 (verplaatsen GOS)	2019	5	2024	320	0	320	0	-	0
P133	BNG 40.115359 openbare verlichting	2022	20	2042	1.140	0	60	1.080	0,50%	6
	Totaal leningen O/G				34.181	0	5.831	28.350		119
P138	Waarborgsommen				5	0	0	5		
	Totaal vaste schuld				34.186	0	5.831	28.355		119
Bedragen x € 1.000,-										

BNG 40.115532 (balansverbetering herfinanciering 40.111784) herfinanciering van de fix lening voor 3 jaar.

BNG 40.115359 openbare verlichting is een lineaire lening voor 20 jaar opgenomen voor overname van de openbare verlichting van CityTech.

Vlottende passiva

De post vlottende passiva wordt onderscheiden in:

- Vlottende schuld;
- Overlopende passiva.

Vlottende schuld

Nr	Balanspost vlottende schuld Vlottende passiva	Saldo		Saldo
		31-dec-23	Mutatie 2024	31-dec-24
P211a	Kasgeldleningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0	0
P211b	Overige kasgeldleningen	0	0	0
P212	Banksaldi	0	0	0
P213	Overige vlottende schuld - Crediteuren	12.262	-9.497	2.765
P213	Overige vlottende schuld - Crediteuren (herclassificatie A224)	134	-134	0
P213	Overige vlottende schuld - Verrekening Min.van Financien	219	-219	0
Totaal vlottende schuld		12.615	-9.850	2.765
Bedragen x € 1.000,-				

Specificatie overige vlottende schuld (crediteuren)

Cred.nr.	Crediteuren (P211b)	Bedrag
20	Belastingdienst	915.868
257	Stichting Pensioenfonds ABP	180.207
9865	Van der Wardt Beheer B.V.	95.288
9867	Dorpscoöperatie De Vuursche U.A.	75.000
8313	Hoornstra's Aannemingsmaatschappij B.V.	61.289
4734	Stichting Pit Baarn	53.800
8959	Van de Haar Buitenruimte B.V.	51.273
2985	Stichting Nationaal Reatauratiefonds	46.227
5801	Waterschap Vallei & Veluwe	43.628
2917	Involon B.V.	41.927
	Overige (284 crediteuren)	1.200.613
Totaal crediteuren 2024		2.765.118
Bedragen x € 1,-		

Specificatie rekening courant BNG

Rekening courant BNG	Saldo		Saldo
	31-dec-23	Mutatie 2024	31-dec-24
Rekening courant BNG	0		0
Totaal Rekening courant BNG	0	0	0
Bedragen x € 1.000,-			

Overlopende passiva

Balanspost overlopende passiva	Saldo		Saldo
Vlottende passiva	31-dec-23	Mutatie 2024	31-dec-24
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume			
De van Europese en Nederlandse voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:			
Europese overheidslichamen	0	0	0
Het Rijk	2.330	2.986	5.317
Overige Nederlandse overheidslichamen	0	239	239
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.961	-574	4.387
Totaal vlottende schuld	7.291	2.652	9.943
Bedragen x € 1.000,-			

Specificatie overlopende passiva

BBV	Specificatie overlopende passiva	Grootboeknr.	31-dec-23	Mutatie 2024	31-dec-24
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk					
P29b	Te betalen btw aangifte AD (fiscus) naar P29d	107900	0		0
P29b	Vooruitontvangen bedragen Rijk	200051	2.330.432	2.986.426	5.316.858
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid					
P29c	Vooruitontvangen bedragen overige overheid	200051	0	238.836	238.836
Overige overlopende passiva					
P29d	Netto salarissen algemene dienst	103100	45.139	-45.139	0
P29d	Af te dragen loonheffing algemene dienst	103101	752.153	-752.153	0
P29d	Af te dragen premie ABP algemene dienst	103104	157.331	-157.331	0
P29d	Reservering IKB	103111	25.384	-25.384	0
P29d	Vooruitontvangen bedragen	105002	0		0
P29d	Nog te betalen bedragen	105003	3.873.276	418.071	4.291.347
P29d	Te betalen btw aangifte AD (fiscus) van P29b	107900	68.072	-33.866	34.206
P29d	Saldoregulatie aansluiting Vris	200025	0	0	0
P29d	Betalingen CIN-ontvangsten	200300	0		0
P29d	Tussenrekening Bank Belastingen(028.50.31.414)	200600		-10	-10
P29d	Tussenrekening betalingen Vris 200700	200700	7.775	-7.924	-149
P29d	Tussenrekening Reclame	200810	28.813	30.049	58.862
P29d	Tussenrek. Contrib. gem.secretarissen Reg. Utrecht	200820	3.034	60	3.094
	Totaal overlopende passiva		7.291.409	2.651.635	9.943.043
Bedragen x € 1,-					

Nog te betalen bedragen 2024		Bedrag
Gemeente Amersfoort	Sociaal Domein	2.225.635
BBS	Sociaal Domein en Participatiewet	990.457
Gemeente Amersfoort	Dienstverlening Archiefbeheer 2024	121.810
Gebr. De Ronde B.V.	Onderhoud Bermen Watergangen 2024	60.917
RID	Kosten Ehrm 2e halfjaar 2024	32.165
Willemssen-de Koning Groep B.V.	LLV Perceel 2 >December 2024	47.322
Van de Haar Buitenruimte B.V.	DO3 Groenonderhoud term 13 wk 49>52	32.727
Van de Haar Buitenruimte B.V.	DO5 Blad ruimen term.2 wk 49>52 2024	64.372
Gemeente Nijkerk	Hulpmidd.Meyra/Medipoint 2024	33.420
RID	Microsoft diensten 2e halfjaar 2024	59.980
RID	Doorbelastingen 2e halfjaar 2024 150 schermen	53.117
Stichting OPO Eem-Vallei Educatief	Servicekosten 2024 De Uitkijk	34.517
Flynth Audit B.V.	Uitvoeren wettelijke controle 2024	41.578
	Diversen	493.331
	Totaal	4.291.347
Bedragen x € 1,-		

Vooruitontvangen overheden	Saldo 1 januari 2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31 december 2024
Europese overheidslichamen					
-					
Het Rijk					
A13 Naleving controle coronatoegangsbewijzen	59.319			59.319	0
C43 Reductie energiegebruik woningen	14.747			14.747	0
D8 Onderwijsachterstandenbeleid	151.715	376.476	299.024		229.167
D14 COVID-19 onderwijsvertragingen	215.888		144.099		71.789
D23 Eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen		185.379	35.684		149.695
E84 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	93.802				93.802
G10 Wet Inburgering	44.389	606.198	323.575		327.012
H4 SPUK stimulering sport (2022)	3.856	109.619	21.765	3.856	87.854
H32 SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	281.462				281.462
J55 Aanpak energiearmoede	349.777		39.139		310.638
J94 SPUK verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	576.374	891.560	36.604		1.431.330
K28 Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	457.561	595.369	237.835		815.095
Verduurzaming van maatschappelijk vastgoed (DUMAVA)		1.519.014			1.519.014
Overige Nederlandse overheidslichamen					
E44B Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027	72.092	95.041	-17.370		184.503
E87B Stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater		36.832			36.832
Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid Provincie		17.500			17.500
Totaal	2.320.982	4.432.988	1.120.355	77.922	5.555.693
Bedragen x € 1,-					

Niet uit balans blijvende verplichtingen en rechten

Niet uit balans blijvende verplichtingen en rechten		
Omschrijving	Crediteur / Geldnemer	Bedrag
Inkoopverplichtingen:		
Onderhoud elementenverharding	Rijkeboer B.V.	645.000
Leerlingenvervoer	Willemsen de Koning	2.200.000
Regiotaxi	Connexion	2.200.000
Wegbelijning	Van Velsen	15.000
Rioolreiniging en -inspectie	M.J. Oomen Inspectie B.V.	94.761
Accountantsdiensten	Flynth	65.500
Onderhoud drukriolering	REMONDIS Dusseldorp Rioolservice B.V.	125.000
Energie (gas en elektra)	Vattenfall	1.000.000
Groenonderhoud	Van de Haar Buitenruimte B.V.	2.000.000
VTH-Saas-applicaties	Genetics BV	338.832
Beheer en Onderhoud Openbare Verlichting	Swarco	5.524.458
Brandverzekering	Willis	15.000
Schuldhelpverlening	Stichting Kredietbank Nederland	115.000
Aansprakelijkheidsverzekering	Willis	180.000
Raadsinformatiesysteem	Notubiz	101.343
Boomonderhoud	Vaarkamp B.V.	1.684.500
Graven delven	Hanhart Graaftechnieken B.V.	220.000
Warme drankenautomaten	Selecta	95.000
Maaien bermen en watergangen	Verhart Groen B.V.	662.775
Regulier beheer en onderhoud recreatieve fietspaden buitengebied	Stichting Nationaal Park Hoge Veluwe	128.187
Garanties ten behoeve van rechtspersonen:		
Geborgde leningen (Staat F)	o.a. Stichting Omthuis	115.257.080
Meerjarige huur-/leaseverplichtingen:		
Dienstauto's Toezicht en Handhaving	Rebellease	37.584
Subsidieverplichtingen:		
Geen		
Bedragen x € 1,-		

Niet uit balans blijvende verplichtingen en rechten (geborgde leningen)

Bij de schuldrestant 01-01-2024 en schuldrestant 31-12-2024 staan de werkelijke bedragen waarvoor de gemeente Baarn borg staat, al teruggerekend naar de percentages van de borgstelling.

	Oorspronkelijk bedrag	Restantbedrag lening aanvang 2024	Restantbedrag lening ultimo 2024
Geborgde leningen	504.648	106.187	115.257
Totale	504.648	106.187	115.257
Bedragen x € 1000,-			

Geborgde leningen (specificatie)

Excel-tabel

Lenin g num mer WSW	Naam	Lening numm er financi er	Hoof dsom	Schuldr estant bij overna me	Schuldr estant 31-12- 2023	Schuldr estant 31-12- 2024	Type achte rvang	Verdeel sleutel	Toeger ekend bedrag 31-12- 2024	Soort lening	Stor ting	Eerst e rente - herzi ening	Eindd atum lening	Act uele rent e	Spr ead	Inde x varia bele rent e	Naam financier
NRV1 3711	Stichting Dudok Wonen (13711)	WOL.1 03	€5.67 7	€5.677	€5.757	€5.677	> 1-8- 2021	0,6%	€33	Obligo	-	-	-	-	-	-	BNG Bank N.V.
6017 8	Stichting Dudok Wonen (13711)	10031 188	€2.56 9	€2.569	€2.569	€2.569	> 1-8- 2021	0,6%	€15	OLO	21- 12- 202 1	-	21- 12- 2061	4,86 00	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6051 3	Stichting Dudok Wonen (13711)	40.116 070	€5.00 0	€5.000	€5.000	€5.000	> 1-8- 2021	0,6%	€29	OLO	20- 12- 202 1	-	20- 12- 2041	0,55 80	0,0 000		BNG Bank N.V.
6060 1	Stichting Dudok Wonen (13711)	FRL.10 89.01	€20.0 00	€20.00 0	€20.00 0	€20.00 0	> 1-8- 2021	0,6%	€115	OLO	28- 2- 202 2	28-2- 2025	30- 11- 2027	-	0,1 300	EUR 3	BNG Bank N.V.
6189 6	Stichting Dudok Wonen (13711)	2- 31851	€12.5 00	€12.50 0	€12.50 0	€12.50 0	> 1-8- 2021	0,6%	€72	OLO	16- 10- 202 3	16- 10- 2025	16- 10- 2031	-	0,1 900	EUR 1	Nederland se Waterscha psbank NV
6299 5	Stichting Dudok Wonen (13711)	FRL.11 42	€5.00 0	€5.000	€0	€5.000	> 1-8- 2021	0,6%	€29	OLO	30- 8- 202 4	30-8- 2026	30- 11- 2027	-	0,1 500	EUR 3	BNG Bank N.V.
6324 2	Stichting Dudok Wonen (13711)	1- 40575	€10.0 00	€10.00 0	€0	€10.00 0	> 1-8- 2021	0,6%	€57	OLO	12- 12- 202 4	-	12- 12- 2034	2,76 50	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6324 5	Stichting Dudok Wonen (13711)	40.117 710	€10.0 00	€10.00 0	€0	€10.00 0	> 1-8- 2021	0,6%	€57	OLO	12- 12- 202 4	-	12- 12- 2074	2,58 50	0,0 000		BNG Bank N.V.
NRV3 182	Stichting HABION (3182)	WOL.0 68	€10.4 98	€10.49 8	€10.98 8	€10.49 8	> 1-8- 2021	0,3%	€28	Obligo	-	-	-	-	-	-	BNG Bank N.V.
3712 8	Stichting HABION (3182)	40.100 556	€1.10 0	€1.100	€1.100	€1.100	< 1-8- 2021	100,0%	€1.100	OLO	1-9- 200 5	-	1-9- 2025	3,78 00	0,0 000		BNG Bank N.V.
6018 6	Stichting HABION (3182)	10031 198	€3.71 3	€3.713	€3.713	€3.713	> 1-8- 2021	0,3%	€10	OLO	21- 12- 202 1	-	21- 12- 2061	4,86 00	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6137 5	Stichting HABION (3182)	40.116 154	€10.0 00	€10.00 0	€10.00 0	€10.00 0	> 1-8- 2021	0,3%	€27	OLO	23- 12- 202 2	-	23- 12- 2072	1,89 90	0,0 000		BNG Bank N.V.
6137 6	Stichting HABION (3182)	40.116 155	€10.0 00	€10.00 0	€10.00 0	€10.00 0	> 1-8- 2021	0,3%	€27	OLO	23- 12- 202 2	-	23- 12- 2070	1,93 30	0,0 000		BNG Bank N.V.
6145 9	Stichting HABION (3182)	40.116 225	€10.0 00	€10.00 0	€10.00 0	€10.00 0	> 1-8- 2021	0,3%	€27	OLO	31- 1- 202 3	-	30-1- 2071	2,46 40	0,0 000		BNG Bank N.V.
6146 0	Stichting HABION (3182)	40.116 224	€12.0 00	€12.00 0	€12.00 0	€12.00 0	> 1-8- 2021	0,3%	€32	OLO	31- 1- 202 3	-	31-1- 2073	2,43 40	0,0 000		BNG Bank N.V.

