



*gemeente Baarn*

**Perspectiefnota 2022-2025**



## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	3
Bestuurlijke samenvatting.....	4
Programma 1 Dienstverlenend domein .....	12
Programma 2 Sociaal domein.....	17
Programma 3 Fysiek domein .....	24
Programma 4 Ondersteunend domein .....	31
Paragraaf financieel beleid.....	39
Financieel overzicht Perspectiefnota 2022-2025 Exploitatie .....	39
Wettelijk kader .....	41
Duurzaam financieel beleid.....	42
Grondslagen begroting 2022-2025.....	44
Bijlagen.....	47
Bijlage 1 Verloop Algemene Reserve 2021-2025 .....	47
Bijlage 2 Meerjareninvesteringsplan (MIP) 2021-2025 .....	48
Bijlage 3 Uitwerkingen overige opdrachten perspectiefnota.....	50
Bijlage 4 Woningbouwprogramma.....	55

## Bestuurlijke samenvatting

### Beleidsmatige samenvatting

In de perspectiefnota 2022 – 2025 worden de kaders gevormd voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2022 – 2025. Hiervoor zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd :

- Beleidsarm en conserverend van aard, geen intensivering van bestaand beleid
- Duurzaam financieel beleid
- Voorkomen van bezuinigingen. Dus vooralsnog geen uitvraag voor bezuinigingsmaatregelen

Het jaar 2022 is het jaar van de gemeenteraadsverkiezingen en het eerste jaar van het nieuwe college. In deze perspectiefnota worden in principe geen nieuwe beleidsmatige keuzes en/of ambities naar aanleiding van het collegeprogramma opgenomen. Het is daarom evenmin het moment om tot (structurele) bezuiniging over te gaan. Het streven is ook om bezuinigingsvraagstukken in deze fase van de collegeperiode te voorkomen.

Dit wil niet zeggen dat er geen ontwikkelingen zijn in deze perspectiefnota. We onderscheiden 3 typen ontwikkelingen:

1. consolideren
2. repareren
3. anticiperen

#### *Consolideren*

In de begroting 2021 is een stevige slag gemaakt met duurzaam financieel beleid. In deze perspectiefnota wordt dit verder doorgevoerd. Bijvoorbeeld het verder uitwerken van een Meerjaren investeringsplan.

#### *Repareren*

De perspectiefnota bevat een aantal aanpassingen ten opzichte van de begroting om al bestaande afspraken beter in de P&C-cyclus te verwerken. Denk hierbij aan met name aan het opnemen van reële ramingen voor onder andere de zorgkosten en de verkiezingen.

#### *Anticiperen*

De wereld staat niet stil. Er komen continu ontwikkelingen op ons af, waar we op moeten inspelen. Een voorbeeld in de lopende begroting de herziening van het gemeentefonds, waar op dit moment weer nieuwe inzichten bekend zijn.

#### *Corona*

In deze perspectiefnota zijn geen concrete voorstellen opgenomen ten behoeve van de bestrijding van de gevolgen van Corona. We kunnen terugkijkend constateren dat we in 2020 voldoende door het Rijk zijn gecompenseerd voor onze kosten. Daarnaast weten we nu nog niet hoe Corona zich de komende tijd, laat staan in 2022, ontwikkelt. Mocht er over een aantal maanden meer duidelijk zijn, kan - net als in de begroting 2021 - alsnog een bedrag worden opgenomen in de begroting. Daarnaast zullen we eventueel niet benutte middelen van de in de huidige begroting gereserveerde €250.000 overhevelen naar 2022 voor eventuele herstelmaatregelen.

## Ontwikkelingen

Hieronder worden de belangrijkste ontwikkelingen, die zijn beschreven bij de programma's in deze perspectiefnota kort samengevat.

### Belastingsamenwerking Baarn/Eemnes.

De samenwerking met de gemeente Eemnes wordt voorbereid om de kwaliteit van de dienstverlening voor beide gemeenten te waarborgen. Dit gebeurt primair op verzoek van Eemnes.

### Informatievoorziening Digitale gemeente.

Digitale dienstverlening wordt steeds belangrijker en daarmee ook de digitale infrastructuur.

### Integraal Huisvestingsplan (IHP).

In november 2021 neemt de gemeenteraad een besluit over het IHP voor alle onderwijsgebouwen. Hiermee krijgen we zicht op de benodigde onderhoud en investeringen voor de komende 16 jaar, vanaf 2023.

### Verduurzaming centrumscholen.

Naar aanleiding van de herziening van het IHP wordt de verduurzaming van 2 centrumscholen verschoven naar 2025.

### Nationaal Programma Onderwijs.

Het nationaal (herstel) programma onderwijs is bedoeld om onderwijsachterstanden n.a.v. Corona terug te dringen.

### Omgevingswet.

De invoering van de Omgevingswet is nog steeds omgeven met onzekerheden. Zowel qua invoeringsdatum als qua mogelijk nieuwe vraagstukken.

### Wonen.

Van de 850 gewenste extra woningen in de periode 2019-2030 zijn er inmiddels 40 gerealiseerd en 100 vergund. Daarnaast lopen er procedures voor nog eens 880 woningen.

### Lichtmasten.

Het beheercontract met Citytec is per 1/1/2022 opgezegd. Tegen die tijd moet het beheer opnieuw vorm gegeven worden.

### Poort van Baarn.

De huidige Esscherrotonde voldoet niet meer aan de huidige inzichten m.b.t. verkeersveiligheid en wordt in samenwerking met de provincie aangepakt.

### Afval - omgekeerd inzamelen.

De kosten voor verwerking van restafval nemen toe. Hierdoor is een stijging van de afvalheffing nodig. Dankzij omgekeerd inzamelen blijft er minder restafval over, waardoor de stijging iets lager uitvalt.

### Energietransitie.

Eind 2021 wordt de inzet en de effecten van het duurzaamheidsbeleid geëvalueerd. Op basis hiervan kan de inzet vanaf 2023 bepaald worden.

### Baggeren watergangen.

Samen met het waterschap worden baggerwerkzaamheden voorbereid. Deze zijn door het waterschap vervroegd van 2023 naar 2022.

### Herijking gemeentefonds

Het gemeentefonds is onze belangrijkste inkomstenbron. Het rijk werkt aan een nieuwe verdelingssystematiek. Het huidige concept hiervan pakt nadelig uit voor Baarn, maar is nog niet definitief. We signaleren wel een groot risico.

### Wet open overheid.

Deze wet beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid en legt een verregaande plicht op aan de gemeente om informatie te verstrekken.

### Moeilijk invulbare functies.

Zeker voor bepaalde functies is de arbeidsmarkt krap. Hierdoor is het risico op hogere wervingskosten en/of meer (duurdere) inhuur.

### Financiële samenvatting

#### Uitgangspunten perspectiefnota 2022

Bij de vorige begroting was het uitgangspunt al dat de begroting beleidsarm en conserverend van aard was. Er is ingezet op de bestaande speerpunten en geen nieuw beleid opgenomen.

Tevens is het uitgangspunt van duurzaam financieel beleid gehanteerd. Bij de vorige Perspectiefnota's is aangegeven dat de 'lucht' uit de begroting is. Ook de grens in het toepassen van kaasschaven en niet meer indexeren is bereikt. In het verlengde hiervan is bij de begroting 2021-2024 een ontwikkelopgave uitgeschreven ter toetsing van de realiteit van de begroting.

De andere ontwikkelopgaven houden verband met bijvoorbeeld de monitoring van de zorgkosten en de uitwerking van de Meerjaren Investerings Planning (MIP). In bijlage 3 zijn de bij de begroting 2021 geformuleerde ontwikkelopgave benoemd en uitgewerkt.

---

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

---

Perspectiefnota ontwikkeling begrotingssaldo	2022	2023	2024	2025
<b>Beginstand</b>	<b>14 N</b>	<b>260 N</b>	<b>538 N</b>	<b>544 N</b>
1. Herverdeling gemeentefonds	-312 V	-250 V	-187 V	-125 V
2. Verbonden partijen	148 N	148 N	166 N	166 N
3. Autonome ontwikkelingen	-122 V	-122 V	-122 V	-122 V
4. Jeugdzorg en Wmo	1.003 N	1.003 N	1.003 N	1.003 N
5. Duurzaam financieel beleid	239 N	254 N	239 N	254 N
6. Externe ontwikkelingen	70 N	70 N	70 N	70 N
7. Onderhanden besluitvorming	50 N	50 N	50 N	50 N
8. Incidenteel	214 N	20 N	0 0	0 0
<b>Totaal voorstellen en ontwikkelingen</b>	<b>1.290 N</b>	<b>1.173 N</b>	<b>1.219 N</b>	<b>1.296 N</b>
<b>Saldo na voorstellen en ontwikkelingen PPN</b>	<b>1.304 N</b>	<b>1.433 N</b>	<b>1.757 N</b>	<b>1.840 N</b>
9. Dekkingsvoorstellen incidenteel	-214 V	-20 V		
10. Dekkingsvoorstellen structureel	-1.000 V	-1.488 V	-1.675 V	-1.863 V
<b>Saldo na dekkingsvoorstellen PPN</b>	<b>90 N</b>	<b>-75 V</b>	<b>82 N</b>	<b>-23 V</b>
11. Incidentele lasten in saldo	-252 V	-20 V	0	0
<b>Structureel saldo</b>	<b>-162 V</b>	<b>-95 V</b>	<b>82 N</b>	<b>-23 V</b>
12. Reservelijst structurele ontwikkelingen	103 N	103 N	103 N	103 N

### Toelichting bij tabel 'Perspectiefnota ontwikkeling begrotingssaldo'

Voor alle onderdelen in bovenstaande tabel geldt dat een gespecificeerd overzicht van de financiële effecten is te vinden in de paragraaf financieel beleid, voorzover deze uitgebreider is dan onderstaande toelichting. Een tekstuele toelichting is beschreven in de programma's. De ontwikkeling van de algemene reserve is opgenomen in bijlage 1.

#### 1. Herijking gemeentefonds

Op 7 december jl. heeft het Ministerie van BZK de Tweede Kamer per brief geïnformeerd over het vervolgproces van de herijking van de verdeling van het gemeentefonds. Besloten is om de besluitvorming over de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds aan het volgend kabinet te laten. Dit betekent dat de invoering van de nieuwe verdeling opschuift van 1 januari 2022 naar 1 januari 2023. In de begroting 2021-2024 was

€ 12,5 per inwoner per jaar opgenomen van 2022. Aangezien de invoering 1 jaar later plaatsvindt ontstaat in de periode 2022-2024 een voordeel van € 312.500. Dit voordeel wordt vanaf 2023 lager, omdat het verwachte nadelig effect € 15 per inwoner per jaar is.

## **2. Verbonden partijen**

De meerjarenbegrotingen (vaststelling raad 2 juni 2021) van de verbonden partij zijn één op één verwerkt in de voorliggende perspectiefnota. In de nota regionale samenwerking en verbonden partijen is een toetsingskader opgenomen waarbij de gemeenschappelijke regelingen worden geëvalueerd. Wij gaan met verbonden partijen in gesprek om van vanaf 2022 een efficiëntere invulling van de gemeenschappelijke regelingen te bewerkstelligen. Hiermee willen wij structureel de bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen proberen te verlagen.

## **3. Autonome ontwikkelingen**

De autonome ontwikkelingen die in deze perspectiefnota zijn opgenomen betreft een indexatie van 1,5% van de belastingopbrengsten en overige inkomsten. De kosten voor de regionaal ingekochte zorg zijn met 2,5% geïndexeerd en de overige uitgavenbudgetten met 1,5%.

De opgenomen indexatie voor de loonkosten van 2022 is 0%. De loonkosten zijn bij de begroting 2021 voor 1,8% geïndexeerd. Oorspronkelijk liep de huidige CAO tot 1 januari 2021. Wegens Corona is er een pas op de plaats gemaakt en is de huidige CAO met 1 jaar verlengd tot 1 januari 2022. In 2021 wordt opnieuw over de CAO onderhandeld. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) houdt vast aan het inlassen van een pauze in de structurele loonsverhogingen.

De indexatie van de uitgaven wordt budgettair neutraal verwerkt. Wij gaan er vanuit dat we bij de meicirculaire voor de indexatie worden gecompenseerd.

## **4. Jeugdzorg en Wmo**

De uitgaven voor jeugdzorg en Wmo zijn in 2020 wederom gestegen. Als we deze stijging doortrekken naar de begroting 2022, dan is de begroting € 1,2 miljoen hoger. Vanuit programma 2 kan voor € 0,2 miljoen aan budget worden verschoven. Hierdoor resteert een tekort van € 1 miljoen.

De overschrijding is voor € 550.000 toe te schrijven aan het effect van de vereveningsafspraken. Dit is een solidariteitsafpraak met de andere gemeenten binnen het Amersfoortverband ten aanzien van de uitgaven van vooral de zwaardere vormen van zorg. De verdeelsleutel onder deze solidariteitsafpraak is in 2019 gewijzigd. In 2019 kregen we € 0,4 mln. terug op basis van deze afspraak. Voor 2020 moeten we € 0,55 mln. moeten betalen.

De overschrijding van € 450.000 is vooral toe te schrijven aan de toegenomen ambulante zorg en de hogere uitgaven voor huishoudelijke hulp en lagere inkomsten op basis van het abonnementstarief.

Om in de begroting 2021-2024 opgenomen raming te kunnen realiseren was een ontwikkelopgave geformuleerd om de uitgaven te monitoren en te verklaren waar de stijging tot nu toe door wordt veroorzaakt. Dit moet ons handvatten bieden om maatregelen te kunnen nemen om de uitgaven binnen de opgenomen raming te krijgen en te houden. Deze ontwikkelopgave zal in de periode tussen de perspectiefnota en de begroting worden afgerond. Dan zal ook duidelijk zijn wat de uitkomst is van de arbitragezaak tussen VNG en Rijk over het tekort in de jeugdzorg.

## **5. Duurzaam financieel beleid**

Realistisch ramen is een belangrijk uitgangspunt voor een duurzaam financieel beleid. Al bij de begroting 2020 werd gemeld dat de lucht uit de begroting was. Ook de jaarrekeningsaldi over de 2018 (€ 331.000 nadelig), 2019 (€ 2.660.000 nadelig) en 2020 (€ 572.000 nadelig) zijn negatief.



Bij het opstellen van de perspectiefnota 2021 is het uitgangspunt geweest om niet te indexeren op exploitatiebudgetten voor 2021 en een korting van 5% op een aantal specifieke exploitatiebudgetten toegepast. In het kader van het uitgangspunt van realistisch ramen zijn in aanloop naar de perspectiefnota 2022 alle exploitatiebudgetten van de 5% korting beoordeeld op toereikendheid. Ook zijn de structurele effecten van de jaarrekening 2020 beoordeeld op over- en onderschrijdingen. In deze perspectiefnota zijn de uitkomsten bij deze programma's verwerkt bij het onderdeel duurzaam financieel beleid.

In het verlengde van het reëel ramen hebben het college en management bij de behandeling van de perspectiefnota het criterium onderstreept om actief sturen op het voorkomen van budgetoverschrijdingen.

## **6. Externe ontwikkelingen**

Gezien het algemene uitgangspunt van een beleidsarme begroting heeft geen uitwerking plaatsgevonden van het beleidsmatig kader in termen van structurele ambities en wensen. Wel zijn, indien van toepassing, belangrijke nieuwe externe ontwikkelingen met betrekking tot 2022 verzameld en vermeld. Het merendeel betreft externe ontwikkelingen, zonder financiële consequentie. Externe ontwikkelingen met een financiële consequentie zijn op de reservelijst geplaatst, tenzij onontkoombaar. De enige ontwikkelingen, die vanuit dat kader is opgenomen zijn de kosten voor de overstap naar Microsoft 365 en de website vernieuwen op basis van de wettelijke toegankelijkheidseis.

## **7. Onderhanden besluitvorming**

Tegelijk met de perspectiefnota 2022-2025 wordt in de raadsvergadering van 7 juli 2021 een raadsvoorstel behandeld om de griffie uit te breiden. De 'werkgeverscommissie griffier' dient het voorstel in. Hiermee kan de raad een integrale afweging maken ten aanzien van de besluitvorming van dit voorstel. Voor de inhoudelijke overwegingen van de uitbreiding wordt korthedshalve verwezen naar het afzonderlijke raadsvoorstel.

Voor de uitbreiding is € 50.000 nodig. Dit budget is niet vrij te maken uit de budgetten van de griffie. Ook het structurele begrotingssaldo is momenteel negatief en biedt geen ruimte. Toch is het begrotingssaldo de enige mogelijkheid, om het voorstel financieel te kunnen dekken. Het voorstel is derhalve als onderhanden besluitvorming opgenomen in het overzicht.

## **8. en 9. incidentele voorstellen**

Dit betreft diverse incidentele voorstellen, die incidenteel worden gedekt door vrije ruimte afschrijvingslasten of de algemene reserve. Het bedrag is daarom ook opgenomen onder punt 9. Dekkingsvoorstellen incidenteel.

## **10. Dekkingsvoorstellen structureel**

### **Structureel en reëel in evenwicht**

Wij streven ernaar om alle 4 de jaren (2022-2025) structureel en reëel in evenwicht te hebben. Wij hanteren als minimaal uitgangspunt naar de begroting toe om 2 jaar(schijven) een structureel evenwicht te kunnen presenteren in de vorm van een voordelig saldo. Bij voorkeur de eerste 2 jaar. De andere 2 jaar(schijven) mogen negatief zijn, maar niet meer dan € 500.000 negatief.

Om aanspraak te maken op het repressief toezicht van de provincie Utrecht zal minimaal 1 jaar structureel en reëel in evenwicht moeten zijn. Bij een volgende begroting (2023-2026) moeten dat 2 jaar zijn. Zo moet jaarlijks het structureel en reëel evenwicht met een jaar verbeteren.

### **Dekkingsvoorstel**

Om het tekort van € 1,2 miljoen in 2022 oplopend naar € 1,8 miljoen in 2025 op te vangen zijn de volgende maatregelen genomen om voor nu tot een meerjarig sluitend perspectief te komen.

### **1. Uitkomsten meicirculaire 2021**

Bij het opstellen van deze perspectiefnota kan geen rekening worden gehouden met de uitkomsten van de meicirculaire. Immers de circulaire wordt pas bekend omstreeks of na het verzenden van deze perspectiefnota aan de raad. Wij informeren u over de uitkomsten van de meicirculaire met een RIB.

### **2. Voorlopige uitkomsten van de herijking gemeentefonds voor de helft verwerken**

Het besluit van een nieuwe verdeling is aan een nieuw kabinet. De inzet van de VNG is dat eerst de omvang van het gemeentefonds groter moet worden, voordat besluitvorming over de herijking plaatsvindt. Het is de verwachting dat de definitieve effecten pas bij de meicirculaire in 2022 bekend worden gemaakt. Aangezien de besluitvorming hieromtrent nog onzeker is en nog moet worden genomen zijn gemeenten niet verplicht om het effect van de herijking op te nemen. Inmiddels is bekend dat het nadelig effect maximaal € 15 per inwoner per jaar kan zijn in de periode 2023-2026. Wij nemen van dat bedrag de helft op, erop anticiperend dat de herijking nadelig voor Baarn zal uitpakken. De andere helft zal in de risicoparagraaf moeten worden verwerkt.

