



gemeente Baarn

Met zorg vooruit!

Begroting 2022

Meerjarenraming 2023-2025

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| Inhoudsopgave | 2 |
| Introductie..... | 4 |
| Bestuurlijke samenvatting..... | 5 |
| I - Inspelen op de gevolgen van Covid-19 in 2022..... | 5 |
| II - Collegeprogramma op koers | 5 |
| III - Speerpunten uit de beleidsbegroting 2022..... | 6 |
| Programma 1 Dienstverlenend domein | 6 |
| Programma 2 Sociaal domein..... | 7 |
| Programma 3 Fysiek Domein..... | 8 |
| Programma 4 Ondersteunend Domein | 9 |
| IV - Duurzaam financieel Beleid | 9 |
| Leeswijzer | 15 |
| Samenstelling bestuur..... | 17 |
| Programma 1: Dienstverlenend Domein..... | 18 |
| 100 Klantcontactcentrum..... | 19 |
| 110 Informatiemanagement | 21 |
| 120 Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing | 23 |
| 130 Vergunningverlening toezicht & handhaving..... | 26 |
| 140 Communicatie - citymarketing (Vorstelijk Baarn) | 28 |
| Financiële begroting en toelichting programma 1..... | 29 |
| Programma 2: Sociaal Domein | 32 |
| 200 Vitaliteit | 34 |
| 210 Basis / Toegang..... | 39 |
| 220 Participatie, Wmo en Jeugdzorg..... | 40 |
| Financiële begroting en toelichting programma 2 | 50 |
| Programma 3: Fysiek Domein | 53 |
| 300 Ontwikkeling / RO Beleid..... | 55 |
| 310 Beheer openbare ruimte | 64 |
| 320 Gesloten systemen (riolering, afvalverwijdering, begraafplaats) | 66 |
| Financiële begroting en toelichting programma 3 | 68 |
| Programma 4: Ondersteunend Domein | 71 |
| 400 Financieel Beleid en Beheer | 73 |
| 410 Belastingen en basisregistratie..... | 75 |

| | |
|---|-----|
| 420 Juridische zaken - Personeel & Organisatie - Bestuurlijke aangelegenheden | 76 |
| 430 Communicatie | 78 |
| 440 Overhead | 79 |
| 490 Algemene kosten programma 4 | 80 |
| Financiële begroting en toelichting programma 4 | 81 |
| Paragrafen | 84 |
| Lokale heffingen | 85 |
| Weerstandsvermogen en Risicobeheersing | 94 |
| Onderhoud kapitaalgoederen | 102 |
| Financiering | 105 |
| Bedrijfsvoering | 113 |
| Verbonden partijen | 118 |
| Grondbeleid..... | 131 |
| Financiële begroting 2022 - 2025 | 133 |
| Grondslagen voor de begroting 2022-2025 | 134 |
| Het overzicht van baten en lasten en de toelichting | 138 |
| Uiteenzetting financiële positie | 144 |
| Bijlagen | 152 |
| Staat van baten en lasten taakvelden | 153 |

Introductie

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Met zorg vooruit!

De titel verwijst als eerste naar de zorg voor onze inwoners. Of het nu gaat om onze jeugdigen, die behoefte hebben aan ondersteuning, of onze ouderen of onze mantelzorgers. Als gemeente staan we ervoor om de zorg te leveren die nodig is. Dit gaat gepaard met een enorme inspanning van al onze zorgpartners en grote kosten voor ons. De komende jaren gebruiken we om de zorg verder te transformeren, zodat de benodigde zorg ook in de toekomst geleverd kan blijven worden.

Met zorg vooruit! verwijst ook naar de financiële zorgen die we als gemeente hebben. Dankzij de door de arbitrage afgedwongen tegemoetkoming van het Rijk voor onze zorgkosten hoeven we in ieder geval het komend jaar geen groot beroep te doen op de reserves, maar de toegezegde steun neemt met de jaren af, waardoor hervorming van de zorg nog steeds onontkoombaar is. Ook de door het Rijk aangekondigde herverdeling van het gemeentefonds is een zorgpunt. Baarn wordt hierdoor binnen de provincie het hardst getroffen en ook landelijk horen we bij de 5 gemeente die er het meest op achteruit gaan. Dit negatieve effect is in ieder geval voor de komende jaren in de begroting opgenomen, maar waarschijnlijk blijft de korting de jaren daarna nog verder oplopen.