Lenin g num mer WSW	Naam	Lening numm er financi er	Hoof dsom	Schuldr estant bij overna me	Schuldr estant 31-12- 2023	Schuldr estant 31-12- 2024	Type achte rvang	Verdeel sleutel	Toeger ekend bedrag 31-12- 2024	Soort lening	Stor ting e	Eerst e rente - herzi ening	Eindd atum lening	Act uele rent e	Spr ead x	Inde x varia bele rent e	Naam financier
6151 3	Stichting HABION (3182)	40.116 285	€10.0 00	€10.00 0	€10.00 0	€10.00 0	> 1-8- 2021	0,3%	€27	OLO	27- 2- 202 3	-	27-2- 2065	2,86 40	0,0 000		BNG Bank N.V.
6159 0	Stichting HABION (3182)	40.116 357	€6.00 0	€6.000	€6.000	€6.000	> 1-8- 2021	0,3%	€16	OLO	3-4- 202 3	-	3-4- 2073	2,72 30	0,0 000		BNG Bank N.V.
6272 0	Stichting HABION (3182)	40.101 916	€2.90 0	€2.900	€0	€2.900	> 1-8- 2021	0,3%	€8	OLO	4-1- 200 8	-	4-1- 2027	4,61 50	0,0 000		BNG Bank N.V.
NRV1 8595	Stichting Hof Wonen (18595)	-	€30.3 72	€30.37 2	€0	€30.37 2	> 1-8- 2021	0,1%	€15	Obligo	-	-	-	-	-	-	Nederland se Waterscha psbank NV
6120 0	Stichting Hof Wonen (18595)	1- 27527	€22.3 90	€22.39 0	€0	€22.39 0	> 1-8- 2021	0,1%	€11	OLO	1-6- 201 2	1-12- 2026	1-6- 2050	3,55 00	0,0 400		Nederland se Waterscha psbank NV
6320 1	Stichting Hof Wonen (18595)	FRL.97 6.01	€25.0 00	€19.89 8	€0	€25.00 0	> 1-8- 2021	0,1%	€10	OLO	1-2- 201 8	-	1-8- 2025	-	0,3 100	EUR 6	BNG Bank N.V.
NRV6 64	Stichting Omthuis (664)	WOL.0 11	€6.44 1	€6.441	€6.310	€6.441	> 1-8- 2021	47,1%	€3.034	Obligo	-	-	-	-	-	-	BNG Bank N.V.
3772 1	Stichting Omthuis (664)	40.101 181	€2.70 0	€2.700	€2.700	€2.700	< 1-8- 2021	100,0%	€2.700	OLO	6-6- 200 6	-	6-6- 2026	3,91 80	0,0 000		BNG Bank N.V.
3772 3	Stichting Omthuis (664)	40.101 182	€2.20 0	€2.200	€2.200	€2.200	< 1-8- 2021	100,0%	€2.200	OLO	14- 3- 200 7	-	14-3- 2027	3,98 00	0,0 000		BNG Bank N.V.
3841 3	Stichting Omthuis (664)	40.102 037	€4.00 0	€4.000	€4.000	€4.000	< 1-8- 2021	100,0%	€4.000	OLO	1-4- 200 8	-	1-4- 2038	4,61 40	0,0 000		BNG Bank N.V.
3841 4	Stichting Omthuis (664)	40.102 040	€5.00 0	€5.000	€5.000	€5.000	< 1-8- 2021	100,0%	€5.000	OLO	1-6- 200 9	-	1-6- 2031	4,67 40	0,0 000		BNG Bank N.V.
3841 5	Stichting Omthuis (664)	40.102 038	€4.00 0	€4.000	€4.000	€4.000	< 1-8- 2021	100,0%	€4.000	OLO	1-9- 200 8	-	1-9- 2030	4,64 40	0,0 000		BNG Bank N.V.
3841 6	Stichting Omthuis (664)	40.102 041	€5.00 0	€5.000	€5.000	€5.000	< 1-8- 2021	100,0%	€5.000	OLO	1- 12- 200 9	-	1-12- 2029	4,69 40	0,0 000		BNG Bank N.V.
4063 7	Stichting Omthuis (664)	40.103 979	€7.00 0	€7.000	€7.000	€7.000	< 1-8- 2021	100,0%	€7.000	OLO	2-2- 200 9	-	1-2- 2049	4,98 00	0,0 000		BNG Bank N.V.
4063 8	Stichting Omthuis (664)	40.103 980	€7.00 0	€7.000	€7.000	€7.000	< 1-8- 2021	100,0%	€7.000	OLO	2-7- 201 0	-	1-7- 2050	4,93 00	0,0 000		BNG Bank N.V.
4290 5	Stichting Omthuis (664)	10026 960	€5.00 0	€5.000	€5.000	€5.000	< 1-8- 2021	100,0%	€5.000	OLO	3-1- 201 1	2-1- 2031	2-1- 2041	3,34 00	0,3 000		Nederland se Waterscha psbank NV
4479 7	Stichting Omthuis (664)	40.107 908	€7.00 0	€7.000	€7.000	€7.000	< 1-8- 2021	100,0%	€7.000	OLO	3- 12- 201 2	-	1-12- 2032	3,44 90	0,0 000		BNG Bank N.V.

Leni g num mer WSW	Naam	Lening numm er financi er	Hoof dsom	Schuldr estant bij overna me	Schuldr estant 31-12- 2023	Schuldr estant 31-12- 2024	Type achte rvang	Verdeel sleutel	Toeger kend bedrag 31-12- 2024	Soort lening	Stor ting e rente - herzi ening	Eerst e rent e	Eindd atum lening	Act uele rent e	Spr ead x	Inde x varia bele rent e	Naam financier
4504 9	Stichting Omthuis (664)	13408 7	€7.00 0	€7.000	€7.000	€7.000	< 1-8- 2021	100,0%	€7.000	OLO	1-7- 2013	-	1-7- 2035	3,60 00	0,0 000		Süddeutsche Lebensvers icherung a.G.
4643 7	Stichting Omthuis (664)	40.109 795	€6.00 0	€6.000	€6.000	€6.000	< 1-8- 2021	100,0%	€6.000	OLO	1-7- 2015	-	1-7- 2025	1,03 90	0,0 000		BNG Bank N.V.
6002 1	Stichting Omthuis (664)	40.114 906	€11.0 00	€11.00 0	€11.00 0	€11.00 0	> 1-8- 2021	47,1%	€5.182	OLO	1-9- 2021	-	3-7- 2056	0,74 60	0,0 000		BNG Bank N.V.
6018 1	Stichting Omthuis (664)	10031 193	€860	€860	€860	€860	> 1-8- 2021	47,1%	€405	OLO	21- 12- 2021	-	21- 12- 2061	4,86 00	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6032 8	Stichting Omthuis (664)	10031 343	€851	€851	€851	€851	> 1-8- 2021	47,1%	€401	OLO	21- 12- 2021	-	21- 12- 2061	4,86 00	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6088 2	Stichting Omthuis (664)	40.115 650	€25.1 00	€25.10 0	€24.40 3	€23.70 6	> 1-8- 2021	47,1%	€11.16 7	OLO	26- 4- 2022	-	2-5- 2058	0,51 70	0,0 000		BNG Bank N.V.
6098 1	Stichting Omthuis (664)	40.115 811	€5.00 0	€5.000	€5.000	€5.000	> 1-8- 2021	47,1%	€2.355	OLO	1-9- 2022	-	1-8- 2052	2,47 50	0,0 000		BNG Bank N.V.
6098 2	Stichting Omthuis (664)	40.115 810	€5.00 0	€5.000	€5.000	€5.000	> 1-8- 2021	47,1%	€2.355	OLO	15- 7- 2022	-	1-6- 2034	2,50 50	0,0 000		BNG Bank N.V.
6103 8	Stichting Omthuis (664)	40.115 875	€3.00 0	€3.000	€3.000	€3.000	> 1-8- 2021	47,1%	€1.413	OLO	1-8- 2022	-	1-8- 2028	1,85 50	0,0 000		BNG Bank N.V.
6185 5	Stichting Omthuis (664)	40.116 559	€10.0 00	€10.00 0	€10.00 0	€10.00 0	> 1-8- 2021	47,1%	€4.711	OLO	17- 7- 2023	-	2-5- 2053	3,11 90	0,0 000		BNG Bank N.V.
6213 7	Stichting Omthuis (664)	40.116 801	€10.0 00	€10.00 0	€10.00 0	€10.00 0	> 1-8- 2021	47,1%	€4.711	OLO	29- 11- 2023	-	2-11- 2037	3,60 40	0,0 000		BNG Bank N.V.
6242 9	Stichting Omthuis (664)	1- 40235	€10.0 00	€10.00 0	€0	€10.00 0	> 1-8- 2021	47,1%	€4.711	OLO	15- 2- 2024	-	2-3- 2034	2,99 50	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6248 8	Stichting Omthuis (664)	40.117 110	€5.00 0	€5.000	€0	€5.000	> 1-8- 2021	47,1%	€2.355	OLO	2-4- 2024	-	2-10- 2028	2,99 00	0,0 000		BNG Bank N.V.
6248 9	Stichting Omthuis (664)	40.117 111	€5.00 0	€5.000	€0	€5.000	> 1-8- 2021	47,1%	€2.355	OLO	2-4- 2024	-	2-10- 2030	3,02 30	0,0 000		BNG Bank N.V.
6332 9	Stichting Omthuis (664)	40.117 772	€5.00 0	€5.000	€0	€5.000	> 1-8- 2021	47,1%	€2.355	OLO	16- 12- 2024	-	2-4- 2035	2,59 50	0,0 000		BNG Bank N.V.
NRV4 201	Woonzorg Nederland (4201)	WOL.0 86	€48.6 43	€48.64 3	€47.66 7	€48.64 3	> 1-8- 2021	0,2%	€109	Obligo	-	-	-	-	-	-	BNG Bank N.V.