### **3. Taakstelling vereveningsafpraak**

Uit de eerste analyse van de overschrijding van de zorgkosten van 2019 en 2020 blijkt dat de vereveningsafpraak een grote impact heeft op de uitkomst. Het uitgangspunt bij de raming van de zorgkosten bij de begroting zal zijn om de kosten voor verevening structureel te ramen. Dit zijn immers de kosten van de productie van de gemeente Baarn. Het effect van € 550.000 van de vereveningsafpraak in 2020 beschouwen wij als een incidenteel effect. Dit effect schommelt teveel de laatste 2 jaar. De huidige vereveningsafpraak loopt nog tot 2023. Dit effect wordt daarom voorzichtigheidshalve in 2022 nog wel incidenteel opgenomen ten laste van de algemene reserve, zolang analyse en de ontwikkelopgaven nog niet is afgerond. Het doel van de nieuwe vereveningsafpraak in 2023 is dat deze afspraak in ieder geval grote schommelingen voorkomt.

### **4. Structureel inzet van het surplus van de algemene reserve**

Ten aanzien van de overige overschrijding van de zorgkosten was een ontwikkelopgave geformuleerd. Zolang de ontwikkelopgave nog niet is afgerond en de keuze over de te nemen maatregelen nog niet zijn te duiden, kan nog geen een taakstelling worden opgenomen. Ook de uitkomst van de arbitragezaak zal hier een rol in spelen. Onder een taakstelling behoort immers een reëel fundament te liggen.

In het uiterste geval dat bij de begroting nog geen taakstelling is op te nemen zullen we in overleg met de provincie treden om de overschrijding van 2020 van € 450.000 ten laste te brengen van het surplus van de algemene reserve. Dit kan zolang er een surplus is in de algemene reserve. Het surplus is de vrije beschikbare ruimte binnen de algemene reserve -/- de omvang van het minimale weerstandsvermogen.

Na afronden van de ontwikkelopgave kan een reële taakstelling worden opgenomen en de claim op het eigen vermogen worden verlaagd, danwel in periodeduur worden verkort. De claim op het eigen vermogen bedraagt dan € 1.800.000 (4 jaar \* € 450.000) in de periode 2022-2025.

Ondanks deze claim op de algemene reserve blijft de algemene reserve boven minimale eis van € 10 miljoen en het minimaal weerstandsvermogen.

### **5. Afsluitende opdracht**

Op basis van bovenstaande maatregelen is alleen in het eerste jaar (2022) positief. Om op dit moment bij de perspectiefnota tot een sluitende begroting te komen is ca. € 300.000 (0,5% van de begroting) nodig van 2023 tot 2025. De afsluitende opdracht wordt gegeven onder voorbehoud van de uitkomsten van de meicirculaire en de uitkomst van de arbitrage tussen VNG en rijk. De raad zal in de RIB over de meicirculaire worden geïnformeerd over de noodzaak en benodigde omvang van dit dekkingsvoorstel.

Gezien de uitgangspunten van de perspectiefnota zal de richting van de opdracht zijn :

- Innovatieve ideeën of anders (samen) werken.
- We voeren of geven minder uit, maar het maatschappelijk effect is beperkt.
- Ontwikkelingen op basis van de jaarrekening 2020

10. Dekkingsvoorstellen begroting		progr.	2022	2023	2024	2025
1. Uitkomsten meicirculaire 2021	4	PM		PM		PM
2. Voorlopige uitkomsten van de herijking gemeentefonds voor de helft verwerken	4			-188 V	-375 V	-563 V
3. Taakstelling vereveningsafpraak	2		V	-550 V	-550 V	-550 V
4. Structurele inzet surplus algemene reserve	2		-1.000 V	-450 V	-450 V	-450 V
5. Opdracht ombuigingen voorzieningen	alle		V	-300 V	-300 V	-300 V
<b>Totaal dekkingsvoorstellen</b>			<b>-1.000 V</b>	<b>-1.488 V</b>	<b>-1.675 V</b>	<b>-1.863 V</b>

### 11. Incidentele lasten in saldo

Het saldo na dekkingsvoorstellen is het administratieve begrotingsaldo. De incidentele baten en lasten in het begrotingsaldo worden hierop gecorrigeerd ter bepaling van het structurele saldo. Dit structurele saldo is bepalend voor het toezicht regime door de provincie.

### 12. Reservelijst externe ontwikkelingen

De reservelijst omvat externe ontwikkelingen, die bij deze perspectiefnota niet zijn toegekend en op een reservelijst zijn geplaatst tot een integrale afweging bij de begroting.

## Programma 1 Dienstverlenend domein

### Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester : Mark Röell

Wethouder : Hugo Prakke

### Wat is het beoogde maatschappelijke effect?

De vraag van inwoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen naar de wijze waarop wij als gemeente onze producten en diensten leveren verandert. Wij zijn dan ook steeds op zoek naar slimme en efficiënte manieren om onze dienstverlening in te zetten. De digitale dienstverlening neemt toe en is een belangrijk onderdeel van onze bedrijfsprocessen.

Om dit effect te bereiken, geven we uitvoering aan de volgende strategische doelen.

### Strategische doelen

- 1 Wij zijn er voor de inwoners, bedrijven en organisaties
- 2 Onze dienstverlening kenmerkt zich door heldere communicatie
- 3 Onze inwoners kunnen zelf digitaal onze diensten gebruiken maar onze dienstverlening blijft persoonlijk voor wie dat nodig heeft.
- 4 Wij zorgen dat onze informatievoorziening beveiligd, betrouwbaar, beschikbaar en bruikbaar is.
- 5 Onze inwoners zijn veilig in onze gemeente

### Op hoofdlijnen

De inwoner staat centraal. Dit is het belangrijkste uitgangspunt in alles wat we doen. In het Dienstverlenend Domein leggen we hiervoor de basis. We integreren de Visie op Dienstverlening in onze werkwijze, houding en gedrag. In 2022 richten we ons op het optimaliseren van de kanalen, de manieren waarop we bereikbaar zijn. We zijn bereikbaar via alle kanalen en blijven in contact met de inwoner. Zo zijn we een gemeente die dicht bij haar inwoners en ondernemers staat. We werken bij voorkeur op afspraak. Wij investeren in het gebruik van onze website door de toegankelijkheid ervan te verbeteren en continu te monitoren. Als een inwoner geen gebruik maakt van het digitale kanaal wordt zij voor relatief eenvoudige producten direct geholpen.

### Wat betekent het voor onze inwoners

Wij zijn er voor de inwoners. Wij zorgen ervoor dat onze dienstverlening continu op orde is en dat wij toegankelijk zijn voor onze inwoners en bedrijven. De behoefte aan een meer duidelijke toegang tot informatie en advies, zorg en ondersteuning om onze inwoners beter te kunnen bedienen, is opgenomen in het collegeprogramma. Daarom is ons doel om de dienstverlening, processen en activiteiten efficiënter te maken waardoor inwoners op één plek terecht kunnen, zowel fysiek als digitaal.

## Financieel overzicht

Programma 1 : Dienstverlenend Domein		2022	2023	2024	2025
<b>Verbonden Partijen</b>					
RID		41 N	41 N	41 N	41 N
VRU		4 N	4 N	22 N	22 N
<b>Structurele ontwikkelingen</b>					
Overstap Microsoft office 365		35 N	35 N	35 N	35 N
<b>Incidentele ontwikkelingen</b>					
2 jaar extra capaciteit voor ondermijning		20 N	20 N		
Inwonersparticipatie		45 N			
Dekking vrije ruimte afschrijvingen		-65 V	-20 V		
<b>Duurzaam financieel beleid</b>					
Verkiezingen		26 N	26 N	26 N	26 N
Zaaksysteem		18 N	18 N	18 N	18 N
Centraal archief Eemland		22 N	22 N	22 N	22 N
Stichting slachtofferhulp		7 N	7 N	7 N	7 N
<b>Totaal</b>		<b>153 N</b>	<b>153 N</b>	<b>171 N</b>	<b>171 N</b>
<b>Reservelijst structurele ontwikkelingen</b>					
Inwonersparticipatie		45 N	45 N	45 N	45 N
Duurzame vervanging 2 voertuigen		3 N	3 N	3 N	3 N
<b>Totaal</b>		<b>48 N</b>	<b>48 N</b>	<b>48 N</b>	<b>48 N</b>

*Een min teken (-) geeft een positief saldo weer en bedragen zijn weergegeven in duizendtallen*

## Verbonden partijen

### Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)

De RID Utrecht is onze ICT-dienstverlener. Zij beheren de ICT-infrastructuur die blijvend wordt afgestemd op de (veranderende) behoefte van de deelnemers. We bundelen de krachten door samenwerking tussen de RID gemeentes te intensiveren en formaliseren. Hierdoor kunnen we applicaties en processen harmoniseren, waardoor de beheerkosten omlaag kunnen en wij (inkoop)schaalvoordeel kunnen behalen. Een investering om later de vruchten van te plukken.

De bijdrage aan de RID voor 2022 is € 41.000 hoger dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door de herijking verdeelsleutel € 3.000, begrotingswijziging najaarsnota 2020 € 10.000 en kadernota 2022 € 12.000 (inflatiecorrectie en salarisontwikkelingen) en een stelpost kapitaallasten van € 16.000. Bij de begroting 2022 van de RID wordt definitief bekend gemaakt wat de deelnemersbijdrage voor 2022 gaat worden.

### Veiligheidsregio Utrecht

De veiligheidsregio voert een aantal taken op het gebied van de veiligheid uit, zoals de brandweer.

Ten opzichte van de begroting 2021 bedraagt de stijging van de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket en gemeentelijk individueel pluspakket voor 2022 € 4.000. Dit is veel minder dan de indexatie van 3% over de bijdrage 2021 (47.700) doordat voor het grootste deel invulling is gegeven aan de specifieke bezuinigingstaakstelling voor (brandweer)repressie.

## Structurele ontwikkelingen

### Informatiemanagement

#### Microsoft 365

Na de Corona uitbraak is er in regionaal verband door CIT opdracht gegeven aan RID/RIVO om versneld de overstap naar Microsoft 365 uit te voeren. Deelname wordt per deelnemende organisatie gepland. De eenmalige implementatiekosten worden voor Baarn geschat op € 30K. Deze kunnen uit de voorgestelde budgetoverheveling van 2020 worden bekostigd. De structurele meerkosten t.o.v. de huidige licenties bedragen € 35.000 per jaar. Vanwege de regionale samenwerking is uitstel van deze ontwikkeling onmogelijk en ongewenst.

#### Informatievoorziening Digitale gemeente

Zoals de Digitale Agenda 2024 van de VNG ook aangeeft is onze samenleving digitaal in transitie. ICT gaat een steeds voornamere rol spelen binnen gemeenten, onder meer doordat inwoners tijd- en plaats onafhankelijk met gemeenten willen kunnen communiceren.

Dit gaat ook van onze gemeente iets vragen, zoals dat kennis, vaardigheden en competenties op het gebied van de impact van digitalisering op de samenleving de komende jaren verder worden vergroot, en de ontwikkeling op speerpunten als een Generieke Digitale Infrastructuur met Digitale Identiteit, Basisregistraties, Regie op Gegevens, Open Data, Wet open overheid, Dienstverlening (modern en inclusief), Common Ground, etc.

De verwachting is dat eind 2021, begin 2022, hier meer over bekend zal zijn, vertaald zal worden naar het Informatiebeleid voor de komende jaren, en uiteindelijk in de nieuwe nota Informatiebeleid zal zijn opgenomen.

## Incidentele ontwikkelingen

### Tijdelijk extra capaciteit voor ondermijning

Eind 2019 heeft de gemeente voor uitvoering van het Plan van Aanpak ondermijning 2 jaar capaciteit vrijgemaakt ter grootte van 0,5 FTE. Deze eindigt diensgevolge eind 2021. Zoals afgesproken vertegenwoordigt Baarn in BES-verband het thema ondermijning van het Integraal Veiligheidsprogramma. Door de extra inzet wordt binnen Baarn geconstateerd dat er stappen gezet kunnen worden in de bestrijding van ondermijning. Waar Baarn een aantal resultaten geboekt heeft in dit thema, blijven andere gemeenten hierbij achter door het ontbreken van dedicated capaciteit. Een inzet van een dagdeel per week is minimaal noodzakelijk om per gemeente tot resultaten te komen. Met 4 gemeenten kan een opdracht geformuleerd worden van 2 dagen per week. Met een tijdelijk budget van € 20.000,- per jaar kan dan in elk geval de eigen inzet van Baarn geborgd worden, en afhankelijk van de belangstelling bij de andere gemeenten tot een vervolg komen.

### Inwonersparticipatie

Vanuit de wens vanuit het coalitie akkoord om te blijven experimenteren met diverse vormen van burgerparticipatie zetten we in 2021 een aantal experimenten neer, waaronder een jongerenraad en een buurtbudget. Hiervoor is voor 2021 € 15.000 gereserveerd. Om deze experimenten goed te kunnen beoordelen is het verstandig deze ook in 2022 door te zetten. Hiervoor vragen we naast het

structurele budget incidenteel € 20.000 aan voor buurtbudget plus 0,3 fte voor het begeleiden van deze vormen van participatie. In totaal voor 2022 € 45.000 incidenteel. Hiermee kunnen we ook in 2022 de stem van een bredere vertegenwoordiging van onze inwoners laten horen en kunnen we onze inwoners met buurtbudgetten meer regie op hun eigen leefomgeving bieden.

### Belastingssamenwerking Baarn - Eemnes

In de eerste helft van 2021 vindt onderzoek plaats naar mogelijke samenwerking met de gemeente Eemnes op het gebied van belastingtaken. In het geval dit leidt tot een daadwerkelijke samenwerking zal dit in 2022 en 2023 mogelijk leiden tot extra inzet om de dienstverlening op orde te houden. Voor de zomer worden de uitkomsten van het onderzoek verwacht en de Raad wordt in de begroting in oktober nader geïnformeerd over de impact op de meerjarenbegroting.

### Duurzaam financieel beleid

#### Verkiezingen

Het budget voor verkiezingen is € 36.000. Dit zou in een normale situatie € 62.000 moeten zijn. Aangezien in 3 van de 4 jaar verkiezingen moeten worden georganiseerd is het voorstel om het budget structureel reëel te ramen.

#### Informatiemanagement

##### Zaaksysteem

Het tekort van € 18.000 op het benodigde budget voor het Zaaksysteem wordt veroorzaakt door stijging van licentiekosten en de SaaS implementatie van de daaraan gekoppelde documenten generator Xential. Dit was nodig, omdat de software leverancier de bestaande omgeving bij RID niet meer ondersteund. Daarnaast worden op deze wijze structurele problemen in de beschikbaarheid van deze cruciale functionaliteit in de bestaande omgeving opgelost.

##### Centraal archief Regio Eemland

De structurele verhoging van € 22.000 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. Daarnaast zijn de bouwdoSSIers ook overgedragen en de kosten hiervoor bedragen € 7.000 per jaar, vanaf 2022 (voor 2019/2020/2021 zullen deze niet in rekening worden gebracht).

#### Openbare orde en veiligheid

##### Bijdrage stichting slachtofferhulp

Jaarlijks vraagt de stichting slachtofferhulp een bijdrage aan voor haar diensten. De bijdrage is gebaseerd op het inwoneraantal en bedraagt circa € 7.000. Hoewel dit jaren als subsidie (deels) verleend is en gedekt uit diverse budgetposten, ligt het voor de hand hier een reguliere budgetpost van te maken.

#### Structurele ontwikkelingen reservelijst

#### Inwonerparticipatie

In het coalitieakkoord staat de ambitie benoemd om de samenleving meer en breder te betrekken bij ons werk. Vanuit de overtuiging dat met het benutten van de kennis en ervaring van onze inwoners de kwaliteit van ons beleid en onze projecten toeneemt. Hiervoor zijn echter beperkt middelen beschikbaar, waardoor initiatieven niet goed van de grond komen. Dit is ook door de

rekenkamercommissie geconstateerd in haar onderzoek naar burgerparticipatie. Het structureel uitvoeren van participatietrajecten kost tijd en geld.

Veel gebeurt al binnen de diverse projecten, waaronder de RO-projecten, werkzaamheden in de openbare ruimte, energietransitie en de implementatie van de Omgevingswet. De verwachting is dat met het invoeren van de Omgevingswet het belang van goede participatie verder toeneemt. De rekenkamer adviseert om meer centrale regie te gaan voeren op participatie. Dit vraagt een investering van ca. 0,5 fte / € 45.000 structureel. Hiermee kunnen we de kwaliteit van de participatie blijvend vergroten door o.a. beschikbaarheid van participatietools, communicatie en coaching.

## Openbare Orde en Veiligheid

### Duurzame vervanging van 2 voertuigen

Begin 2018 is een voertuig aangeschaft en in gebruik genomen voor het uitvoeren van handhavings- en toezichtstaken. Vanuit handhavingsoogpunt is het gebruik van het voertuig voor een dubbele functie (handhaving / toezicht) niet optimaal en leidt op momenten tot verwarring bij inwoners. Door de toenemende groei en bereidwilligheid van Baarnse inwoners om (bouw/woning/ juridische) excessen te melden, zijn er meer bovendien rijbewegingen en wordt het moeilijker om het gebruik te combineren met de handhavers. Tot slot is bij de aanschaf gekozen voor een benzinemotor, terwijl er nu duurzamere alternatieven voorhanden zijn.

De auto zou vervangen kunnen worden door 2 elektrische lease-voertuigen die tot een jaarlijkse gelijke kostendruk op de begroting leiden van € 13.500. Zowel handhaving als toezicht zal dan gebruik kunnen van een 'eigen' auto. Jaarlijks kost het gebruik van het huidige voertuig circa € 11.000. Met uitzondering van de incidentele verrekening van de boekwaarde die een deel van deze optredende meerkosten en de benodigde voorzieningen voor het laden kan afdekken resteert een jaarlijkse toevoeging van € 2.500.



## Programma 2 Sociaal domein

### Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder : Erwin Jansma

Wethouder : Hugo Prakke

Wethouder : André van Rossum

Wethouder : Jannelies Visser

### Wat is het beoogde maatschappelijke effect ?

Als gemeente staan wij voor een gezonde samenleving die oog heeft voor mensen in kwetsbare situaties. Mensen die het nodig hebben, bieden we zorg, ondersteuning en bescherming. Wij stimuleren hen om hun eigen verantwoordelijkheid (weer) op te pakken, samen met hun directe omgeving. Goed onderwijs en de mogelijkheid om deel te nemen aan sport, ontspanning en kunst en cultuur vormen hierbij belangrijke randvoorwaarden.

De transformatie in het sociaal domein vraagt om een omslag in denken en doen. We kijken naar wat iemand zelf kan, al dan niet met hulp van het eigen netwerk. Dit betekent een nieuwe manier van denken en doen; niet alleen voor onze inwoners maar ook voor ons als gemeente.

