



gemeente Baarn

Tussenrapportage 2 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding.....	5
Samenvatting	8
Saldo van de begroting.....	9
Budgetoverheveling	10
Prognose van het jaarresultaat 2021	11
Analyse saldo begroting 2021 - Prognose 2021	13
Programma 1 : Dienstverlenend domein	18
Programma 1 : Financiële tabel.....	19
Programma 1 : Financiële analyse lasten	21
Programma 1 : Financiële analyse baten.....	22
Programma 2 : Sociaal domein.....	23
Programma 2 : Financiële tabel.....	24
Programma 2 : Financiële analyse lasten	25
Programma 2 : Financiële analyse baten.....	28
Programma 3 : Fysiek domein	30
Programma 3 : Financiële tabel.....	31
Programma 3 : Financiële analyse lasten	32
Programma 3 : Financiële analyse baten.....	33
Programma 3 : Financiële analyse mutaties reserves	34
Programma 4 : Ondersteunend domein.....	35
Programma 4 : Financiële tabel.....	36
Programma 4 : Financiële analyse lasten	38
Programma 4 : Financiële analyse baten.....	41
Bijlage 1A: Verwerkte mutaties begroting 2021	42
Bijlage 1B: Verloop Algemene Reserve	44
Bijlage 2: Stand van zaken uitgaven budgetoverheveling 2020 - 2021	47
Bijlage 2 : Samenvatting	48
Bijlage 2: Programma 1	51
Bijlage 2 : Programma 2	53
Bijlage 2 : Programma 3	54
Bijlage 2 : Programma 4	56
Bijlage 3 : Stand van zaken investeringen 2021	57

Bijlage 4 : COVID 19	60
----------------------------	----

Inleiding

Het college informeert de raad met een raadsinformatiebrief in juni 2021 over de 1e tussenrapportage over de verwachte realisatie van de begroting 2021 van de gemeente. De peildatum voor de eerste tussenrapportage is 30 april 2021. De peildatum voor de tweede tussenrapportage is 31 augustus 2021. Op grond van artikel 2.6 van de financiële verordening wordt de tweede tussenrapportage in oktober aan de raad met een raadsinformatiebrief aangeboden. De tweede tussenrapportage wordt ter besluitvorming in de raadsvergadering van november aangeboden. Hier wordt een begrotingswijziging bijgevoegd.

Aangezien de raadsinformatiebrief van de eerste tussenrapportage in september in de raad is behandeld wordt in de raadsinformatiebrief over de tweede tussenrapportage vooral stilgestaan bij de verschillen tussen de eerste en tweede tussenrapportage.

De cijfers tot en met augustus 2021 zijn de basis voor de prognose van de verwachte realisatie. Afwijkingen tussen de prognose en de actuele ramingen van de baten en lasten van bestuurlijke producten in de begroting groter dan € 25.000 worden toegelicht.

In de bijlagen van deze tussenrapportage wordt u geïnformeerd over:

- Verwerkte mutaties in de begroting na de eerste tussenrapportage
- Verloop Algemene Reserve
- Stand van zaken van de overgehevelde budgetten 2020/2021
- Stand van zaken uitgaven van de investeringen
- Stand van zaken met betrekking tot COVID 19

management samenvatting

De begroting heeft op peildatum 31 augustus een nadelig begrotingssaldo van € 391.000. De afwijkingen ten opzichte van dit nadelige saldo was bij de eerste tussenrapportage € 389.000 (nadelig) en is bij de tweede tussenrapportage toegenomen tot €752.000 (nadelig). Het verwachte rekeningresultaat op basis van de tweede tussenrapportage over 2021 is hiermee € 1.143.000. Dit was bij de eerste tussenrapportage € 780.000. In de tabel hieronder is zichtbaar op welke programma's ten opzichte van de eerste tussenrapportage het verschil van € 363.000 zit.

De voornaamste oorzaak van het verschil is voor:

- programma 2 : Extra uitgaven (€ 98.000) voor het lokaal team door extra inhuur in verband met ziekteverzuim
- programma 3 : Sloopkosten (€ 34.000) voor de herontwikkeling van de kavel Boemerang. Daar tegenover staan de toekomstige opbrengsten bij herontwikkeling.
- programma 4 : Overschrijding van de personele kosten € 350.000 en kosten voor werving en selectie (€ 50.000). Oorzaak van beide overschrijdingen ligt in de schaarste in de markt van een aantal sleutelfuncties. Daartegenover staat enerzijds een voordeel (€ 130.000) op de afschrijvingslasten in verband met actualisatie van de investeringsplanning door onder andere doorgeschoven kredieten bij de jaarrekening.

Programma	TR 1	TR2	verschil
-----------	------	-----	----------

Begrotingssaldo	391	391	0	
1. Dienstverlening	33	33	0	
2. Sociaal domein	-93	-4	89	N
3. Fysiek domein	204	247	43	N
4. Ondersteunend domein	245	476	231	N
Effect tov. begroting	389	752	363	N
Prognose begrotingssaldo	780	1.143	363	N
Bedragen * € 1.000. (-/- = voordeel; + = nadeel)				

Algemene Reserve

Door de toevoeging van de verkoopopbrengst van de grond op de locaties Gaspard (in 2021) en Montini (in 2022) aan de algemene reserve neemt de prognose van de stand van de algemene reserve in 2025 met € 4,2 miljoen toe tot € 17,7 mln. ten opzichte van de stand in de begroting 2022-2025. De toevoeging is in de begrotingswijziging bij de tweede tussenrapportage meegenomen.

Investerings

Het budget voor investeringen in 2021 is ca. € 7 miljoen. Tot 31 augustus is 20% uitgegeven. De prognose is dat in totaal ca. 62% van het budget zal worden uitgegeven. Met name investeringen in riolering en wegen blijven achter. Na de besluitvorming in april 2021 over het IBOR zijn vooral de aanbestedingen gestart. de uitvoering zal vanaf september plaatsvinden. De aankoop grond bij de poort van Baarn en de aanleg en de aanleg van de fietsroute Soest-Hilversum kent procedurele vertraging.

Overhevelingsbudgetten

De totale budgetoverheveling van 2020 naar 2021 bedraagt € 879.000. De prognose is dat alle overgehevelde budgetten worden benut in 2021. De geregistreerde bestedingen bedragen op dit moment € 308.000. Hierbij dient te worden vermeld dat nog niet alle bestedingen administratief zijn toegewezen aan de betreffende budgetoverheveling, waardoor de geregistreerde bestedingen eigenlijk hoger zijn. Dit zal nog worden geactualiseerd in het 4e kwartaal 2021.

COVID 19

We hebben voor 2021 via de algemene uitkering ca. € 782.000 ontvangen met betrekking tot COVID 19. De verwachting is dat dit ook aan de betreffende beleidsvelden zal worden besteed. Het beeld is vergelijkbaar met 2020. De rijks gelden dekken de extra uitgaven en de derving. Hierdoor is het incidenteel beschikbaar gestelde budget van (€ 250.000) voor stimuleringsmaatregelen tot op heden niet besteed. Het rijk heeft besloten per 1 oktober te stoppen met de generieke herstel- en

steunmaatregelen, het stimuleringsbudget wordt beschikbaar gehouden om toekomstige corona gerelateerde kosten binnen de diverse beleidsvelden op te vangen. Een deel van dit budget € 40.000 is inmiddels gereserveerd voor het niet opleggen van precariobelasting.

Samenvatting

Saldo van de begroting

Ontwikkeling begrotingssaldo 2021

De vastgestelde begroting 2021 had een voordelig saldo van € 26.000. De septembercirculaire van 2020 en de decembercirculaire van 2020 hadden een nadelig effect van respectievelijk € 416.000 en € 1.000 op het oorspronkelijke begrotingssaldo van 2021. Het actuele begrotingssaldo van 2021 is derhalve € 391.000 nadelig. Een uitgebreider overzicht van de begrotingsmutaties is opgenomen in bijlage 1.

Er heeft sindsdien geen begrotingswijziging plaatsgevonden met een effect op het begrotingssaldo. Bij deze tussenrapportage zal een begrotingswijzigingen worden gemaakt, waarbij het begrotingssaldo wordt gelijkgetrokken met de prognose van deze tussenrapportage van € 1.143.000 .

Ontwikkeling begrotingssaldo	2021	
Begroting 2021- 2024	-26	V
Septembercirculaire 2020	416	N
Decembercirculaire 2020	1	N
Huidige stand van de begroting	391	N
Bedragen * € 1.000. (-/- = voordeel; + = nadeel)		

Budgetoverheveling

De totale budgetoverheveling van 2020 naar 2021 bedraagt € 879.000. De prognose is dat alle overgehevelde budgetten grotendeels worden benut in 2021. De omvang van het niet bestede budget in 2021 kan op dit moment niet worden gekwantificeerd, waardoor dit niet kan worden meegenomen in deze tussenrapportage. De geregistreerde bestedingen bedragen op dit moment € 308.000. De verwachting is dat de overgehevelde budgetten in het vierde kwartaal geheel worden besteed.

De voornaamste overhevelingen zijn boven de € 100.000 zijn :

1. Digitalisering € 104.000. in 2021 zal dit budget worden besteed voor de implementatie Microsoft 365, de implementatie van de nieuwe website en gegevensmanagement.
2. Invoering omgevingswet € 188.000. In 2021 wordt er verder gewerkt aan de voorbereiding voor de invoering. Op dit moment is er geen sprake van verder uitstel en het merendeel van de werkzaamheden zal dit jaar uitgevoerd worden
3. Coronasteungelden € 171.000. Hiervan is in 2021 € 101.000 besteed. Het restant van deze middelen wordt ingezet voor een herstelplan cultuur.
4. Wet natuurbescherming € 105.000. De opdrachtformulering is afgerond en de uitvoering is gestart. Naar verwachting worden de middelen in 2021 besteed.

Prognose van het jaarresultaat 2021

Prognose van het jaarresultaat 2021

De prognose van het jaarresultaat in de tweede tussenrapportage is € 1.143.000 nadelig. Ten opzichte van de eerste tussenrapportage (€ 780.000 nadelig) een toename van het nadeel van € 363.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat bij de tweede tussenrapportage een inschatting is meegenomen van de overschrijding van personele kosten van € 350.000 en extra uitgaven voor werving en selectie van € 50.000.

Het nadeel wordt vooral veroorzaakt door overschrijdingen in programma 3 en 4. In deze samenvatting zullen de voornaamste verschillen op programmaniveau van het saldo na bestemming kort worden toegelicht. De verschillen op de baten en lasten bestuurlijke producten > € 25.000 zijn toegelicht in de analyse van de programma's.