Leni g num mer WSW	Naam	Lening numm er financi er	Hoof dsom	Schuldr estant bij overna me	Schuldr estant 31-12- 2023	Schuldr estant 31-12- 2024	Type achte rvang	Verdeel sleutel	Toeger kend bedrag 31-12- 2024	Soort lening	Stor ting	Eerst e rente - herzi ening	Eindd atum lening	Act uele rent e	Spr ead x	Inde x varia bele rent e	Naam financier
4542 8	Woonzorg Nederland (4201)	10028 145	€1.49 7	€1.497	€1.048	€998	< 1-8- 2021	100,0%	€998	OLO	15- 1- 201 4	-	15-1- 2044	3,47 00	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6038 5	Woonzorg Nederland (4201)	10031 305	€13.8 48	€13.84 8	€13.84 8	€13.84 8	> 1-8- 2021	0,2%	€31	OLO	21- 12- 202 1	-	21- 12- 2061	4,86 00	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6065 0	Woonzorg Nederland (4201)	2- 31452	€25.0 00	€25.00 0	€25.00 0	€25.00 0	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	28- 2- 202 2	-	28-2- 2031	-	0,2 600	EUR 1	Nederland se Waterscha psbank NV
6065 9	Woonzorg Nederland (4201)	2- 31451	€25.0 00	€25.00 0	€25.00 0	€25.00 0	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	15- 3- 202 2	-	15-3- 2032	-	0,2 600	EUR 1	Nederland se Waterscha psbank NV
6072 9	Woonzorg Nederland (4201)	40.115 563	€25.0 00	€25.00 0	€25.00 0	€25.00 0	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	20- 5- 202 2	-	20-5- 2065	1,19 10	0,0 000		BNG Bank N.V.
6073 4	Woonzorg Nederland (4201)	1- 31493	€25.0 00	€25.00 0	€25.00 0	€25.00 0	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	14- 4- 202 2	-	14-4- 2072	1,13 90	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6102 3	Woonzorg Nederland (4201)	40.115 865	€25.0 00	€25.00 0	€25.00 0	€25.00 0	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	18- 7- 202 2	-	20-7- 2071	2,12 70	0,0 000		BNG Bank N.V.
6124 4	Woonzorg Nederland (4201)	1- 27889	€6.00 0	€6.000	€6.000	€6.000	> 1-8- 2021	0,2%	€13	OLO	15- 3- 201 3	15- 12- 2026	15- 12- 2034	3,34 00	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6135 3	Woonzorg Nederland (4201)	1- 31748	€25.0 00	€25.00 0	€25.00 0	€25.00 0	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	15- 12- 202 2	-	15- 12- 2070	1,96 00	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6149 6	Woonzorg Nederland (4201)	1- 40038	€25.0 00	€25.00 0	€25.00 0	€25.00 0	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	22- 2- 202 3	-	22-2- 2073	2,60 90	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6156 2	Woonzorg Nederland (4201)	40.116 330	€25.0 00	€25.00 0	€25.00 0	€25.00 0	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	29- 3- 202 3	-	29-3- 2073	2,79 50	0,0 000		BNG Bank N.V.
6178 7	Woonzorg Nederland (4201)	40.116 491	€25.0 00	€25.00 0	€25.00 0	€25.00 0	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	28- 6- 202 3	-	28-6- 2069	3,02 10	0,0 000		BNG Bank N.V.
6210 1	Woonzorg Nederland (4201)	1- 24437	€4.77 5	€4.775	€4.775	€4.775	> 1-8- 2021	0,2%	€11	OLO	14- 10- 200 8	-	14- 10- 2030	4,65 50	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6219 3	Woonzorg Nederland (4201)	40.115 133	€8.43 5	€8.435	€8.435	€8.435	> 1-8- 2021	0,2%	€19	OLO	24- 8- 200 5	-	24-8- 2025	3,87 70	0,0 000		BNG Bank N.V.
6219 4	Woonzorg Nederland (4201)	40.997 52	€4.00 0	€1.400	€1.400	€1.191	> 1-8- 2021	0,2%	€3	OLO	9- 12- 200 4	-	1-9- 2029	4,26 00	0,0 000		BNG Bank N.V.

Leni g num mer WSW	Naam	Lening numm er financi er	Hoof dsom	Schuldr estant bij overna me	Schuldr estant 31-12- 2023	Schuldr estant 31-12- 2024	Type achte rvang	Verdeel sleutel	Toeger ekend bedrag 31-12- 2024	Soort lening	Stor ting e	Eerst e rente - herzi ening	Eindd atum lening	Act uele rent e	Spr ead x	Inde x varia bele rent e	Naam financier
6219 5	Woonzorg Nederland (4201)	40.990 75	€5.00 0	€1.795	€1.795	€1.531	> 1-8- 2021	0,2%	€3	OLO	1- 12- 200 4	-	1-12- 2029	4,95 50	0,0 000		BNG Bank N.V.
6227 5	Woonzorg Nederland (4201)	40.116 938	€20.0 00	€20.00 0	€20.00 0	€20.00	> 1-8- 2021	0,2%	€45	OLO	28- 12- 202 3	-	28- 12- 2068	2,91 50	0,0 000		BNG Bank N.V.
6238 5	Woonzorg Nederland (4201)	40.117 018	€25.0 00	€25.00 0	€0	€25.00	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	29- 1- 202 4	-	29-1- 2074	2,93 10	0,0 000		BNG Bank N.V.
6241 0	Woonzorg Nederland (4201)	40.105 800	€5.00 0	€5.000	€0	€5.000	> 1-8- 2021	0,2%	€11	OLO	9-6- 201 1	-	9-6- 2026	3,67 00	0,0 000		BNG Bank N.V.
6245 6	Woonzorg Nederland (4201)	1- 40250	€25.0 00	€25.00 0	€0	€25.00	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	21- 2- 202 4	-	21-2- 2034	3,12 90	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6254 7	Woonzorg Nederland (4201)	1- 40286	€25.0 00	€25.00 0	€0	€25.00	> 1-8- 2021	0,2%	€56	OLO	27- 3- 202 4	-	28-3- 2067	2,92 30	0,0 000		Nederland se Waterscha psbank NV
6278 8	Woonzorg Nederland (4201)	40.117 343	€20.0 00	€20.00 0	€0	€20.00	> 1-8- 2021	0,2%	€45	OLO	24- 6- 202 4	-	24-6- 2066	3,03 40	0,0 000		BNG Bank N.V.
6308 6	Woonzorg Nederland (4201)	40.117 590	€20.0 00	€20.00 0	€0	€20.00	> 1-8- 2021	0,2%	€45	OLO	20- 9- 202 4	-	20-9- 2074	2,77 10	0,0 000		BNG Bank N.V.
6335 4	Woonzorg Nederland (4201)	2- 40595	€45.0 00	€45.00 0	€0	€45.00	> 1-8- 2021	0,2%	€101	OLO	19- 12- 202 4	-	16- 12- 2032	-	0,6 900	EUR 1wk	Nederland se Waterscha psbank NV
		TOTA AL	€891. 070	€496.3 94	€587.9 20	€495.4 21				€113.2 65	Overzicht van door WSW geborgde leningen in EUR (afgerond op € 1.000) per ultimo december 2024						

**Direct
gegarandee
rde
leningen en
derivaten**

Baarnse Watersport vereniging De Eem	40.108 896	€ 360		144	120	100,0%	€ 120
Stichting Exploitatie Racketcentr	40.116 958	€ 1.800		1800	1737	100,0%	€ 1.737

Lenin g num mer WSW	Naam	Lening numm er financi er	Hoof dsom	Schuldr estant bij overna me	Schuldr estant 31-12- 2023	Schuldr estant 31-12- 2024	Type achte rvang	Verdeel sleutel	Toeger ekend bedrag 31-12- 2024	Soort lening	Stor ting	Eerst e rente - herzi ening	Eindd atum lening	Act uele rent e	Spr ead	Inde x varia bele rent e	Naam financier
	um de Geeren																
	Stichting Exploitatie Sportpark Ter Eem	40.110 529	€ 290		155	135		100,0%	€ 135								
			€ 2.450		2099	1992			€ 1.992	Zie standaard bankverkl aring BNG Bank							
			€ 893.5 20						€ 115.25	Overzicht achtervan 7 gpositie per ultimo december 2024 (bedrage n x € 1.000)							

Overzicht van baten en lasten 2024

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Toelichting overzicht baten en lasten

Onderstaande overzicht van baten en lasten is een totaal van de afzonderlijke overzichten van baten en lasten die per programma zijn gepresenteerd. Het resultaat na mutaties reserves is € 2,717 miljoen positief.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 Gewijzigd	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Lasten					
01. Dienstverlening	3.852	3.920	4.287	4.290	-3
02. Vitale gemeenschap	11.378	11.750	12.933	12.006	927
03. Woonomgeving	11.570	10.736	12.369	11.995	374
04. Veiligheid	2.779	2.822	3.069	3.015	54
05. Zorg voor elkaar	15.234	14.443	15.772	16.773	-1.001
06. Meedoen	11.642	10.866	11.254	12.571	-1.317
07. Economie en Toerisme	511	602	606	572	33
08. Duurzaamheid	6.425	5.427	8.257	5.905	2.352
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	12.039	13.770	14.252	13.202	1.050
Totaal Lasten	75.429	74.336	82.798	80.329	2.469
Baten					
01. Dienstverlening	1.462	759	939	1.191	-252
02. Vitale gemeenschap	4.564	1.307	2.429	4.549	-2.119
03. Woonomgeving	4.584	4.360	4.790	4.546	244
04. Veiligheid	37	32	91	76	15
05. Zorg voor elkaar	220	185	185	256	-71
06. Meedoen	5.936	5.905	5.953	6.901	-948
07. Economie en Toerisme	62	63	63	46	18
08. Duurzaamheid	5.814	5.172	7.613	5.320	2.293
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	53.599	54.550	56.890	57.278	-388
Totaal Baten	76.279	72.332	78.952	80.161	-1.208
SALDO van baten en lasten	151.709	146.668	161.750	160.490	1.261
Stortingen					
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	0	115	115	115	0
Onttrekkingen					
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	2.608	2.154	3.748	3.000	748
Saldo mutaties reserves	2.608	2.269	3.863	3.115	748
RESULTAAT na bestemming	154.316	148.938	165.614	163.605	2.009

Overzicht incidentele baten en lasten

Resultaat incidentele baten en lasten	Begroot 2024	Rekening 2024	V/N
Totaal incidentele baten	-115.000	-115.000	-
Totaal incidentele lasten	4.980.648	3.803.179	V
Resultaat incidentele baten en lasten	4.865.648	3.688.179	V

Specificatie incidentele baten en lasten				
Incidentele budgetten 2024 ten laste van de algemene reserve	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N
Coal.akk 22-26 - Dienstverl - Voorbereid zijn op inzet Smart City Beleid.	1	40.000	-	V
PPN 2023 Implementatie omgevingwet	1	158.000	60.338	V
817869 Maatregelen Laanstraat 2024	1	84.500	84.500	-
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Wet open overheid	1	55.383	15.780	V
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Doorontwikkeling vorstelijk Baarn	1	30.000	30.000	-
Coal.akk 22-26 - Sport - Opstellen Toekomstvisie Sportlocaties	2	50.000	32.780	V
Coal.akk 22-26 - Dienstverl - Participatie - Experim Inwonerforum (De Brink)	2	25.000	20.631	V
Adm.wijz.2023 AR - Speeldoos/Bibliotheek 328530 (tijdel. huisv.2023/2024)	2	120.000	120.000	-
Turap 2024 - Speeldoos/Bibliotheek 328530 (Inrichtingskosten 2024)	2	15.640	15.640	-
Motie 27-09-2023 extra subsidie Speeldoos 2024 en 2025, zk 870547	2	120.000	120.000	-
LED-veldverlichting sportvelden (881299) Tennis De Geeren	2	45.184	23.451	V
LED-veldverlichting sportvelden (881299) Hockey BMHV	2	64.215	64.215	-
LED-veldverlichting sportvelden (881299) Tennis BLTC	2	33.094	33.094	-
927634 PVA motie gelijke kansen voor ieder kind tlv AR	2	30.000	30.000	-
927634 Subsidie tbv herinr. IJsbaanterrein tlv AR	2	135.000	135.000	-
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Matching SPUK lokale bibliotheek	2	50.000	46.345	V
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Plan maatschappelijk vastgoed	2	41.258	41.258	-
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Kunst- en cultuurvisie	2	40.000	30.714	V
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Mantelzorg	2	40.000	40.000	-
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Integrale toegang	2	63.535	63.535	-
Coal.akk 22-26 - Beheer RO - Strategisch adviseur verkeer 0,75 FTE	3	60.000	60.000	-
Coal.akk 22-26 - Afval & Circ econ - Impuls zwerfafval continueren in 2023/2024	3	20.000	20.000	-
Coal.akk 22-26 - Beheer RO - Toekomstbestendig IBOR	3	25.000	25.000	-
Coal.akk 22-26 - RO & wonen - Ruimte voor woningbouw creëren	3	20.000	8.826	V
Coal.akk 22-26 - Economie - Ruimte voor woningbouw creëren	3	20.000	17.857	V
Coal.akk 22-26 - Duurzaamh - 1 FTE Strategisch adviseur	3	75.000	73.810	V
Coal.akk 22-26 - Duurzaamh - Forse ambities	3	100.000	100.000	-
Coal.akk 22-26 - Duurzaamh - grootschalig traject passend bij Baarn t.b.v. opwek	3	50.000	50.000	-
883944 Nutsgebouw. Actualisatie PMV 2024	3	100.000	100.000	-
883944 Kinderboerderij Cantonspark. Actualisatie PMV 2024	3	30.000	30.000	-
878399 Vaststellingovereenkomst ziekhuislocatie	3	375.000	375.000	-
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Collegagenda Ambitie Duurzaamheid	3	78.109	78.109	-
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Innovatie opwekking	3	75.000	75.000	-
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Klimaatbeleid duurzaamheid	3	151.039	151.039	-
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Strategisch adviseur duurzaamheid	3	75.000	5.280	V
PPN 2023 Interne sturing op prestaties	4	40.000	-	V
PPN 2023 Impuls werving en selectie	4	50.000	50.000	-
Aanv. PPN 2023-8 Personele capaciteit grondzaken	4	22.000	22.000	-
Inhuurbudget vacatureruimte	4	400.000	400.000	-
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Audiovisuele communicatie	4	50.000	6.565	V
885090 Budgetoverh.2023-2024 - De werkelijke waarde van 'Baarn buurt mee'	4	61.148	43.218	V
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Uitvoeringsplan informatiebeleid 2023	4	66.487	42.952	V
885090 Budgetoverh.2023-2024 - Functiehuis HR 21	4	200.000	19.753	V