De komende jaren krijgen de veranderingen in het sociaal domein verder vorm. De ervaringen en (monitor)gegevens uit de afgelopen jaren geven ons steeds meer inzicht in de werking van het systeem en de zorginhoudelijke en financiële effecten. Met deze input kunnen wij ons beleid en de bijbehorende procedures en systemen zo nodig bijstellen. Dit doen wij in samenwerking met diverse betrokkenen zoals adviesraden, klanten en zorgaanbieders.

Om dit effect te bereiken, geven we uitvoering aan de onderstaande strategische doelen. Deze zijn in 2018 in het project monitoring en sturing samen met een werkgroep namens de gemeenteraad geformuleerd en bij de Programmabegroting 2019 vastgesteld.

### Strategische doelen

1 De inwoners van Baarn wonen, werken en leven zelfstandig.

2 De inwoners van Baarn voelen zich betrokken bij elkaar en zetten zich voor anderen in.

3 De inwoners van Baarn weten de juiste hulp, zorg en ondersteuning te krijgen.

### Op hoofdlijnen

Het Sociaal Domein bestaat uit veel verschillende onderwerpen: Zorg, onderwijs, kunst en cultuur, sport, participatie jeugd en Wmo. De veranderingen in het sociale domein krijgen steeds meer vorm. De ervaringen en (monitor)gegevens uit de afgelopen jaren geven ons steeds meer inzicht in de werking van het systeem en de zorginhoudelijke en financiële effecten. Met deze input kunnen wij ons beleid en de bijbehorende procedures en systemen zo nodig bijstellen. De urgentie om het instrumentarium voor het sociaal domein verder te ontwikkelen, is groot. Het is van belang om meer te kunnen sturen op de ontwikkeling van de zorgkosten en rendement. Wij hebben daarbij

nadrukkelijk oog voor een efficiënte inzet van middelen waarmee wij de continuïteit van de zorg kunnen borgen

### Wat betekent het voor onze inwoners ?

Een belangrijk uitgangspunt in het Sociaal domein is dat wij uitgaan van de eigen kracht van onze inwoners op het gebied van zelfredzaamheid. In het collegeprogramma is aangegeven dat er behoefte is aan een duidelijke toegang tot informatie en advies, zorg en ondersteuning, om onze inwoners beter te kunnen bedienen. Daar waar ondersteuning nodig is op het gebied van zorg, welzijn en hulp helpen wij. Wij vinden het belangrijk dat het aanbod laagdrempelig, zichtbaar en toegankelijk is. De uitdaging en wens is om de toegang tot deze organisaties zo optimaal mogelijk te organiseren.

### Financieel overzicht

Programma 2 : Sociaal Domein		2022	2023	2024	2025
<b>Verbonden Partijen</b>					
BBS		118 N	118 N	118 N	118 N
GGDrU		25 N	25 N	25 N	25 N
RWA Amfors		0	0	0	0
<b>Jeugdzorg en Wmo</b>					
Wmo : Vervoersvoorzieningen		19 N	19 N	19 N	19 N
Wmo : Woonvoorzieningen		72 N	72 N	72 N	72 N
Wmo : Rolstoelvoorzieningen		76 N	76 N	76 N	76 N
Wmo : Hulp in huishouden		72 N	72 N	72 N	72 N
Wmo : Eigen bijdragen (abonnementstarief)		105 N	105 N	105 N	105 N
Jeugd/Wmo : Zwaardere zorgtrajecten		500 N	500 N	500 N	500 N
Jeugd/Wmo : lichtere ambulante zorgtrajecten		250 N	250 N	250 N	250 N
Hogere indexatie 2021 regionale inkoop dan 2,5%		60 N	60 N	60 N	60 N
Hogere indexatie 2022 regionale inkoop dan 2,5%		50 N	50 N	50 N	50 N
Onderschrijding diverse budgetten		-201 V	-201 V	-201 V	-201 V
<b>Incidentele ontwikkelingen</b>					
Haalbaarheidsstudie IHP		25 N			
Dekking vrije ruimte afschrijvingen		-25 V			
<b>Totaal</b>		<b>1.146 N</b>	<b>1.146 N</b>	<b>1.146 N</b>	<b>1.146 N</b>
<b>Reservelijst structurele ontwikkelingen</b>					
Herijking lokaal team		nbn	nbn	nbn	nbn
<b>Totaal</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Een min teken (-) geeft een positief saldo weer en bedragen zijn weergegeven in duizendtallen

## Verbonden partijen

### BBS

In de Kadernota BBS 2022 vraagt BBS om extra middelen naar aanleiding van: stijging van het aantal bijstandsgerechtigden, Opleidingen, Banenafpraak/doelgroepenregister en nieuwe aanpak BBZ. In totaal vraagt BBS om een structurele verhoging van € 340.000 van het budget vanaf 2022 en een incidentele verhoging van € 230.000 in 2022. Voor Baarn zal dit ongeveer uitkomen op een structurele stijging van € 118.000 vanaf 2022.

Als gevolg van Covid-19 en het verwachte einde aan de grootschalige ondersteuning van bedrijven verwachten we een stijging van de werkloosheid van de huidige 4% van de beroepsbevolking nu naar 6,5% over een jaar. De stijging zal vanaf 2022 hoogstwaarschijnlijk ook leiden tot een groei van het aantal bijstandsgerechtigden. Omdat de praktijk uitwijst dat ook in slechte economische tijden slechts een klein deel van de WW'ers doorstroomt in de bijstand denken we dat deze groei lager zal liggen. Voor onze raming baseren wij ons op de beschikkingen Participatiewet die wij ontvangen van het Rijk. In de Tussenrapportage 2022 kunnen wij op basis hiervan een meer reële inschatting maken van de ontvangsten en kosten voor 2022 en zullen we volgens de gebruikelijke systematiek voorstellen de begroting te wijzigen.

### GGDrU

De GGDrU heeft vanuit haar wettelijke taak (Wet Publieke gezondheid) op het gebied van infectiebestrijding een grote rol in de bestrijding van het coronavirus. In de Kaderbrief 2022 wordt aangenomen dat het coronavirus nog zeker langere tijd blijft en dat hiervoor het testen en contactonderzoek door de GGD voorlopig door blijft gaan. In 2022 zal naar verwachting de inzet van de crisisorganisatie die hiervoor is opgezet worden geëvalueerd en wordt gekeken wat er nodig is om de crisisorganisatie op een toekomstbestendige manier verder vorm te geven. Gemeenten krijgen de inwoner- of kindbijdragen aan de GGD ook gecompenseerd uit het gemeentefonds wanneer de GGD door corona niet in staat is om basistaken uit te voeren. Niet geleverd maatwerk hoeft uiteraard niet te worden vergoed.

In 2022 wordt het rijksvaccinatieprogramma uitgebreid. In eerste instantie financiert het RIVM deze uitbreiding. Wanneer het gemeentefonds voor dit doel is verhoogd zal de GGD de kosten doorrekenen aan de gemeenten.

Inkoop van prenatale huisbezoeken bij Jeugdgezondheidszorg is vanaf 2021 een wettelijke verantwoordelijkheid van gemeenten voor gezinnen in een kwetsbare situatie. Hiervoor zal in de meicirculaire 2021 (geoormerkt) geld worden toegekend.

Informatieveiligheid binnen de GGDrU moet verder ontwikkeld en geborgd worden en daarom is een degelijke en structurele invulling van informatiebeveiliging en bescherming van persoonsgegevens in de reguliere organisatie nodig. Vanaf 2022 worden hiervoor de inwoner- en kindbijdrage verhoogd.

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 is gebaseerd op de concept Ontwerpbegroting 2022. De indexatie van de bedragen, geringe volumewijzigingen en de versterking van AVG maatregelen leiden samen tot een verhoging van de bijdrage aan de GGDrU van € 25.000.

### RWA AMFORS

Het negatieve resultaat na bestemming over de begrotingsjaren 2019 t/m 2025 moet worden aangevuld door de deelnemende gemeenten. Uit de nog vast te stellen meerjarenbegroting van Amfors tot en met 2025, blijkt vooralsnog dat de aanvulling door de deelnemende gemeenten jaarlijks iets zal afnemen. De gemeentelijke bijdrage voor Baarn past binnen de begroting.

### Schulddienstverlening

De financiële verwachting 2020-2023 voor schulddienstverlening ingeschat op € 278.000 per jaar. Hieronder vallen de kosten voor de inzet van de armoederegisseurs (€ 48.000) en de kosten voor dienstverlening door Kredietbank Nederland (€ 185.000) en Zuidweg & Partners (€ 45.000). Vanaf 2021 wordt extra ingezet op de uitbreiding van armoederegisseurs. Op deze manier kan adequaat worden gereageerd op meerdere signalen die binnenkomen waaruit blijkt dat er financiële problemen zijn, of ontstaan. Deze extra inzet past binnen de begroting.

## Structurele ontwikkelingen

### Integraal huisvestingsplan (IHP)

De actualisatie van het IHP wordt naar verwachting in november 2021 in de gemeenteraad behandeld. Het IHP wordt samen met schoolbesturen opgesteld. Er wordt gekeken naar allerlei aspecten die raakvlakken hebben met de huisvesting van scholen, zoals samenwerking, onderwijsaanbod, leerling prognoses, ruimtebehoefte, functie van schoolgebouwen en -pleinen, huisvestingsambitie en (verkeers)veiligheid. Het IHP biedt een doorkijk voor de komende 16 jaar. Voor de oudere schoolgebouwen wordt in het IHP een voorstel gedaan voor kwaliteitsverbetering van de huisvesting gedurende deze periode, bijvoorbeeld via renovatie of vervangende nieuwbouw. Daarnaast biedt het IHP perspectief voor scholen die op basis van actuele leerlingprognoses een structureel ruimtetekort hebben. Investerings in renovatie, uitbreiding of nieuwbouw leiden tot extra structurele kapitaallasten voor de gemeente. Uitvoering van dergelijke maatregelen zal niet voor 2023 plaatsvinden. Dit betekent dat de financiële vertaling van het IHP wordt meegenomen bij de behandeling van de PPN 2023.

### Verduurzaming centrumscholen

In het Integraal Huisvestingsplan (IHP) uit 2018 is rekening gehouden met een gemeentelijke bijdrage van € 200.000 voor elk van de drie centrumscholen. Voor de St. Aloysius is deze bijdrage in 2020 toegekend en de verduurzaming wordt samen met groot onderhoud in 2021 uitgevoerd. Voor de andere twee centrumscholen blijft deze bijdrage nog beschikbaar. Bij de actualisatie van het IHP wordt een perspectief voor de huisvesting van deze scholen ontwikkeld waarmee er ook duidelijkheid komt over de inzet van deze middelen. Deze bijdrage is verwerkt in het meerjaren investeringsplan (MIP) en verschoven naar 2025 (zie bijlage 2).

### Bemoezing

In Baarn hebben we het proces van bemoezing goed geregeld. Meldingen komen binnen bij het meldpunt Advies en Bezorgd (MAB) van de GGD en worden van daaruit doorgeleid naar het lokaal team of naar bemoezing van Leger des Heils of Kwintes. De afgelopen jaren is het aantal meldingen bij het meldpunt toegenomen van 3 in 2018 tot 7 in 2020. De kosten hiervan worden regionaal gefinancierd door centrumgemeente Amersfoort, Baarn zet hiervoor geen lokale middelen in anders dan het lokaal team.

De gemeente Veenendaal heeft besloten om maatschappelijke opvang en beschermd wonen per 2022 niet langer onder het centrumgemeentegebied van Amersfoort te laten vallen, maar onder centrumgemeente Ede. Amersfoort stelt voor om het onderdeel bemoezing niet meer regionaal maar volledig lokaal te financieren, wat een verschuiving van taken en financiering oplevert van €250.000 van regionale naar lokale budgetten. Welk bedrag Baarn hierdoor uit lokale middelen moet inzetten is nu nog niet duidelijk.

### Jeugdzorg en Wmo

De uitgaven voor Wmo en Jeugd zijn ook in 2020 aanzienlijk toegenomen. Dit geldt niet alleen voor de sinds 2015 gedecentraliseerde taken zoals regionaal ingekochte jeugdzorg en Wmo, maar ook

voor de zogenaamde Wmo-oud voorzieningen zoals Wmo huishoudelijke hulp, rolstoelvoorzieningen, woonvoorzieningen en vervoersvoorzieningen.

### Regionaal ingekochte Jeugdzorg en Wmo

Bij de begroting 2021-2024 zijn de uitgaven voor de gedecentraliseerde taken opgenomen op basis van de actuele jaarrekeningcijfers 2019. Ook is rekening gehouden met een hogere indexatie dan normaal op basis van de vastgestelde inkoopbesluiten. We hebben het uitgangspunt bij het bepalen van de raming om voor deze taken een hogere indexatie (2,5%) toe te kennen vanuit de algemene middelen dan voor de andere budgetten (1,5%) om tot een reëlere opgave te komen van de taakstelling op de uitgaven van de zorgproductie. Toch zal ook naar dit uitgangspunt moeten worden gekeken, want de indexatie wordt jaarlijks hoger dan 2,5%.

Bij de begroting 2021 is in de meerjarenraming een stelpost van € 0,4 mln. opgenomen vanaf 2023. Dit verhoudt zich tot de landelijke € 300 miljoen extra, die kabinet tot nu toe (jaarlijks) incidenteel aan gemeenten toekent. Zoals bekend is dit te weinig voor het landelijk tekort van € 1,7 miljard en heeft de VNG hier een arbitragezaak over gestart om (sneller) tot compensatie te komen voor de gemeenten. De uitspraak in de arbitragezaak, die in mei 2021 wordt verwacht is bepalend in hoeverre vanaf 2022 meer geld van het rijk komt.

Om de opgenomen raming in de begroting 2021-2024 te kunnen realiseren was een ontwikkelopgave opgenomen om de uitgaven te monitoren en te verklaren waar de stijging tot nu toe door wordt veroorzaakt. Dit moet ons handvatten bieden om maatregelen te kunnen nemen om de uitgaven binnen de opgenomen raming te krijgen en te houden. Deze ontwikkelopgave is nog niet afgerond. Wel zijn de voorlopige cijfers van 2020 bekend en die laten weer aanzienlijke overschrijding zien van in totaal € 1,2 mln. Hiervan wordt een deel (€ 0,2 miljoen) opgevangen door budgetten waar op over was binnen de begroting. Dit betreft de budgetten voor uitvoeringskosten sociaal domein (€ 120.000), peuterspeelzalen (€ 68.000) en onderwijsachterstandenbeleid (€ 13.000).

Zolang de analyse van de meerkosten en de keuze over de te nemen maatregelen nog niet zijn afgerond, kan nog niet een taakstelling worden opgenomen. Ook de uitkomst van de arbitragezaak zal hier een rol in spelen. Onder een taakstelling behoort een reëel fundament te liggen. De (voorlopige) uitkomsten van productie over 2020 zijn daarom voorzichtigheidshalve eerst structureel verwerkt in de begrotingscijfers.

Wel is bekend dat een belangrijke oorzaak voor de overschrijding van de zorgkosten in 2020 te herleiden is naar de vereveningsafspraken. Dit is een solidariteitsafpraak met de gemeente, waarmee wij gezamenlijk de zorg inkopen. Ten aanzien van deze productie is een solidariteitsafpraak gemaakt met andere gemeente binnen het Amersfoortverband. Gemeenten zijn solidair op deze uitgaven. De verdeelsleutel onder deze solidariteitsafpraak is in 2019 gewijzigd. In 2019 kregen we € 0,4 mln. terug op basis van deze afspraak. Voor 2020 moeten we € 0,55 mln. moeten betalen. Of dit komt door de nieuwe afspraak of doordat Baarn meer gebruik heeft gemaakt van (overwegend) zwaardere zorg wordt onderzocht. Dit moet duidelijkheid geven over de te nemen maatregel en financieringsafspraken en in hoeverre dit tekort incidenteel of structureel is.

Wij verwachten hier naar de begroting toe een betere uitspraak over te kunnen doen en actuelere raming op te nemen.

In de bestuurlijke samenvatting is het dekkingsvoorstel beschreven van het effect van de overschrijding van 2020 voor de meerjarenbegroting.

### Wmo-oud voorzieningen

In onderstaande tabel is de bijstelling van de Wmo-oud voorzieningen budgetten nader toegelicht.

Bijstelling budgetten WMO	Begroting 2022	Gem. uitgaven 2019/2020	Bijstelling
Vervoersvoorzieningen - uitgaven	390	409	19
Woonvoorzieningen - uitgaven	120	192	72
Rolstoelvoorzieningen - uitgaven	122	198	76
Hulp in huishouden- uitgaven	1.795	1.867	72
Hulp in huishouden- eigen bijdrage	-257	-152	105
<b>Totale bijstelling</b>	<b>2.170</b>	<b>2.514</b>	<b>344</b>

## Incidentele ontwikkelingen

### Nationaal Programma Onderwijs & knelpunt reguliere formatie onderwijs divers

In februari heeft het demissionair Kabinet het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) aangekondigd als instrument om achterstanden door corona in te lopen. Voor het NPO is € 8,5 miljard vrijgemaakt en krijgen scholen – van voorschool tot hoger onderwijs – middelen om in te zetten om achterstanden terug te dringen. Scholen moeten hiervoor een scan van achterstanden maken en een schoolplan opstellen waarin is beschreven wat zij gaan doen. De scan en het plan moeten de scholen overleggen met gemeenten. Daarnaast moeten scholen kiezen uit een keuzemenu of lijst met effectieve interventies voor onderwijsachterstandsbestrijding; deze lijst wordt in april bekend gemaakt. Voor gemeenten is de rol weggelegd te signaleren dat er in een bepaalde wijk achterstanden zijn opgelopen, maar ook om witte vlekken in het aanbod op te vullen. Dit door partijen te verbinden en aanvullend aanbod te financieren. Voorbeelden hiervan kunnen zijn verlengde schooldagen, gratis huiswerkbegeleiding en bijlessen, sport en cultuur, zomer- en weekendscholen, loopbaanbegeleiding, aanbod in samenwerking met bibliotheken en coaching en tutoring van leerlingen.

Gemeenten ontvangen hiervoor van het Rijk extra middelen, te weten: 84 miljoen in 2021, 182 miljoen in 2022 en 80 miljoen in 2023. Het Rijk heeft nog niet uitgewerkt hoeveel middelen elke gemeente krijgt en of dit uitgekeerd gaat worden door middelen van een nieuwe specifieke uitkering of wordt toegevoegd aan de specifieke uitkering Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid (GOAB) die wij al jaarlijks van het Rijk ontvangen.

Bovengenoemde extra werkzaamheden kunnen niet uitgevoerd worden binnen de bestaande formatie. We gaan er vooralsnog vanuit dat de uitvoering van het NPO kan worden betaald vanuit de extra rijksmiddelen.

In het tweede kwartaal wordt duidelijk wat de voorwaarden voor de extra middelen zijn en of wij de extra middelen van het Rijk mogen inzetten voor de uitvoering van het NPO.