Tot slot wijst 'Met zorg vooruit!' naar de grote zorgvuldigheid waarmee deze begroting is opgesteld. Zoals we ook al in de Perspectiefnota hebben aangegeven door onze financiële positie te consolideren. Door de begroting op onderdelen te repareren door nog realistischer te begroten. En door goed te anticiperen op ontwikkelingen die op ons afkomen. In dit verkiezingsjaar geen grootse nieuwe plannen meer, maar wel zorgvuldig inspelen op wettelijke en maatschappelijke ontwikkelingen. En natuurlijk stevig blijven inzetten op de bestaande speerpunten.

In de bestuurlijke financiële samenvatting leest u de ontwikkelingen die ná vaststelling van de Perspectiefnota in deze begroting zijn verwerkt. Hierbij onder andere de hierboven al genoemde tegemoetkoming in de zorgkosten en de herverdeling van het gemeentefonds.

Tot slot staan we ook in deze begroting stil bij de Corona-pandemie. We hebben enorme waardering voor de flexibiliteit en saamhorigheid waarmee onze inwoners en organisaties met deze lastige situatie omgaan. Het vraagt veel van iedereen en we zijn trots hoe we met elkaar door deze moeilijke periode komen. Dank zij de vele vaccinaties kan de samenleving gelukkig weer steeds verder open gaan. Desondanks houden we aandacht voor de negatieve effecten. Deze zijn - ook komend jaar - nog niet voor iedereen voorbij.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Baarn,

C. Creveld
gemeentesecretaris

M.A. Röell
burgemeester

Bestuurlijke samenvatting

I - Inspelen op de gevolgen van Covid-19 in 2022

COVID-19

De situatie rond COVID-19 blijft onzeker. Enerzijds wordt er momenteel volop gevaccineerd, anderzijds steken er steeds weer nieuwe en meer besmettelijke varianten de kop op. Op dit moment leidt dit nog tot een afwisseling van versoepelingen en verscherpingen van de maatregelen vanuit het Rijk. De horeca is weer open, maar veel evenementen zijn niet toegestaan, of worden door de organisatoren afgeblazen vanwege de beperkende regelgeving. Voor inwoners, verenigingen en bedrijven blijven het nog onzekere tijden. Het vooruitzicht is echter wel dat de toenemende vaccinatiegraad zorgt voor afnemende impact van COVID-19 op de samenleving.

Daarom is het perspectief niet negatief. Na een krimp vorig jaar, groeit de economie weer. Ook het aantal werklozen en faillissementen blijft nog steeds laag. De vorig jaar gevreesde sterke toename in 2021 blijft vooralsnog uit. Onderliggende problematiek wordt naar verwachting komende tijd zichtbaar. Ondanks zorgen, is er ook sprake van hoop in de samenleving.

Net als een jaar geleden is het niet goed mogelijk om beleid te formuleren op de bestrijding van de gevolgen van COVID-19. De gevolgen zijn te ongewis. Ook nu zetten we concreet in op het opvangen van de directe gevolgen. Momenteel loopt de tweede ronde voor corona-steun voor sport, cultuur, welzijn, recreatie en andere maatschappelijke organisaties. Zo nodig volgt in 2022 nog een derde ronde.

Daarnaast wordt er samen met de sectoren nog gewerkt aan herstelplannen, die hun uitwerking in 2022 moeten krijgen.

Net als in 2020 is er voor de gemeente sprake van gederfde inkomsten en extra uitgaven. Het Rijk heeft hiervoor diverse tegemoetkomingen uitgekeerd. Vooralsnog blijken deze afdoende. Dit betekent dat we niet opnieuw budget reserveren in de begroting om de gevolgen van COVID-19 op te vangen. Wel zullen eventueel resterende middelen van 2021, indien nodig geacht, met een overheveling van budget beschikbaar houden voor 2022.

Gezien de gunstige ontwikkelingen stellen we ook het risicoprofiel m.b.t. corona naar beneden bij.

II - Collegeprogramma op koers

Duurzaam Baarn

Na het vaststellen van de Regionale Energie Strategie (RES 1.0) in 2021 verschuift de focus van strategie naar lokale uitvoering. Met de samenleving wordt gezocht naar mogelijke locaties en randvoorwaarden voor meer grootschalige opwek van duurzame energie. Daarnaast stimuleren wij, samen met onze partners, onze inwoners om energie te besparen en kleinschalig zelf op te wekken. Samen met de bedrijvenplatforms stimuleren we ook onze ondernemers hiertoe. Dit laatste wordt nog versterkt door de in juni door de gemeenteraad aangenomen motie Lokale Energiestrategie (LES), o.a. om nog meer in te zetten op lokale opwek op daken.