Incidentele budgetten 2024 ten laste van het begroting/rekeningresultaat	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N
Omgevingswet	1	86.000	26.060	V
WOO-budget incidenteel	1	62.056	15.780	V

Resultaat incidentele baten en lasten		Begroot 2024	Rekening 2024	V/N
Vergoeding voor 1e inr. nieuwe bs Marimba.	2	87.000	87.000	-
Basisschool Marimba: ruimte in bestaande school	2	50.000	50.000	-
Evenementen	2	50.000	50.000	-
Strategisch adviseur RO beleid	3	90.000	63.602	V
Implementatie nieuw Financieel Systeem	4	285.000	268.578	V
Applicatiebeheer Basisregistratie	4	50.000	-	V
Impuls continu verbeteren	4	90.000	81.644	V
Financieel Advies	4	90.000	90.000	-
Leren & ontwikkelen	4	175.000	18.913	V
Zerobased budgetting / Bestuursopdracht bezuinigingen	4	100.000	44.760	V
Fuctioneel applicatiebeheer	4	70.000	59.152	V

Incidentele budgetten 2024 ten laste van de reserve Coronamiddelen	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N
Coalitieakk 22-26 - Cultuur - Hoog peil cultuur behouden	2	50.000	-	V
Coalitieakk 22-26 - Cultuur - Drempel verlagen voor toegang tot cultuur/broedplaats	2	25.000	-	V
Coalitieakk 22-26 - Dienstverlening - Participatie - Opstellen en uitvoeren Jeugdagenda	2	50.000	50.000	-
Coalitieakk 22-26 - Jeugdzorg - huiselijk geweld	2	50.000	-	V
Coronagelden t.b.v. culturele zzp'ers 2024, zaak 801731.	2	136.000	136.000	-

Incidentele baten ten gunste van de algemene reserve	Prog.	Begroot	Realisatie	V/N
Onttrekking voorziening openbare ruimte / wegen conform IBOR 2021	3	-115.000	-115.000	V

Structureel saldo

Structureel saldo	Rekening	Begroting	Rekening
Bedragen x € 1.000,-	2023	2024	2024
Overzicht van baten en lasten			
Totaal lasten	75.429	82.798	80.329
Totaal baten	-76.279	-78.952	-80.161
Saldo van baten en lasten	-850	3.846	169
Waarvan incidenteel			
Incidentele lasten	4.903	4.981	3.803
Incidentele baten	-5.079	-115	-115
Saldo incidentele baten en lasten	-176	4.866	3.688
A. Structureel saldo van baten en lasten vóór bestemming	-674	-1.020	-3.520
Mutatie reserves			
Stortingen	-	115	115
Onttrekkingen	-2.608	-3.748	-3.000
Saldo mutaties reserves	-2.608	-3.633	-2.885
Waarvan incidenteel			
Incidentele stortingen	-	115	115
Incidentele onttrekkingen	-2.550	-3.696	-2.948
Saldo incidentele mutaties reserves	-2.550	-3.581	-2.833
B. Structureel saldo mutaties reserves	-58	-53	-53
C. Structureel gerealiseerd resultaat na bestemming	-732	-1.072	-3.572
Saldo totaal	-3.458	213	-2.717
Saldo incidenteel	-2.726	1.285	855
Saldo structureel	-732	-1.072	-3.572

Toelichting van baten en lasten

Toelichting programma 1

Excel-tabel

PROGRAMMA 1 Dienstverlening	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Te verklaren	V/N
Lasten	4.287	4.290	-3	N
Baten	-939	-1.191	252	V
Saldo	3.348	3.099	249	V

PROGRAMMA 1 Dienstverlening

Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)

Salarislasten 16 N

Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.

Accountantskosten -60 N

In 2024 hebben wij onder andere door strengere regelgeving en controle eisen meer gedetailleerde financiële verantwoording moeten afleggen. De verdere digitalisering van de gemeente vergen aanvullende controles op cybersecurity en databescherming. Samen met de capaciteitsproblemen op intern controle heeft dit tot € 60.000 aan meerwerk geleid.

Voormalige bestuurders: Wachtgeld en voorziening pensioenen. -70 N

In 2024 is er minder wachtgeld uitgekeerd dan werd verwacht dit leidde tot een voor van € 137.000. Daarentegen hebben wij door stijgingen in de verplichtingen een nadeel op de pensioenvoorziening van € 207.000

Omgevingsvergunning 194 V

Door uitval van medewerkers, vertraging in besluitvorming en heroriëntatie op inrichting van de instrumenten uit de Omgevingswet is vorig jaar niet het budget uitgegeven wat voor de implementatie Omgevingswet geraamd was. Door dit budget in een bestemmingsreserve op te nemen behouden we flexibiliteit om de werkzaamheden aan te passen aan de meest actuele inzichten. Deze processen vinden nu Nederland breed plaats, en door ervaringen te delen kunnen we voorkomen dat we budget inzetten op een manier die niet productief is.

Smart City Beleid 40 V

Coalitieakkoord 2022/2026: Voorbereid zijn op inzet Smart City Beleid is in 2024 niet gerealiseerd. In 2025 komt de focus verder op het spoor van innovatie te liggen, waarbij het onderwerp Smart City ook aan bod zal komen. Dit budget wordt overgeheveld.

Leges reisdocumenten en rijbewijzen 31 V

Reisdocumenten afdracht naar het Rijk is met de tussenrapportage bijgeraamd met € 120.000,- en de inkomsten met € 180.000,-, ondanks de bijraming waren de lasten € 58.000 hoger. Er is € 27.000 minder aan leges rijbewijzen ontvangen, waardoor de inkomsten lager zijn dan geraamd.

Overige verschillen < 30.000 en afrondingen 98 V

Saldo 249 V

Toelichting programma 2

Excel-tabel

PROGRAMMA 2 Vitale gemeenschap	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Te verklaren	V/N
Lasten	12.933	12.006	927	V
Baten	-2.429	-4.549	2.120	V
Saldo	10.504	7.457	3.047	V

PROGRAMMA 2 Vitale gemeenschap

Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)

Salarislasten	-8	N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.		
De Speeldoos	62	V
Op basis van de gezamenlijk motie theater-bibliotheek, is de planvorming voor het gezamenlijk huisvesten van De Speeldoos en de Bibliotheek gestaakt. Op basis van eerdere besluiten was er voor 2024 nog een budget van € 770.000. Een deel van dit budget € 500.000 is met de tussenrapportage vrijgevallen. het resterende budget is/wordt gebruikt voor onderhoud en renovatie van de Speeldoos. Het voordelig saldo wordt meegenomen naar 2025 voor de afronding van deze werkzaamheden		
Mantelzorg	32	V
In 2023 is het onderzoek naar de jonge mantelzorger niet uitgevoerd. Dit onderzoek is in 2024 uitgevoerd door onze beleidsmedewerker. Hierdoor is dit geld niet uitgegeven.		
Crisisopvang vluchtelingen	2.221	V
De toename van de inkomsten wordt veroorzaakt door de gestegen vraag naar ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen en vooral statushouders. Deze wordt volledig gecompenseerd door de Rijksbijdrage voor crisisopvang vluchtelingen.		
SPUK IZA	141	V
Een gezonde generatie in 2040, dat is de doelstelling van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Een doelstelling waarin binnen de Gemeente Baarn afgelopen jaren al een mooie basis voor hebben gelegd en met deze regeling op voortborduren. De Brede SPUK regeling is een financiële regeling wat ondersteunend is aan het GALA akkoord. Doel van deze regeling is bestaande regelingen, akkoorden en beleidsnotities te verbinden en meer impact te maken. De kosten van deze regelingen zijn verdeeld over meerdere programma's en -onderdelen.		
Welzijnsactiviteiten	-127	N
In 2024 was Stichting Pit Baarn een belangrijke spil in het lokale welzijnsnetwerk en een steunpilaar voor inwoners die hulp nodig hadden. De organisatie speelde een grote rol bij het ondersteunen van Baarnaars in uiteenlopende situaties, van financiële problemen tot sociale eenzaamheid. Met het aannemen van Jeugd op de Agenda is een belangrijke start gemaakt door jongerenwerkers op het thema mentale en fysieke gezondheid en welzijn. Er is een start gemaakt aan het versterken van het welzijn van jongeren, zowel mentaal als fysiek, door middel van trainingen en voorlichting via het principe van Join Us en de inzet van jongerenwerk op scholen. De overschrijding worden grotendeels gedekt vanuit de toegekende SPUK-middelen, die op andere posten verantwoord zijn. Verder zijn er bepaalde taken in 2023 niet uitgevoerd en zal een gedeelte van de toegende subsidie terugbetaald gaan worden. De omvang hiervan is nog niet bekend.		
Uitvoeringskosten Sociaal Domein	271	V
De uitvoeringskosten zijn in 2024 achter gebleven door mutaties en onderbezetting van personeel.		
Cultuur	97	V
Op Cultuur was er vanuit Corona budgetten incidenteel budget beschikbaar. Door een krapte op de uitvoeringscapaciteit is een deel van dit budget niet uitgegeven. De onttrekking uit reserve Coronamiddelen heeft hierdoor niet plaatsgevonden voor dit onderdeel en het bedrag wordt meegenomen naar 2025.		
Sport	106	V
In 2024 is er wederom een SPUK toegekend. Dit bedrag is meerjarig toegekend en niet alle kosten zijn gemaakt. Het verschil wordt meegenomen naar 2025.		
Positieve gezondheid	73	V
In 2024 is er een SPUK toegekend. Dit bedrag is meerjarig toegekend en de kosten zijn op andere budgetten verantwoord.		
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	179	V
Saldo	3.047	V

Toelichting programma 3

Excel-tabel

PROGRAMMA 3 Woonomgeving	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Te verklaren	V/N
Lasten	12.369	11.995	374	V
Baten	-4.790	-4.546	-244	N
Saldo	7.579	7.449	130	V

PROGRAMMA 3 Woonomgeving

Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)

Salarislasten	311	V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.		
RO-beleid en uitvoering	-70	N
Kosten die zijn gemaakt voor inhuur op projecten, zijn gedekt vanuit de subsidie en dus niet begroot. Verder is in de Tussenrapportage is er een bedrag begroot voor de vaststellingsovereenkomst inzake de ziekehuislocatie Molenweg. In verband met onderhandelingen zijn deze kosten lager uitgevallen.		
Wonen, beleid en uitvoering	92	V
In verband met een aanvraag omgevingsvergunning voor het realiseren van parkeerplaatsen is een stuk grond verkocht, waardoor er incidentele baten zijn ontstaan. Verder is er een structureel budget begroot inzake de Wet Goed Verhuurderschap, die huurders moet beschermen tegen malafide verhuurders. Echter zijn er geen kosten gemaakt in 2024 hiervoor, omdat er geen aanmeldingen hiervoor zijn geweest. Tot slot zijn er kosten gemaakt voor locatieonderzoek waarvan een deel in 2024 is uitgevoerd en geboekt en een deel in 2025 wordt uitgevoerd en geboekt.		
Verkeersbeleid	78	V
Voor verkeer is er minder gefactureerd dan was geoffeerd voor het parkeerbeleid. Daarnaast is er rekening gehouden met een budget van 200k die door indexering hoger is uitgevallen, maar hiervoor zijn geen uitgaven begroot.		
Verlichting	58	V
Afgelopen jaren wordt er structureel te veel begroot op Verlichting. Met zero based budgetting zal hier kritisch gekeken naar worden, waardoor we de budgetten beter zullen aansluiten bij de bestedingen. De (structurele) onderbestedingen ingezet worden voor budgetten waar (structureel) te kort is.		
Netcongestie	-76	N
Baarn heeft, net als de rest van Nederland, last van netcongestie. Dit is te vergelijken met file, maar dan op het stroomnet. Bij congestie is de maximale capaciteit van het stroomnet bereikt. Het komt zowel voor bij afname (gebruik) als teruglevering (opwek) van stroom. Dit heeft effecten bij de bestaande aansluitingen vanwege instabiliteit, maar ook voor aansluitingen voor nieuwe woningen en bedrijven. Dit betekent dat het huidige energienet moet worden verzaamd en dat andere vormen van energieopwekking en -gebruik - de zogeheten energietransitie - moet worden vormgegeven. De inhuur van (juridische) deskundigheid op dit terrein zorgt voor een overschrijding.		
Wegen, Onderzoek en planvorming	-50	N
De overschrijding is ontstaan doordat er het afgelopen jaar meer inspecties zijn uitgevoerd dan oorspronkelijk begroot. Een groot deel hiervan betreft civiele kunstwerken, waarvoor nog helemaal geen budget was opgenomen. Omdat we deze wel hebben laten inspecteren, heeft dit voornamelijk gezorgd voor de overschrijding op dit onderdeel.		
Onderhoud Wegen, Straten en Pleinen	33	V
Voordeel ontstaan doordat we halverwege vorig jaar volledig door het budget heen waren voor klein onderhoud. We hebben de werkzaamheden toen stilgelegd. Later in het jaar is er een aanvullende budgetruimte beschikbaar gesteld. Deze is echter niet volledig benut, onder andere omdat een aantal facturen verkeerd geboekt was en nog hersteld moest worden. Hierdoor was het beschikbare budget op dat moment niet helemaal inzichtelijk.		
Boomverzorging	119	V
Snoeiwerkzaamheden waren stilgezet. Extra kosten voor kappen en snoeien van bomen in 2024 waren niet uitgevoerd, maar wel in 2025.		
Houtachtige en kruidachtige gewassen	-81	N
Overschrijding ontstaan door een extra ronde bladopruijing, bestrijding en inventarisatie van Japanse duizendknoop, en extra inzet bij Lage Vuursche		
Maarschalkbos	-30	N
Overschrijding door de vernieuwing van het pad en hogere kosten dan begroot voor ingehuurd personeel.		
Baten rioolheffing	45	V
Er is werkelijk € 24.000 minder leegstand dan begroot en €18.000 van de opbrengsten behoren bij belastingjaren 2023 of eerder.		
Rioolbeheerplan	-109	N
Grootste gedeelte van het nadeel wordt veroorzaakt vanwege een lagere onttrekking uit de voorziening dan begroot. Verder zijn er €20.000 aan kosten geboekt op het Rioolbeheerplan, waarvan het budget staat begroot op Vervanging Riolerings en Huisaansluiting Riool. Tot slot is er geen budget geraamd voor contributies en lidmaatschappen, maar zijn er wel noodzakelijke kosten geweest van €42.000 hiervoor. Deze kosten zullen bij de komende begroting wel worden geraamd.		
Vervanging en uitbreiding riolerings	94	V