Voor alle getallen in de tabellen geldt dat een (-) teken een positief saldo weergeeft en de bedragen zijn weergegeven in euro's en duizendtallen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Prognose 2021	Afwijkingen 2021
Lasten			
1. Dienstverlenend domein	5.033	5.066	33
2. Sociaal domein	31.123	33.925	2.802
3. Fysiek domein	14.776	15.140	364
4. Ondersteunend domein	10.079	10.653	573
Totaal Lasten	61.011	64.783	3.772
Baten			
1. Dienstverlenend domein	-727	-727	0
2. Sociaal domein	-6.982	-9.788	-2.806
3. Fysiek domein	-7.836	-10.870	-3.034
4. Ondersteunend domein	-43.142	-43.239	-97
Totaal Baten	-58.686	-64.624	-5.938

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Prognose 2021	Afwijkingen 2021
SALDO van baten en lasten	2.325	159	-2.166
Stortingen			
3. Fysiek domein	0	2.917	2.917
Onttrekkingen			
1. Dienstverlenend domein	-278	-278	0
2. Sociaal domein	-370	-370	0
3. Fysiek domein	-1.271	-1.271	0
4. Ondersteunend domein	-15	-15	0
Totaal Onttrekkingen	-1.934	-1.934	0
Saldo mutaties reserves	-1.934	984	2.917
RESULTAAT na bestemming	391	1.143	752

Analyse saldo begroting 2021 - Prognose 2021

Programma 1 Dienstverlenend domein

De afwijkingen ten opzichte van de begroting voor programma 1 zijn beperkt tot hogere uitgaven van € 33.000 voor het zaakstelsel en een hogere bijdrage aan het archief regio Eemland op het product informatiemanagement. Deze structurele overschrijdingen zijn in de perspectiefnota 2022 meegenomen.

Programma 2 Sociaal Domein

De voornaamste afwijkingen in programma 2 zijn de bekende afwijkingen, die ook in de perspectiefnota 2022 en de jaarrekening 2020 terugkomen.

Hogere uitgaven Wmo oud wordt opgevangen door vrijval van diverse budgetten

In de perspectiefnota 2022 is toegelicht dat de uitgaven voor de zogenaamde Wmo-oud voorzieningen in 2020 zoals Wmo huishoudelijke hulp, rolstoelvoorzieningen, woonvoorzieningen en vervoersvoorzieningen in 2019 en 2020 aanzienlijk zijn gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. Dat effect komt ook terug in deze tussentijdse rapportage. Aan de andere kant werd deze overschrijding opgevangen door op andere budgetten minder uit te geven, zoals het budget peuterspeelzalen en uitvoeringsbudgetten sociaal domein. In de begroting 2022 wordt dit meer in evenwicht met elkaar gebracht.

Extra bijdrage van het rijk in 2021 dempt de verwachte overschrijding jeugdzorg

Onze verwachting voor de geleverde zorg Wmo nieuw en jeugd is gebaseerd op de eerste prognose die we van de regio hebben ontvangen. De prognose is gebaseerd op het beoordelen en prognosticeren van de betalingen per zorgaanbieder per gemeente/ perceel/ periode. Hier zitten aannames in over met name leveranciers die achter lopen met factureren, over herindicaties en beperkte dienstverleningsovereenkomsten. Voor Wmo verwachten wij op basis hiervan een stijging van € 96.000 en voor jeugd een stijging van € 534.000 ten opzichte van de begroting. In de totale overschrijding van de begroting met € 630.000 zijn de vereveningsleutels voor 2021 verwerkt. Hoe de verevening precies zal uitpakken voor Baarn is pas bij de vaststelling van de jaarrekening voor het eerst bekend. In onze begroting is geen rekening gehouden met het effect van de verevening. Daarom is deze ook meegenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en wordt in deze tussenrapportage voorzichtigheidshalve met hetzelfde bedrag rekening gehouden als over 2020.

In de eerste tussenrapportage verwachtten wij een incidenteel extra budget voor jeugdzorg. We stelden toen al dat een groot deel hiervan nodig zou zijn om het verwachte tekort op te vangen. In de meicirculaire zijn de extra incidentele middelen voor Baarn beschikbaar gekomen voor € 580.000. Dit is in z'n geheel nodig om het verwachte tekort op te vangen, waarbij we ook een beroep moeten doen op andere restantbudgetten binnen het programma.

Minder uitgaven voor de bijstandsuitkeringen

Net als bij de jaarrekening 2020 constateren we een voordelig effect van de bijstandsuitkeringen ten opzichte van de begroting. De lasten voor Baarn zijn voorzichtig in de begroting opgenomen, namelijk voor 107,5 % van de te ontvangen rijksmiddelen (BUIG-budget). Bij tussenrapportage 1 was de verwachting dat de uitgaven zich verhouden tot het BUIG-budget (100%). Bij tussenrapportage 1 hebben we het overschrijdingsrisico van 7,5% (€ 432.000) dat in de begroting is opgenomen vrij laten vallen. Bij tussenrapportage 2 verwachten we op basis van de actuele rapportages van BBS onder de 100% van het BUIG-budget uit te komen (extra voordeel € 145.000).

Hogere uitgaven lokaal team

Ten opzichte van de eerste tussenrapportage is er een overschrijding op het lokaal team van € 98.000. De overschrijding is ontstaan door noodzakelijke extra inhuur bij BBS in verband met langdurige ziekte en uitval van medewerkers.

Effect van de TOZO regeling

De TOZO regeling heeft een neutraal effect voor de begroting. Op basis van de huidige opgaven worden de baten en lasten in 2021 € 1.514.000 hoger.

Programma 2 recapitulatie saldo	Bedrag	
Hogere uitgaven en lagere inkomsten Wmo oud	402	N
Hogere uitgaven regionale inkoop	630	N
Nadelig effect verevening 2020	173	N
Extra uitkering rijk jeugdzorg	-580	V
vrijval uitvoeringsbudget en vernieuwing sociaal domein	-176	V
Vrijval budget peuterspeelzalen	-68	V
Minder uitgaven bijstandsuitkeringen en hogere rijksbijdrage	-577	V
hogere uitgaven verbonden partijen	74	N
Hogere uitgaven lokaal team	98	N
Doorbetaling BBS voor uitvoering TOZO	1.514	N
Hogere bijdrage rijk ivm. TOZO	-1.514	V
diverse over- en onderschrijdingen	20	N
Totaal	-4	V
Bedragen * € 1.000. (-/- = voordeel; + = nadeel)		

Programma 3 Fysiek Domein

De afwijkingen ten opzichte van de begroting op programma 3 bedraagt € 247.000 nadelig. De overschrijding wordt veroorzaakt door structureel hogere kosten voor onderhoud van het hertenkamp en het groen van € 35.000, zoals opgenomen in de perspectiefnota 2022. Sloopkosten € 34.000 voor de herontwikkeling van de kavel Boemerang, in de toekomst zal de herontwikkeling tot inkomsten leiden. Het traject over de overeenstemming met diverse partijen om een ruimtelijk ontwikkeling mogelijk te maken voor deze locatie loopt nog. Anderzijds wordt de overschrijding veroorzaakt door een incidenteel hogere bijdrage aan RMN voor 2021, die is behandeld bij de begrotingswijziging 2021 in de raad van mei 2021 (zaaknummer 265935).

In april 2021 zijn dankzij een nieuwe verkoopcampagne alle 13 nieuw te bouwen woningen op de voormalige Gaspard de Coligny locatie in optie verkocht. Aan de verkoopvoorwaarden is vervolgens voldaan, waardoor de opbrengsten van de verkoop op de locatie van voormalig Gaspard de Coligny voor € 2,9 mln. is gerealiseerd. De verkoop van de locatie Montini zou in eerste instantie gelijktijdig met de locatie Gaspar de Coligny plaatsvinden, maar dit is gewijzigd naar het eind van 2021, waardoor de verkoopopbrengsten voor € 1,3 mln. van deze locatie verschuift van 2021 naar 2022. De opbrengst voor 2021 en 2022 wordt met de begrotingswijziging bij de tussenrapportage toegevoegd aan de algemene reserve.

Programma 3 recapitulatie saldo	Bedrag	
herontwikkeling Boemerang	34	N
Onderhoud hertenkamp en groen	35	N
Hogere bijdrage RMN 2021	178	N
Verkoopopbrengst Gaspard de Coligny	-2.917	V
Toevoeging Algemene reserve	2.917	N
Totaal	247	N
Bedragen * € 1.000. (-/- = voordeel; + = nadeel)		

Programma 4 Ondersteunend Domein

In onderstaande tabel is de verklaring van de afwijking ten opzichte van de begroting opgenomen. Het incidentele voordeel van € 240.000 wordt vooral veroorzaakt door het niet benutten van de vrije ruimte van de afschrijvingslasten. Het incidentele voordeel van de algemene uitkering over 2021 is € 164.000.

We hebben voor 2021 via de algemene uitkering ca. € 782.000 ontvangen met betrekking tot COVID 19. De verwachting is dat dit ook aan de betreffende beleidsvelden zal worden besteed. Het beeld is vergelijkbaar met 2020. De rijks gelden dekken de extra uitgaven en de derving. Hierdoor is het incidenteel beschikbaar gestelde budget van (€ 250.000) voor stimuleringsmaatregelen tot op heden

niet besteed. Het rijk heeft besloten per 1 oktober te stoppen met de generieke herstel- en steunmaatregelen, het stimuleringsbudget wordt beschikbaar gehouden om toekomstige corona gerelateerde kosten binnen de diverse beleidsvelden op te vangen. Een deel van dit budget € 40.000 is inmiddels gereserveerd voor het niet opleggen van precariobelasting.

De raadsbudgetten worden incidenteel overschreden door inhuur voor externe ondersteuning van de raad voor de invoering van de omgevingswet (€ 15.000) en bestemmingsplan Soestdijk (€ 40.000). Bij de begroting 2022 is het structurele effect van de storting in de voorziening wethouderspensionen (€ 125.000) en de bijdrage aan het fonds GGU meegenomen.

De overschrijding op ICT komt doordat de functionaliteiten van meerdere ICT pakketten (o.a. Neuron, BCT, KPN Lokale overheid) de laatste jaren zijn uitgebreid en aangepast aan de aangescherpte eisen bij Basisregistraties en Belastingen. Bij de Najaarsnota 2020 van de RID is vastgesteld dat de deelnemersbijdrage 2021 van de RID met € 33.000 wordt verhoogd. Dit heeft te maken met de uitbreiding van de beheercapaciteit vanwege de veranderende werkomgeving, zoals de toename van het thuiswerken.

Tot slot is de verwachting dat de dividenduitkering 2021 (€ 53.000) van Vitens, net als in 2019 en 2020, niet wordt uitgekeerd in 2021 in verband met een te lage solvabiliteit.