Naast energiebesparing en -opwek is ook de ontwikkeling om minder op fossiele brandstoffen te verwarmen van belang. In 2022 worden de eerste wijkuitvoeringsplannen opgesteld om van het gas af te gaan.

Wonen in Baarn

De grote behoefte aan betaalbare woningen in de regio is in 2021 door het Rijk erkend en heeft geleid tot een Woondeal. Dit kan de komende jaren leiden tot extra middelen of regelingen voor woningbouw.

Ook de verduurzaming van woningen is van groot belang.

De uitvoering van de woonvisie blijft derhalve onverminderd urgent.

Ondernemen en recreëren in Baarn

Belangrijk speerpunt is het verbinden van de toeristische parels met het centrum van Baarn. Dit doen we door het centrum, samen met de ondernemers, te verlevendigen. Ook ondersteunen we het initiatief voor een toeristentrammetje, die de toeristische parels en het centrum met elkaar verbindt: Rondje Vorstelijk Baarn.

Belangrijke partner is het Platform Ondernemend Baarn (POB). Met hen wordt gewerkt aan de versterking van de bedrijventerreinen, de energietransitie voor de bedrijven en innovatie.

III - Speerpunten uit de beleidsbegroting 2022

Programma 1 Dienstverlenend domein

Dienstverlening

In 2021 en 2022 wordt de gemeentelijke website vernieuwd. Dit is onder andere nodig om te kunnen voldoen aan wettelijke toegankelijkheidseisen en de nieuwe Wet Open Overheid en om de Digitale Agenda Gemeenten 2024 te realiseren. Hiermee wordt de digitale dienstverlening ook steeds belangrijker. In de nieuwe website wordt ook een digitaal discussie- /participatieplatform geïntegreerd.

Inwonerparticipatie

De rekenkamercommissie heeft in 2021 adviezen gegeven voor het verder versterken van inwonerparticipatie. Met het invoeren van het digitale participatieplatform wordt het gemakkelijker om onze inwoners bij de verschillende projecten te betrekken.

De gemeenteraad heeft daarnaast in de Perspectiefnota 2022 geld beschikbaar gesteld om betere coaching en regie op participatie te kunnen voeren.

Veilig zijn in Baarn

In 2019 is voor de duur van twee jaar extra inzet op ondermijning georganiseerd. Hierdoor boeken we vooruitgang. Deze extra inzet wordt dan ook voor twee jaar verlengd (hetzij in mindere mate).

Gemeenteraad en verkiezingen

Op 16 maart 2022 vinden weer de gemeenteraadsverkiezingen plaats. De voorbereidingen hiervoor zijn al vóór de zomer van 2021 begonnen. Hierbij is onder andere kennisoverdracht naar de nieuwe raads- en collegeleden van belang.

Programma 2 Sociaal domein

Sociaal Domein

Eén van de belangrijkste opgaven in het sociaal domein blijft de kostenbeheersing. Het Rijk heeft weliswaar, op basis van een arbitrage-uitspraak, een tegemoetkoming gedaan, maar de benodigde transformatie blijft onverminderd van belang.

Hierbij wordt ingezet op goede monitoring van de zorg(kosten), een krachtige basis (toegang) die ook zelf zorgvragen kan ondervangen en afhandelen en preventie.

In de tweede helft van 2021 doen wij een voorstel om het lokaal team te versterken. Daarmee kunnen wij zelf meer zorg verlenen, waardoor we hopelijk minder zorg hoeven inkopen.

Eenzaamheid

In 2020 is het programma Eén tegen eenzaamheid gestart. Dit programma wordt in 2022 zoveel mogelijk ondergebracht bij reguliere activiteiten en subsidies.

Cultuur

Na twee moeizame jaren door corona is met de sector een herstelplan uitgewerkt. Hierin zijn bestaande en nieuwe initiatieven opgenomen. Met behulp van het herstelfonds wordt de continuering en doorontwikkeling van de cultuursector mogelijk gemaakt.

Gezamenlijke ontwikkeling theater en bibliotheek

Na het besluit eind 2020 om de Speeldoos op de huidige locatie te verbouwen, beslist de gemeenteraad eind 2021 over het voorlopig ontwerp. In 2022 wordt dit nader uitgewerkt en wordt de bekostiging bepaald.

Inburgering

Vanaf 1 januari 2022 is de gemeente opnieuw verantwoordelijk voor de inburgering van nieuwkomers. De voorbereidingen lopen om dat gezamenlijk met Bunschoten en Soest op te pakken.