PROGRAMMA 3 Woonomgeving	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Te verklaren	V/N
Voordeel is enerzijds inzake een begrote duurzaamheidssubsidie van €65.000, waarvan €50.000 niet is uitgegeven en €11.500 wel is uitgegeven ,maar gevoekt op het Rioolbeheerplan. Verder is een voordeel van €38.000 aan rentelasten, omdat de rekenrente op 0% is gezet.				
Rioolgemalen en drukriolering			-79	N
De extra uitgaven voor noodherstel en op orde brengen van gemalen waren hoger dan verwacht. De extra uitgaven bedroegen totaal € 235.000 , waarvan in de Tussenrapportage €175.000 aan verwachte extra uitgaven gerapporteerd is. Verder maren er meer uitgaven voor extra ondersteuning voor uitvoering gemeentelijke watertaken van €19.000.				
Huisaansluiting riool: uitbestede werkzaamheden			63	V
In Tussenrapportage is de begroting verhoogd met 265.000 euro. Uiteindelijk is voor herstel van oude huisaansluitingen (190.000 euro) en herstel van foutaansluitingen (75.000). €50.000 minder uitgegeven en €10.000 is geboekt op het Rioolbeheerplan.				
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-268	N
Saldo			130	V

Toelichting programma 4

Excel-tabel

PROGRAMMA 4 Veiligheid	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Te verklaren	V/N
Lasten	3.069	3.105	-36	V
Baten	-91	-76	-15	V
Saldo	2.978	3.029	-51	V

PROGRAMMA 4 Veiligheid

Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)

Salarislasten	46	V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.		
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	-97	N
Saldo	-51	V

Toelichting programma 5

Excel-tabel

PROGRAMMA 5 Zorg voor elkaar	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Te verklaren	V/N
Lasten	15.772	16.773	-1.001	N
Baten	-185	-256	71	V
Saldo	15.587	16.517	-930	N

PROGRAMMA 5 Zorg voor elkaar

Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)

Salarislasten	-19	N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.		
PGB Jeugd	-86	N
Het nadeel wordt veroorzaakt door na een afname in 2023 een toename van het aantal aanmeldingen van 9 naar 14 en gemiddeld hogere indicaties PGB-Jeugd. Het aandeel jongeren met een pgb ligt met 0,3% specialistische jeugdhulp nog op normaal niveau.		
Stelpost inkoop	644	V
Stelpost regionale inkoop, welke in de begroting is opgenomen.		
Ambulante dagbehandeling	429	V
Dit budget was bestemd voor de dagbehandeling bij de P*Q-aanbieders. Dit is aflopend in 2024 en zal vanaf 2025 opgepakt worden door MetMaya en het lokale team. Verder is de dagbehandeling voor enkele "duurdere" klanten afgeschaald.		
MetMaya + P	-2.348	N
In 2023 is het aantal kinderen dat gebruikmaakt van (specialistische) jeugdhulp in de gemeente Baarn toegenomen. Deze stijgende lijn heeft zich in 2024 verder voortgezet. Deze ontwikkeling sluit aan bij een bredere trend die zowel op landelijk als regionaal niveau zichtbaar is. Binnen de regio valt op dat Baarn, in vergelijking met andere regiogemeenten, relatief veel jeugdigen verwijst naar de gebiedsteams van MetMaya. Dit heeft directe gevolgen voor de verdeling van het taakgerichte budget dat MetMaya beheert. De toedeling van dit budget aan de verschillende regiogemeenten is gebaseerd op het aantal jeugdigen dat daadwerkelijk in zorg is. Het hoge aantal indicaties voor specialistische jeugdhulp in Baarn heeft in 2024 geleid tot een aanzienlijke stijging van de kosten. Specialistische jeugdhulp is over het algemeen intensiever, duurder en kent vaak langere zorgtrajecten dan de meer algemene vormen van jeugdhulp. Naast het toegenomen zorggebruik heeft ook de loonontwikkeling in de sector bijgedragen aan de kostenstijging. De cao-lonen in de jeugdzorg zijn in 2024 met 8% gestegen, wat zich eveneens heeft vertaald in hogere uitgaven voor de geleverde zorg. Kortom, de combinatie van een toename in het aantal jeugdigen dat jeugdhulp ontvangt, het hoge aandeel specialistische zorg en de loonstijgingen binnen de sector, zorgt ervoor dat Baarn in 2024 geconfronteerd wordt met fors hogere jeugdzorgkosten dan voorgaande jaren.		
Lokaal Team	-282	N
De personeelskosten vallen hoger uit dan begroot. Dat is het gevolg van een CAO-verhoging en door extra inhuur, welke noodzakelijk was door uitval van een aantal cruciale medewerkers wegens ziekte. Verder is er voor participatie meer uitgegeven aan personeelskosten door meer eigen trajectbegeleiding. Ook is er een toename van de kosten t.g.v. de doorontwikkeling van het Lokaal Team. Deze ontwikkeling is in regionaal verband, met name in verband met de regionale inkoop, de hervormingsagenda en het toekomstscenario jeugd.		
WMO Vervoersvoorziening	186	V
In 2023 is er een onderzoek geweest naar de vervoerskosten van WLZ-cliënten bij Sherpa en Amerpoort. Hieruit kwam naar voren, dat de vervoerskosten niet via de juiste regeling gedeclareerd werden. In 2024 is dit aangepast wat tot een structurele besparing heeft geleid van € 150.000.		
WMO Begeleiding	281	V
Het voordeel op Individuele begeleiding wordt veroorzaakt, doordat het Lokaal Team steeds meer zelfbegeleiding biedt gebaseerd op de transformatie van de inzet. Dit is het gevolg van de ingezette taakstelling.		
PGB WMO	88	V
Er zijn minder aanvragen voor PGB binnen gekomen dan begroot en daarnaast wordt er aan de voorkant beter gescreend. Ook dit voordeel is het gevolg van de taakstelling.		
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	177	V
Saldo	-930	N

Toelichting programma 6

Excel-tabel

PROGRAMMA 6 Meedoen	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Te verklaren	V/N
Lasten	11.254	12.571	-1.317	N
Baten	-5.953	-6.901	948	V
Saldo	5.301	5.670	-369	N

PROGRAMMA 6 Meedoen

Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)

Salarislasten	32	V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.		
Inkomensondersteuning Participatiewet	-48	N
Het aantal huishoudens, die een uitkering hebben aanvraagd, is licht gestegen door een verhoogde instroom van statushouders en een beperkte uitstroom naar werk.		
Bijzondere Bijstand	-282	N
Ook het aantal aanvragen voor de bijzondere bijstand is gestegen. De stijging is deels te wijten aan de toename van het aantal statushouders en deels door een actieve inzet op het ambtshalve verstrekken van gegevens, die bekend zijn. De energietoeslag heeft ertoe bijgedragen, dat de bijzondere bijstand in de gemeente Baarn is toegenomen door de uitkering van de toeslag zelf als door een mogelijke stijging van aanvullende bijstandaanvragen.		
Inburgering	52	V
Hogere inkomsten vanuit het Rijk door een grotere toestroom van inburgeraars. De uitgaven volgen vaak later in de tijd. Als gevolg van de schoksgewijze toekenning van woningen was de groei niet gelijkmatig over het jaar.		
Participatie	-34	N
Er is meer geld uitgegeven aan participatie door de inzet van extra klantmanagers. Hierdoor konden klanten intensiever worden begeleid en werden er vaker trajecten gevolgd om stappen te zetten op de participatieladder.		
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	-89	V
Saldo	-369	N

Toelichting programma 7

Excel-tabel

PROGRAMMA 7 Economie en Toerisme	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Te verklaren	V/N
Lasten	606	572	34	V
Baten	-63	-46	-17	V
Saldo	543	526	17	V

PROGRAMMA 7 Economie en Toerisme

Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)

Overige verschillen < 30.000 en afrondingen	17	V
Saldo	17	V

Toelichting programma 8

Excel-tabel

PROGRAMMA 8 Duurzaamheid	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Te verklaren	V/N
Lasten	8.257	5.905	2.352	V
Baten	-7.613	-5.320	-2.293	N
Saldo	644	585	59	V

PROGRAMMA 8 Duurzaamheid				
Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)				
Salarislasten			17	V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.				
Restafval			73	V
Budget maakt deel uit van de begroting en afrekening van GR-AVU en GR-RMN. Bij het opstellen van de begroting voor 2024 hebben GR-AVU en GR-RMN een inschatting gedaan van de hoeveelheid afval en grondstoffen die in dat jaar zou worden ingezameld en verwerkt. Nu blijkt dat er minder afval en grondstoffen zijn ingezameld dan verwacht, waardoor ook de verwerkingskosten lager zijn uitgevallen en voordelen zijn ontstaan.				
Grofvuil			144	V
Budget maakt deel uit van de begroting en afrekening van GR-AVU en GR-RMN. Bij het opstellen van de begroting voor 2024 hebben GR-AVU en GR-RMN een inschatting gedaan van de hoeveelheid afval en grondstoffen die in dat jaar zou worden ingezameld en verwerkt. Nu blijkt dat er minder afval en grondstoffen zijn ingezameld dan verwacht, waardoor ook de verwerkingskosten lager zijn uitgevallen en voordelen zijn ontstaan.				
Overige fracties			170	V
Budget maakt deel uit van de begroting en afrekening van GR-AVU en GR-RMN. Bij het opstellen van de begroting voor 2024 hebben GR-AVU en GR-RMN een inschatting gedaan van de hoeveelheid afval en grondstoffen die in dat jaar zou worden ingezameld en verwerkt. Nu blijkt dat er minder afval en grondstoffen zijn ingezameld dan verwacht, waardoor ook de verwerkingskosten lager zijn uitgevallen en voordelen zijn ontstaan.				
Milieubeleid -en uitvoering			69	V
Eind 2024 zijn we begonnen met de wijkaanpak aardgasvrij in Eemdal-Noord. Onderdeel van dit participatietraject is de mogelijkheid voor wijkbewoners om zelf onderzoek te doen naar mogelijke aardgasvrije warmteoplossingen. Doordat de start met de wijkaanpak vertraging opleep, heeft de subsidieregeling ook vertraging opgelopen. Inmiddels is de wijkaanpak in volle gang en de subsidieregeling afgerond. Het budget is nodig om de wijkbewoners van Eemdal-Noord autonomie te geven om onderzoek te doen naar de meest wenselijke aardgasvrije warmteoplossing. Budget wordt overgeheveld.				
Milieubeheer			34	V
Voordeel wordt vooral veroorzaakt vanwege een onderbesteding van €30.000 aan 'Bedrijfsmatige milieubelastende activiteiten (mba's)'. Dit zijn milieuvergunningen en milieu-meldingen. Oorzaak ligt in de gewijzigde milieucontroles als gevolg van de Omgevingswet die in 2024 in werking is getreden.				
Zwerfafval			31	V
Budget maakt deel uit van de begroting en afrekening van GR-AVU en GR-RMN. Bij het opstellen van de begroting voor 2024 hebben GR-AVU en GR-RMN een inschatting gedaan van de hoeveelheid afval en grondstoffen die in dat jaar zou worden ingezameld en verwerkt. Nu blijkt dat er minder afval en grondstoffen zijn ingezameld dan verwacht, waardoor ook de verwerkingskosten lager zijn uitgevallen en voordelen zijn ontstaan.				
Afval brengstation			-94	N
Minder grondstoffen ingezameld waardoor er minder opbrengst is.				
Innovatie energie opwekking			-100	N
De gemeente Baarn wil in 2030 zoveel mogelijk klimaatneutraal zijn. Dit lopende innovatie project is daar een onderdeel van.				
Toevoeging voorziening afval exploitatie			-236	N
Betreft storting in de egalisatievoorziening afval vanwege poitief resultaat binnen product afval.				
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-49	N
Saldo			59	V