Medio juli is een analyse gemaakt van de ruimte binnen de flexibele schil en de verwachte inhuurkosten. We verwachten een overschrijding van € 350.000 op basis van de huidige inzichten. De oorzaak voor de overschrijding zijn de moeilijk vervulbare functies in de organisatie. Het zijn vaak sleutelfuncties die nodig zijn om de (bestuurlijke) ambities en taken te realiseren of risico's met zich meebrengen als deze niet worden vervuld. Hierbij moet gedacht worden aan medewerkers in de bedrijfsvoering (management, financieel, e.d.) en medewerkers werkzaam op het gebied van de buitenruimte (o.a. verkeer). Ondanks dat de overschrijding op de totale loonsom van € 11,7 miljoen beperkt is stuurt de organisatie er op om de overschrijding te beperken tot de onontkoombare overschrijdingen. Daarnaast zijn we bezig met de actualisatie van ons strategisch personeelsbeleid, waarbij moeilijk vervulbare functies een belangrijk thema is.

Het moeilijk invullen van vacatures leidt ook tot een overschrijding van € 55.000 van de budgetten voor werving en selectie. Het risico op extra kosten is meegenomen in het risicoprofiel van de gemeente en het minimaal benodigde weerstandsvermogen. De overschrijding wordt vooral veroorzaakt door het inhuren van werving en selectiebureau's voor sleutelfuncties en het inzetten van 'hypertargetting' via social media voor reguliere functies. Deze inzet heeft er inmiddels toe geleid dat we na de zomer een aantal moeilijk vervulbare financiële vacatures hebben weten in te vullen met vaste medewerkers.

Programma 4 recapitulatie saldo	Bedrag	
Rente en afschrijving	-240	V
Hogere algemene uitkering	-164	V
Diverse raadsbudgetten	95	N
Uitgaven wachtgeld en wethouderspensionen	153	N

Bijdrage fonds GGU van de VNG	40	N
Hogere uitgaven ICT en RID	98	N
Geen dividend uitkering Vitens in 2021	53	N
Personele kosten	350	N
Hogere uitgaven werving en selectie	55	N
Diverse overschrijdingen < € 25.000	36	N
Totaal	476	N
Bedragen * € 1.000. (-/- = voordeel; + = nadeel)		

Programma 1 : Dienstverlenend domein

Programma 1 : Financiële tabel

Programma 1 Financiële tabel

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Realisatie tot sept 2021	Prognose 2021	Afwijkingen 2021
Lasten				
100 Klant Contact Centrum	1.512	924	1.512	0
110 Informatiemanagement	563	132	595	33
120 Openbare orde, veiligheid en crisibehersing	2.280	1.657	2.280	0
130 Vergunning, toezicht en handhaving	639	219	639	0
140 Vorstelijk Baarn	40	26	40	0
Totaal Lasten	5.033	2.959	5.066	33
Baten				
100 Klant Contact Centrum	-332	-172	-332	0
120 Openbare orde, veiligheid en crisibehersing	-28	-9	-28	0
130 Vergunning, toezicht en handhaving	-366	-272	-366	0
Totaal Baten	-727	-453	-727	0
SALDO van baten en lasten	4.306	2.506	4.339	33
Onttrekkingen				

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Realisatie tot sept 2021	Prognose 2021	Afwijkingen 2021
999 Reserves	-278	0	-278	0
RESULTAAT na bestemming	4.028	2.506	4.061	33

Programma 1 : Financiële analyse lasten

Product 100 – Klant Contact Centrum

Verkiezingen

Voor de organisatie van de verkiezingen 2021 waren extra voorzieningen nodig in verband met corona. Deze meerkosten zijn volledig gedekt uit de door het Rijk incidenteel beschikbaar gestelde coronagelden, die vanuit 2020 naar 2021 zijn overgeheveld.

Product 110 Informatiemanagement

Zaaksysteem en centraal archief regio Eemland

Voor het Zaaksysteem worden meerkosten verwacht (+ € 17.800 structureel). Het tekort wordt veroorzaakt door stijging van licentiekosten en de SaaS implementatie van de daaraan gekoppelde documenten generator Xential. Als gevolg van deze aanpassing is de verwachting dat RID bijdrage voor servercapaciteit licht zal dalen, deze besparing wordt in 2022 verwacht.

De kosten voor het Centraal archief Regio Eemland stijgen (+ € 15.000 structureel). De verhoging is het gevolg van overdracht van blijvend te bewaren archiefbescheiden naar Archief Eemland. Dit is een wettelijke verplichting. Het betreft hier het inhalen van achterstanden uit de nulmeting en effectieve dienstverlening uit 2017.

Toegankelijkheidseisen website

De gemeente Baarn heeft diverse websites in beheer. Voor alle overheden geldt de wettelijke verplichting om de eigen websites en apps toegankelijk te maken voor iedereen (digitale agenda gemeenten 2024). Deze verplichting geldt ook voor digitale documenten die geplaatst zijn op gemeentelijke websites. We voldoen nog niet aan deze wetgeving. Vernieuwing van de website zorgt niet alleen voor meer toegankelijkheid voor de inwoners, maar helpt ons ook om onze inwoners nog beter tot dienst te zijn.

Om te voldoen aan de wettelijke toegankelijkheidseisen, de digitale dienstverlening en interactie te optimaliseren én het beheer van de websites te professionaliseren is € 90.000 euro eenmalig in 2021 nodig. Deze eenmalige kosten worden betaald uit beschikbare budgetten Optimalisering online dienstverlening (€ 60.000) en Programma digitalisering (€ 30.000).

Programma 1 : Financiële analyse baten

Programma 2 : Sociaal domein

Programma 2 : Financiële tabel

Programma 2 Financiële tabel

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Realisatie tot sept 2021	Prognose 2021	Afwijkingen 2021
Lasten				
200 Vitaliteit	6.349	4.815	6.867	518
210 Basis/toegang	4.629	2.751	4.535	-94
220 Participatie, WMO en jeugdzorg	20.145	13.105	22.523	2.378
Totaal Lasten	31.123	20.670	33.925	2.802
Baten				
200 Vitaliteit	-707	-858	-1.235	-528
210 Basis/toegang	-389	-551	-358	31
220 Participatie, WMO en jeugdzorg	-5.886	-7.661	-8.194	-2.309
Totaal Baten	-6.982	-9.070	-9.788	-2.806
SALDO van baten en lasten	24.142	11.600	24.137	-4
Onttrekkingen				
999 Reserves	-370	0	-370	0
RESULTAAT na bestemming	23.772	11.600	23.768	-4

Programma 2 : Financiële analyse lasten

Product 200 Vitaliteit

Cultuur

Van de tijdelijke subsidieregeling Behoud maatschappelijke organisaties met coronaschade 2020 (€ 170.000) is de aanvraagperiode gesloten. Er is € 20.000 uitgekeerd. Het restant van dit beschikbare budget zal tezamen met de "van het Rijk ontvangen coronagelden voor Cultuur" (december 2020 circulaire € 99.231) worden uitgegeven aan een cultuur herstelprogramma om de culturele activiteiten extra te stimuleren.

Vitale inwoners

Op het budget Peuterspeelzalen bleef in 2020 veel over. Ook dit jaar verwachten we niet alles nodig te hebben en dit overschot te kunnen benutten voor de overschrijding bij zorg en ondersteuning. We gaan nu uit van een voordeel van € 68.000.

Op gebied van preventie sociaal domein zijn dit jaar alleen corona gerelateerde activiteiten gerealiseerd. Het reguliere budget voor preventie verwachten we niet in te zetten, waardoor een onderschrijding ontstaat van € 33.000

Bij welzijnsactiviteiten is sprake van een overschrijding doordat de structurele subsidie hoger is dan het budget.

Onderwijshuisvesting

Voor de oude schoollocaties Montini en Gaspard worden meerkosten verwacht voor exploitatie (+ € 20.000) deze bedragen zijn niet begroot.

Als gevolg van Corona worden er minder kosten verwacht op Bewegingsonderwijs. De Trits factureert alleen het daadwerkelijke gebruik en dat is veel lager dan in normale jaren zonder corona. (bedrag nog onbekend).

Product 210 Basis/toegang

Uitvoeringskosten en vernieuwing sociaal domein

Binnen dit product is een budget opgenomen dat wordt ingezet voor onvoorziene ontwikkelingen in de transformatie van het sociaal domein en voor vernieuwing van het sociaal domein. Dit budget wordt ook gebruikt voor bijvoorbeeld nieuwe initiatieven, tijdelijke ondersteuning van het lokaal team of overschrijding op andere posten. Vanwege de corona situatie zijn we dit jaar terughoudend met het inzetten van dit budget voor de transformatie. Op basis van de realisatie in 2020 verwachten we hier € 175.000 onderschrijding, die wordt ingezet ter dekking van het tekort op programma 2.

Onderwijsbeleid

De rijksmiddelen voor lokaal onderwijsbeleid zijn ruim voor Baarn. Daarom verwachten we, in lijn met voorgaand jaar, niet alle gemeentelijke middelen nodig te hebben om het doel te bereiken. Eventuele overschotten op de rijksmiddelen blijven gereserveerd voor onderwijsbeleid en mogen in latere jaren worden ingezet.

lokaal team

Voor het lokaal team is door BBS extra ingehuurd in verband met langdurige ziekte en uitval van medewerkers. Hierdoor verwachten we een overschrijding van in totaal € 98.000.

Product 220 Participatie, Wmo en Jeugdzorg

BUIG

Onze prognose voor 2021 baseren we op de Tussenrapportage van BBS voor dit jaar. Dit betekent dat de verwachting opnieuw naar beneden wordt bijgesteld, tot onder de 100% van de verwachte baten. In de begroting van BBS is de verwachting van de inkomensregelingen naar boven bijgesteld vanwege indexering, maar ten opzichte van onze begroting is sprake van een daling met € 364.000. In 2021 ligt het niveau van de uitkeringen in lijn met 2020.

ToZo

Voor 2021 hebben we € 1.513.744 van het rijk ontvangen voor de ToZo regeling. Omdat de regeling budgettair neutraal is voor gemeenten verwachten we een gelijke stijging bij de lasten en baten.

Sociale werkvoorziening

Wij betalen het WSW deel in de algemene uitkering door aan RWA Amfors voor sociale werkvoorziening. Onze verwachting is nu gebaseerd op de meicirculaire 2021 en de primitieve raming van onze bijdrage in het tekort van RWA Amfors. Dit betekent een daling van de lasten met € 36.000.

BBS

BBS geeft in hun Tussenrapportage 1e helft 2021 aan dat hun organisatiekosten stijgen door meer juridische kosten, meerkosten dienstverleningsovereenkomst met Soest, uitbreiding MT en piketfunctie, extra inhuur wegens ziekteverzuim. Bovendien verwacht BBS hogere uitgaven voor bijzondere bijstand dan waarmee wij in onze begroting rekening hebben gehouden. In totaal komt dit uit op een nadeel van € 173.000.