Indien dit niet is toegestaan wordt voor de uitvoering bij het opstellen van de begroting 2022 de extra formatie verwerkt voor € 42.000 in 2022 en 2023 voor de uitvoering van het programma met een incidentele dekking van € 42.000 voor 2022 en 2023 ten laste van de algemene reserve.

De huidige formatie van onderwijs staat onder druk. Deze extra formatie biedt ook de benodigde verlichting voor de werkzaamheden ten aanzien van het leerlingenvervoer. Hiermee kunnen we actief participeren in het regionale project doelgroepenvervoer, gericht op kostenbeperking en integrale inkoop leerlingenvervoer, vervoer naar zorg en Regiotaxi.

### Haalbaarheidsstudie in 2022 schoolhuisvesting

Het IHP biedt op een globaal niveau een door gemeente en schoolbesturen gedragen

toekomstperspectief voor de schoolgebouwen en een planningsvoorstel voor de uitvoering. Om te zorgen dat aansluitend op het vaststellen van het plan ook uitwerking kan worden gegeven aan de perspectieven in het IHP, houden we rekening met externe inhuur voor een haalbaarheidsstudie in 2022. Dit moet voor één van de in het IHP geformuleerde projecten leiden tot een concreet projectplan (welke functie(s)/partij(en), welke maatregelen, eventueel welke locatie, wel of geen tijdelijke huisvesting, kostenindicatie, dekking, etc.). Dit projectplan wordt vervolgens weer voorgelegd aan de gemeenteraad en dat is ook het moment waarop krediet voor een project kan worden aangevraagd. Voor een dergelijke haalbaarheidsstudie is in 2022 € 25.000 incidenteel nodig.

## Structurele ontwikkelingen reservelijst

### Herijking lokaal team

Het Lokaal Team is vijf jaar geleden gestart met de decentralisaties in het sociaal domein. Sindsdien zijn de werkzaamheden sterk toegenomen: een groter aantal cliënten, complexe zorgvragen, lijntjes met huisartsen en onderwijs en meer registratieverplichtingen. De tijdelijke uitbreiding met 1fte sinds 2020 moet nu structureel worden.

De transformatie in het sociaal domein gaat uit van meer preventie, zorg aan de voorkant van het traject en meer zorg nabij. Op termijn wordt daarmee specialistische en dure zorg voorkomen. Er is daarom in de regio besloten dat de lokale teams meer zelf begeleiding gaan bieden. Vanuit inwonersperspectief is het ook gewenst om meer zorg nabij en direct te kunnen bieden. Zeker met het oog op de effecten van Corona verwachten we hier een sterk groeiende vraag. Dit betekent voor Baarn 1 fte erbij.

In de aanloop naar de begroting wordt deze gewenste uitbreiding onderbouwd met cijfers over de ontwikkeling van cliënten aantallen en te verwachte besparingen op termijn in zorgkosten via de regionale inkoop.

## Programma 3 Fysiek domein

### Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester : Mark Röell

Wethouder : Erwin Jansma

Wethouder : Hugo Prakke

Wethouder : Jannelies Vissers

### Wat is het beoogde maatschappelijke effect ?

Wij ondernemen activiteiten en voeren taken uit die nodig zijn voor een aantrekkelijk Baarn. Wij houden de variatie in woon-, werk- en leefmilieus in stand en wij behouden de Baarnse identiteit. Initiatieven uit de samenleving zijn welkom. Inwoners en ondernemers krijgen de ruimte en wij regisseren, ondersteunen en stimuleren, waarbij wij aandacht hebben voor historische en culturele waarden, kwaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid. De Toekomstvisie en Structuurvisie 'Baarn in 2030' is hierbij ons uitgangspunt.

Om dit effect te bereiken, geven we uitvoering aan de volgende strategische doelen.

### Strategische doelen

1 Onze gemeente is zoveel als mogelijk klimaatneutraal in 2030

2 Onze gemeente levert een bijdrage aan een circulaire economie

3 Wij realiseren voldoende woningen voor diverse doelgroepen

4 Wij verbeteren het ondernemersklimaat

5 Wij versterken het winkelgebied in ons centrum

6 Wij versterken de mogelijkheden voor recreatie en toerisme

7 Wij dragen bij aan meer duurzame mobiliteit

8 Onze gemeente is goed en veilig bereikbaar

9 Wij richten onze openbare ruimte zo in dat kwaliteit en veiligheid optimaal zijn.

### Op hoofdlijnen

Binnen dit programma ondernemen wij activiteiten en voeren taken uit die nodig zijn voor een aantrekkelijk Baarn om te wonen, ondernemen en recreëren. Hierbij zoeken wij verbinding met de opgaven die er liggen op dit terrein. Hierbij gaan wij zoveel mogelijk integraal aan de slag. Zo zetten wij in op thema's die meerdere domeinen raken. Denk hierbij aan de verlevendiging van het centrum



dat zal zorgen voor meer voetstappen in het centrum, wat weer een positief effect heeft op behoud van voorzieningen en op de lokale economie en werkgelegenheid. Ook kan gedacht worden aan duurzaamheid.

### Wat betekent dit voor onze inwoners ?

De gemeente Baarn wil aantrekkelijk zijn voor haar inwoners, bedrijven en organisaties. Hierbij worden initiatieven uit de samenleving omarmd en krijgen inwoners en bedrijven de ruimte. De gemeente regisseert, ondersteunt en stimuleert. De Toekomstvisie en Structuurvisie 'Baarn in 2030' zijn hierbij ons uitgangspunt.

### Financieel overzicht

Programma 3 : Fysiek Domein	2022	2023	2024	2025
<b>Verbonden Partijen</b>				
RMN	36 N	36 N	36 N	36 N
RUD	24 N	24 N	24 N	24 N
<b>Incidentele ontwikkelingen</b>				
Renovatie verblijfsruimtes begraafplaats	54 N			
Dekking vrije ruimte afschrijvingen	-54 V			
<b>Duurzaam financieel beleid</b>				
Onderhoud hertenkamp en groen	35 N	35 N	35 N	35 N
<b>Totaal</b>	<b>95 N</b>	<b>95 N</b>	<b>95 N</b>	<b>95 N</b>

*Een min teken (-) geeft een positief saldo weer en bedragen zijn weergegeven in duizendtallen*

### Verbonden partijen

#### RMN

De inzameling van huishoudelijk afval is een wettelijke taak van de gemeente. Deze taak wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling RMN, waarin de inzamel- en reinigingstaken van zes gemeenten zijn gebundeld. Deze taken worden onder gezamenlijke verantwoordelijkheid en zonder winst oogmerk uitgevoerd. RMN verrekent alle kosten naar rato met de deelnemende gemeenten. De gemeentelijke bijdrage aan de AVU is in de RMN-begroting verwerkt.

In 2021 zijn de verwerkingskosten voor restafval en GFT, als gevolg van nieuwe aanbestedingen van de AVU, sterk toegenomen. Vanaf 2022 wordt het tarief voor brandbaar afval gesplitst in een afzonderlijk tarief voor grof huishoudelijk afval en voor fijn huishoudelijk afval. Het tarief voor grof huishoudelijk afval neemt als gevolg daarvan fors toe, wat tot uiting komt in een lastenverzwaring op het recyclingstation. Een deel hiervan wordt naar rato doorberekend aan de gemeente Eemnes, wiens inwoners ook gebruik maken van ons recyclingstation.

Verder is er sprake van een aantal kostenstijgingen uit 2021 die een structureel karakter hebben en dus ook van invloed zijn op 2022. Op het gebied van afvalinzameling zijn dit onder meer de lagere vergoedingen voor oud papier en PMD. Daarnaast is in de begrotingswijziging 2021.1 van RMN de productieve urennorm van de buitendienst naar beneden bijgesteld op basis van monitoring en is het

aantal benodigde uren voor straatreiniging naar boven bijgesteld als gevolg van onder meer klimaatinvloeden en de technische staat van de openbare ruimte.

Naast diverse kostenstijgingen, zit er ook een besparing in de begroting van RMN. Na afronding van de implementatie van het omgekeerd inzamelen bij alle laagbouw wijken in Baarn, heeft RMN de inzamelroutes opnieuw onder de loep genomen. Deze logistieke fine-tuning leidt tot een extra efficiëncyslag van circa €65.000.

Per saldo betekent dit een kostenstijging van €130.000, waardoor de totale bijdrage RMN 2022 €3.263.000 bedraagt. Deze kostenstijging kan voor €86.500 gedekt worden uit de indexatie van de afvalstoffenheffing en een hogere bijdrage voor het recyclingstation van gemeente Eemnes, voor €7.500 uit de indexatie van de rioolheffingen en voor €36.000 uit het begrotingssaldo. De laatste post betreft kosten voor onkruidbestrijding en markt. Deze kosten mogen niet aan de afvalstoffenheffing of rioolheffing worden toegerekend.

De RMN-begroting wordt beïnvloed door meerdere interne en externe factoren. Deze ontwikkelingen zijn deels onzeker, waardoor de realisatie af kan wijken van de begroting. Nog niet alle werkelijke verwerkingstarieven en vergoedingen voor grondstoffen in 2022 zijn bijvoorbeeld bekend. Daarnaast is na het in procedure brengen van de ontwerp-begrotingswijziging 2021 en de ontwerp-begroting 2022 van RMN gebleken dat er bij RMN een fors tekort is ontstaan op de jaarrekening 2020. Het ziet er naar uit dat dit tekort ook meerjarig gevolgen zal hebben.

## RUD

Gemeenten zijn wettelijk verplicht de basistaken milieu onder te brengen in een Omgevingsdienst of Regionale Uitvoeringsdienst. Wij hebben ervoor gekozen ook de plustaken, zoals milieutoezicht bedrijven en bodem, bij deze dienst onder te brengen. Ondernemingen die een aanvraag of melding doen op grond van een wettelijke milieuregeling, doen dat bij de RUD Utrecht. Binnen het werkveld milieu is sprake van zeer veel en vaak complexe regels. Door deze taken in omgevingsdiensten te organiseren, zijn (veel) gemeenten in staat een hogere kwaliteit aan dienstverlening en besluiten te realiseren.

Door de bijzondere omstandigheden is door RUD besloten om eenmalig geen Kadernota 2022 op te stellen.

De ontwerp Programmabegroting 2022 is sluitend, evenals het meerjarenperspectief voor de periode 2021 – 2025. Er zijn echter nog wel twee ontwikkelingen die invloed kunnen hebben op de begroting 2022, die nog niet financieel verwerkt zijn in deze begroting. Dit betreft het traject 'Samen op weg' en een gedeelte van de effecten die de invoering van de Omgevingswet op de RUD Utrecht zal hebben. Bij de invoering van de Omgevingswet moet dan gedacht worden aan nieuwe of veranderde producten en diensten alsmede de verschuiving van bodemtaken.

De bijdrage RUD voor de begroting 2022 stijgt met 24.000 naar 461.000. De stijging van de bijdrage heeft betrekking op indexatie meer van werkzaamheden.

## Structurele ontwikkelingen

### Omgevingswet

De implementatie van de Omgevingswet is een langdurig traject waarin door voortschrijdend inzicht nieuwe vraagstukken naar voren komen. Al in een eerder stadium is aangegeven dat niet uitgesloten is dat het toegewezen budget ontoereikend is voor de werkzaamheden. Op dit moment is er nog geen onderbouwing voor aanvullend budget, maar niet uitgesloten is voor het nieuwe begrotingsjaar meer duidelijk wordt over:

- De consequenties van de omgevingswet voor de legesverordening. Door verandering van legesmogelijkheden en toerekenbare activiteiten zal een effect optreden voor de budget-neutraliteit van de leges voor omgevingsvergunningen.
- De noodzakelijke inzet van medewerkers op specifieke beleidsvelden. Voor sommige disciplines kunnen te veel prioriteiten inzet vragen in 2021 en 2022.
- De aanpassing in de ICT-infrastructuur vraagt niet alleen incidenteel maar ook structureel investeringen die mogelijk boven de beschikbare budgetten uitstijgen. Eerder bleek een hiervoor gereserveerd budget om financieel-administratieve redenen niet aanwendbaar.

## Wonen

Het realiseren van voldoende woningen voor verschillende doelgroepen is een van de speerpunten van het collegeprogramma. In 2019 is de Visie Wonen vastgesteld. In de Visie Wonen zijn verschillende opgaven benoemd en is een uitvoeringsprogramma opgenomen voor de komende jaren. In het uitvoeringsprogramma is een groot aantal acties opgenomen, waarvan een groot deel doorlopend. Deze acties zijn gericht op het toevoegen van 850 woningen in de periode 2019-2030. Sinds 2019 zijn er circa 40 woningen gerealiseerd. Voor ruim 100 woningen is een vergunning verleend. Daarnaast zijn er ongeveer 880 woningen (incl. 500 woningen Baarnsche Zoom) waarvoor een ruimtelijke procedure loopt. De uitvoering van het realiseren van extra woningen ligt daarmee goed op schema.

## Duurzame vervanging bedrijfswagen

In 2021 zijn 2 bedrijfswagens afgeschreven (aanschaf 2011), in 2022 is een derde voertuig afgeschreven (aanschaf 2012). Doordat de bedrijfswagens door de buitendienst intensief worden gebruikt stijgen de onderhoudskosten en is het nu rendabeler om de komende jaren te vervangen voor een duurzaam alternatief, bijvoorbeeld een elektrische voertuigen (volkswagen Crafter) voor de buitendienst. De vervanging van de nieuwe bedrijfswagens kost in totaal € 225.000,00. In het kredietoverzicht is € 225.000,00 opgenomen. De afschrijving vindt in 10 jaar plaats.

Onderdeel van een duurzamer gemeente zijn ook schonere methodes van vervoer, zoals bijvoorbeeld elektrisch rijden. De gemeente stimuleert daarom ook duurzame mobiliteit. Elektrisch rijden is beter voor het milieu, houdt de lucht schoner en vermindert de afhankelijkheid van vervuilende fossiele brandstoffen zoals benzine en diesel.

Van 2022 tot en met 2024 schaffen we twee pick-up trucks en één bestel bus aan. Waar mogelijk worden dit 100% elektrische voertuigen, dit is sterk afhankelijk van de ontwikkelingen op het gebied van elektrische aangedreven voertuigen in combinatie met de functionaliteit die nodig is voor de uitvoering van het dagelijkse werk. Daarmee vervangen we de bestaande diesel aangedreven bedrijfswagens van de buitendienst die in 2021 en 2022 zijn afgeschreven en verduurzamen we het wagenpark van de gemeente Baarn.

## Lichtmasten

De afgelopen jaren lease de gemeente Baarn het product licht van CityTec. In deze contractvorm zijn de masten en armaturen eigendom van CityTec. Ook kleine reparaties, het regulier onderhoud en de vervangingen worden door CityTec uitgevoerd. De overeenkomst wordt ieder jaar stilzwijgend verlengd, iets wat volgens de aanbestedingswetgeving niet is toegestaan.

Vanuit dat oogpunt is in december 2020 de lopende overeenkomst met onze OVL beheerder CityTec opgezegd. Om de lichtmasten weer in eigen beheer te krijgen zal de gemeente een bedrag over moeten maken aan CityTec. Daarnaast zal voor het beëindigen van het huidige contract een commerciële vergoeding betaald moeten worden. Over de hoogte van deze vergoeding en de

waarde van het areaal (alle lichtmasten) wordt nu onderhandeld. Als gevolg van de lopende onderhandelingen kan de exacte hoogte van de vergoeding nog niet opgenomen worden in deze perspectiefnota.

In juni 2021 worden de toekomstscenario's met verschillende (financiële) varianten van beheer en eigendom voorgelegd aan uw raad. De uiteindelijke keuze van uw raad bepaalt de inhoud van de aanbesteding voor het onderhouden en vervangen van de OVL die dit najaar plaatsvindt.

### Afval

De gemeente Baarn is verantwoordelijk voor de inzameling van huishoudelijk afval. Dit wordt voor ons uitgevoerd door Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN). De beleidsambities zijn vastgelegd in het Gemeentelijk Grondstoffenplan 2015-2025. De belangrijkste maatregel uit dit plan is omgekeerd inzamelen. Een evaluatie daarvan wordt in het laatste kwartaal van 2021 aan de raad aangeboden.

De belangrijkste doelstelling uit het Gemeentelijke Grondstoffenplan (GGP) is minder dan 100 kg restafval per inwoner per jaar in 2025. De tussendoelstelling voor 2020 was 75% afvalscheiding. Het GGP heeft daarmee een lager ambitieniveau dan in het landelijke programma Van Afval Naar Grondstof is opgenomen. Hoewel de invoering van omgekeerd inzamelen heeft geleid tot minder restafval, wordt ook dit lagere niveau echter niet gehaald. Ook blijven de kosten stijgen, hoewel dit wordt gedempt door de betere afvalscheiding.

Op dit moment nog geen extra budget te reserveren voor communicatie en handhaving maar eerst de evaluatie in oktober a.s. af te wachten en dan met een plan van aanpak te komen met een duidelijke strategie t.a.v. de communicatie en handhaving m.b.t. het afvalbeleid naar inwoners.

### Energietransitie

De activiteiten die voortkomen uit energietransitie zijn in drie onderdelen te verdelen: 1) energiebesparing 2) opwek duurzame elektriciteit, 3) aardgasvrije verwarmen. Ook de activiteiten die het gevolg zijn van het Klimaatakkoord vallen hieronder. Dit zijn met name de Regionale Energie Strategie (RES) en de Wijkuitvoeringsplannen die voortvloeien uit de Transitievisie Warmte.

Alle activiteiten binnen de energietransitie zijn gericht op duurzaam en toekomstbestendig. Het tempo waarin geïsoleerd wordt moet omhoog. Er zullen meer panden sneller geïsoleerd moeten worden om de doelstellingen van CO2 reductie en aardgasvrij verwarmen te bereiken. Het is dus van groot belang om alle zeilen bij te zetten om woningeigenaren, woningcorporaties, huurders en pandeigenaren op allerlei mogelijke manieren te ondersteunen bij het nemen van duurzaamheidsmaatregelen. Partijen als BKA, Energiek Baarn en POB Duurzaam hebben subsidie ontvangen en zijn bezig met het stimuleren van pandeigenaren om isolatie en andere duurzaamheidsmaatregelen aan gebouwen uit te voeren. Enerzijds om te besparen en de gevraagde CO2 uitstoot te verminderen en anderzijds om de panden die door inwoners, bedrijven en instellingen worden gebruikt transitie-klaar te maken, zodat in 2050 aardgasvrij verwarmd kan worden.

Verder heeft de gemeente vanuit het Rijk de opdracht gekregen om de regie te nemen in deze transitie naar duurzame warmte, maar ook in de transitie naar duurzame elektriciteit. Met de haalbaarheidstoetsen voor aardgasvrije wijken (voortvloeiend uit de Transitievisie Warmte) en het beoogde Uitnodigingskader voor grootschalige opwek van elektriciteit starten we met de invulling hiervan. De opdracht vanuit het landelijk Klimaatakkoord om regionaal een energiestrategie op te stellen vergt ook de nodige inzet en middelen vanuit onze gemeente.