Toelichting programma 9

Excel-tabel

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Te verklaren	V/N
Lasten	14.367	13.317	1.050	V
Baten	-60.638	-60.278	-360	N
Saldo	-46.271	-46.961	690	V

PROGRAMMA 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead				
Toelichting verschil saldo baten en lasten (x € 1.000)				
Adequaate beveiligingsniveau en dienstverlening			95	V
Budget voor het behouden adequaat beveiligingsniveau en dienstverlening is in 2024 niet volledig uitgegeven.				
Wet open overheid			40	V
Budgetoverheveling 2023/2024 Wet open overheid: Dit budget is niet volledig benut, met de tussenrapportage 2024 zijn ook de structurele budgetten afgeraamd.				
Buurtbudget			18	V
Budgetoverheveling 2023/2024: Buurtbudget: Dit budget is niet volledig nodig geweest in 2024.				
Bestuursopdracht bezuinigingen			54	V
Bestuursopdracht bezuinigingen: Voor het uitvoeren van de opdracht ten behoeve van een bezuinigingen is ongeveer de helft gerealiseerd in 2024. Het restant volgt in 2025				
Leren en ontwikkelen			148	V
Op de opleidingskosten zijn ook de kosten van leren en ontwikkelen in verwerkt. In totaal is hierop een onderuitputting van € 148.000, wat voornamelijk wordt voornamelijk doordat de implementatie van een nieuw leerplatform nog niet is afgerond.				
HR21 waarderings incidentele afwikkelingen			180	V
Budgetoverheveling 2023/2024: Van het budget voor de incidentele afwikkeling van de gevolgen van de HR21 waardering is maar beperkt nodig geweest. Van tevoren is dit moeilijk in te schatten. Daar tegenover een lagere onttrekking uit de algemene reserve.				
Audisuele communicatie			43	V
Budgetoverheveling 2023/2024: Dit betreft Audisuele communicatie. Vele werkzaamheden zijn door eigen personeel gedaan.				
Rentetarieven			410	V
Vanwege de lage rentetarieven op langlopende geldleningen een voordeel in 2024				
Onttrekkingen reserves			-748	N
Lagere onttrekking uit de reserves (zie balans)				
Rente schatkistbankieren			445	V
Sinds eind 2022 ontvangen wij weer rente op het saldo van de schatkist. Dit heeft in 2024 geleid tot hogere rente inkomsten van € 367.000				
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			5	V
Saldo			690	V

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording

uitVerantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de

balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 19 februari 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 803.770. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 2.371.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 803.770. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 2.313.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Geconstateerde afwijkingen

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingsonrechtmatigheden:

Overschrijding op de open einde regelingen van € 2.104.000 en overschrijding van de lasten in de exploitatie van € 209.000.

Voorwaardencriterium

In het verslagjaar zijn onrechtmatigheden geconstateerd met betrekking tot de uitvoering van inkoopprocedures. Op basis van de uitgevoerde SPEND-analyse is vastgesteld dat deze onrechtmatigheden betrekking hebben op een totaalbedrag van € 58.000. Deze zien met name op het niet naleven van interne inkooprichtlijnen en/of het ontbreken van onderliggende documentatie.

Tijdens de controle over het verslagjaar 2024 jeugdzorg regio Amersfoort is een onzekerheid geconstateerd met betrekking tot de rechtmatigheid van een bedrag van €4.792.006. Deze onzekerheid heeft betrekking op het ontbreken van voldoende onderliggende verantwoordingsinformatie van zorgaanbieder MetMaya.

De geconstateerde onrechtmatigheden zijn afzonderlijk en gezamenlijk van onvoldoende omvang om de getrouwheid van de jaarrekening en de rechtmatigheidsverantwoording als geheel aan te tasten. In de paragraaf bedrijfsvoering is, op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV, aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Excel-tabel

Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)

Verantwoordingsmodel WNT 2024

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector heeft als doel om de beloningen van topfunctionarissen te verantwoorden in de jaarrekening. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Baarn van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2024 is € 233.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2024 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren

een vermelding op grond van of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	Creveld	Heusingveld
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,94
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.500	97.649
Beloningen betaalbaar op termijn	18.204	15.612
<i>Subtotaal</i>	<i>133.705</i>	<i>113.261</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	219.020
Bezoldiging	133.705	113.261
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	Creveld	Heusingveld
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,94
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.572	93.627
Beloningen betaalbaar op termijn	18.133	14.840
<i>Subtotaal</i>	<i>149.705</i>	<i>108.467</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	209.620
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	149.705	108.467

Bijlagen

Sisa

Staat van baten en lasten taakvelden

[Bijlage: Taakvelden per programma](#)

Nr.tkv	Taakveld 2024	Lasten Begroot gewijzigd	Lasten Realisatie	Baten Begroot gewijzigd	Baten Realisatie	Saldo Begroot gewijzigd	Saldo Realisatie
Prog.1	Dienstverlening						
0.1	Bestuur	2.114.405	2.493.635	0	-224.205	2.114.405	2.269.430
0.2	Burgerzaken	1.553.313	1.400.797	-531.550	-608.718	1.021.763	792.078
2.1	Verkeer en vervoer	5.245	2.545	-5.318	-1.733	-73	811
5.4	Musea	71.232	38.081			71.232	38.081
8.1	Ruimte en leefomgeving	543.242	310.630	-15.494		527.748	310.630
8.3	Wonen en bouwen		44.550	-386.195	-356.303	-386.195	-311.753
Totaal 1 Dienstverlening		4.287.437	4.290.238	-938.557	-1.190.959	3.348.880	3.099.278
Prog.2	Vitale gemeenschap						
4.1	Openbaar basisonderwijs	13.882	0	0		13.882	0
4.2	Onderwijshuisvesting	1.904.594	1.883.195	-90.101	-87.800	1.814.493	1.795.395
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.725.956	1.505.051	-757.012	-471.936	968.944	1.033.115
5.1	Sportbeleid en activering	401.658	130.896	-357.118	-117.860	44.540	13.035
5.2	Sportaccommodaties	1.963.791	1.620.885	-675.673	-409.773	1.288.118	1.211.112
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.681.206	1.531.969	-109.133	-101.239	1.572.073	1.430.730
5.5	Cultureel erfgoed	15.785	14.511		-5.857	15.785	8.654
5.6	Media	819.745	775.570	-325.021	-313.530	494.724	462.040
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.130.826	3.282.027	-115.203	-2.951.621	3.015.623	330.406
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	11.254	7.293	-58		11.196	7.293
7.1	Volksgezondheid	1.263.976	1.254.320	-99	-88.895	1.263.877	1.165.425
Totaal 2 Vitale gemeenschap		12.932.673	12.005.717	-2.429.418	-4.548.511	10.503.255	7.457.206
Prog.3	Woonomgeving						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	26.204	18.487			26.204	18.487
2.1	Verkeer en vervoer	3.474.323	3.290.674	-257.316	-184.777	3.217.007	3.105.897
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.639.616	2.496.798	-1.791	-22.274	2.637.825	2.474.524
6.3	Inkomensregelingen	122.000	131.833			122.000	131.833
7.2	Riolering	2.568.952	2.619.880	-3.812.192	-3.574.121	-1.243.240	-954.241
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	420.222	407.736	-482.273	-436.777	-62.051	-29.040
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.436.949	1.412.767	24.803	-27.300	1.461.752	1.385.467
8.3	Wonen en bouwen	1.680.655	1.616.369	-261.317	-301.158	1.419.338	1.315.210
Totaal 3 Woonomgeving		12.368.921	11.994.543	-4.790.086	-4.546.407	7.578.835	7.448.135
Prog.4	Veiligheid						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.922.796	1.830.206			1.922.796	1.830.206
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.146.199	1.184.351	-90.759	-75.578	1.055.440	1.108.773
Totaal 4 Veiligheid		3.068.995	3.014.556	-90.759	-75.578	2.978.236	2.938.979
Prog.5	Zorg voor elkaar						
2.2	Parkeren	2.738	2.366	-22.986	-33.661	-20.248	-31.295
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	84.715	107.511			84.715	107.511
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.373.031	1.698.329			1.373.031	1.698.329
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0				0	0
6.4	WSW en beschut werk	3.191.110	2.647.422			3.191.110	2.647.422
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	463.099	489.586		-33.431	463.099	456.155
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.701.863	2.735.578	0		2.701.863	2.735.578

Nr.tkv	Taakveld 2024	Lasten Begroot gewijzigd	Lasten Realisatie	Baten Begroot gewijzigd	Baten Realisatie	Saldo Begroot gewijzigd	Saldo Realisatie
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	830.104	98.820	-160.533	-182.772	669.571	-83.952
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	912.452	947.781			912.452	947.781
6.72b	Jeugdhulp behandeling	3.671.884	5.592.127			3.671.884	5.592.127
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	166.770	138.732			166.770	138.732
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	812.150	740.368			812.150	740.368
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	258.630	251.297			258.630	251.297
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	358.095	338.925			358.095	338.925
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	190.748	160.456			190.748	160.456
6.82a	Jeugdbescherming	623.332	729.669			623.332	729.669
7.1	Volksgezondheid	131.261	94.398		-3.436	131.261	90.962
8.3	Wonen en bouwen	0		-1.111	-2.228	-1.111	-2.228
Totaal 5 Zorg voor elkaar		15.771.982	16.773.365	-184.630	-255.528	15.587.352	16.517.837
Prog.6	Meedoen						
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	404.182	451.693	-151.615	-331.451	252.567	120.242
6.3	Inkomensregelingen	7.062.112	7.886.124	-5.801.077	-6.564.539	1.261.035	1.321.585
6.4	WSW en beschut werk	3.447.936	3.752.285			3.447.936	3.752.285
6.5	Arbeidsparticipatie	56.619	144.435			56.619	144.435
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	192.568	239.636		-4.614	192.568	235.022
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	90.452	97.150			90.452	97.150
Totaal 6 Meedoen		11.253.869	12.571.322	-5.952.692	-6.900.605	5.301.177	5.670.718
Prog.7	Economie en Toerisme						
2.1	Verkeer en vervoer	63.513	79.413			63.513	79.413
3.1	Economische ontwikkeling	271.439	265.737			271.439	265.737
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	37.621	48.475			37.621	48.475
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	48.028	24.878	-63.100	-45.554	-15.072	-20.676
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	108.337	91.254			108.337	91.254
8.3	Wonen en bouwen	76.863	62.646			76.863	62.646
Totaal 7 Economie en Toerisme		605.801	572.402	-63.100	-45.554	542.701	526.848
Prog.8	Duurzaamheid						
6.3	Inkomensregelingen	185.000	191.896			185.000	191.896
7.3	Afval	3.979.778	3.706.038	-5.568.196	-5.062.499	-1.588.418	-1.356.461
7.4	Milieubeheer	4.091.756	2.006.928	-2.044.865	-257.215	2.046.891	1.749.714
Totaal 8 Duurzaamheid		8.256.534	5.904.862	-7.613.061	-5.319.713	643.473	585.149
Prog.9	Algemene dekkingsmiddelen en Overhead						
0.10	Mutaties reserves	115.000	115.000	-3.748.230	-3.000.329	-3.633.230	-2.885.329
0.4	Overhead	11.694.558	11.066.125	-27.969	-1.050	11.666.589	11.065.075
0.5	Treasury	147.983	85.923	-186.493	-513.276	-38.510	-427.353
0.61	OZB woningen	75.887	106.850	-5.149.271	-5.108.209	-5.073.384	-5.001.359
0.62	OZB niet-woningen			-2.047.770	-2.105.094	-2.047.770	-2.105.094
0.64	Belastingen overig	918.087	852.120	-716.956	-751.851	201.131	100.269
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds			-48.587.613	-48.605.008	-48.587.613	-48.605.008
0.8	Overige baten en lasten	626.351	544.455	15.676	-37.124	642.027	507.331
3.4	Economische promotie			-189.441	-156.050	-189.441	-156.050