Onderwijs

Het kabinet heeft het Nationaal Programma Onderwijs aangekondigd als instrument om de achterstanden door corona in te lopen. De gemeente werkt momenteel samen met de onderwijsorganisaties de plannen hiervoor uit.

Eind 2021 beslist de gemeenteraad over het integraal huisvestingsplan onderwijs. Dit moet voorzien in passende huisvesting voor de komende 16 jaar. De uitwerking naar concrete plannen en benodigde budgetten vindt in 2022 plaats.

Programma 3 Fysiek Domein

Omgevingswet

De Omgevingswet wordt, na opnieuw uitstel, hoogstwaarschijnlijk ingevoerd per 1 juli 2022. De voorbereidingen hiervoor gaan gewoon door. De nieuwe datum geeft de gemeente nog wat meer ruimte om te experimenteren en te oefenen.

Paleis Soestdijk

In dit langlopende en complexe proces om de restauratie van het paleis en landgoed door de Meijer Bergman Erfgoed Groep te realiseren, besluit de gemeenteraad naar verwachting in 2022 over het bestemmingsplan. De verwachting is dat de werkzaamheden niet vóór 2023 kunnen beginnen.

Visie Wonen op koers

Baarn heeft de ambitie om 850 woningen toe te voegen tot 2030. Met al 40 gerealiseerde en 100 vergunde woningen liggen we op koers. Daarnaast zijn er ongeveer 880 woningen (incl. 500 woningen in het project Baarnsche Zoom) waarvoor een ruimtelijke procedure loopt. De bouw van extra woningen ligt goed op koers.

Levendig centrum

Er wordt gewerkt aan het verlevendigen van ons centrum. Initiatieven zoals Kunst tegen leegstand en het uitwerken van een plan voor De Brink als ontmoetingsplek maken het centrum aantrekkelijker. Samen met de plannen om het centrum beter aan te sluiten op de toeristische parels, zorgt dit voor meer levendigheid en versterkt het de lokale economie.

Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR)

In april 2021 heeft de gemeenteraad het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) vastgesteld. Dit is een samenhangend plan voor meerjarig onderhoud van wegen, groen en riolering. Met dit plan worden de bestaande onderhoudsachterstanden weggewerkt.

Daarnaast worden in 2022 extra bomen geplant. Dit is nodig, omdat in de hete en droge zomers van 2018 en 2019 meer bomen dan anders zijn doodgegaan.

Mobiliteit

Ook in 2022 pakken wij op basis van de Mobiliteitsvisie 'Baarn gaat verder' een aantal projecten op. Speerpunten zijn het stimuleren van fietsgebruik en het verbeteren van veiligheid en leefbaarheid in het centrum en de wijken.

Openbare verlichting

Het contract met CityTec voor het beheer van de openbare verlichting is per 1 januari 2022 opgezegd. In 2021 wordt gewerkt aan het opnieuw aanbesteden van de openbare verlichting. Uitgangspunt hierbij is onder meer duurzame LED-verlichting. De Raad neemt hierover eind 2021 een besluit.

Afvalvermindering vraagt nog meer aandacht

Afvalvermindering is noodzakelijk, zowel vanuit het perspectief van financiën als van duurzaamheid. Verwerking van restafval wordt steeds duurder, waardoor onze inwoners steeds meer moeten betalen. Vermindering van de hoeveelheid restafval door middel van afvalscheiding is hierbij een belangrijk instrument.

Dankzij de inzet op afvalscheiding zien we dat de hoeveelheid restafval daalt. Deze daling is echter nog niet sterk genoeg om de kosten van afvalverwerking voor onze inwoners te verminderen. Ook blijft de hoeveelheid restafval nog hoger dan onze streefcijfers en landelijke cijfers.

In de tweede helft van 2021 werken wij aan de hand van de evaluatie Omgekeerd Inzamelen een plan uit om de afvalstromen verder te verminderen.

Duurzaamheid

De samenleving staat voor de grote uitdaging om van fossiele brandstoffen over te schakelen naar schone energie. Samen met de eerste wijken wordt gekeken hoe zij kunnen overschakelen naar duurzaam verwarmen en koken. Daarnaast worden huishoudens en bedrijven gestimuleerd om te isoleren en op hun daken energie op te wekken.

Programma 4 Ondersteunend Domein

Bedrijfsvoering

Goede bedrijfsvoering is een randvoorwaarde voor goede dienstverlening. De onder programma 1 beschreven vernieuwing van de website is hier een voorbeeld van.

Een ander voorbeeld is ons onderzoek naar mogelijke bundeling van krachten met Eemnes en eventueel ook andere gemeente(n), om de organisatie van de gemeentelijke belastingen verder te versterken.