Wmo oud

De invoering van het abonnementstarief in de Wmo heeft geleid tot een aanzuigende werking, onder andere een toestroom van het aantal inwoners dat gebruik maakt van de voorziening hulp bij het huishouden. Met name hogere inkomens maken meer gebruik van de Wmo. Hierdoor stijgen de kosten. De vergrijzing en het zo lang mogelijk zelfstandig blijven wonen maakt dat meer inwoners gebruik maken van Wmo voorzieningen (vervoer, hulpmiddelen en hulp bij het huishouden). We verwachten dat de lasten in lijn liggen met voorgaande jaren, wat een overschrijding betekent van € 297.000.

Dak- en thuisloosheid

In 2021 is € 32.000 aan incidentele middelen ontvangen (septembercirculaire 2020) voor de brede aanpak van dak- en thuisloosheid. Vooralsnog zijn er geen plannen om deze middelen in te zetten, maar het is mogelijk dat naar aanleiding van de regiovisie Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang hiervoor een plan wordt opgesteld.

Regionale inkoop zorg en ondersteuning

Onze verwachting voor de geleverde zorg Wmo nieuw en jeugd is gebaseerd op de eerste prognose die we van de regio hebben ontvangen. De prognose is gebaseerd op het beoordelen en prognosticeren van de betalingen per zorgaanbieder per gemeente/ perceel/ periode. Hier zitten

aannames in over met name leveranciers die achter lopen met factureren, over herindicaties en beperkte dienstverleningsovereenkomsten. Voor Wmo verwachten wij op basis hiervan een stijging van € 96.000 en voor jeugd een stijging van € 534.000 ten opzichte van de begroting. In de totale overschrijding van de begroting met € 630.000 zijn de vereveningsleutels voor 2021 verwerkt. Hoe de verevening precies zal uitpakken voor Baarn is pas bij de vaststelling van de jaarrekening voor het eerst bekend. In onze begroting is geen rekening gehouden met het effect van de verevening. Daarom is deze ook meegenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en wordt in deze tussenrapportage voorzichtigheidshalve met hetzelfde bedrag rekening gehouden als over 2020.

In de eerste tussenrapportage verwachtten wij een incidenteel extra budget voor jeugdzorg. We stelden toen al dat een groot deel hiervan nodig zou zijn om het verwachte tekort op te vangen. In de meicirculaire zijn de extra incidentele middelen voor Baarn beschikbaar gekomen voor € 580.000. Dit is in z'n geheel nodig om het verwachte tekort op te vangen, waarbij we ook een beroep moeten doen op andere restantbudgetten binnen het programma.

Programma 2 : Financiële analyse baten

Product 200 Vitaliteit

Onderwijshuisvesting

Door afname van het aantal kinderen op de peuterspeelzaal en buitenschoolse opvang, wordt er minder ruimte verhuurd in brede school De Uitkijck. Voor de ruimten die nog wel worden verhuurd, zijn in het belang van de school en de kinderen de huurafspraken aangepast. Hiermee is het mogelijk de kinderopvangvoorziening in de brede school in stand te houden op. De verwachte onderschrijding (- € 27.000) betreft gedeelde huurinkomsten BSO en kinderopvang locatie Uitkijck. Voor de leegstaande ruimten in brede school Uitkijck is een nieuwe invuling.

Voor de verduurzaming van de Aloysiuschool is een rijkssubsidie ontvangen (€ 208.455) waarmee een

verdere verduurzaming van het schoolgebouw kan worden gerealiseerd/ en deels gefinancierd. Inmiddels is de omgevingsvergunning in procedure, naar verwachting worden de werkzaamheden nog dit jaar opgestart.

Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden (SPUK-IJZ)

De gemeente heeft € 348.692 van de rijksoverheid ontvangen als Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden. De uitkering is bestemd voor het dekken van de exploitatietekorten die in 2020 zijn geleden door de ijsbanen en zwembaden in Nederland. De exploitatietekorten zijn door de COVID-19 maatregelen fors toegenomen, omdat opening van ijsbanen en zwembaden zeer beperkt of zelfs helemaal niet mogelijk was. Deze bijdrage hebben we volledig overgemaakt aan de twee Baarnse zwembaden: Stichting De Trits (€ 295.110) en Stichting Bosbad de Vuursche (€ 53.582).

Product 210 Basis/toegang

Onderwijs

De voorlopige beschikking Onderwijsachterstandenbeleid 2021 kent een bedrag van € 326.640. Dit is € 31.000 lager dan het budget en levert dus een nadeel op.

Product 220 Participatie, Wmo en Jeugdzorg

BUIG

De voorlopige beschikking van de BUIG middelen is € 277.000 hoger dan het budget. Dit levert een voordeel op.

BBS heeft meer geld teruggevorderd van (ex) bijstandsgerechtigden. Dit levert een voordeel op van € 75.000 ten opzichte van onze begroting.

ToZo

Voor 2021 hebben we € 1.513.744 van het rijk ontvangen voor de ToZo regeling. Omdat de regeling budgettair neutraal is voor gemeenten verwachten we een gelijke stijging bij de lasten en baten.

Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen

De prognose is gebaseerd op de begroting van BBS en is hiermee € 32.000 hoger dan het geraamde bedrag.

Eigen bijdragen Wmo

De eigen bijdragen voor maatwerkvoorzieningen Wmo zijn sinds 2019 gezakt tot rond de € 150.000. Wij verwachten dat dit structureel is. De prognose is hierdoor € 105.000 lager dan de raming.

Jeugdzorg

Het rijk heeft incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld voor jeugdzorg in 2021. Voor de aanpak van problematiek in de jeugdzorg krijgt Baarn € 580.000.

Programma 3 : Fysiek domein

Programma 3 : Financiële tabel

Programma 3 Financiële tabel

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Realisatie tot sept 2021	Prognose 2021	Afwijkingen 2021
Lasten				
300 Ontwikkeling	4.943	2.504	4.977	34
310 Beheer	4.456	2.200	4.570	114
320 Gesloten systemen	5.377	3.725	5.593	216
Totaal Lasten	14.776	8.429	15.140	364
Baten				
300 Ontwikkeling	-113	-142	-3.031	-2.917
310 Beheer	-337	-274	-337	0
320 Gesloten systemen	-7.385	-7.483	-7.502	-117
Totaal Baten	-7.836	-7.899	-10.870	-3.034
SALDO van baten en lasten	6.940	531	4.270	-2.670
Stortingen				
999 Reserves	0	0	2.917	2.917
Onttrekkingen				
999 Reserves	-1.271	0	-1.271	0
Saldo mutaties reserves	-1.271	0	1.647	2.917
RESULTAAT na bestemming	5.669	531	5.916	247

Programma 3 : Financiële analyse lasten

Product 300 Ontwikkeling

De herontwikkeling van de kavel Boemerang heeft geleid tot kosten van sloop voor een bedrag € 34.000, in de toekomst zal herontwikkeling van de kavel tot opbrengsten leiden. Het traject over de overeenstemming met diverse partijen om een ruimtelijk ontwikkeling mogelijk te maken loopt nog.

Product 310 Beheer

Door het niet indexeren en kaasschaven staan de budgetten voor het onderhoud van het hertenkamp en het groen onder druk. Hierdoor ontstaat een afwijking van € 35.000, onderverdeeld naar bomen (€ 11.500), Cantonspark (€ 3.000), Hertenkamp Maarschalkerbos (€ 17.500) en vijvers en sloten (€ 3.000).

Op grond van de begrotingswijziging 2021 RMN stijgt de bijdrage voor straatreiniging, gladheidsbestrijding en onkruidbestrijding in totaal met € 79.000.

Het groot onderhoud € 800.000 is in april 2021 door de Raad vastgesteld (IBOR). De voorbereiding heeft plaatsgevonden en de uitvoering zal voor een groot deel in 2022 plaatsvinden, waardoor de uitgaven in 2021 lager zullen zijn. Dit heeft geen effect op het begrotingssaldo en jaarrekeningresultaat, omdat verrekening van de lasten plaatsvindt via de voorziening openbare ruimte.

Product 320 Gesloten systemen

Op grond van de begrotingswijziging 2021 van RMN stijgt de bijdrage 2021 voor het gesloten systeem.

Voor afval bedraagt de stijging € 99.000 en deze stijging (afwijking) komt ten laste van het begrotingssaldo, omdat het saldo van de voorziening afvalverwerking per 1-1-2021 nihil is.

Voor riolering bedraagt de stijging van de RMN begroting 2021 € 6.000 en worden de meeropbrengsten riolering van € 117.000, rekening houdend met deze stijging van de kosten per saldo gestort in de voorziening riolering €111.000.

Programma 3 : Financiële analyse baten

Product 300 Ontwikkeling

In april 2021 zijn dankzij een nieuwe verkoopcampagne alle 13 nieuw te bouwen woningen op de voormalige Gaspard de Coligny locatie in optie verkocht. Aan de verkoopvoorwaarden is vervolgens voldaan, waardoor de opbrengsten van de verkoop op de locatie van voormalig Gaspard de Coligny voor € 2,9 mln. is gerealiseerd. De verkoop van de locatie Montini zou in eerste instantie gelijktijdig met de locatie Gaspard de Coligny plaatsvinden, maar dit is gewijzigd naar het eind van 2021, waardoor de verkoopopbrengsten voor € 1,3 mln. van deze locatie verschuift van 2021 naar 2022.

Product 300 Ontwikkeling

Op basis van de realisatie zijn de opbrengsten riolheffingen € 117.000 hoger. Deze meeropbrengsten wordt rekening houdend met de kostenstijging voor € 6.000 van RMN op grond van de begrotingswijziging 2021 van RMN gestort in de voorziening riolheffing.

Programma 3 : Financiële analyse mutaties reserves

Storting algemene reserve

De verkoopopbrengst van de grond op de voormalige Gaspard de Coligny locatie van € 2,9 miljoen wordt in de algemene reserve gestort.

Programma 4 : Ondersteunend domein

Programma 4 : Financiële tabel

Programma 4 Financiële tabel

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Realisatie tot sept 2021	Prognose 2021	Afwijkingen 2021
Lasten				
400 Financieel beheer en beleid	309	-296	34	-275
410 Belastingen en basisregistratie	621	423	641	20
420 JZ - PO - BA	1.659	1.318	1.943	284
430 Communicatie en secretariaten	68	29	83	15
440 Overhead	6.973	4.154	7.502	529
490 Algemene kosten programma 4	450	1.324	450	0
Totaal Lasten	10.079	6.951	10.653	573
Baten				
400 Financieel beheer en beleid	-36.875	-40.966	-36.972	-97
410 Belastingen en basisregistratie	-6.250	-6.251	-6.250	0
420 JZ - PO - BA	0	0	0	0
440 Overhead	-16	-15	-16	0
Totaal Baten	-43.142	-47.232	-43.239	-97
SALDO van baten en lasten	-33.063	-40.281	-32.587	476

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Realisatie tot sept 2021	Prognose 2021	Afwijkingen 2021
Onttrekkingen				
999 Reserves	-15	0	-15	0
RESULTAAT na bestemming	-33.078	-40.281	-32.602	476

Programma 4 : Financiële analyse lasten

Product 400 Financieel beheer en beleid

Treasury

Vanwege de lage rentestand zal naar schatting € 30.000 minder betaald worden aan rente.