Nr.tkv	Taakveld 2024	Lasten Begroot gewijzigd	Lasten Realisatie	Baten Begroot gewijzigd	Baten Realisatie	Saldo Begroot gewijzigd	Saldo Realisatie
6.3	Inkomensregelingen	1.040	-283			1.040	-283
8.3	Wonen en bouwen	788.068	546.993	-138		787.930	546.993
Totaal 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead		14.366.974	13.317.183	-60.638.205	-60.277.991	-46.271.231	-46.960.808
Eindtotaal programma's		82.913.186	80.444.188	-82.700.508	-83.160.845	212.678	-2.716.657

Investerings en restantkredieten

[Overzicht Investerings en restantkredieten](#)

Nr.	Grootboek	Pro-gramma	Krediet 2023	Omschrijving krediet	Oorspr. Krediet	Begroting 2024	Realisatie 2024	Restant krediet	Krediet afsluiten	Raads-besluit
1	70405013	1	Installaties	Vervanging Audiovisuele middelen raadszaal 2024	190	190	190	0	Ja	31-1-2024
2	72103506	3	Verlichting	Verlichting openbare ruimte 2023	220	47	0	47	Ja	JR 2023
3	72103561	3	Verharding	Transvaal II, Altalaan e.o. wegen 2021	680	107	72	35	Ja	JR 2023
4	75312201	2	Vastgoed	Verduurz. gem. vastgoed 2023 Bosbad	130	15	15	0	Ja	JR 2023
5	75312204	2	Verlichting	Sportpark Ter Eem ledverlichting 2023	138	17	6	10	Ja	JR 2023
6	75603471	3	Speeltoestellen	Vernieuwen skatebaan 2023	280	280	261	19	Ja	JR 2023
7	77142253	2	Vastgoed	Verbouwing De Leuning Oranjestr 8 2024	150	150	158	-8	Ja	28-2-2024
8	77223829	3	Riolering	Herinrichting Troelstralaan riolering 2024	250	250	0	250	Ja	27-3-2024
Totaal af te sluiten kredieten						1.056	703	353		
9	70405011	9	Vastgoed	Herindeling gemeentehuis 2023/2024	1.497	1.376	845	531	Nee	JR 2023
10	70405012	9	Vastgoed	Verduurz. gem. vastgoed 2023 Gemeentehuis	70	30	0	30	Nee	JR 2023
11	71203556	4	Installaties	Bluswatervoorziening 2024	50	50	0	50	Nee	PPN 2025
12	72103352	3	Verharding	Doorfietsroute Amersfoort Hilversum 2024	100	100	23	77	Nee	PPN 2025
13	72103502	3	Verlichting	Vervanging Openbare verlichting 2024	1.200	1.200	294	906	Nee	Begr 2024
14	72103577	3	Verharding	Herinrichting Troelstralaan wegen 2024	650	650	651	-1	Nee	27-3-2024
15	72103578	3	Verharding	Herinrichting Vondellaan wegen 2025/2026	110	110	52	58	Nee	27-3-2024
16	72103579	3	Verharding	Herinrichting Eemstraat wegen 2025/2026	80	80	0	80	Nee	27-3-2024
17	72103580	3	Verharding	Herinrichting Van Reenenlaan e.o wegen 2025/2026	110	110	35	75	Nee	27-3-2024
18	72103581	3	Verharding	Herinrichting Bruglaan wegen 2025/2026	80	80	0	80	Nee	27-3-2024
19	72103582	3	Verharding	Herinrichting Lage Vuursche wegen 2025/2026	280	280	148	132	Nee	27-3-2024
20	72103583	3	Verharding	Verv. keerwanden Speenkruitlaan en Andoornhof 2024	30	30	0	30	Nee	27-3-2024
21	74212020	2	Vastgoed	IHP VBK vernieuwing KWS 2023	150	75	71	4	Nee	JR 2023
22	75401016	2	Vastgoed	VBK Onderzoek gezonde exploitatie Speeldoos 2023	190	176	123	53	Nee	JR 2023
23	75603465	3	Speeltoestellen	Speeltoestellen 2023	85	85	0	85	Nee	JR 2023
24	75603466	3	Speeltoestellen	Speeltoestellen 2024	85	85	0	85	Nee	Begr 2024
25	75603475	3	Groen	Herinrichting groen 2024	100	100	43	57	Nee	27-3-2024
Totaal niet af te sluiten kredieten						4.617	2.284	2.333		
Totaal						5.673	2.987	2.686		

Nr.	Grootboek	Pro-gramma	Krediet 2023	Omschrijving krediet	Oorspr. Krediet	Begroting 2024	Realisatie 2024	Restant krediet	Krediet afsluiten	Raads-besluit
Bedragen x € 1.000,-										

Toelichting investeringen en restantkredieten

Onderstaand is een toelichting opgenomen bij het overzicht per 31 december 2024 af te sluiten kredieten en over te zetten (restant)kredieten naar 2025. Dit laatste is het geval bij kredieten voor werkzaamheden die nog niet volledig zijn afgerond.

Af te sluiten kredieten 2024

Totaal wordt voor 8 kredieten voorgesteld deze per 31 december 2024 af te sluiten. De werkzaamheden zijn afgerond.

1. Vervanging Audiovisuele middelen raadszaal 2024

In de raadszaal zijn de audiovisuele middelen vervangen. Project is afgerond in 2024.

2. Verlichting openbare ruimte 2023

Werkzaamheden zijn begin 2024 afgerond.

3. Transvaal II, Altalaan e.o. wegen 2021

Project is in 2024 afgerond. De kosten waren lager als gevolg van aanbestedingsvoordeel.

4. Verduurz. gem. vastgoed 2023 Bosbad

Project is afgerond.

5. Sportpark Ter Eem ledverlichting 2023

De werken zijn afgerond. Dit krediet kan worden afgesloten.

6. Vernieuwen skatebaan 2023

De skatebaan is in 2024 gerealiseerd. De verwachte overschrijding van de kosten is uiteindelijk minder hoog uitgevallen.

7. Verbouwing De Leuning Oranje 8 2024

De verbouwing is gerealiseerd.

8. Herinrichting Troelstralaan riolering 2024

Kan vervallen, er is geen krediet voor Riolering benodigd voor project Troelstalaan.

Overzetten (restant)kredieten naar 2024

9. Herindeling gemeentehuis 2023/2024

De verbouwing loopt volgens planning. Het project wordt in 2025 afgerond.

10. Verduurzaming gemeentelijk vastgoed 2023 Gemeentehuis

Tijdens de verbouwing van het gemeentehuis zijn duurzaamheidsmaatregelen toegepast.

11. Bluswatervoorziening 2024

In verband met reorganisatie bij de opdrachtnemer Vitens kon de opdracht niet worden uitgevoerd en zal dit in 2025 uitgevoerd gaan worden.

12. Doorfietsroute Amersfoort Hilversum 2024

De voorbereiding van een aantal deelprojecten doorfietsroute zijn in 2024 opgestart (Vondellaan, Zandheuvelweg, Gerrit van Veenlaan, kruispunt Vondellaan- Stationsweg) en worden in 2025 verder voorbereid.

13. Vervanging Openbare verlichting 2024

De voorbereiding van de vervanging van de openbare verlichting heeft meer tijd gekost. Hierdoor is de uitvoering vertraagd.

14. Herinrichting Troelstralaan wegen 2024

Aanbesteding is in 2024 doorgelopen en uitvoering grotendeels gedaan in 2024. Uitvoeringswerkzaamheden lopen door tot eind januari 2025.

15. Herinrichting Vondellaan wegen 2025/2026

Definitief ontwerp en participatie in 2024 is gestart. In 2025 gaan we het definitief ontwerp afronden en de uitvoering voorbereiden, aanbesteden + starten met de uitvoering.

16. Herinrichting Eemstraat wegen 2025/2026

Q4 2024 is de interne start gemaakt met uitwerking randvoorwaarden voor bestekfase richting VO.

17. Herinrichting Van Reenenlaan e.o wegen 2025/2026

In 2024 hebben we een aantal onderzoeken laten doen. Ontwerp is on Hold gezet vanwege andere projecten die prioriteit hebben. Project wordt op een later moment opnieuw opgestart

18. Herinrichting Bruglaan wegen 2025/2026

Project is on Hold gezet vanwege andere projecten die prioriteit hebben. Project wordt op een later moment opgestart

19. Herinrichting Lage Vuursche wegen 2025/2026

Definitief ontwerp en participatie in 2024 is gestart. In 2025 gaan we het definitief ontwerp afronden en de uitvoering voorbereiden, aanbesteden + starten met de uitvoering.

20. Verv. keerwanden Speenkruitlaan en Andoornhof 2024

Offertes aangevraagd, contact gezocht met het Waterschap m.b.t. randvoorwaarden. Nog geen aannemer geselecteerd.

21. IHP VBK vernieuwing KWS 2023

Begin 2025 wordt het project financieel afgesloten.

22. VBK Onderzoek gezonde exploitatie Speeldoos 2023

We zullen dit inzetten bij het vervolg voor het Cultuurhuisproject. Dit is te verantwoorden, omdat we daarbinnen kosten zullen maken voor het maken van plannen rondom de samenwerking in en exploitatie van het Cultuurhuis, waarin de Speeldoos één van de hoofdgebruikers is. Dit in het kader van de lange termijn exploitatie van het theater. Dit valt onder de noemer 'Onderzoek gezonde exploitatie Speeldoos' waarvoor dit budget beschikbaar is gesteld. Door de overheveling ontzien we het voorbereidingskrediet van het Cultuurhuis.

23. Speeltoestellen 2023

Als gevolg van gebrek aan personele capaciteit zijn de voorziene werkzaamheden niet uitgevoerd. Het restantbudget is nodig voor vervanging van bestaande speelplekken.

24. Speeltoestellen 2024

Als gevolg van gebrek aan personele capaciteit zijn de voorziene werkzaamheden niet uitgevoerd. Het restantbudget is nodig voor vervanging van bestaande speelplekken.

25. Herinrichting groen 2024

Als gevolg van gebrek aan personele capaciteit zijn niet alle voorziene werkzaamheden uitgevoerd.

De volgende oude investeringen worden in 2024 afgesloten:

- Staatsliedenwijk wegen 2021
- Vervanging groenvakken 2022
- Achterstanden groen 2022
- Noordschil - groeninrichting 2019

Excel-tabel

Voortgang rekenkameronderzoek

Rekenkameronderzoeken

Hieronder wordt kort de stand van zaken geschetst over de opvolging van de rekenkameronderzoeken die het afgelopen jaar (2024) uitgevoerd zijn of opvolging hebben

gekregen. Voor informatie over wat er gedaan is met eerdere rekenkameronderzoeken uit andere jaren, verwijzen we naar de stukken van desbetreffende jaren.

Quick-scan Informatieveiligheid (2024)

In 2024 heeft de rekenkamer van Baarn een quick-scan van de Informatieveiligheid van de gemeente gedaan. De onderzoeken naar Informatieveiligheid waren in 2022 al gestart. Als eerste onderdeel van dat onderzoek zijn in de eerste helft van 2022 penetratietests 1 uitgevoerd door een onafhankelijk en daarin gespecialiseerd bureau. Uit dat onderzoek bleek de beveiligingsstatus van de ICT infrastructuur van gemeente Baarn bovengemiddeld goed voor aanvallen door externen op het WiFi netwerk, interne netwerk, werkplekken en servers, maar dat er ook nog een aantal (kritische) punten waren die verbeterd konden worden om het netwerk naar een nog hoger niveau te brengen. Eén van de aanbevelingen was toen om nogmaals een controle op de externe en interne ICT infrastructuur uit te laten oefenen nadat de gemeente de adviezen had opgevolgd. In 2024 heeft de Rekenkamer onderzoek gedaan naar de opvolging van de in 2022 uitgevoerde penetratietests middels een quick-scan 'Opvolging Penetratietests 2022'. Daarbij is de rekenkamer nagegaan of en in welke mate er opvolging is gegeven aan de aanbevelingen die door het gespecialiseerde externe bureau in 2022 zijn gedaan. Op basis van deze quick-scan concludeerde de rekenkamer dat de aanbevelingen uit 2022 voortvarend zijn opgepakt en er acties zijn ondernomen en er aandacht is geweest voor het op informatieveiliger wijze opslaan en delen van documenten (met vertrouwelijke gegevens) binnen de gemeente en bewustwording daarover. De gemeente blijft continu aandacht besteden aan informatieveiligheid aan de hand van haar strategisch informatiebeveiligingsbeleid, dat een vaste structuur biedt waarbij risicogericht maatregelen worden genomen en hierop wordt gestuurd.