Aan het einde van deze collegeperiode wordt er een evaluatie opgesteld, op basis van deze evaluatie kan bepaald worden welke financiële middelen er vanaf 2023 nodig zijn om onze klimaatdoelen te halen.

## Incidentele ontwikkelingen

### Renovatie verblijfsruimtes begraafplaats

Het betreft de renovatie van het kantoor, de kantine en ontvangstruimte bij de algemene begraafplaats. Deze voldoet niet meer aan de huidige eisen. De vloerbedekking is versleten, het keukentje is vervallen, de verlichting voldoet niet meer en het binnen schilderwerk is slecht. De ruimtes en meubilair voldoen niet aan de ARBO eisen, er is geen ventilatie, de douche en wc ruimtes zijn sterk verouderd en niet meer schoon te houden. Het ontvangen van “gasten” is niet representatief. Het doel is de inwoners te ontvangen in een ruimte die voldoet aan de huidige eisen met een uitstraling die je hierbij mag verwachten. Doordat de arbeidsomstandigheden in de ruimtes niet meer aan de vereisten van de huidige tijd voldoen is uitval door ziekte/ verzuim van medewerkers mogelijk. In het MJOP is € 23.000 gereserveerd. Er is echter € 76.500 nodig. We hebben een eenmalige investering nodig van € 53.500.

### Uitvoeren baggeren watergangen

In het ‘Onderhoudsplan stedelijk water Baarn’ staan de uitvoering gepland in 2023. Het waterschap voert de werkzaamheden vervroegd in 2022 uit. De werkzaamheden worden in gezamenlijkheid met het waterschap voorbereid en uitgevoerd, waarbij ieder voor zijn eigen deel de kosten draagt.

Baggerwerkzaamheden worden eens in de 10 jaar uitgevoerd. Het uitvoeren van baggerwerkzaamheden voorkomt wateroverlast door slechte afvoer van hemelwater. Als baggerwerkzaamheden achterwege blijven stagneert de waterafvoer en kunnen hevige regenbuien mogelijk niet tijdig afgevoerd worden. Ook raken duikers eerder verstopt. Het aangrenzend terrein blijft langdurig nat en kan onvoldoende betreden worden. Het wegnemen van het baggersliblaag zorgt voor behoud van de goede waterafvoer en voldoende waterdiepte in de watergangen. De aangrenzende terreinen (sportvelden/volkstuin) blijven door goede waterafvoer beter begaanbaar bij hevige regenbuien. De watergangen die de gemeente in beheer heeft liggen voornamelijk rondom sportvelden, de volkstuin en langs de rondweg.

Door aan te sluiten bij de baggerplanning van het waterschap (2022) maken we gebruik van de expertise van het waterschap. Door werkzaamheden gecombineerd met het waterschap uit te voeren kunnen mogelijk de uitvoeringswerkzaamheden voordeliger uitvallen. De omvang van het werk is groter als het werk gezamenlijk aanbesteed wordt met het waterschap (voordeel ‘schaalgrootte’). Als in 2022 niet gebaggerd wordt, dienen de werkzaamheden in de 2023 alsnog uitgevoerd te worden waarbij meer capaciteit van de gemeente (arbeidsinzet) en mogelijk meer uitvoeringskosten gemoeid zijn (omvang van het werk wordt kleiner en mogelijk duurder als niet gezamenlijk met het waterschap aanbesteed wordt).

In het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan 2018 – 2022 is voor baggerwerkzaamheden een post gereserveerd van € 30.000. In 2021 wordt een deel van de kosten besteed aan voorbereidingswerkzaamheden. Tijdens de voorbereiding in 2021 wordt bekend wat de omvang van de baggeropgave is, de kosten hiervoor zullen worden gedekt uit de rioolvoorziening.

### Poort van Baarn

De provincie werkt samen met de gemeente aan het project Poort van Baarn. De provincie is trekker van dit project en wil de uitvoering in 2025 ter hand nemen. Het is een zeer gevaarlijk kruispunt waar met regelmaat ongevallen plaats vinden. Daarnaast komt de doorstroming in het gedrang mede door

de ongevallen. De huidige twee-strooksrotonde (Escherrotonde) is een oudere uitvoeringsvorm die niet meer voldoet aan de huidige inzichten op het gebied van veiligheid.

Er is daarom de afgelopen jaren gewerkt aan een nieuw ontwerp waarbij er gekozen is om de gehele rotonde te vervangen door een turborotonde. Daarnaast is er voor gekozen om het aantal aansluitende wegen te verminderen het realiseren van twee extra mini-rotondes. Een voor de ontsluiting van de Noodschil en een als veilige aansluiting met de Chopinlaan. Dit ontwerp is breed afgestemd met VVN en de fietsersbond.

In 2021 is een krediet van € 300.000 hiervoor vrij gemaakt. In hoeverre dit toereikend is zal in het raadsbesluit worden uitgewerkt.

## Duurzaam financieel beleid

### Onderhoud hertenkamp en groen

Het kaasschaven en niet indexeren bij de toch al krappe budgetten voor het Hertenkamp en groen (begrotingsonderdelen Cantonspark, bomen en water) bleek niet reëel. Dit zijn de begrotingsonderdelen die buiten het recent vastgestelde Integraal Beheerplan Openbare Ruimte vallen. Er is € 35.000 nodig om de budgetten op niveau te brengen.

Onderhoud hertenkamp en groen	2022	2023	2024	2025
Bomen	€ 11.500	€ 11.500	€ 11.500	€ 11.500
Cantonspark	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Hertenkamp Maarschalkerbos	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500
Vijvers en sloten	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
<b>Totale benodigd</b>	<b>€ 35.000</b>	<b>€ 35.000</b>	<b>€ 35.000</b>	<b>€ 35.000</b>

## Programma 4 Ondersteunend domein

### Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester : Mark Röell

Wethouder : Hugo Prakke

### Wat is het beoogde maatschappelijke effect ?

De verschillende disciplines van bedrijfsvoering ondersteunen en adviseren de beleidsprogramma's. Daardoor zijn zij in staat om hun producten en diensten zo goed mogelijk te leveren aan de inwoners en ondernemers van Baarn. We maken onderscheid tussen concern brede kaders en de invulling die we geven aan deze kaders.

### Strategische doelen

1 Onze financiën zijn op orde, transparant en in balans.

2 Wij versterken bestaande en nieuwe samenwerkingen in de regio vanuit onze eigen kracht en onze eigen visie.

3 Onze bedrijfsvoering is op orde en wij werken efficiënt en resultaatgericht.

### Op hoofdlijnen

De taak van het programma Ondersteunend Domein is voor het merendeel op de gemeentelijke organisatie zelf gericht. Onze gemeente staat midden in de samenleving en de regio. Om onze ambities uit te voeren moet sprake zijn van een gezonde financiële huishouding, flexibiliteit en wendbaarheid van onze organisatie. Ook moet onze organisatie op sterkte blijven. Op deze manier kunnen wij anticiperen op ontwikkelingen. Dit kunnen wij als gemeente niet alleen. In toenemende mate hebben wij te maken met diverse belanghebbenden en omliggende gemeente om gemeenschappelijke opgaven en taken te realiseren. Wij vervullen een actieve rol in het onderzoeken en optimaliseren van de samenwerkingsmogelijkheden.

Dit programma vervult een cruciale rol door het ondersteunen en adviseren van de verschillende beleidsprogramma's, waardoor de gemeente zo goed mogelijk in staat is om producten en diensten te leveren zodat inwoners en ondernemers van Baarn zo goed mogelijk bediend worden.

### Covid 19

De coronapandemie is van grote invloed op onze medewerkers, de organisatie en de ontwikkeling van de organisatie. We hebben bijvoorbeeld veel aandacht geschonken aan de gevolgen van de coronacrisis voor medewerkers, andere manieren van (samen)werken en het vergroten van onze digitale vaardigheden.

Wat deze ontwikkelingen voor de lange termijn betekenen weten we nog niet, maar dat er ook na corona structurele effecten van de coronacrisis zijn, is aannemelijk. Dit betekent dat we na denken over de toekomst van de bedrijfsvoering na corona. Er is hiervoor nog geen concreet plan. Mogelijk is wel aanvullend budget nodig. Wij komen hier dan bij de begroting op terug. We verwachten bijvoorbeeld dat thuiswerken in bepaalde vorm blijvend is en er geen volledige terugkeer van medewerkers op kantoor zal zijn. Beleid en regelingen moeten worden ontwikkeld of aangepast.

Denk bijvoorbeeld aan thuiswerkbeleid en arbovoorzieningen, nieuwe vormen van samenwerken en communiceren en de inrichting en het gebruik van het kantoor.

## Financieel overzicht

Programma 4 : Ondersteunend Domein	2022	2023	2024	2025
<b>Herverdeling gemeentefonds</b>				
Actualisering herverdeling gemeentefonds	-312 V	-250 V	-187 V	-125 V
<b>Autonome ontwikkelingen</b>				
Indexering salarissen	0	0	0	0
Indexering uitgaven jeugdzorg/WMO	168 N	168 N	168 N	168 N
Indexering uitgaven overige budgetten	134 N	134 N	134 N	134 N
Indexering uitgaven subsidies	68 N	68 N	68 N	68 N
Verw. indexering meicirculaire uitgaven	-370 N	-370 N	-370 N	-370 N
Verw. indexering meicirculaire VBP	-100 V	-100 V	-100 V	-100 V
Indexering OZB/belastingen	-105 V	-105 V	-105 V	-105 V
Indexering overige inkomsten	-17 V	-17 V	-17 V	-17 V
<b>Structurele ontwikkelingen</b>				
Toegankelijkheid Website	35 N	35 N	35 N	35 N
<b>Incidentele ontwikkelingen</b>				
Gemeenteraadsverkiezingen	45 N			
Regionale samenwerking	25 N			
Dekking vrije ruimte afschrijvingen	-70 V			
<b>Onderhanden besluitvorming</b>				
Uitbreiding van de griffie	50 N	50 N	50 N	50 N
<b>Duurzaam financieel beleid</b>				
ICT	40 N	40 N	40 N	40 N
E-HRM systeem	16 N	16 N	16 N	16 N
Burgerpeiling om de 2 jaar		15 N		15 N
Storting voorziening wethouders pensioenen	125 N	125 N	125 N	125 N
Bijdrage VNG, fonds GGU	40 N	40 N	40 N	40 N
Salarissen raadsleden	20 N	20 N	20 N	20 N
Actualiseren raming belastingen	-110 N	-110 N	-110 N	-110 N
<b>Totaal</b>	<b>-318 N</b>	<b>-241 N</b>	<b>-193 N</b>	<b>-116 N</b>
<b>Reservelijst structurele ontwikkelingen</b>				
Ontwikkeling en versterking website	55 N	55 N	55 N	55 N
<b>Totaal</b>	<b>55 N</b>	<b>55 N</b>	<b>55 N</b>	<b>55 N</b>

Een min teken (-) geeft een positief saldo weer en bedragen zijn weergegeven in duizendtallen



## Herverdeling gemeentefonds

Op 7 december jl. heeft het Ministerie van BZK de Tweede Kamer per brief geïnformeerd over het vervolgproces van de herijking van de verdeling van het gemeentefonds. Besloten is om de besluitvorming over de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds aan het volgend kabinet te laten. Dit betekent dat de invoering van de nieuwe verdeling opschuift van 1 januari 2022 naar 1 januari 2023. Reden hiervoor is de huidige financiële positie van gemeenten en de nog lopende gesprekken met gemeenten over onder andere de toereikende financiering van de jeugdzorg. Het is van belang dat er helderheid is over de financiële afspraken met en positie van gemeenten alvorens tot de invoering van het nieuwe verdeelmodel over te gaan (RIB 211795).

Het ministerie van BZK heeft op 2 februari 2021 de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) gevraagd om advies te geven over het voorstel van de fondsbeheerders voor de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 2023. Met het indienen van deze adviesaanvraag, zijn ook de voorlopige uitkomsten van de verdeling voor individuele gemeenten bekend gemaakt.

De uitkomst van de herverdeling leidt tot een structureel nadeel van € 125 per inwoner. Als we uitgaan van 25.000 inwoners is dit een bedrag van structureel bedrage van € 3.125.000. Dit bedrag moet in 2026 zijn gerealiseerd. Dit is een eerste uitkomst en gebaseerd op cijfers van 2017. De cijfers worden nog geactualiseerd naar 2019.

Het besluit van een nieuwe verdeling is aan een nieuw kabinet. De inzet van de VNG is dat eerst de omvang van het gemeentefonds groter moet worden, voordat besluitvorming over de herverdeling plaatsvind. Wij hebben hier in de begroting 2021-2024 al voor € 0,4 mln. op geanticipeerd. Het is de verwachting dat de definitieve effecten pas bij de meicirculaire in 2022 bekend worden gemaakt.

Het voorstel voor de invoering van de nieuwe verdeling gaat samen met een voorstel voor een ingroeipad waarmee de herverdeeleffecten verspreid over een aantal jaren worden ingevoerd. Met de VNG is afgesproken een generiek ingroeipad te hanteren met een herverdeeleffect van maximaal € 15 per inwoner per jaar, voor zowel gemeenten die voordeel als gemeenten die nadeel hebben van de nieuwe verdeling.

Omdat het sociaal domein nog in beweging is, stellen de fondsbeheerders voor om de verdeling tijdig te evalueren. De evaluatie zal in 2025 starten zodat gemeenten tijdig duidelijkheid hebben over het verdeelmodel vanaf 1 januari 2027. Als de evaluatie daar aanleiding toe geeft wordt de verdeling aangepast. In aanloop naar de evaluatie worden de ontwikkelingen via het reguliere onderhoud van het model in de gaten gehouden.

In de huidige meerjarenbegroting 2021-2024 is een ingroeipad opgenomen van € 12,50 per inwoner. Dat is nu € 15 geworden en door het uitstel van de invoering van het verdeelmodel een jaar opgeschoven. Dit betekent dat in principe € 2,5 per inwoner extra moet worden opgenomen. Dit heeft het volgende effect voor het begrotingssaldo.

Situatie	Inwoners		Huidige meerjarenperspectief				Komend
	bedrag	aantal	2022	2023	2024	2025	2026
huidige mjb 2021-2025	€ 12,5	25.000	€ 312.500	€ 625.000	€ 937.500	€ 1.250.000	€ 1.250.000
huidige situatie adviesaanvraag	€ 15,0	25.000		€ 375.000	€ 750.000	€ 1.125.000	€ 1.500.000
<b>Cumulatief effect tov. mjb 2021-2025</b>			<b>312.500</b>	<b>250.000</b>	<b>187.500</b>	<b>125.000</b>	<b>-250.000</b>

## Autonome ontwikkelingen

### Indexering loonkosten

De loonkosten zijn in 2021 met 1,9% geïndexeerd. Oorspronkelijk liep de huidige CAO tot 1 januari 2021. Wegens Corona is er een pas op de plaats gemaakt en is de huidige CAO met 1 jaar verlengd tot 1 januari 2022.

In 2021 wordt opnieuw over de CAO onderhandeld. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) houdt vast aan het inlassen van een pauze in de structurele loonsverhogingen. Ook na vier overlegonden zit er geen beweging in dat standpunt. De VNG hanteert als argument voor de pas op de plaats in 2021 dat de financiële positie van gemeentelijke organisaties 'zeer zorgelijk' is, mede als gevolg van de coronacrisis. 'De prioriteit van gemeentelijke werkgevers ligt bij de continuïteit van de dienstverlening en werkzekerheid', zo stellen hun onderhandelaars. De VNG zou 0,5% structurele loonsverhoging hebben geboden. De bonden zijn gezakt naar 2,75%. Ook voorwaarden als een thuiswerkvergoeding en vitaliteit zijn onderwerp van de onderhandelingen.

Aangezien de indexatie over 2021 reeds in de begroting is opgenomen en de CAO wordt afgesproken passen we geen indexatie toe in 2022 op de huidige loonsom. Mocht richting het opstellen van de begroting nieuwe onderhandelingsinformatie naar buiten komen en de ontvangen indexatie in de algemene uitkering op basis van de meicirculaire het toelaten, dan kan bij de begroting 2022 de loonindexatie worden bijgesteld.

De bonden hebben de onderhandelingen in februari 2021 opgeschort. Wat er daarna gaat gebeuren is nog niet helemaal duidelijk. Het bod van 0,5% loonsverhoging is door de bonden van tafel gehaald. De verwachting is dat de stijging per 1 januari 2022 minimaal 0,5% is.

#### Indexering uitgavenbudgetten

Voor indexatie van de uitgaven wordt 1,5% aangehouden. Dit verhoudt zich tot de prijsindexatie van 2020 van de consumentenprijsindex. Voor de regionaal ingekochte zorg voor jeugd en Wmo is 1,5% te weinig. Voor de zorgkosten zal derhalve net als vorig jaar een hogere index van 2,5% worden gehanteerd om de overschrijdingen niet verder op te laten lopen. Achteraf is gebleken (RIB 192118, Inkoop zorg en ondersteuning Jeugd en Wmo 2021) dat de indexatie (gemiddeld) 3,5% zou moeten zijn voor 2021. Het effect van de hogere indexatie dan 2,5% is bij het programma verwerkt.

#### Indexering inkomstenbudgetten

Indexering van 1,5% leidt tot een structureel voordelig effect van € 17.000.

#### Indexering OZB/overige belastingen

Indexering van 1,5% leidt tot een structureel voordelig effect van € 105.000.

#### Verwachte indexering meicirculaire overige kosten

Na het afronden van de perspectiefnota wordt de meicirculaire 2021 ontvangen. Wij verwachten in deze circulaire vooral nog een bijstelling in verband met de indexatie. In 2020 en 2021 heeft geen indexering plaatsgevonden op de uitgavenbudgetten. In 2021 zijn bepaalde uitgavenbudgetten ook nog met 5% gekort. De lucht is uit de begroting. Incidentele tegenvaller kunnen niet meer worden opgevangen. Structurele prijsstijgingen van leveranciers ook niet. Het is van belang dat in 2022 wel wordt geïndexeerd. De indexatievergoeding, die bij de meicirculaire is het financiële kader om de budgetten te indexeren. Niet meer en niet minder. De indexatie is met toevoeging van deze post budgettair neutraal verwerkt.

#### Verwachte indexering meicirculaire verbonden partijen

Wij verwachten vanuit de toekenning van de indexatie in de meicirculaire, dat ongeveer € 100.000 kan worden toegerekend aan de verbonden partijen. Dit wordt afzonderlijk bepaald om inzicht te bieden in de meerkosten van de verbonden partijen.

## Structurele ontwikkelingen

### Wet Open Overheid

De Tweede Kamer heeft op 26 januari 2021 de Wet open overheid aangenomen (Woo). Deze wet beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid en legt een verregaande plicht op aan bestuursorganen om informatie te verstrekken. De Eerste Kamer zal het voorstel waarschijnlijk in 2021 behandelen. De beoogde inwerkingtreding van de wet is 1 januari 2022. Het streven is om de wet in fasen in te voeren om de implementatie soepel te laten verlopen en de uitvoeringslasten te verlichten. Als de inwerkingtreding van één of meerdere fasen al per 1 januari 2022 aan de orde is, moeten we nog in 2021 extra werkzaamheden uitvoeren om per 1 januari 2022 aan de nieuwe wet te voldoen. Voor de invoering ontvangen we naar verwachting compensatie vanuit het Rijk. Of dit bedrag toereikend is voor de volledige invoering van de wet weten we nog niet.

### Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van 2021 moet het college verantwoording afleggen over de rechtmatigheid van de jaarrekening. De accountant krijgt hierdoor een andere rol en zal vanaf het boekjaar 2021 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 ervanuit dat de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording kunnen opvangen binnen bestaande budgetten.

### Ontwikkeling algemene uitkering

In de RIB 211795 (Algemene Uitkering - Decembercirculaire 2020) hebben wij u geïnformeerd over de landelijke ontwikkelingen ten aanzien van de veranderingen van de normeringssystematiek. De voorstellen in het rapport zijn erop gericht om met name de stabiliteit van de normeringssystematiek van het gemeentefonds en provinciefonds en de hieruit voortkomende accresontwikkeling te verbeteren. In de evaluatie zijn, naast de huidige systematiek, drie alternatieven uitgewerkt. Deze zijn: het herinvoeren van een behoedzaamheidsreserve, het bevriezen of vertragen van het accres en een vaste volumeafpraak bij het regeerakkoord. De huidige systematiek geldt als de meest actuele variant; bij de overige varianten is in toenemende mate sprake van meer stabiliteit ten koste van actualiteit.

In de begroting 2021-2024 is het accres bevroren in afwachting van de nieuwe normeringssystematiek. Het besluit zal dan naar verwachting op z'n vroegst in de septembercirculaire 2021 kunnen worden verwerkt. Het gevolg van het verleggen van het besluit naar het volgende kabinet is dat wij niet op de uitkomsten kunnen anticiperen in de begroting 2022-2025.

Wij zullen u in de RIB over de meicirculaire 2021 informeren over de ontvangen indexatie en overige ontwikkelingen, alsmede het effect op het begrotingssaldo 2022-2025.

## Incidentele ontwikkelingen

### Moeilijk opvulbare functies

Door de krappe arbeidsmarkt is het steeds moeilijker om vacatures op te vullen met goede medewerkers. In 2020 was bijvoorbeeld het budget voor werving & selectie al ontoereikend. De kans is groot dat ook de komende jaren de kosten toenemen voor werving en selectie, bemiddeling en tijdelijke vervanging door externe inhuur. Vooralsnog hebben we dit risico meegenomen in het risicoprofiel van de gemeente en meegenomen in het benodigde weerstandsvermogen.

## Gemeenteraadsverkiezingen, afscheid oude gemeenteraad en installatie nieuwe gemeenteraad

Dit betreft kosten die zich één keer in de vier jaar voordoen.

De kosten voor de verkiezingen van € 15.000 incidenteel voor de griffie betreft uitgaven voor de stemwijzer, verkiezingsmarkt, verkiezingsdebat(ten), inwerk cursus voor toekomstige raadsleden en de uitslagenavond.

Bij de incidentele kosten voor het afscheid van de oude gemeenteraad en installatie nieuwe gemeenteraad moet er gedacht worden aan een afscheidscadeau, de aanschaf van nieuwe iPads of andere devices, bloemen, foto's gemeenteraad, afzonderlijke raadsleden en steunfractieleiden, eventuele kosten voor coalitievorming en specifieke kosten voor het inwerken buiten reguliere trainingen om. Deze kosten zijn geraamd op € 30.000. Circa € 19.000 betreft de aanschaf van devices. Dit gebeurde altijd op incidentele basis. Er wordt momenteel uitgezocht of dit ook structureel is te organiseren.

### Regionale samenwerking

Regionale samenwerking wordt steeds belangrijker. Daarbij gaat het enerzijds om samenwerking op uitvoering van taken, waarbij de samenwerking ervoor zorgt dat de uitvoering robuuster wordt. Maar het gaat ook om samenwerking op gemeentegrens overstijgende vraagstukken, zoals de energietransitie, de woningbouwopgave en de toenemende druk op onze natuur- en recreatiegebieden.

Dit vraagt om een helder beeld en een visie hoe we ons verhouden tot de regionale vraagstukken en ontwikkeling. Om het nieuwe bestuur in staat te stellen deze visie vorm te geven is een incidenteel bedrag van € 25.000 voor externe deskundige begeleiding nodig.

### Onderhanden besluitvorming

#### Uitbreiding griffie

Tegelijk met de perspectiefnota 2022-2025 wordt in de raadsvergadering van 7 juli 2021 een raadsvoorstel behandeld om de griffie uit te breiden. De 'werkgeverscommissie griffier' dient het voorstel in. Hiermee kan de raad een integrale afweging maken ten aanzien van de besluitvorming van dit voorstel. Voor de inhoudelijke overwegingen van de uitbreiding wordt korthedshalve verwezen naar het afzonderlijke raadsvoorstel.

Voor de uitbreiding is € 50.000 nodig. Dit budget is niet vrij te maken uit de budgetten van de griffie. Dit betekent dat bij toekenning van de uitbreiding het structureel begrotingsaldo vanaf 2022 met € 50.000 negatiever wordt en daarmee een extra opgave is om richting de begroting 2022-2025 tot een sluitende begroting te komen. Het voorstel is derhalve als onderhanden besluitvorming opgenomen in het overzicht.

### Duurzaam financieel beleid

#### ICT

Afgelopen jaren zijn de structurele kosten toegenomen en de budgetten zijn niet geïndexeerd. De structurele onderhoudskosten voor hard- en software zijn hierdoor vanaf 2021 structureel € 40.000 hoger dan in de begroting is opgenomen.

#### E-HRM 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, dat niet vanuit andere

budgetten kan worden gedekt. Er is wel minder aanvullend budget nodig, omdat het nieuwe systeem goedkoper is, dan het oude systeem.

### 2-jaarlijkse Burgerpeiling

In 2019 is de Visie op de dienstverlening vastgesteld, gekoppeld aan een uitvoeringsprogramma. Als nulmeting is een Burgerpeiling uitgevoerd in 2019. Daarvan maakte de waardering van inwoners over onze dienstverlening onderdeel uit. Daarnaast geeft de peiling informatie over zaken die voor diverse beleidsterreinen interessant is, zoals het sociaal domein en beheer openbare ruimte. De cijfers van 2019 zijn opgenomen op de website [Waarstaatjegemeente.nl](http://Waarstaatjegemeente.nl) en voor alle inwoners te bekijken en vergelijken. Destijds is met de gemeenteraad gecommuniceerd om de burgerpeiling te herhalen in 2021. Het ligt in de bedoeling om de Burgerpeiling ook na 2021 om de 2 jaar te herhalen. De in de begroting op te nemen kosten bedragen 15.000 euro vanaf 2021. Dit was nog niet als zodanig verwerkt.

### Storting voorziening wethouders pensioenen

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. De storting was ook niet incidenteel begroot. De voorziening wordt sinds 2019 jaarlijks herijkt.

### Bijdrage VNG en Fonds GGU

De bijdrage aan de VNG ( ca. € 41.000) en fonds GGU van de VNG ( € 63.000) zijn hoger dan het beschikbare budget van € 68.000. Het raming is tot nu toe niet geactualiseerd voor de uitgaven voor het fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitgaven.

De 352 gemeenten in Nederland zijn ieder uniek en tegelijkertijd als organisatie niet bijzonder. Een groot deel van de gemeentelijke dienstverlening is namelijk overal hetzelfde. Dat betekent dat er een heleboel voordeel wordt behaald als gemeenten in de uitvoeringspraktijk gezamenlijk optrekken. Bijvoorbeeld door schaarse expertise en kennis te bundelen; samen sterk te staan in overleg met rijk ketenpartners en marktpartijen; efficiencyvoordelen door bijvoorbeeld als collectief in te kopen. Belangrijke thema's in het meerjarenprogramma 2020-2024 zijn informatiebeveiliging en vernieuwing van de informatievoorziening.

### Salarissen raadsleden

Bij de vorige ramingen van de personeelslasten zijn de salarissen van de raadsleden niet bijgesteld. Het budget zal € 20.000 moeten worden bij geraamd.

### Actualiseren raming belastingen

Op basis van de ontvangsten bij de jaarrekening 2020 kunnen inkomstenbudgetten voor forensenbelasting (€ 10.000) en OZB ( € 100.000) worden verhoogd.

### Structurele ontwikkelingen reservelijst

#### Toegankelijkheidseisen websites

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. Baarn.nl is hét kanaal voor communicatie naar en interactie met onze inwoners, ondernemers en organisaties (bijvoorbeeld een discussieplatform). Een middel om onze

dienstverlening en communicatie te optimaliseren, waar informatie en nieuws makkelijk te vinden is en waar je met een paar klikken je gemeentelijke zaken kan regelen. Onze huidige website is gelanceerd in 2016 en verouderd, zowel qua techniek als inhoud. De samenleving verandert; onze inwoners willen gemak, interactie en mobiliteit in hun contacten met de gemeente. Het voldoen aan de toegankelijkheidseisen, het verbeteren van de digitale dienstverlening, meer interactie met onze inwoners én betere ontsluiting van informatie vraagt ook een professionalisering van het beheer van de website.

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 en Programma digitalisering. Daarnaast is voor de wettelijke toegankelijkheidseisen, optimalisatie van de digitale dienstverlening en interactie met inwoners én professionalisering van het beheer € 90.000 structureel nodig vanaf 2022. Als dit structurele budget niet beschikbaar gesteld wordt, dan is nog altijd €35.000 structureel nodig vanaf 2022 om te voldoen aan de wettelijke toegankelijkheidseisen. Als deze minimale variant aan structurele middelen beschikbaar gesteld wordt, dan is er weinig ruimte voor digitale vernieuwingen en wordt de huidige website enkel omgezet naar een nieuw platform dat voldoet aan de toegankelijkheidseisen. Inspelen op de veranderende vraag van inwoners, een ander ontwerp, vernieuwing van content, een kwaliteitsinjectie op inhoud, gebruik van het discussieplatform en professionalisering van het beheer kunnen dan naar verwachting niet worden gerealiseerd.

## Paragraaf financieel beleid

### Financieel overzicht Perspectiefnota 2022-2025 Exploitatie

In deze paragraaf is een nadere specificatie opgenomen van de tabel 'ontwikkeling begrotingsaldo perspectiefnota' uit de bestuurlijke samenvatting.

1. Hervreiding gemeentefonds	progr.	2022	2023	2024	2025
Hervreiding 1 jaar vershoven	4	-312 V	-312 V	-312 V	-312 V
Nadelig effect € 2,50 per inwoner hoger	4		62 N	125 N	187 N
<b>Totaal effect hervreiding gemeentefonds</b>		<b>-312 N</b>	<b>-250 N</b>	<b>-187 N</b>	<b>-125 N</b>

2. Verbonden partijen	progr.	2022	2023	2024	2025
VRU	1	4 N	4 N	22 N	22 N
RID	1	41 N	41 N	41 N	41 N
BBS	2	118 N	118 N	118 N	118 N
GGDrU	2	25 N	25 N	25 N	25 N
RWA AMFORS	2	0	0	0	0
RMN	3	36 N	36 N	36 N	36 N
RUD	3	24 N	24 N	24 N	24 N
Verw. dekking indexatie algemene uitkering	4	-100 V	-100 V	-100 V	-100 V
<b>Totale kosten verbonden partijen</b>		<b>148 N</b>	<b>148 N</b>	<b>166 N</b>	<b>166 N</b>

3. Autonome ontwikkelingen	progr.	2022	2023	2024	2025
Indexering salarissen	4	0	0	0	0
Indexering uitgaven jeugdzorg/WMO	4	168 N	168 N	168 N	168 N
Indexering uitgaven overige budgetten	4	134 N	134 N	134 N	134 N
Indexering uitgaven subsidies	4	68 N	68 N	68 N	68 N
Verw. indexering meicirculaire uitgaven	4	-370 N	-370 N	-370 N	-370 N
Indexering OZB/belastingen	4	-105 V	-105 V	-105 V	-105 V
Indexering overige inkomsten	4	-17 V	-17 V	-17 V	-17 V
<b>Totaal autonome ontwikkelingen</b>		<b>-122 N</b>	<b>-122 N</b>	<b>-122 N</b>	<b>-122 N</b>

#### 4. Jeugdzorg en Wmo

4. Jeugdzorg en Wmo	progr.	2022	2023	2024	2025
Wmo : Vervoersvoorzieningen	2	19 N	19 N	19 N	19 N
Wmo : Woonvoorzieningen	2	72 N	72 N	72 N	72 N
Wmo : Rolstoelvoorzieningen	2	76 N	76 N	76 N	76 N
Wmo : Hulp in huishouden	2	72 N	72 N	72 N	72 N
Wmo : Eigen bijdragen (abonnementstarief)	2	105 N	105 N	105 N	105 N
Jeugd/Wmo : Zwaardere zorgtrajecten	2	500 N	500 N	500 N	500 N
Jeugd/Wmo : lichtere ambulante zorgtrajecten	2	250 N	250 N	250 N	250 N
Hogere indexatie 2021 regionale inkoop dan 2,5%	2	60 N	60 N	60 N	60 N
Hogere indexatie 2022 regionale inkoop dan 2,5%	2	50 N	50 N	50 N	50 N
Onderschrijding diverse budgetten	2	-201 V	-201 V	-201 V	-201 V
<b>Totaal duurzaam financieel beleid</b>		<b>1.003 N</b>	<b>1.003 N</b>	<b>1.003 N</b>	<b>1.003 N</b>

5. Duurzaam financieel beleid	progr.	2022	2023	2024	2025
Verkiezingen	1	26 N	26 N	26 N	26 N
Zaaksysteem	1	18 N	18 N	18 N	18 N
Centraal archief Eemland	1	22 N	22 N	22 N	22 N
Stichting slachtofferhulp	1	7 N	7 N	7 N	7 N
Onderhoud hertenkamp en groen	3	35 N	35 N	35 N	35 N
ICT	4	40 N	40 N	40 N	40 N
E-HRM systeem	4	16 N	16 N	16 N	16 N
Burgerpeiling om de 2 jaar	4		15 N		15 N
Storting voorziening wethouders pensioenen	4	125 N	125 N	125 N	125 N
Bijdrage VNG, fonds GGU	4	40 N	40 N	40 N	40 N
Salarissen raadsleden	4	20 N	20 N	20 N	20 N
Actualiseren raming belastingen	4	-110 N	-110 N	-110 N	-110 N
<b>Totaal duurzaam financieel beleid</b>		<b>239 N</b>	<b>254 N</b>	<b>239 N</b>	<b>254 N</b>

#### 8. en 9. Incidentele ontwikkelingen

progr. 2022 2023 2024 2025



2 jaar extra capaciteit voor ondermijning	1	20	N	20	N				
Inwonersparticipatie	1	45	N						
Haalbaarheidsstudie IHP	2	25	N						
Renovatie verblijfsruimtes begraafplaats	3	54	N						
Gemeenteraadsverkiezingen	4	45	N						
Regionale samenwerking	4	25	N						
<b>Totaal Incidentele voorstellen</b>		<b>214</b>	<b>N</b>	<b>20</b>	<b>N</b>				
<b>Dekkingsvoorstel incidenteel</b>									
Dekking algemene reserve									
Dekking stelpost vrije ruimte afschrijvingen	div.	-214	N	-20	N				
<b>Totaal dekkingsvoorstel</b>		<b>-214</b>	<b>N</b>	<b>-20</b>	<b>N</b>				
<i>Een min teken (-) geeft een positief saldo weer en bedragen zijn weergegeven in duizendtallen</i>									

## Wettelijk kader

### Inleiding

Het wettelijk kader dat de begroting en jaarrekening regelt is in drie niveaus te onderscheiden. Dit zijn:

1. Wet- en regelgeving van Rijksweg;
2. Provinciale begrotingsrichtlijnen en toetsingsaspecten;
3. Gemeentelijke kaderstelling.

Het doel van de wet- en regelgeving is het kunnen realiseren van de beleidsdoelstellingen met behoud van de getrouwheid en rechtmatigheid van de cijfers enerzijds en een gezonde duurzame financiële positie anderzijds. De begroting wordt getoetst door de provincie (art 203 gemeentewet) en de jaarrekening wordt getoetst door de accountant (Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO)). De toetsing door de accountant wordt ook beschreven in het controleprotocol dat jaarlijks door de raad wordt vastgesteld.

#### 1. Wet- en regelgeving van Rijksweg

In eerste instantie wordt het wettelijk (financieel) kader gegeven door **wet- en regelgeving van Rijksweg**. Het is geen keuze maar voorgeschreven regels waar de gemeente zich aan moet conformeren. Hogere wetgeving zijn:

- Grondwet;
- Gemeentewet;
- Financiële verhoudingswet;
- Wet Financiering decentrale overheden (Fido);
- Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden;
- Wet Houdbare overheidsfinanciën (HOF);
- Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO);
- Regeling taakvelden en Iv3;

- Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden;
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO);
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

## 2. Provincie begrotingsrichtlijnen en toetsingsaspecten

De **Provinciaal toezichthouder** geeft een financieel kader met de begrotingsrichtlijnen en toetsingsaspecten. De wettelijke grondslag van het toezicht ligt in art 203 Gemeentewet.

De Provincie Utrecht heeft het gemeenschappelijk financieel toezichtskader 2020 gepubliceerd op haar website en de benaderen via onderstaande link. Dit is het meest actuele kader, zoals alle provincies dat toepassen. Het provinciaal toezicht ligt zeer dicht bij de gemeentelijke financiële praktijk. Tweemaal per jaar is een overleg tussen de gemeente en de provincie over de financiële positie. De provincie heeft op 31 maart 2021 een brief verstuurd aan de raden over de begrotingsrichtlijnen en toetsingsaspecten voor de begroting 2022.

<https://www.provincie-utrecht.nl/onderwerpen/bestuurlijke-zaken/interbestuurlijk-toezicht#toezicht>

## 3. Gemeentelijke kaderstelling

In derde instantie wordt het financieel kader gegeven door de eigen **gemeentelijke kaderstelling**. Dat zijn de financiële nota's en verordeningen. Een aantal van deze zijn verordeningen zijn/worden in 2021 geactualiseerd.

- Financiële verordeningen ex art 212 Gemeentewet; Vastgesteld in februari 2021.
- Financiële nota Reserves en Voorzieningen; Vast te stellen in juni 2021.
- Financiële nota Investeren, Activeren en Afschrijven; Vast te stellen in juni 2021.
- Treasurystatuut; Vastgesteld in april 2019.

## Duurzaam financieel beleid

### Inleiding

De gemeente Baarn streeft naar een duurzaam financieel beleid. Dit streven vertalen wij door in de financiële uitwerking van de begroting “de structurele lasten te dekken door structurele baten”. Dit is ook de kern van het financieel toezichtskader van de provincie (artikel 203 Gemeentewet). Daar wordt het financieel toezicht geregeld.

Maar een duurzaam financieel beleid is meer dan alleen de slogan: “structurele lasten dekken door structurele baten”. Het realistisch ramen is een belangrijk onderdeel van duurzaam financieel beleid. Bij elk P&C document wordt beoordeeld in hoeverre de ramingen nog toereikend zijn.