Saldobepaling

Omdat er in 2021 geen extra afschrijvingslasten meer bijkomen, valt de stelpost vrije ruimte investeringen vrij in 2021. Een incidenteel voordeel van € 270.000.

Afboeking oninbare debiteuren

Bij het opmaken van de jaarrekening 2020 zijn de debiteuren beoordeeld op oninbaarheid. Dit heeft geleid tot een afboeking van € 96.000. Hiervan is 75% voorzien in een voorziening dubieuze debiteuren. De resterende 25 % (€ 24.000) wordt afgeboekt als incidentele kosten. Eén van de vorderingen die is afgeboekt is de financiële eindafrekening van de NBS. Bij RIB van 27 november 2015 (15CV000460/15.09612) bent u geïnformeerd over de slotverantwoording van de nieuwbouw NBS aan de Vondellaan. Een van de onderwerpen die in de RIB behandeld is, is de financiële eindafrekening. Daar werd gerapporteerd dat een overschrijding gerealiseerd was van € 59.996. Conform het afgesloten convenant met de NBS (11 april 2014) zou de NBS een eventuele overschrijding voor eigen rekening nemen (hoofdstuk 9h). Hiermee ontstond een vordering op de NBS. Na diverse overleggen met de NBS bleek dat de overschrijding te wijten was aan onverwachte en noodzakelijke renovatiekosten voor het seinhuisje. Dit seinhuisje zou worden gebruikt als opslagplaats voor de NBS. De onderhoudstoestand van het seinhuisje was dermate slecht dat gebruik zonder renovatie niet in de rede lag. De gemeente heeft toen in overleg met de NBS de overschrijding voor eigen rekening genomen en de vordering niet ingeroepen. Dat nu zoveel jaar later pas de afboeking komt is omdat de vordering verjaard is en voor afboeken van debiteuren geen vastgesteld beleid was. Dat is pas bij de vaststelling financiële verordening ex art 212 Gemw 2020 vastgelegd (vastgesteld in januari 2021).

Product 410 Belastingen en basisregistratie

Bezwaar en beroep gemeentelijke belastingen

In boekjaar 2021 worden extra proceskosten bezwaar en beroep gemeentelijke belastingen verwacht van ca. € 20.000. Deze extra kosten komen voort uit de toename van de vele bezwaar en beroepsprocedures (boekjaar 2020).

Product 420 Juridische Zaken, P&O en bestuurlijke aangelegenheden

Bestuurlijke aangelegenheden

De verwachte overschrijding van raadsbudgetten voor 2021 bedraagt per saldo € 95.000. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door :

- Externe ondersteuning van de raad voor de invoering van de omgevingswet (€ 15.000) en bestemmingsplan Soestdijk (€ 40.000).
- Hogere salarislasten van de gemeenteraad dan begroot € 20.000. Dit wordt bij de begroting 2022-2025 structureel bijgeraamd.
- Hogere salarislasten voor ondersteuning van de griffie € 20.000. Op 7 juli 2021 is een raadsbesluit genomen over de structurele uitbreiding voor de griffie.

De verwachte overschrijding van de collegebudgetten voor 2021 bedraagt € 193.000. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door :

- Storting voorziening wethouders pensioenen € 125.000. De storting aan de voorziening wethouders pensioenen is niet (structureel) in de begroting opgenomen. Dit is gezien de jaarlijkse verplichte toevoeging van premies en indexatie en structurele kostenpost van minimaal € 125.000 per jaar. Bij de begroting 2022-2025 wordt dit structureel bijgeraamd.
- Bijdrage Fonds GGU € 40.000. De bijdrage aan het fonds GGU van de VNG (€ 63.000) kan niet worden gedekt uit het beschikbare budget voor kosten van de VNG van € 68.000. Het raming is tot nu toe niet geactualiseerd voor deze bijdrage aan het fonds voor Gezamenlijke Gemeentelijke Uitgaven. Bij de begroting 2022-2025 wordt dit structureel bijgeraamd.
- Wachtgeldkosten wethouders 2021 € 28.000 (incidenteel).

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van 2022 (was 2021) moet het college verantwoording afleggen over de rechtmatigheid van de jaarrekening. De accountant krijgt hierdoor een andere rol en zal vanaf het boekjaar 2022 geen oordeel meer geven over de rechtmatigheid in zijn controleverklaring. De verantwoordelijkheid voor de financiële huishouding en het rechtmatig handelen wordt hiermee explicieter bij het college belegd. Vooralsnog gaan we ervan uit dat de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording kunnen opvangen binnen bestaande budgetten.

Product 430 Communicatie en secretariaten

Uitvoeren 2-jaarlijkse Burgerpeiling

In 2019 is de Visie op de dienstverlening vastgesteld, gekoppeld aan een uitvoeringsprogramma. Als nulmeting is een Burgerpeiling uitgevoerd in 2019. Destijds is met de gemeenteraad gecommuniceerd om de burgerpeiling te herhalen in 2021. De kosten zijn niet begroot, waardoor we in 2021 een nadeel hebben van €15.000. In de perspectiefnota is voorgesteld om vanaf 2023 om de 2 jaar €15.000 budget op te nemen.

Product 440 Overhead

Personeelskosten en inhuur

Medio juli is een analyse gemaakt van de ruimte binnen de flexibele schil en de verwachte inhuurkosten. We verwachten een overschrijding van € 350.000 op basis van de huidige inzichten. Medio oktober wordt opnieuw de balans opgemaakt. De belangrijkste oorzaak voor de overschrijding zijn de moeilijk vervulbare functies in de organisatie. Het zijn vaak sleutelfuncties die nodig zijn om de (bestuurlijke) ambities en taken te realiseren of risico's met zich meebrengen als deze niet worden vervuld. Hierbij moet gedacht worden aan medewerkers in de bedrijfsvoering (management, financieel, e.d.) en medewerkers werkzaam op het gebied van de buitenruimte (o.a. verkeer). Ondanks dat de overschrijding op de totale loonsom van € 11,7 miljoen beperkt is stuurt de organisatie er op om de overschrijding te beperken tot de onontkoombare overschrijdingen. Daarnaast zijn we bezig met de actualisatie van ons strategisch personeelsbeleid, waarbij moeilijk vervulbare functies een belangrijk thema is.

Werving en selectie

Door de krappe arbeidsmarkt is het steeds moeilijker om vacatures in te vullen met goede medewerkers. Extra kosten worden gemaakt voor werving & selectie, bemiddeling en tijdelijke vervanging door externe inhuur. Als gevolg van deze moeilijk vervulbare functies worden de budgetten voor werving en selectie naar verwachting met € 55.000 overschreden. Het risico op

extra kosten is meegenomen in het risicoprofiel van de gemeente en het minimaal benodigde weerstandsvermogen.

De overschrijding wordt vooral veroorzaakt door het inzetten van werving en selectiebureaus voor sleutelfuncties en het inzetten van 'hypertargetting' via social media voor reguliere functies. Deze inzet heeft er inmiddels toe geleid dat we na de zomer een aantal moeilijk vervulbare financiële vacatures hebben weten in te vullen met vaste medewerkers.

Overhead Informatie

De functionaliteiten van meerdere ICT pakketten (o.a. Neuron, BCT, KPN Lokale overheid) zijn de laatste jaren uitgebreid en aangepast aan de aangescherpte eisen bij Basisregistraties en Belastingen waardoor de kosten van deze pakketten gestegen zijn (€ 65.000 structureel). De afgelopen jaren werd dit als een overschrijding op de betreffende rekening gemeld. De inschatting is dat dit voorlopig verder neutraal zal blijven.

Bij de Najaarsnota 2020 van de RID is vastgesteld dat de deelnemersbijdrage 2021 van de RID met € 33.000 wordt verhoogd. Dit heeft te maken met de uitbreiding van de beheercapaciteit vanwege de veranderende werkomgeving, zoals de toename van het thuiswerken.

Implementatiekosten Pepperflow

De implementatiekosten van Pepperflow in 2020 zijn in 2021 pas in rekening gebracht. Dit betekent een nadeel van € 14.000 in 2021.

Kosten EHRM-systeem

De structurele kosten voor het EHRM-systeem bedragen afgerond € 50.000. In de begroting is € 34.000 geraamd. Aanvullend budget van structureel €16.000 is vanaf 2021 nodig om de kosten te kunnen dekken. Dit is een reparatie van al meerdere jaren te laag budget. Er is wel minder aanvullend budget nodig, omdat het nieuwe systeem goedkoper is, dan het oude systeem.

Product 490 Algemene kosten programma

Er zijn tot nu toe in 2021 geen concrete voorstellen opgenomen voor de bestrijding van de gevolgen van Corona. Uitgangspunt is dat eerst eventuele overschrijdingen van budgetten als gevolg van Corona binnen de programma's voor eventuele herstelmaatregelen worden ingezet, alvorens we het incidentele budget van € 250.000 voor stimuleringsmaatregelen benutten. We kunnen terugkijkend constateren dat we in 2020 voldoende door het Rijk zijn gecompenseerd voor onze kosten, danwel de kosten binnen de reguliere begroting konden opvangen. Vanuit het stimuleringsbudget reserveren wij € 40.000 voor het niet opleggen van de precariobelasting € 40.000 ter ondersteuning van de horeca in Baarn Het resterende deel zal ingezet worden voor corona gerelateerde lasten gedurende de komende maanden.

Programma 4 : Financiële analyse baten

Product 400 Financieel beheer en beleid

De verwachting is dat de dividenduitkering 2021 (€ 53.000) van Vitens, net als in 2019 en 2020, niet wordt uitgekeerd in 2021 in verband met een te lage solvabiliteit.

Daarnaast vinden er vanaf 2019 geen uitgezette leningen meer plaats aan verenigingen. Daardoor wordt de ontvangen rente steeds minder (2021: € 14.000)

De Algemene uitkering geeft over 2021 een incidenteel voordeel van € 164.000.