Armoedebeleid en Schuldhulpverlening

In 2024 heeft de rekenkamer onderzocht hoe effectief en efficiënt het armoedebeleid en het beleid voor schuldhulpverlening is op het gebied van beleid, organisatie en uitvoering. De Rekenkamer concludeerde dat de Baarnse regelingen ruimhartig zijn, maar constateerde ook verbeterpunten. Zij deden de aanbeveling om een geïntegreerd Beleidsplan Armoedebestrijding en Schuldhulpverlening aan de raad ter besluitvorming voor te leggen en om te investeren in de kwaliteit van het organisatieonderdeel dat zich richt op armoedebestrijding en schuldhulpverlening. Het college onderschrijft deze aanbevelingen. In 2025 komen we tot een integraal armoede- en schuldhulpverleningsbeleid. In maart ligt hiervoor een startnotitie in de raad, in het najaar verwachten we het geïntegreerde beleidsplan aan de raad voor te kunnen leggen.

Excel-tabel

Staat van subsidies

[Doelstellingen](#)

[test](#)

Organisatie	Subsidiebedrag > Doel subsidie 5.000
Stichting Samen in Baarn	€ 5.000 Minimabeleid
Stichting Theaterie 't Open Doekje	€ 5.000 Cultuur
Paleis Soestdijk	€ 5.000 Cultuur
Kevin van den Berg Producties	€ 5.000 Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
Stichting Landschap Erfgoed Utrecht	€ 5.074 Recreatie en toerisme
Speeltuinenvereniging "Baarn"	€ 5.115 Jeugd
Stichting Playfountain & Evenementen Baarn	€ 5.270 Levendig Centrum/ Vorstelijk Baarn
Bach Project Ensemble	€ 5.500 Cultuur
Speeltuinenvereniging oosterkwartier	€ 5.560 Jeugd
Stichting Sandesh Baarn	€ 6.000 Cultuur
Stichting Notenkraker Baarn	€ 6.000 Anders, namelijk Levendig Centrum
Stichting Viole	€ 6.017 Welzijn en zorg
Schietvereniging Baarn & Omstreken	€ 6.065 Sport - accommodaties
Geboortecentrum Baarn	€ 6.127 Welzijn en zorg
Tennisvereniging Phonosmash	€ 6.456 Sport - accommodaties
Stichting Intocht Sint Nicolaas Baarn	€ 6.552 Cultuur
Stichting de Bühne	€ 6.750 Cultuur
Stichting Welzijn Bewoners Lage Vuursche	€ 6.783 Welzijn en zorg
Pit Baarn	€ 6.866 Jeugd
Culturele ZZP	€ 7.050 Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
Culturele ZZP	€ 7.297 Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
Stichting Weggeefwinkel Baarn	€ 7.500 Participatie
Stg. Cultureel Festival Baarn	€ 7.593 Cultuur
Sportvereniging Baarn	€ 7.708 Sport - jeugd
Stichting Atelier Langs Jan	€ 8.152 Cultuur
Stichting Carillon Baarn	€ 8.216 Cultuur
Comite 4 en 5 mei Baarn	€ 8.600 Cultuur
Bibliotheek Eemland	€ 8.800 Jeugd
Stichting Toerisme Baarn	€ 8.896 Recreatie en toerisme
Stichting Maatjes voor Baarn	€ 9.000 Welzijn en zorg
Gymnastiekvereniging VITA 2000	€ 9.047 Sport - jeugd
Stichting Slachtofferhulp Nederland	€ 9.279 Hulp en ondersteuning geven aan slachtoffers
Stichting LOKAAL-O	€ 9.450 Welzijn en zorg
Pit Baarn	€ 9.859 Jeugd
Digiwijzer Nederland B.V.	€ 11.416 Jeugd
Toneelgroep Karakter	€ 11.482 Cultuur
Stichting Kind & Co Ludens	€ 11.950 Welzijn en zorg
Pit Baarn	€ 12.020 Jeugd
St. Muziek - en Dansonderwijs Baarn	€ 13.500 Cultuur
Culturele ZZP	€ 14.000 Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
Culturele ZZP	€ 14.000 Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
Baanse Watersport Vereniging 'de Eem'	€ 14.239 Sport - accommodaties
Stichting Sandesh (boodschap) Baarn	€ 15.012 Cultuur
Baanse Mixed Hockey Vereniging	€ 15.416 Sport - jeugd
Jolei Music Productions	€ 15.714 Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
CBS Gaspard de Coligny	€ 16.270 Jeugd
Historische Kring Baarne	€ 17.815 Cultuur
Adviesraad Sociaal Domein Baarn	€ 18.500 Adviesraden
Stichting Kind & Co Ludens	€ 19.032 NPO
btv de Geeren	€ 19.066 Sport - accommodaties
Oranjevereniging Baarn & Oranje	€ 20.000 Cultuur
Openbare basisschool De Uitkijk	€ 20.000 Jeugd
GGZ Centraal locatie Zon & Schild	€ 21.107 Welzijn en zorg

Organisatie	Subsidiebedrag > 5.000	Doel subsidie
Het Sticht	€ 21.250	Jeugd
STEV - OBS dalton de Uitkijck	€ 21.600	Jeugd
Culturele ZZP	€ 21.939	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
Stichting Jeugdtheaterschool Marmelijn	€ 22.016	Cultuur
Pit Baarn	€ 22.075	Cultuur
Christelijk Jongeren Verbond-Young Men's Christian Association Overijssel	€ 22.438	Welzijn en zorg
Stichting Kunst Centraal, kunst- en cultuureducatie provincie Utrecht	€ 22.558	Cultuur
Muziekvereniging Crescendo	€ 22.603	Cultuur
STAB Stormvogel Artistiek Bedrijf	€ 24.000	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
STEV - OBS dalton de Uitkijck	€ 24.315	Jeugd
Pit Baarn	€ 25.000	Jeugd
BLTC Baarn	€ 25.511	Sport - accommodaties
Stichting VluchtelingenWerk Nederland	€ 26.123	Participatie
Mascha Greuter Fotografie	€ 27.000	Stimuleringsregeling initiatieven Culturele zzp'ers
Bibliotheek Eemland	€ 34.230	Volwasseneducatie
Stichting Kinderboerderij Canton Baarn	€ 35.625	Jeugd
Gaspard de Coligny Basisschool, stichting PCBO Baarn Soest	€ 40.170	Jeugd
cooperatie centrum winkeliers en ondernemers	€ 40.541	Levendig centrum
Stichting Streekomroep Eemland 1	€ 40.786	Cultuur
KringloopCentrum Baarn	€ 42.000	Duurzaamheid
Regiokantoor CG-gebied Amersfoort	€ 47.930	Welzijn en zorg
MEE Dichtbij	€ 49.950	Welzijn en zorg
CBS Gaspard de Coligny	€ 51.032	NPO
BLOS Margrietstraat	€ 56.582	Peuteropvang & Voorschoolse educatie
Pit Baarn	€ 59.814	Schuldhelpverlening
Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg	€ 62.800	Welzijn en zorg
NBSS Holding B.V.	€ 65.577	Jeugd
Dorpscoöperatie De Vuursche U.A.	€ 75.000	Duurzaamheid
Pit Baarn	€ 82.642	NPO
Stichting De Speeldoos	€ 104.430	Cultuur
Stichting Natuur- en Milieu Centrum Baarn	€ 107.310	Jeugd
Pit Baarn	€ 118.899	Brede ondersteuning gedupeerden kinderopvang toeslag
Stichting Kunstgras Accommodatie Baarn	€ 125.264	Sport - accommodaties
Stichting Baarnse IJsbanen	€ 135.000	Sport - accommodaties
Stichting Kind & Co Ludens	€ 163.283	Peuteropvang & Voorschoolse educatie
Stichting Exploitatie Sportpark Ter Eem (Seste)	€ 202.151	Sport - accommodaties
Stichting Bibliotheken Eemland	€ 231.724	Cultuur Overheveling SPUK-gelden verbouwing bibliotheek
Stichting De Speeldoos	€ 527.230	Cultuur
Stichting Bibliotheken Eemland	€ 548.360	Cultuur
Sportcentrum "de Trits"	€ 705.137	Sport - accommodaties
Pit Baarn	€ 1.952.054	Welzijn en zorg
Totaal subsidies > 5.000	6.571.069	
Organisatie	Subsidiebedrag < 5.000	Doel subsidie
BTTV Elan	€ 138	Sport - jeugd
Baarnse Watersport Vereniging 'de Eem'	€ 166	Sport - jeugd
St. Sportclub gehandicapten gooi en eemland	€ 300	Participatie
Baarnse Muziekring	€ 400	Cultuur
ZC de Vuursche	€ 442	Sport - jeugd

Organisatie	Subsidiebedrag > Doel subsidie 5.000
Muziekvereniging Crescendo	€ 500 Subsidieregeling Stimuleringsbudget
AED	€ 500 Cultuur
Protestants Christelijke Ouderen Bond afdeling Baarn	€ 639 Welzijn en zorg
Damclub Baarn Soest	€ 663 Sport - jeugd
Historische Kring Baerne	€ 908 Recreatie en toerisme
Stichting Vier Het Leven	€ 1.000 Welzijn en zorg
FCC The Wheely's	€ 1.077 Sport - jeugd
Touche86	€ 1.160 Sport - jeugd
Baarnse Atletiek Vereniging	€ 1.212 Sport - jeugd
St. Intocht St. Nicolaas Baarn	€ 1.250 Cultuur
Reumapatientenvereniging Baarn Soest e.o.	€ 1.300 Welzijn en zorg
Vrouwenkoor Uniek	€ 1.305 Cultuur
Reanimatie (vervolg) opleiding (AED)	€ 1.320 Subsidieregeling Stimuleringsbudget
HCLB handbal	€ 1.326 Sport - jeugd
Schietvereniging Baarn & Omstreken	€ 1.326 Sport - jeugd
Stichting Theaterhuis Marc van Driel	€ 1.450 Cultuur
Baarns Mannenkoor	€ 1.500 Cultuur
Baarns Kamerorkest Artoni	€ 1.500 Cultuur
Stichting Kunst op Stand	€ 1.545 Cultuur
Stichting Kunst op Stand	€ 1.545 Cultuur
BTV De Geeren	€ 1.547 Sport - jeugd
Voetbalvereniging Tot Ons Vermaak (T.O.V.)	€ 1.547 Sport - jeugd
Stichting Theaterhuis Marc van Driel	€ 1.700 Cultuur
Woonadvies Commissie Baarn (WAC)	€ 1.860 Volkshuisvesting
Comite 4 & 5 Mei	€ 1.900 Cultuur
Baarnse Krachtsportvereniging "Marshall"	€ 1.982 Sport - jeugd
Stichting KunstRiVieren	€ 2.000 Cultuur
Baarns Mannenkoor	€ 2.000 Cultuur
Comite 4 & 5 Mei	€ 2.118 Cultuur
Scouting Ernst van Kempengroep	€ 2.168 Jeugd
Raad van Kerken Baarn	€ 2.187 Cultuur
Toneelgroep Karakter	€ 2.250 Cultuur
Kind & Zo Kinderfysiotherapie	€ 2.263 Subsidieregeling Stimuleringsbudget
BTTV Elan	€ 2.484 Sport - accommodaties
Stichting Balletschool Marut Jorquera	€ 2.500 Cultuur
Vocalgroup Vocalease	€ 2.500 Cultuur
Stichting Sport en Beweging Senioren Baarn	€ 2.778 Welzijn en zorg
Mango Kwane Wilco Jiskoot	€ 2.780 Jeugd
Historische Kring Baerne	€ 2.950 Cultuur
Stg. Cultureel Festival Baarn	€ 3.000 Cultuur
Stichting Mirantibus	€ 3.000 Cultuur
Stichting Mirantibus	€ 3.000 Cultuur
Pit Baarn	€ 3.000 Cultuur
Stichting Jazz Legends	€ 3.000 Cultuur
Stichting Speel-O-Theek Baarn	€ 3.000 Jeugd
FCC The Wheely's	€ 3.179 Sport - accommodaties
Hospice De Luwte & De Luwte Thuis	€ 3.414 Welzijn en zorg
Muziekvereniging Crescendo Baarn	€ 3.500 Cultuur
Stichting Baarnse Veteranen	€ 3.500 Welzijn en zorg
HCLB	€ 3.600 Participatie
Protestants Christelijke Ouderen Bond afdeling Baarn	€ 3.650 Welzijn en zorg
Toneelgroep Karakter	€ 4.089 Cultuur
Stichting Baarnse IJsbanen	€ 4.100 Recreatie en toerisme

Organisatie	Subsidiebedrag > Doel subsidie
	5.000
Wandelchallenge Baarn 2024	€ 4.898 Welzijn en zorg
Totaal subsidies > 5.000	117.918