Duurzaam financieel beleid is geen constante dat eenmaal opgesteld en geconsolideerd een statisch gegeven is. Voortdurend moeten uitgangspunten opnieuw geformuleerd en aangepast worden.

Drie aandachtspunten zijn van belang.

1. Het financieel kader.
2. De stip op de horizon.
3. De reservepositie.

### 1. Financieel kader

Wettelijke kaders zijn primair van belang bij het opstellen van de perspectiefnota en begroting (en jaarrekening). Naast deze wettelijke kaders hanteert Baarn ook financiële kaders. De te hanteren uitgangspunten voor de begroting 2022 – 2025 zijn:

- Geen toename van gemeentelijke lastendruk anders dan de inflatiecorrectie;
- 100% kostendekkendheid voor de heffingen afval, riool en begraafplaats;
- Structurele lasten worden gedekt met structurele baten;
- Versterking van de financiële positie.

## 2. Stip op de horizon

Het wordt een steeds grotere opgave de lasten en baten op begrotingsbasis in evenwicht te houden. Landelijk gezien hebben een groot aantal gemeenten probleem met het opstellen van een sluitende (meerjaren)begroting. Een sluitende begroting waarin de structurele baten de structurele lasten dekken. Tot de begroting 2021-2025 lukte dat voor Baarn wel.

Het huidige meerjarenperspectief is niet structureel sluitend voor 4 jaar. In afstemming met de provincie zal minimaal 1 jaar structureel en reëel in evenwicht moeten zijn. Dit perspectief moet elk jaar verbeteren. Dit betekent dat bij een volgende begroting 2 jaren structureel en reëel in evenwicht moeten zijn.

De minimale doelstelling voor de begroting 2022-2025 is om de jaren 2022 en 2023 structureel en reëel sluitend te hebben. Het structurele tekort voor 2024 en 2025 willen we niet hoger laten oplopen dan € 0,5 miljoen bedragen.

Na het vaststellen van de perspectiefnota, zal de begrotingsadministratie administratief worden bijgewerkt op basis van de uitgangspunten van de perspectiefnota. De meicirculaire zal een nieuwe update geven over de stand van het gemeentefonds en daarmee het mogelijke effect op het begrotingssaldo. Afhankelijk van deze uitkomsten zullen maatregelen moeten worden genomen om een structureel en reëel sluitende begroting binnen de doelstelling te kunnen presenteren.

## 3. Reservepositie

Reserves zijn bestemde middelen, met uitzondering van de Algemene Reserve. Dit is een vermogenspositie die weliswaar vrij inzetbaar is maar dat kan alleen op raadsbesluit. Een deel van de algemene reserve is aangemerkt als dekking voor het risicoprofiel van de gemeente. Dit profiel wordt tweemaal per jaar (paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing in de begroting en jaarrekening) geactualiseerd. Het risicoprofiel van de gemeente Baarn ligt bij de begroting 2021 op ongeveer € 4.5 miljoen en bij de jaarrekening 2020 op € 4,8 mln. Het risico van de herijking van het gemeentefonds is € 2,6 miljoen. Het minimaal benodigd weerstandsvermogen bedraagt dan € 7,4 miljoen. De Algemene Reserve bedraagt ultimo 2020 € 16,1 miljoen en loopt af ultimo 2025 naar € 10,8 miljoen. (zie bijlage 1).

Hiermee blijft de algemene reserve boven het gewenste niveau van minimaal € 10 miljoen en boven het minimaal weerstandsvermogen. Dit is nodig gezien het neerwaartse verloop van de afgelopen jaren, de recente negatieve jaarresultaten, huidige onzekere financiële situatie van gemeenten en ontwikkeling/herverdeling van het gemeentefonds. Op het moment van schrijven is bekend geworden dat de 13 woningen aan de Elly J. Meijertuin zijn toegewezen. Als de verkoop binnenkort definitief is kan de gemeente de grond overdragen voor € 4,2 mln. Dit bedrag wordt dan in 2021 aan de algemene reserve toegevoegd.

## Grondslagen begroting 2022-2025

### Inleiding

#### Grondslagen begroting 2022 - 2025

Voor de begroting 2022-2025 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd :

- Beleidsarm en conserverend van aard.
- Duurzaam financieel beleid.
- Voorkomen van bezuinigingen. Dus voornamelijk geen uitvraag voor bezuinigingsmaatregelen.

Het jaar 2022 is het jaar van de gemeenteraadsverkiezingen en het eerste jaar van het nieuwe college. In deze perspectiefnota worden geen nieuwe beleidsmatige keuzes en/of ambities naar aanleiding van het collegeprogramma. Het is daarom evenmin het moment om tot (structurele) bezuiniging over te gaan. Het streven is ook om bezuinigingsvraagstukken in deze fase van de collegeperiode te voorkomen.

Bij de vorige begroting was het uitgangspunt al dat de begroting beleidsarm en conserverend van aard was. Er is ingezet op de bestaande speerpunten en geen nieuw beleid opgenomen.

Tevens is het uitgangspunt van duurzaam financieel beleid gehanteerd. Bij de vorige Perspectiefnota's is aangegeven dat de 'lucht' uit de begroting is. Ook de grens in het toepassen van kaasschaven en niet meer indexeren is bereikt. In het verlengde hiervan is bij de begroting 2021-2024 een ontwikkelopgave uitgeschreven ter toetsing van de realiteit van de begroting.

De andere ontwikkelopgaven houden verband met bijvoorbeeld de monitoring van de zorgkosten en de uitwerking van de Meerjaren Investerings Planning (MIP). In bijlage 3 zijn de bij de begroting 2021 geformuleerde ontwikkelopgave benoemd en uitgewerkt.

Vanaf 2021 geldt ook het uitgangspunt van voorkomen van overschrijdingen. De beste manier om hier op te sturen is dat geen overschrijdingen meer worden toegestaan. Het doel is om vanaf 2021 geen negatief resultaat meer te hebben en mogelijk zelf wat toe te voegen aan de algemene reserve.

Er worden in principe in de perspectiefnota geen PM bedragen opgenomen. Indien onzeker is wat een bepaalde ontwikkeling kost en dit niet op geld is te waarderen kan de ontwikkeling worden gemeld en wordt aangegeven, wanneer het de verwachting is dat de uitgaven wel bekend zijn en de definitieve besluitvorming daarover zal plaatsvinden.

### Indexeringen

#### Prijsindex uitgavenbudgetten en subsidies

Voor de Programmabegroting 2022 wordt een indexering van 1,5% toegepast. Voor de regionaal ingekochte jeugdzorg en Wmo geldt een indexatie van 2,5%.

#### Investeringsuitgaven

Investeringsbudgetten worden niet geïndexeerd. De opgenomen investeringen zijn tegen het actuele prijspeil 2022 opgenomen. De afschrijving van activa start in het jaar na gereedkomen van het actief. Aan activa wordt 0,5 % omslagrente toegerekend. Ook de rentetoerekening start in het jaar na gereedkomen van het actief.

#### Indexering OZB/overige belastingen

Voor de OZB en overige belastingen wordt de indexatie van 1,5% toegepast. Dit heeft een voordelig effect op de begroting van circa € 105.000.

### Salarissen

De CAO voor 2021 en 2022 is de looncompensatie wordt 1,8% van het totale loonbudget (€ 190.000) meegenomen. Deze stijging is in de begroting 2021 al verwerkt. In de begroting 2022 is derhalve geen indexatie verwerkt.

### Afvalstoffenheffing

De RMN begroting wordt beïnvloed door meerdere externe factoren. Deze autonome ontwikkelingen zijn deels onzeker, waardoor de realisatie af kan wijken van de begroting. Risico hierbij is dat de egalisatievoorziening naar verwachting uitgeput is dit jaar, waarbij een financieel beleidskader is dat deze niet negatief mag worden. Hier zal rekening mee gehouden moeten worden bij het vaststellen van het tarief.

Voor de afvalstoffenheffing wordt voor 2022 de indexatie van 1,5% toegepast.

### Rioolheffing

Voor de rioolheffing wordt voor 2022 de indexatie van 1,5% toegepast.

### Formatie

1. De toegestane formatie uitgedrukt in geld (€) mag niet afwijken van het budget dat door de raad beschikbaar is gesteld;
2. Het formatieschema wordt één maal per jaar, bij de begrotingsopstelling voor het volgende boekjaar, opgesteld en vastgesteld door college/raad;
3. Bij hogere inschaling ten opzichte van de vastgestelde inschaling (bijvoorbeeld een HR21 schaal 9 wordt bezet door een medewerker in schaal 10), wordt het bedrag van de hogere inschaling begroot;
4. De begrotingswijziging voor de begrotingsopstelling volgend boekjaar is gebaseerd op het formatieschema lopende jaar met de volgende wijzigingen:
  - a. Door de raad vastgestelde formatie-mutatie (min of plus);
  - b. Indexeringen conform CAO ontwikkelingen.
5. Van functies wordt de p-max (zijnde de hoogste periodiek van een salarisschaal) begroot.

### Afschrijvingslasten

Het is gewoon dat jaarlijks een vrijval optreedt van afschrijvingslasten omdat sommige activa volledig afgeschreven zijn en niet meer op de begroting drukken. Deze vrijgevallen ruimte wordt gebruikt om vervangingsinvesteringen te kunnen dekken. De vervangingsinvesteringen worden in de Meerjaren Investerings Planning (MIP) in de begroting voorgelegd. Het afschrijvingslastenplafond wordt vastgesteld op:

2021 € 2.215.000  
2022 € 2.480.000  
2023 € 2.480.000  
2024 € 2.480.000  
2025 € 2.480.000

### Rente op geldleningen O/G

De begrotingspost voor rente op langlopende geldleningen O/G is begroot op:

2021 € 150.000  
2022 € 175.000  
2023 € 200.000  
2024 € 200.000  
2025 € 200.000

### Rente over eigen vermogen

De gemeente Baarn volgt onderstaande aanbeveling van de commissie BBV geen rente toe te rekenen aan reserves.

*“Alhoewel in het BBV de mogelijkheid vooralsnog blijft bestaan om een rentevergoeding (of een vergoeding voor de inflatie) over het eigen vermogen en de voorzieningen te berekenen en deze door te belasten aan de taakvelden, adviseert de Commissie BBV vanwege het verlangde inzicht, de eenvoud en transparantie deze systematiek niet (meer) toe te passen”.*

### Verbonden partijen

De verbonden partijen dienen jaarlijks de begroting in bij de gemeenten ter goedkeuring. De goedgekeurde begroting wordt verwerkt in de gemeentelijke begroting en beschreven in een aparte (verplichte) paragraaf.

## Bijlagen

### Bijlage 1 Verloop Algemene Reserve 2021-2025

#### Verloop Algemene Reserve 2021-2025

Hieronder is het verloop en de claims op de algemene reserve gepresenteerd. De analyse van de toereikendheid van de algemene reserve is opgenomen in de paragraaf duurzaam financieel beleid.

Verloop overzicht algemene Reserve 2021-2025							
Bron	Omschrijving verloop	Progr.	2021	2022	2023	2024	2025
Jaarrekening 2020	<b>Beginstand</b>		16.136	14.050	12.669	11.560	11.225
Jaarrekening 2021	Rekeningresultaat 2020 (voorlopig)		-572				
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	2	-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	Incidentele bijdrage RID	4	-26				
MJB 2021-2024	Communicatie RO (div. projecten)	4	-95	-20	-10		
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	Vrijval reserve beheer openbare ruimte (groenvlakken en speeltoestellen)	3	267				
PPN 2022-2025	Overschrijding Jeugd zorg/Wmo	2		-1.000	-450	-450	-450
PPN 2022-2026	Claim locatie speeldoo's/bibliotheek (besluitvorming volgt nog)	2		-201	-579		

Totaal mutaties	-2.086	-1.381	-1.109	-335	-450
Eindstand	14.050	12.669	11.560	11.225	10.775

## Bijlage 2 Meerjareninvesteringsplan (MIP) 2021-2025

### Inleiding

In de begroting 2021-2024 is een ontwikkelopgave benoemd om in de begroting een meerjareninvesteringsplan (MIP) op te nemen in de vorm van een overzicht van alle kredieten over een langere tijdshorizon. Aangezien de investeringen in de openbare ruimte ook in het investeringsplan moeten worden betrokken zal de hoogte van het kapitaallastenplafond worden herbeoordeeld. Zo ontstaat inzicht in de ontwikkeling van de vrije ruimte binnen het afschrijvingslastenplafond, die beschikbaar is voor nieuwe en vervangingsinvesteringen.

Het MIP wordt vastgesteld bij de vaststelling van de begroting 2022-2025. Om de investeringsbudgetten en beschikbare afschrijvingsruimte zo actueel mogelijk te hebben maken ook de investeringen van 2021 onderdeel uit van het MIP. Onderstaand overzicht is richtinggevend voor de begroting 2022-2025. Na de perspectiefnota 2022 zal dit overzicht in de activa-administratie worden bijgewerkt, waarna bij het begroting het precieze bedrag van de vrije ruimte afschrijvingslasten kan worden bepaald. De activa-administratie wordt dan ook bijgewerkt voor de afgesloten en doorgeschoven investeringskredieten bij de jaarrekening en wijzigingen als gevolg van de in mei 2021 vast te stellen nota investeren, activeren en afschrijven.

Een voorwaarde voor een goede MIP is een actuele meerjaren activa-administratie vanuit het financiële systeem, waarin ook de begroting periodiek wordt bijgewerkt. Momenteel wordt de activa-administratie 1 keer per jaar bijgewerkt tussen de Perspectiefnota en de Begroting. We willen dit jaar die periode benutten om de activabegroting dynamischer te maken.

### Meerjareninvesteringsplan - Overzicht beschikbare kredieten

Meerjareninvesteringsplan 2021-2025		2021	2022	2023	2024	2025	Status	Besluit
Investeringscategorie	Omschrijving kredieten							
Vorbereidingskosten	Speeldoos Bibliotheek	250					T	Raad 16 december 2020
Vorbereidingskosten	Speeldoos Bibliotheek		448				R	Raad 16 december 2020
Gebouwen	Renovatie Centrumscholen					400	T	Begroting 2021
Gebouwen	Speeldoos Bibliotheek		6.941				R	Raad 16 december 2020
Gebouwen	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed		133	295	615	300	R	Najaar 2021
Grond	Poort van Baarn	300					T	Begroting 2021
Groen	Regulier	129	194	194	194	194	T	Raad 21 april 2021
Riolering	Riolering	1.730	2.557	2.247	1.755	3.142	T	Raad 21 april 2021
Verharding	Wegen	1.765	606	852	740	930	T	Raad 21 april 2021
Speeltoestellen	Speeltoestellen	85	85	85	85	85	R	Begroting 2022
Bedrijfswagens	2 bedrijfswagens buitendienst		75	75	75		R	Begroting 2022



Verharding	Inrichting terrein gronddepot 2017	395					T	jaarrekening 2020
Verharding	Noordschil - wegen en straatwerk	100					T	jaarrekening 2020
Verharding	Fietspad Soest-Hilversum	489					T	jaarrekening 2020
Verharding	Fietsroutes 2020	102					T	jaarrekening 2020
Verharding	Brink 2020		300				T	jaarrekening 2020
Verharding	Eemweg 2020	159					T	jaarrekening 2020
Verharding	Molenweg 2020	218					T	jaarrekening 2020
Gebouwen	Verduurzaming centrumschool Aloysius 2020	200					T	jaarrekening 2020
Groen	Noordschil - groeninrichting	33					T	jaarrekening 2020
Groen	Verv. versleten groenvakken 2020	36					T	jaarrekening 2020
Speeltoestellen	Speeltoestellen 2020	64					T	jaarrekening 2020
Groen	Cantonspark fase 2 2020	249					T	jaarrekening 2020
Riolering	Riolering Molenweg en omgeving 2020	629					T	jaarrekening 2020
Overige	Bewegwijzering Baarn	45					T	jaarrekening 2020
<b>Totaal</b>		<b>6.978</b>	<b>11.339</b>	<b>3.748</b>	<b>3.464</b>	<b>5.051</b>		

*R = Reservering; T= toekenning*

*Bedragen zijn weergegeven in duizendtallen*

## Meerjareninvesteringsplan - Verloop afschrijvingslasten

Dekking van het afschrijvingslastenplafond	2021	2022	2023	2024	2025
Afschrijvingslasten begroting 2021-2025	2.415	2.626	2.663	2.699	2.735
AF : Afschrijvingslasten obv. Heffingen	-337	-336	-331	-330	-330
Correctie dotatie voorziening voor Openbare ruimte (besluit april 2021)		34	-3	-39	-75
Omzetting budget groen	30	30	30	30	30
Omzetting budget speeltoestellen	85	85	85	85	85
Afschrijvingslasten bruto waarderingsreserve Openbare ruimte	22	88	88	88	88
<b>Totaal beschikbaar voor afschrijvingslasten</b>	<b>2.215</b>	<b>2.527</b>	<b>2.532</b>	<b>2.533</b>	<b>2.533</b>

Prognose afschrijvingslasten	2021	2022	2023	2024	2025
Huidige begroting 2021-2025	2.310	2.457	2.437	2.434	2.434
AF : Afschrijvingslasten obv. Heffingen	-337	-336	-331	-330	-330
Vervanging bedrijfswagens buitendienst			8	15	23
Bijstelling afschrijvingslasten nav. jaarrekening 2020	-130	-93	-93	-93	-93

Bruto waarderingsreserve Openbare ruimte	22	88	88	88	88
IBOR Verharding		35	56	67	92
IBOR Groen		6	16	26	36
Speeltoestellen		9	17	25	34
Speeldoos/bibliotheek		50	-30	82	82
Duurzaamheidsinvesteringen	0	0	5	20	46
<b>Totaal verwachte afschrijvingslasten</b>	<b>1.865</b>	<b>2.216</b>	<b>2.173</b>	<b>2.334</b>	<b>2.412</b>

Inzet vrije investeringsruimte	2021	2022	2023	2024	2025
Begroting 2021 : Dekking incidentele kosten jeugdzorg 2021	175				
PPN 2022 : Toevoegen aan afschrijvingsplafond rente		25	50	50	50
PPN 2022 : Investerings Speeltoestellen en Groen 2020 structureel in exploitatie		19	19	19	19
PPN 2022 : Incidentele uitgaven in 2022		214	20		
<b>Totaal inzet vrije investeringsruimte</b>	<b>175</b>	<b>258</b>	<b>89</b>	<b>69</b>	<b>69</b>

Verloop vrije investeringsruimte	2021	2022	2023	2024	2025
Beschikbaar voor afschrijvingslasten	-2.215	-2.527	-2.532	-2.533	-2.533
Verwachte afschrijvingslasten	1.865	2.216	2.173	2.334	2.412
Inzet vrije investeringsruimte	175	258	89	69	69
<b>Eindstand vrije investeringsruimte</b>	<b>-175</b>	<b>-53</b>	<b>-270</b>	<b>-130</b>	<b>-52</b>

*Een min teken (-) geeft een positief saldo weer en bedragen zijn weergegeven in duizendtallen*

## Bijlage 3 Uitwerkingen overige opdrachten perspectiefnota

### Inleiding

In het raadsvoorstel (175192, behandeld op 4 november 2020 in de raad) bij de begroting 2021-2024 zijn een aantal voornamelijk financiële ontwikkelopgaven opgenomen. Dit zijn vraagstukken, die een nadere uitwerking vragen. Het doel is deze vraagstukken bij de Perspectiefnota 2022 te hebben uitgewerkt. De vraagstukken zijn:

1. Verbeteren van de totstandkoming van de P&C documenten. Hiermee willen we ook invulling geven aan de verbetervoorstellen van de rekenkamer. In een november 2020 informeren wij u hier afzonderlijk over met een RIB.