Bijlage 1A: Verwerkte mutaties begroting 2021

		Boekjaar 2021			
		Exploitatie		Reserves	
		Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekking
Primitieve begroting 2021 - 2024		60.719.919	- 60.046.770	0	-699.000
	Saldo vóór bestemming / Saldo mutatie reserves	673.149		-699.000	
	Resultaat na bestemming	-25.851			
BWN	Soort wijziging				
Toegelichte mutaties tm 28 in tussenrapportage 1		145.562	1.357.164	0	-1.085.663
29 - Adm wijz budget website	Administratieve wijziging				
30 - Adm wijz ecl EZ beleid en uitvoering	Administratieve wijziging				
31 - Adm. herschikking budget minderheden en inburgering	Administratieve wijziging				
32 - Adm. herschikking budgetten prg. 2 2021	Volume-effect	-3.334	3.334		
33 - Adm. herschikking bbs budgetten	Administratieve wijziging				
34 - Adm. wijziging lokaal team	Administratieve wijziging				
35 - Adm. wijziging ecl's SD ivm IV3	Administratieve wijziging				

36 - Aanvulling saldo BWN 2021-28 IBOR 2021	Administratieve wijziging				
37 - Correctie restantkredieten van 2020 naar 2021	Investeringsbudget				
38 - Reserve verkeersbeleid 2021	Saldo-effect	149.003			-149.003
	Mutatie lasten/baten	291.231	1.360.498	0	-1.234.666
	Gewijzigde begroting 2021 - 2024	61.011.150	- 58.686.272	0	-1.933.666
	Saldo vóór bestemming	2.324.878			
	Saldo mutatie reserves			- 1.933.666	
	Resultaat na bestemming	391.212			

Bijlage 1B: Verloop Algemene Reserve

Verloop Algemene Reserve

Verloop overzicht algemene Reserve 2021- 2025							
Bron	Omschrijving verloop	Progr.	2021	2022	2023	2024	2025
Jaarrekening 2020	Beginstand		16.136	17.308	18.210	17.551	17.666
Jaarrekening 2021	Rekeningresultaat 2020		-388				
MJB 2021-2024	Participatie (inwonertop)	1	-15				
MJB 2021-2024	Openingstijden Burgerzaken	1	-70				
MJB 2021-2024	Digitalisering van dienstverleningskanalen	1		-70	-70		
MJB 2021-2024	Lokaal team	2	-80				
MJB 2021-2024	Bijdrage BBS	2	-99				
MJB 2021-2024	Omgevingswet	3	-195	-50			
MJB 2021-2024	Poorthuis	3	-75				
MJB 2021-2024	Bomen	3	-40	-40			
MJB 2021-2024	App. Meldingen openbare ruimte	3	-4				
MJB 2021-2024	Communicatie RO (div. projecten)	3	-95	-20	-10		
MJB 2021-2024	Incidentele bijdrage RID	4	-26				

Budget overheveling 2020/2021	Digitalisering	1	-104				
Budget overheveling 2020/2021	Invoering omgevingswet	1	-187				
Budget overheveling 2020/2021	Aanpak landelijke adreskwaliteit	1	-20				
Budget overheveling 2020/2021	Verkiezingen 2021	1	-43				
Budget overheveling 2020/2021	Coronasteungelden lokale culturele voorzieningen	2	-141				
Budget overheveling 2020/2021	Coronasteungelden welzijnssector	2	-29				
Budget overheveling 2020/2021	Communicatie bij armoedebestrijding	2	-20				
Budget overheveling 2020/2021	Wet natuurbescherming	3	-105				
Budget overheveling 2020/2021	Cultureel erfgoed	3	-89				
Budget overheveling 2020/2021	Haalbaarheidsonderzoek aardgasvrije wijken	3	-32				
Budget overheveling 2020/2021	Bomenbeheerplan	3	-15				
Budget overheveling 2020/2021	Vorbereidingskosten project Baarnsche zoom	3	-78				
Budget overheveling 2020/2021	Kwaliteitsbrondocument ihkv. identiteitsfraude	4	-15				
Raadsbesluit 21 april 2021	Integrale toegang sociaal domein	2	-89				
Raadsbesluit 21 april 2021	Integraal Beheerplan Openbare Ruimte	3	-115			115	

PPN 2022-2025\Tussenrapportage 2	Vrijval reserve beheer openbare ruimte *1)	3	424					
PPN 2022-2025\Begroting 2022-2025	Claim locatie speeldoos/bibliotheek	2		-201	-579			
Tussenrapportage 2	Verkoop grond Montini/Gaspard *2)	3	2.917	1.283				
	Totaal mutaties verwerkte mutaties		1.172	902	-659	115	0	
Eindstand Algemene reserve begroting 2022-2025			17.308	18.210	17.551	17.666	17.666	

Toelichting

*1) Bij de Perspectiefnota was de vrijval berekend op € 267.000. Na het vaststellen van de jaarrekening en bijwerken van de activa-administratie voor afgesloten kredieten komt de vrijval op € 424.000 uit. Voor de volledigheid wordt dit in de begrotingswijziging bij de 2e tussenrapportage meegenomen.

*2) De toevoeging van de verkoopopbrengst van de grond op de locaties Montini en Gaspard aan de algemene reserve worden in de begrotingswijziging bij de tweede tussenrapportage meegenomen.

Bijlage 2: Stand van zaken uitgaven budgetoverheveling 2020 - 2021

Bijlage 2 : Samenvatting

Budgetoverheveling van 2020 naar 2021 - Prognoses

De totale budgetoverheveling van 2020 naar 2021 bedraagt € 879.000. Hiervan is tot en met augustus 2021 € 308.000 uitgegeven.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Afwijkingen 2021	Prognose 2021	Realisatie BO TR 2021-2
Lasten				
1. Dienstverlenend domein				
100 Klant Contact Centrum				
60031104 Verkiezingen	43	0	43	43
66711102 Loket Wonen Zorg en Welzijn	20	0	20	0
Totaal 100 Klant Contact Centrum	63	0	63	43
110 Informatiemanagement				
60021156 Informatiebeveiliging	104	0	104	0
130 Vergunning, toezicht en handhaving				
68101302 Lasten omgevingsvergunning	187	0	187	102
Totaal 1. Dienstverlenend domein	355	0	355	145
2. Sociaal domein				
200 Vitaliteit				

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Afwijkingen 2021	Prognose 2021	Realisatie BO TR 2021-2
65402303 Cultuursubsidies structureel	171	0	171	104
220 Participatie, WMO en jeugdzorg				
66142467 Armoedebestrijding kinderen	20	0	20	5
Totaal 2. Sociaal domein	191	0	191	109
3. Fysiek domein				
300 Ontwikkeling				
67233303 Klimaatbeleid duurzaamheid	32	0	32	30
68103001 RO beleid en uitvoering	194	0	194	2
68213203 Baarnsche Zoom	78	0	78	5
Totaal 300 Ontwikkeling	304	0	304	36
310 Beheer				
65603451 Boomverzorging	15	0	15	18
Totaal 3. Fysiek domein	319	0	319	54
4. Ondersteunend domein				
440 Overhead				

Exploitatie	Begroting tot sept 2021	Afwijkingen 2021	Prognose 2021	Realisatie BO TR 2021-2
60405006 Informatievoorziening en automatisering	15	0	15	0
Totaal Lasten	879	0	879	308
RESULTAAT na bestemming	879	0	879	308

Bijlage 2: Programma 1

Bestuurlijk product 100 Klant Contact Centrum

2.1 Verkiezingen 2021 € 43.159

Omschrijving: Als gevolg van de Corona pandemie worden de verkiezingen op een andere wijze georganiseerd en worden extra maatregelen genomen om besmetting te voorkomen met hogere kosten tot gevolg. Denk hierbij aan meer stembureaus, meer stembureauleden, extra schoonmaak kosten etc. Het over te hevelen bedrag is afkomstig van het Rijk bedoeld om de meerkosten van deze bijzondere Tweede Kamer verkiezing tijdens de pandemie covid-19 veilig te kunnen organiseren.

Voortgang:

In 2021 waren voor de organisatie van de verkiezingen 2021 extra voorzieningen nodig in verband met corona. Deze zijn door het Rijk beschikbaar gestelde middelen (september 2020 en december 2020 circulaire), die vanuit 2020 naar 2021 zijn

2.2 Aanpak landelijke adreskwaliteit € 20.000

Omschrijving: Eén van de maatregelen om woonfraude te voorkomen is het koppelen van systemen zodat we vroeg kunnen signaleren op het moment dat sprake kan zijn van woonfraude. Helaas is het ons niet gelukt om deze koppelingen in 2020 te realiseren in verband met andere prioriteiten geleid door de pandemie. Graag willen we in 2021 alsnog het budget gebruiken om een start te maken met het verbeteren van de adreskwaliteit ter voorkoming van woonfraude.

Voortgang:

In 2021 zal dit project worden afgerond en het budget volledig worden benut.

Bestuurlijk product 110 Informatiemanagement

2.3 Digitalisering € 104.000

Omschrijving: Door opstartproblemen van het programma in 2019 is flinke vertraging opgelopen. Hierdoor dienen de uitgaven voor de nog openstaande punten van het programma digitaliseren voor een groot deel doorgeschoven te worden naar 2021. Het programma heeft voor 2021 in ieder geval twee speerpunten op de agenda :

1. Gegevensmanagement:
 - * Uitvoeren acties routeplan ivm voldoen aan wet- en regelgeving;
 - * Kwaliteit (niet) basisregistraties en informatielandschap.
2. Implementatie en adoptie Microsoft 365 (training digitale vaardigheden medewerkers).

Voortgang:

In 2021-Q4 zal de uitvoering van bovenstaande onderdelen van dit project worden opgestart. Naast bovenstaande 2 items zal ook een deel van dit budget (€30.000) worden gebruikt voor de vernieuwing van de website (i.v.m. toegankelijkheidseisen). Verwachting is dat in 2021 dit volledige budget wordt benut.

Bestuurlijk product 130 Vergunningen. Toezicht en Handhaving

2.4 Invoering omgevingswet € 187.398

Omschrijving: De omgevingswet wordt ingevoerd op 1 juli 2022. De voorbereiding en de implementatie van de processen, systemen, aansluiting DSO, opstellen omgevingsvisie, opleidingen etc. moet in 2021 gebeuren. Het resterende budget van de toegewezen middelen beschikbaar houden, totdat de implementatie van de omgevingswet is afgerond.

Voortgang:

In 2021 wordt er verder gewerkt aan de voorbereiding voor de invoering. Op dit moment is geen er sprake van verder uitstel en het merendeel van de werkzaamheden worden dit jaar uitgevoerd.

Bijlage 2 : Programma 2

Bestuurlijk product 200 Vitaliteit

2.5 Coronasteungelden € 170.632

Omschrijving: Deze steungelden zijn afkomstig van het Rijk en bedoeld om in te zetten voor steunmaatregelen voor maatschappelijke organisaties in Baarn, die nodig zijn i.v.m. corona. We willen deze gelden benutten voor de maatschappelijke organisaties van Baarn om :

1. de geleden schade als gevolg van corona te kunnen compenseren;
2. de herstart van de sector te ondersteunen

Voortgang:

In 2021:

Subsidieregeling Behoud maatschappelijke organisaties met coronaschade 2020 (€ 170.000), de aanvraagperiode van deze regeling is gesloten, verwachting is dat een deel van het beschikbare budget niet onder deze regeling zal worden uitgekeerd. Het restant van dit beschikbare budget zal tezamen met de "van het Rijk ontvangen corona 3 gelden voor Cultuur" (december 2020 circulaire a € 99.231) worden uitgegeven aan een cultuur herstelprogramma om de culturele activiteiten extra te stimuleren. In 'Bijlage 4: COVID 19' is een compleet overzicht van deze coronabudgetten opgenomen, en tevens de prognose voor het resterende jaar.

Bestuurlijk product 220 Participatie, WMO en jeugdzorg

2.6 Communicatie bij armoedebestrijding € 20.000

Omschrijving: Incidenteel bedrag van € 20.000 voor het opstellen en uitvoeren van een communicatieplan armoedebestrijding. Actieplan armoedebestrijding is onlangs vastgesteld. Budget is onder andere bedoeld voor de verdere uitwerking van het communicatieplan en de werkzaamheden voor de projectgroep. Communicatie meer stroomlijnen en één loket voor alle regelingen. Hiervoor de website aanpassen en linken aan websites van andere organisatie.

Voortgang:

In 2021 wordt de communicatie verder uitgewerkt en een website gebouwd. Inmiddels is € 5.000 van dit budget besteed aan de campagne en gids voor minimaregelingen.

Bijlage 2 : Programma 3

Bestuurlijk product 300 Ontwikkeling

2.7 Haalbaarheidsonderzoek aardgasvrije wijken € 32.000

Omschrijving: Voor duurzaamheid is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor een bedrag van € 59.000. Inmiddels is fors uitvoering gegeven in 2020 aan het behalen van doelstellingen voor het Klimaatbeleid. Het over te hevelen bedrag uit 2020 zal worden ingezet voor het Haalbaarheidsonderzoek Aardgasvrije wijken.

Voortgang :

In 2021 is opdracht aan een externe partij, die in 2021 de uitvoering zal doen.

2.8 Wet Natuurbescherming € 105.000

Omschrijving: In de PPN van 2018 is een budget gereserveerd voor de veranderingen in de wet natuurbeheer. Door de wijzigingen in de wet natuurbescherming was aanvankelijk niet duidelijk op welke wijze een onderzoek het beste zou kunnen bijdragen bij het opstellen van aanvraag voor een omgevingsvergunning. Dit is in regionaal verband nader onderzocht omdat het vraagstuk bij meerdere gemeenten en de provincie speelde, en inmiddels de RUD een advies opgesteld hoe het onderzoek het beste kan worden vormgegeven. Hierbij wordt rekening gehouden met de reikwijdte van het onderzoek, maar ook met de terugkerende reguliere actualisatieplicht. Naar verwachting wordt hier in Q1 van 2021 opdracht voorgegeven, mits helder is dat dit budget daarvoor aangewend kan worden.

Voortgang:

De opdrachtformulering is nagenoeg afgerond. Voor begeleiding van de uitvoering is capaciteit beschikbaar en wordt de opdrachtverlening voorbereid.

2.9 Cultureel erfgoed € 89.000

Omschrijving: Bij vaststelling van de nota Cultureel Erfgoed is een budget gereserveerd wat nodig was om de diverse werkzaamheden die uit het besluit voortvloeiden te kunnen uitvoeren. Onderdeel hiervan is het in tranches aanwijzen van de 'nieuwe' gemeentelijke monumenten. Deze werkzaamheden worden nu uitgevoerd en zullen naar verwachting in 2021 afgerond worden. Het budget is nodig om bijbehorende werkzaamheden verder af te ronden.

Voortgang :

In 2021 worden naar verwachting alle nieuwe geïnventariseerde gemeentelijke monumenten uit de nota cultureel erfgoed aangewezen. I.v.m. het doorlopen van een eventuele bezwarenprocedure is er wel uitloop mogelijk.

2.10 Voorbereidingskosten project Baarnsche Zoom € 78.000

Omschrijving: De voorbereidingen voor het project De Baarnsche Zoom zijn gestart in 2020 en lopen door in 2021. Bij de Raad is een voorbereidingskrediet gevraagd in 2020 van € 100.000. In de loop van 2020 is besloten geen actieve grondexploitatie voor Baarnsche Zoom te voeren, maar middels een gezamenlijke aanbesteding met W&F Investments de gronden via aanbesteding op de markt te gaan zetten in 2021.

Voortgang:

Voorbereidingen voor aanbesteding in 2021 lopen volgens planning. Een deel van de kosten kunnen nog mogelijk doorlopen naar 2022, omdat in 2022 nog advieskosten noodzakelijk zijn.

Bestuurlijk product 310 Beheer

2.11 Bomenbeheerplan € 15.000

Omschrijving: Incidenteel budget voor 2020 (PPN2018 bomenbeheerplan) kon niet worden benut doordat een aantal inwoners, Stichting Mooi Baarn, Vereniging Behoud Oude Bomen en de Raad vragen hebben gesteld over de te kappen bomen en het gelopen proces. Deze vragen zijn eerst beantwoord voordat de daadwerkelijk kap van de bomen van start kon gaan. De kap is hierdoor in 2020 vertraagd, waardoor de kap is verplaatst naar begin 2021. De kap wordt afgerond voor de start van het broedseizoen (vanaf 15 maart 2021).

Voortgang:

In 2021 zijn deze werkzaamheden in het 1e kwartaal van 2021 uitgevoerd.

Bijlage 2 : Programma 4

Bestuurlijk product 440 Overhead

2.12 Kwaliteitsdocument ihkv. identiteitsfraude € 15.000

Omschrijving : Als gevolg van de corona pandemie is deze aankoop en implementatie in 2020 niet uitgevoerd. Identiteitsvaststelling zowel fysiek als digitaal is uiterst noodzakelijk om misbruik en fraude te voorkomen. De verwachting is dat deze werkzaamheden in 2021 als nog uitgevoerd en het budget volledig is benut.

Voortgang :

In 2021 worden de materialen aangekocht en het budget volledig benut.

Bijlage 3 : Stand van zaken investeringen 2021

Financiële tabel

In onderstaande tabel zijn de kredieten voor 2021 opgenomen uit de MIP 2021-2025, zoals geactualiseerd bij de perspectiefnota 2022 en de begroting 2022. Er wordt een prognose opgenomen van de verwachte uitgaven van de kredieten. Het verschil tussen budget en prognose zal niet worden gerealiseerd en naar 2022 worden doorgeschoven. De uitgaven tot de peildatum 31 augustus 2021 bedragen € 1,362.000. Op een totaal investeringsbudget van € 6.982.000 is dat een realisatiegraad van ca. 20%. De verwachte realisatie op basis van de prognose is € 4.331.000 (realisatiegraad van 62%).

nummer	Investerings 2021	Omschrijving krediet	Budget 2021	Prognose	Vershil	Uitgaven tm 31.08	
1	Vorbereidingskosten	Speeldoos Bibliotheek	250	250	0	98	Raad 16 december 2020
2	Grond	Poort van Baarn	300	0	300		Begroting 2021
3	Groen	Regulier	129	129	0	35	Raad 21 april 2021
4	Riolering	Riolering	1.730	865	865	10	Raad 21 april 2021
5	Verharding	Wegen	1.769	885	885	46	Raad 21 april 2021
6	Speeltoestellen	Speeltoestellen	85	45	40		Begroting 2022
7	Verharding	Inrichting terrein gronddepot 2017	395	395	0	73	jaarrekening 2020
8	Verharding	Noordschil - wegen en straatwerk	100	100	0	0	jaarrekening 2020
9	Verharding	Fietspad Soest-Hilversum	489	29	460	12	jaarrekening 2020

10	Verharding	Fietsroutes 2020	102	0	102	0	jaarrekening 2020
11	Verharding	Eemweg 2020	159	159	0	18	jaarrekening 2020
12	Verharding	Molenweg 2020	218	218	0	218	jaarrekening 2020
13	Gebouwen	Verduurzaming centrumschool Aloysius 2020	200	200	0	0	jaarrekening 2020
14	Groen	Noordschil - groeninrichting	33	33	0	0	jaarrekening 2020
15	Groen	Verv. versleten groenvakken 2020	36	36	0	0	jaarrekening 2020
16	Speeltoestellen	Speeltoestellen 2020	64	64	0	63	jaarrekening 2020
17	Groen	Cantonspark fase 2 2020	249	249	0	237	jaarrekening 2020
18	Riolering	Riolering Molenweg en omgeving 2020	629	629	0	552	jaarrekening 2020
19	Overige	Bewegwijzering Baarn	45	45	0	0	jaarrekening 2020
		Totaal	6.982	4.331	2.652	1.362	
Bedragen * € 1.000							

Toelichting afwijkingen investeringen

ad 2. Er is vertraging in het proces van de aankoop van de gronden voor de aanleg van de rotonde, waardoor kosten doorschuiven naar 2022.

ad 4 en 5. De voorbereiding en aanbestedingen hebben plaatsgevonden in de 1e helft van 2021. De uitvoering start in de 3e kwartaal van 2021, waardoor een groot deel wordt uitgevoerd in 2022 en ook een groot van de kosten doorschuiven naar 2022.

ad. 9 Fietspad Soest-Hilversum 2020: Door vertraging in de besluitvorming door de Provincie wordt het project niet in 2021 uitgevoerd. Dit project wordt gedekt door een subsidie van de provincie.

ad. 10 Fietsroutes 2020: Voorbereiding vindt plaats in 2021, waardoor de uitvoering in 2022 zal gaan plaatsvinden.

ad.13 Verduurzaming centrumschool Aloysius 2020: Inmiddels is de omgevingsvergunning in procedure, naar verwachting worden de werkzaamheden nog dit jaar opgestart.

Bijlage 4 : COVID 19

inleiding

Het rijk compenseert de gemeente Baarn ook in 2021 voor diverse specifieke beleidsvelden. In totaal is tot nu toe via de algemene uitkering €781.553 ontvangen ter dekking van kosten in 2021. Tevens is in 2020 voor € 213.791 aan ontvangen gelden overgeheveld naar 2021. De aard van de compensatie zijn overwegend steunmaatregelen voor de gemeente Baarn voor hogere kosten en lagere inkomsten (inkomstenderving). Aan de uitkering zijn geen specifieke voorwaarden verbonden en er hoeft geen verantwoording over plaats te vinden. Wij gebruiken de indeling van de uitkering wel om een toelichting op de onderwerpen, waarvoor geld wordt ontvangen en de besteding van de ontvangen gelden.