2. Monitoren uitgaven jeugdzorg en WMO om deze structureel binnen de geactualiseerde raming houden.
3. Toereikendheid beoordelen van de uitgavenbudgetten als gevolg van de kaasschaaf van het niet toekennen indexering uitgavenbudgetten 2020 en 2021 en de 5% korting bij de PPN 2021.
4. Investerings in openbare ruimte worden geactiveerd en afgeschreven in plaats van rechtstreeks ten laste van de voorziening van algemene reserve. De effecten van deze wijziging bij de Perspectiefnota 2022 voor de stand van de voorzieningen, de exploitatie en de MIEP moet nog worden uitgewerkt.
5. Er wordt onderzocht wat het effect is in het MIEP en / of MJOP gebouwen ten aanzien van de kwaliteitseisen omtrent duurzaamheid van ons eigen vastgoed.
6. We willen bij de MIEP naar een langere investeringshorizon toe, waarbij ook de investeringen in de openbare ruimte moeten worden betrokken. Dit vraagt ook om een herbeoordeling van de hoogte van het kapitaallastenplafond.
7. Voor Speeldoos / Bibliotheek is variant 2a in de begroting. Door de aangenomen motie, en de aanpassing in het programma van eisen vind een nadere uitwerking plaats met op hogere uitgaven. In december vindt de definitieve besluitvorming plaats.

In deze bijlage wordt ingegaan op het resultaat van de uitwerking van de ontwikkelopgave.

### 1. Voorstel nieuwe programma-indeling

Verbeteren van de totstandkoming van de P&C documenten. Hiermee willen we ook invulling geven aan de verbetervoorstellen van de rekenkamer. Op 31 maart 2021 is met de raad van gedachte gewisseld over een mogelijk nieuwe programma-indeling. Vanuit de raad kan input worden geleverd aan een nieuwe indeling. Besluitvorming over de nieuwe indeling zal afzonderlijk plaatsvinden met een raadsbesluit. In verband met de wijziging voor de administratie zal de besluitvorming uiterlijk in oktober 2021 moeten plaatsvinden ter voorbereiding op de perspectiefnota 2023 en begroting 2023.

### 2. Monitoren uitgaven jeugdzorg en WMO om deze structureel binnen de geactualiseerde raming te houden

De monitoring van de uitgaven in de jeugdzorg en Wmo is op het moment van schrijven van de perspectiefnota nog niet afgerond. Deze analyse zal meer duidelijkheid moeten geven over de exacte oorzaak van de overschrijdingen van de zorgkosten. Hierna zal moeten worden bekeken wat mogelijke maatregelen zijn om de uitgaven binnen de geactualiseerde ramingen te houden. Hier zal bij het opstellen van de begroting 2022-2025 op terug worden gekomen. Deze ontwikkelopgave zal dan moeten zijn afgerond.

### 3. Toereikendheid beoordelen uitgavenbudgetten

Realistisch ramen is een belangrijk uitgangspunt voor een duurzaam financieel beleid. Al bij de begroting 2020 werd gemeld dat de lucht uit de begroting was. Bij het opstellen van de perspectiefnota 2021 is het uitgangspunt geweest om niet te indexeren op exploitatiebudgetten voor 2021 en een korting van 5% op een aantal specifieke exploitatiebudgetten toegepast. In het kader van het uitgangspunt van realistisch ramen zijn in aanloop naar de perspectiefnota 2022 alle exploitatiebudgetten van de 5% korting beoordeeld op toereikendheid. Ook zijn de structurele

effecten van de jaarrekening 2020 beoordeeld op over- en onderschrijdingen. In de perspectiefnota zijn de uitkomsten verwerkt bij het onderdeel duurzaam financieel beleid.

#### 4. Investerings openbare ruimte in het MIP opnemen

Investerings in openbare ruimte worden geactiveerd. Er behoort een krediet te worden aangevraagd en op te worden afgeschreven. Voorheen liep de administratieve verwerking via exploitatie met als dekking een onttrekking uit de voorziening of van algemene reserve. De effecten van deze wijziging zijn in bijlage 2 verwerkt. De kredieten voor verhardingen, riolering en groen zijn opgenomen overeenkomstig de besluitvorming met betrekking tot IBOR 2020-2030 van 21 april 2021.

#### 5. Onderzoek effect duurzaamheid voor MIP en MJOP gebouwen

De (landelijke) ambitie is om, voor het jaar 2050, al het vastgoed aardgasvrij en zoveel mogelijk energieneutraal te maken. Nederland wil in 2050 een klimaatneutrale samenleving zijn. In 2030 moet de uitstoot van CO<sub>2</sub> 55% minder zijn dan in 1990. De opwarming van de aarde is, voor een deel, het gevolg van de CO<sub>2</sub> uitstoot van vastgoed. De doelstelling van een maximale opwarming van 1,5 graad betekent dat tussen nu en 2050 jaarlijks 7,6 % minder uitstoot moet plaatsvinden.

Het college legt in november 2021 het strategisch vastgoedplan voor besluitvorming voor aan de raad. Het onderdeel energiebesparing van de huidige portefeuille maakt daar onderdeel van uit. Op basis van de huidige inzichten naar aanleiding van een extern onderzoek verwachten we de gemeentelijke vastgoedportefeuille dit een investeringsopgave van ca € 2,5 miljoen voor de komende 28 jaar (tot 2050) in.

Voor deze nieuwe uitgaven is geen dekking aanwezig in de begroting. De dekking zal eerst moeten komen uit de vrijvallende afschrijvingslasten. Dit is voor de periode 2022-2025 nog mogelijk binnen de huidige vrije ruimte. Vanaf 2026 zal het afschrijvingslastenplafond moeten worden verhoogd voor de nieuwe investeringen, die jaarlijks worden opgevoerd. De verwachte investeringen in de periode 2022-2026 bedragen :

2022 : € 133.000

2023 : € 295.000

2024 : € 615.000

2025 : € 300.000

Deze bedragen zijn als reservering opgenomen in het afschrijvingslastenplafond. Bij de besluitvorming in november 2021 kan het gereserveerde krediet worden omgezet naar een toegekend krediet voor het benodigde investeringsbedrag. De duurzaamheidsinvesteringen worden afgeschreven in 15 jaar. Er is bij de opgenomen afschrijvingslasten rekening gehouden met lagere energiekosten ter dekking van de afschrijvingslasten.

De verwachte investering van € 2,5 mln. tot 2050 is geraamd op basis van een onderzoek van BBN adviseurs en geldt voor een selectie van gebouwen uit de gemeentelijke portefeuille waarvan we de redelijke aanname kunnen doen dat ze over 10 jaar nog in gemeentelijk bezit zijn en dat het gebruik op middellange termijn (<5 jaar) niet wijzigt. De volgende panden zijn niet in het onderzoek opgenomen:

- De Speeldoos, vanwege aanstaande renovatie en uitbreiding
- Hoofdstraat 1 en woningen erboven, vanwege planvorming op korte termijn (<5 jaar)

- Eemnesserweg 15 en Oranjestraat 8, omdat deze in gedeeld bezit zijn en onderdeel van planvorming
- De kinderboerderij Cantonspark, omdat daar geen energieverbruik is
- Schaftruimten Cantonspark en Ter Eem, vanwege zeer beperkt gebruik
- 't Poorthuis, vanwege planvorming op korte termijn (<5 jaar)

Ook het aardgasvrij maken van zwembad en sporthal De Trits en de gymzaal De Driesprong zit niet in het bovengenoemde bedrag. Uitgangspunt is dat deze panden op lange termijn worden herontwikkeld.

## 6. Afschrijvingslastenplafond herbeoordelen

Het beschikbare budget voor het afschrijvingslastenplafond voor de periode 2022-2025 is ca. € 2.530.000. De activa-administratie moet nog worden bijgewerkt, dus met enig voorbehoud resteert op basis van de huidige inzichten een ruim voldoende vrije ruimte van ca. € 70.000 in 2025. De reservering voor de besluiten van de Speeldoos/bibliotheek en duurzaamheidsinvesteringen zijn hierin verwerkt. Ook is het renteplafond verhoogd. De vrije ruimte kan incidenteel worden ingezet in de begrotingsjaren 2022-2025.

In de systematiek zijn de afschrijvingslasten en de rentelasten communicerende vaten. Het rentelastenplafond bedraagt € 150.000.

Het huidige structurele budget voor rentekosten is € 150.000. De huidige rentekosten zijn € 125.000. Gezien de investeringsuitgaven op basis van het MIP zullen de komende jaren leningen moeten worden afgesloten om de investeringsopgave te kunnen bekostigen. Het MIP omvat in totaal € 30 miljoen aan uitgaven, waarvan € 11 miljoen investeringen in riolering (bekostigd door het rioolrecht). We schatten in dat afgerond ongeveer € 15 miljoen zal moeten worden geleend tegen 0,5% rente. Extra rentekosten van € 75.000. Dit betekent dat een renteplafond nodig is van € 200.000. Er is € 150.000 beschikbaar, dus zal het afschrijvingslastenplafond met € 50.000 moeten worden verlaagd naar € 2.480.000.

## 7. Verwerking raadsvoorstel 16 december 2020 Locatiekeuze speeldoos/bibliotheek

Op 16 december 2020 heeft de raad de locatiekeuze voor de speeldoos/bibliotheek vastgesteld. Van de vijf geschetste scenario's is gekozen voor het scenario Rembrandtlaan B. Dit scenario zal financieel worden verwerkt worden in de begroting 2022-2025. De volgende vastgestelde kaders en uitgangpunten zullen worden verwerkt.

Besloten is om aan **Incidentele kosten** € 1.180.000 ten laste van de algemene reserve. Van dit bedrag zal in 2020 € 400.000 ten laste van het jaarresultaat (begrotingssaldo) worden gebracht. Dit betreft de voorbereidingskosten tot en met 2020. De overige incidentele kosten van € 780.000 zal als claim op de algemene reserve worden opgenomen voor € 201.000 in 2022 en € 579.000 in 2023. Het betreft de volgende incidentele kosten.

Overzicht incidentele kosten	Bedrag	In 2022	In 2023
Sloopkosten	€ 151.000	€ 151.000	
Aanzuivering verlies speeldoos	€ 40.000		€ 40.000

Tijdelijke huisvesting speeldoos	€ 152.000	€ 50.000	€ 102.000
Inrichtingskosten (subsidie)	€ 437.000		€ 437.000
<b>Totaal incidentele kosten</b>	<b>€ 780.000</b>	<b>€ 201.000</b>	<b>€ 579.000</b>

Het **investeringskrediet** dat nodig is voor de gezamenlijke huisvesting van theater de Speeldoos en de bibliotheek op basis van scenario B bedraagt € 7.639.595. Dit krediet zal in het MIP als reservering worden opgenomen in 2022. Het krediet van de voorbereidingskosten 2021 is reeds bij de begroting 2021 gevoteerd en op basis van de huidige besluitvorming is inmiddels € 3.409.000 al aan krediet opgenomen in de investeringsbegroting voor 2022. Het streven is om in november 2021 een nieuw raadsvoorstel voor te leggen, waarin onder andere het voorlopig ontwerp en het gereserveerde krediet zal moeten worden vastgesteld om tot uitgaven over te kunnen gaan.

Onderdeel	Bedrag	Afschrijvingstermijn
Vorbereidingskosten 2021	€ 250.000	5
Vorbereidingskosten 2022	€ 448.000	5
Terreinkosten	€ 116.000	20
Bouwkosten ca.	€ 6.825.000	40
<b>Totaal</b>	<b>€ 7.639.000</b>	

Om de bouw te bekostigen zal **een lening** moeten worden aangetrokken in 2022 voor minimaal € 6.825.000 met een looptijd van 40 jaar. Er is rekening gehouden met een financieringsrente van 0,5%.

Het **structurele effect** van de besluitvorming zal in de begroting worden opgenomen. De planning is dat bouw in het 3<sup>e</sup> kwartaal van 2023 is gerealiseerd. De afschrijvingslasten zullen dan vanaf 2024 (jaar 1) starten. De afschrijving van de voorbereidingskosten in 5 jaar bepaalt het verschil tussen het nadelig effect in de periode jaar 1-5 en de periode jaar 6 en verder.

Omschrijving	Jaar 1-5	Jaar 6 en verder
Nadelig structureel effect	€ 123.596	€ 33.596

Het tekort in jaar 1-5 is grofweg te specificeren in :

- Afschrijvingslasten € 82.000
- Rentelasten € 17.000

- Overige exploitatiekosten € 24.596

Het is haalbaar om binnen het plan te kijken naar een taakstelling van € 33.596 (stelpost). Hoe dit wordt ingevuld komt terug bij de besluitvorming in november 2021. Dit is de gepresenteerde taakstelling van jaar 6. Dit is ook maximaal haalbaar om als taakstelling in jaar 1 op te nemen. Dit betekent voor de administratieve verwerking.

- Opnemen hogere afschrijvingslasten € 82.000 – Reservering van de dekking ten laste van de vrije ruimte afschrijvingslasten.
- Opnemen hogere rentelasten € 17.000 – dekking deels ten laste van het rentebudget € 8.000 en deels onderdeel van de taakstelling € 9.000.
- Opnemen hogere overige exploitatiekosten € 24.596 – Dekking door vorming van een taakstelling € 24.596

## Bijlage 4 Woningbouwprogramma

### Woningbouwprogramma gerealiseerd en in de pijplijn

Woningbouwprojecten gerealiseerd en in de pijplijn	in Visie Wonen ja/nee	woningen gerealiseerd of in de pijplijn (vergund/in procedure)								
		aantal nieuwbouw	aantal sloop	soc huur	tot€ 950	tot 2 ton	2-3 ton	gecl woonzorg	alternat.	overig
<b>Gerealiseerd 2019-2020</b>										
Smutslaan	ja	14	0							14
Nieuwstraat 11	ja	8	0			8				
Amaliaaan 2	ja	4	1							4
Koffieterrein (Noorderstraat 61-63)	ja	6	1							6
Eemnesserweg 55a-59 (kooijhoek)	ja (omgeving parkeerterre	6	0							6
Plataanlaan 36	nee	1	0							1
<b>subtotaal</b>		<b>39</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31</b>
<b>Vergunning verleend</b>										
Oude smederij/Dorpsstraat Lage Vuursche	ja	3	1							3
Van Heemstralaan 43	ja	6	1							6
Nieuw Baarnstraat 1-7	ja	21	1							21
Zandvoortweg 144	ja	2	1							2
Wilheminalaan 3	ja	15	0							15
De loef	ja	28	0	28						
Gaspard	ja	13	0							13
Heuveloordstraat 11a/b	ja	8	1							8
Cantonlaan 17	ja	1	0							1
Zandvoortweg 27	nee	1	0							1
Verbindingsweg	nee	9		9						
Kampstraat 2b	ja	6	0							6
wilhelminalaan 3a	nee	1	0							1
<b>subtotaal</b>		<b>114</b>	<b>5</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77</b>
<b>Procedure</b>										
Montini	ja	29	0	12				17		
Tolweg 2/4 (transformatie drie eiken)	ja (transformatie kantoor)	109	0	39	35	17	18			
Baarn centraal oude utrechtseweg/gveenlaan	ja (transformatie kantoor)	37	0				10			27
Tromplaan 1	nee	5	0							5
Van lenneplaan 39	nee	2	1							2
Prinses marielaan 13	nee	1	0							1
Troelstralaan	ja	39	24	39						
Bakker baarn	ja	45					15			30
Ericastraat	ja	28					8			20
Boemerang /Eemnesserweg 58-60	ja	6								6
Marechasseeterrein	ja	80	8							80
Baarnsche Zoom	ja	500		100	50		100			250
<b>subtotaal</b>		<b>881</b>	<b>33</b>	<b>190</b>	<b>85</b>	<b>17</b>	<b>168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>421</b>
<b>Totaal</b>		<b>1034</b>	<b>40</b>	<b>227</b>	<b>85</b>	<b>25</b>	<b>168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>529</b>
<b>Totaal netto-toevoeging (nieuwbouw min sloop)</b>		<b>994</b>								

## Overige potentiële woningbouwlocaties

Overige potentiële woningbouwlocaties	in Visie Wonen ja/nee	inschatting o.b.v. grootte locaties of op basis van een (eerder) schetsplan								
		aantal nieuwbouwwoningen	aantal sloop	sociale huur	tot € 950	tot 2 ton	2-3 ton	gecl. Woonzorg	alternat	overig
<i>Mogelijke locaties genoemd in Visie Wonen waar nog geen plan voor is</i>										
Bedrijfspand pasveer schoolstraat	ja	20								
Bedrijfspand pasveer eemstraat	ja	10 tot 15								
Kemphaanstraat	ja	pm								
Poorthuis	ja	5 tot 10								
Zandvoortweg 63	ja	5 tot 10								
Bedrijfspand van Heemstralaan 2-4/Boskamp	ja	5 tot 10								
Oosterstraat 42-46	ja	6 tot 8								
Meander	ja	pm								
Roosterbos	ja	pm								
Torenlaan (naast school)	ja	pm								
Transformatie kantoorpanden drie eiken/stationsbuur	ja	meer dan 20 woningen								
<b>Totaal</b>		<b>71-93</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal netto locaties gerealiseerd, in de pijplijn en locaties visie wonen</b>		<b>1065-1087</b>		<b>227</b>	<b>85</b>	<b>25</b>	<b>168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>529</b>

Schetsplannen	in Visie Wonen	woningen o.b.v. schetsplan	sloop	sociale huur	tot € 950	tot 2 ton	2-3 ton	gecl. Woonzorg	alternat	overig	onbekend
Amaliaalaan 39	ja	13	1	4						9	
Van galenlaan	nee	8									8
Drakenburgerweg 23-25a	ja	16	2						16		
Zandvoortweg 140	ja	2								2	
Zuidereind 6	nee	2									2
Bedrijfspand zandvoortweg 60/nolenslaan	ja	28			28						
Zandvoortweg 11	ja	2	0								2
Zandvoortweg 132 (beerestein)	nee	5									5
Paaskerk	nee	3									3
<b>Totaal</b>		<b>79</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>17</b>

<b>Opgave visie wonen 2019 mandje</b>		<b>850</b>		<b>225</b>	<b>50-100</b>	<b>150</b>	<b>190</b>	<b>25 soc</b>	<b>geen aantal</b>
---------------------------------------	--	------------	--	------------	---------------	------------	------------	---------------	--------------------