In de analyse van de programma's zijn de afzonderlijke over- en onderschrijdingen niet opgenomen. Om het overzichtelijk te houden en het 'plussen en minnen' over de programma's heen te voorkomen zijn die in deze bijlage verwerkt.

Financiële stand van zaken per 31 augustus 2021

Nummer	Omschrijving beleidsveld	Ontvangen 2021	Overheveling 2020	Totaal beschikbaar	Uitgaven	prognose	Totaal bestedingen	Verschil
	Compensatie op basis van de algemene uitkering							
1	Lokale maatschappelijke en culturele voorzieningen	99.231	170.632	269.863	101.230	108.760	209.990	59.873
2	Extra kosten voor coronamaatregel en landelijke verkiezingen	35.254	43.159	78.413	78.280		78.280	133
3	Algemeen aanvullend pakket en impulsre-integratiekosten	85.532		85.532		85.532	85.532	0
4	Algemeen gemeentelijke schuldenbeleid	31.589		31.589		31.589	31.589	0

5	Algemeen Bijzondere bijstand	10.909		10.909		10.909	10.909	0
6	Decentralisatie Jeugd aan zet	10.000		10.000		10.000	10.000	0
7	Algemene dekking door schrappen van de opschalingskorting voor overige kosten	204.709		204.709	181.26 0	23.449	204.709	0
8	Extra begeleiding kwetsbare groepen	60.304		60.304		60.304	60.304	0
9	Bestrijden eenzaamheid ouderen	62.719		62.719		62.719	62.719	0
10	Afvalverwerking	41.542		41.542	19.533	22.009	41.542	0
11	Perspectief Jeugd en Jongeren	22.498		22.498		22.498	22.498	0
12	Jongerenwerk Jeugd	16.184		16.184		16.184	16.184	0
13	Mentale ondersteuning jeugd	13.484		13.484		13.484	13.484	0
14	Activiteiten en ontmoetingen jeugd	9.373		9.373		9.373	9.373	0
15	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	66.851		66.851		66.851	66.851	0
16	Heroriëntatie zelfstandigen (DU)	11.374		11.374		11.374	11.374	0

	Totaal compensatie naar beleidsvelden	781.553	213.791	995.344	380.303	555.035	935.338	60.006
	Overige (nog te verwachten) compensatie							
17	Derving inkomsten	103.000		103.000	29.100	73.900	103.000	0
18	Specifieke ondersteuning tijdelijke uitkering toezicht en handhaving	37.719		37.719	37.719		37.719	0
19	SPUK ijsbanen en zwembaden	348.692		348.692	348.692		348.692	
	Totaal nog te verwachten compensatie	489.411	0	489.411	415.511	73.900	489.411	0

Toelichting ontvangsten en uitgaven tot 31 augustus 2021

ad.1 Lokale maatschappelijke en culturele voorzieningen

Dit budget wordt ingezet voor de tijdelijke subsidieregeling 'Behoud maatschappelijke organisaties Baarn', voor de boekjaren 2020 en 2021. Van het bedrag dat overblijft worden nieuwe initiatieven gesubsidieerd, vanuit het Herstelplan Cultuur.

ad.2 Extra kosten voor coronamaatregelen landelijke verkiezingen

Het extra budget is ingezet en volledig benut om de verkiezingen te organiseren, waarbij rekening is gehouden met de coronamaatregelen.

ad.3-5 Aanvullende impulsen re-integratie, schuldenbeleid en bijzondere bijstand

Het doel is om de participatie van onze inwoners in het maatschappelijk verkeer te bevorderen en daar waar nodig passende (financiële) ondersteuning en vangnet te bieden. We zetten deze budgetten in om onze inwoners die dat nodig hebben financieel te ondersteunen.

Bijzondere bijstand is een uitkering waarmee mensen extra en bijzondere kosten kunnen betalen. De Uitvoeringsorganisatie BBS toetst of mensen hier recht op hebben. Hierbij wordt gekeken naar individuele omstandigheden en financiële situatie.

ad. 6 Jeugd aan zet

Met behulp van subsidie “Jeugd aan zet” van het ministerie van VWS is op 19 februari het digitale jongerenplatform YoungKreators (gelanceerd). Dit platform is gericht op jongeren uit Baarn en Soest. Dit jongerenplatform is (onder begeleiding) door de jongeren zelf vormgegeven: de naam, het format én de content. Hiermee is het nadrukkelijk hun eigen platform geworden. Het is een cultureel platform geworden, waarop jongeren zelf hun muziek, podcasts, foto’s en choreografieën uploaden.

ad. 7 Diverse kosten

Voor 2021 wordt in verband met COVID 19 geen korting van toegepast op het gemeentefonds in verband met de opschalingskorting. Deze korting is als stelpost opgenomen en zal met de begrotingswijziging bij de tussenrapportage worden verdeeld naar de betreffende budgetten. Dit budget wordt ingezet voor diverse kosten, zoals voor materialen gemeentehuis (€ 15.000), aanpassingen aan gebouwen (€ 15.000), specifieke inhuur in verband met COVID 19 (€ 115.000), kosten van gemeenteraadsvergaderingen (€ 33.000) etc.

Extra kosten voor digitaal vergaderen van de gemeenteraad tot en met september als gevolg van COVID 19 voor € 33.000. Mochten de coronamaatregelen aanhouden na september wisselend (extern) fysiek en digitaal worden vergaderd, dan kunnen de kosten extra oplopen.

ad. 8 Extra begeleiding kwetsbare groepen

We verwachten van de welzijnsorganisaties een actieve rol richting inwoners om het sociaal en mentaal welzijn van kwetsbare inwoners weer te verbeteren. Het starten van een publiekscampagne door de organisaties kan een eerste stap zijn om de zichtbaarheid weer te vergroten en mensen weer in beweging te krijgen. Op basis van de campagne zal een deel van deze inwoners zich actief melden voor ondersteuning. Daarnaast verwachten we een groep die actief benaderd moet worden, omdat zij inactief geworden zijn. We gaan de welzijnsorganisaties vragen om hier een plan voor op te stellen. Verder zal nader onderzoek gedaan worden omtrent pesten dat uitmondt in een advies over preventie en activiteiten.

ad. 9 Bestrijding eenzaamheid ouderen

We zullen het budget gebruiken voor de (bestaande geplande) activiteiten rondom Eenzaamheid. Hierdoor blijft van het programma Bestrijding Eenzaamheid budget over voor 2022, dat we inzetten om te onderzoeken hoe we de bestrijding van eenzaamheid levendig houden in Baarn (aanjaagfunctie). We zullen extra activiteiten gaan organiseren rondom de Kerst en/of subsidiëren als er aanvragen binnen komen.

ad. 10 Afvalverwerking

Deze kosten en baten vallen binnen het gesloten systeem afval en worden verrekend met de voorziening.

ad. 11-14 Perspectief en ondersteuning jeugd en jongeren

Gemeente Baarn heeft succesvol subsidie aangevraagd bij ZonMW voor het programma ‘Perspectief voor de jeugd met MDT’. Het project ‘Wij zijn Baarn’ is hieruit vormgegeven en wordt georganiseerd vanuit MDT-organisatie Helping-Heroes en de gemeente Baarn. Het wordt ook wel een Mini MDT genoemd, waarop de doelstellingen van MDT van toepassing zijn: talenten ontdekken, iets doen voor een ander / de samenleving en nieuwe mensen ontmoeten. De activiteiten zijn uitgevoerd vanaf

medio april jl. tot medio juli. De deelname aan het project was gratis. Er waren ruim 90 deelnemers in Baarn.

ad. 15 TONK

De regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) loopt nog tot 1 oktober 2021. Het is echter nog niet helemaal duidelijk welke (financiële) impact de coronacrisis heeft op onze samenleving. We verwachten dat eindrapportages en evaluatieverslagen van de verbonden partijen een beter beeld van de afgelopen periode zullen geven.

ad. 16 Heroriëntatie zelfstandigen

Gemeenten bieden vanaf 1 januari 2021 ondersteuning aan zelfstandig ondernemers die zich willen heroriënteren. Dit kan grotendeels vanuit de extra impulsen en extra budgetten voor crisisdienstverlening worden betaald. Voor aanvullend maatwerk voor zelfstandig ondernemers is een bedrag voor heroriëntatie beschikbaar.

ad. 17 Derving inkomsten

Er worden vooral inkomsten gederfd in verband met de annulering van huwelijken. De derving van marktgeden en evenementen is beperkt. In 2021 worden we ook nog gecompenseerd voor de derving in 2020.

De compensatie is naar verwachting € 103.000 en zal in oktober definitief worden bevestigd.

Het is nog vroeg voor een verwachting van de derving van de toeristenbelasting en de leges, maar wij verwachten dat het restant van deze gelden nodig zal zijn om ook dit jaar de lagere opbrengsten op te vangen. Op een totale begroting van € 860.000 lopen de inkomsten van € 500.000 op de peildatum met € 75.000 achter op de begroting.

De precariobelasting is nog niet opgelegd. We hebben hier ongeveer € 40.000 voor begroot. Het voorstel om de precariobelasting niet op te leggen zal uit de incidentele stimuleringsgelden moeten komen van € 250.000.

ad. 18 Specifieke ondersteuning tijdelijke uitkering toezicht en handhaving

Voor deze kosten is een aanvraag ingediend voor een subsidie, waar maximaal € 100.000 kan worden gedeclareerd. Tot nu toe is ca. € 38.000 aan kosten gemaakt.

ad. 19 Specifieke Specifieke Uitkering Ijsbanen en Zwembaden (SPUK-IJZ)

De gemeente heeft € 348.692 van de rijksoverheid ontvangen als Specifieke Uitkering Ijsbanen en Zwembaden. De uitkering is bestemd voor het dekken van de exploitatietekorten die in 2020 zijn geleden door de ijsbanen en zwembaden in Nederland. De exploitatietekorten zijn door de COVID-19 maatregelen fors toegenomen, omdat opening van ijsbanen en zwembaden zeer beperkt of zelfs helemaal niet mogelijk was. Deze bijdrage hebben we volledig overgemaakt aan de twee Baarnse zwembaden: Stichting De Trits (€ 295.110) en Stichting Bosbad de Vuursche (€ 53.582).

TOZO 2021

Voor 2021 is van het rijk een bijdrage ontvangen van € 1.513.774. Hiervan is inmiddels € 1.110.000 aan BBS bevoorschot. In de Tussenrapportage van BBS is dit bedrag ook de prognose voor 2021. Bij de jaarrekening wordt duidelijk hoeveel aanvragen er zijn gedaan voor deze regeling.