Zorgpunt bij de goede bedrijfsvoering is de moeilijk invulbare vacatures. Op meerdere terreinen is de arbeidsmarkt krap. Dit brengt het risico met zich mee van hogere wervingskosten of dure inhuur.

Daarnaast werkt het Rijk aan voorstellen voor herverdeling van het gemeentefonds; de grootste inkomstenbron voor Baarn. De voorlopige plannen betekenen een groot financieel nadeel voor Baarn. Dit nadeel is voorzichtigheidshalve volledig in de begroting 2022 meegenomen voor de jaren 2023 – 2025. Voor de jaren 2026 en verder is het als risico opgenomen. Deze ontwikkeling vraagt om duurzaam financieel beleid. Daarin is in de begroting 2021 en de perspectiefnota 2022 al een grote stap gezet.

IV - Duurzaam financieel Beleid

Uitgangspunten begroting 2022-2025

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

Er is ingezet op de bestaande speerpunten, waarbij geen nieuw beleid is opgenomen. Tevens is het uitgangspunt van duurzaam financieel beleid gehanteerd. Bij de vorige begrotingen is aangegeven

dat de 'lucht' uit de begroting is. Ook is de grens bereikt in het toepassen van 'kaasschaven' en niet meer indexeren. Bij de perspectiefnota 2022-2025 is daarom ook ingezet op reële ramingen.

Doelstelling meerjarenperspectief 2022-2025

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

Het huidige meerjarenperspectief is niet structureel sluitend voor 4 jaar. In afstemming met de provincie moet minimaal 1 jaar structureel en reëel in evenwicht zijn. Voorwaarde is dat dit het eerste (2022) of het laatste jaar (2025) is en dat het meerjarenperspectief bij de volgende begroting met een jaar moet verbeteren.

Onze 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 per jaar.

Ontwikkeling 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 bij de begroting en jaarrekening in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing geactualiseerd. Het minimaal benodigd weerstandsvermogen van de gemeente Baarn ligt bij de begroting 2022 op € 5,4 mln. De algemene reserve beweegt zich de komende jaren tussen € 16,1 miljoen ultimo 2020 en € 13,5 miljoen ultimo 2025.

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, de huidige onzekere financiële situatie van gemeenten en de ontwikkeling/herijking van het gemeentefonds.

Het verloop is nog zonder de opbrengst voor de grondverkoop van de oude schoollocaties Montini en Gaspard van € 4,2 mln. Dit bedrag wordt deels in 2021 en deels in 2022 ontvangen. Bij de tweede tussenrapportage 2021 zal een voorstel tot wijziging van de begroting worden gedaan om dit aan de algemene reserve toe te voegen.

Ontwikkeling woonlasten

De gemeentelijke woonlasten worden verhoogd met een indexatie van 1,5%. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de paragraaf lokale heffingen.

Mutaties tussen de perspectiefnota 2022 en de begroting 2022

In de onderstaande tabel zijn de mutaties opgenomen en onder de tabel worden de mutaties eerst op hoofdlijnen toegelicht. Voor de totstandkoming van de taakstelling sociaal domein en de invulling daarvan is een uitgebreidere toelichting opgenomen.

| Begrotingssaldo na bestemming 2022-2025 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Perspectiefnota 2022-2025 | 90 N | -75 V | 82 N | -23 V |
| RIB 210616 Meicirculaire en uitkomst arbitragecie. Jeugdzorgtekort | -1.014 V | -47 V | 158 N | 297 N |
| Perspectiefnota 2022-2025 na actualisatie | -924 V | -122 V | 240 N | 274 N |
| Amendement : Voorstel participatie reservelijst structureel opnemen | 45 N | 45 N | 45 N | 45 N |
| Perspectiefnota 2022-2025 na besluitvorming PPN | -879 V | -77 V | 285 N | 319 N |
| Mutaties tussen perspectiefnota en opstellen begroting | | | | |
| 1. Extra uitkering jeugdzorg rijk nav. arbitrage uitspraak | 46 N | -1.447 V | -1.359 V | -1.252 V |
| 2. Invulling taakstelling sociaal domein uit begroting 2021 | 7 N | 409 N | 409 N | 409 N |
| 3. Niet structureel inzetten surplus algemene reserve tekort sociaal domein | | 1.044 N | 1.044 N | 1.044 N |
| 4. Taakstelling Hervormingsagenda sociaal domein | | -496 V | -615 V | -757 V |
| 5. Herijking gemeentefonds 50% tot 100% | | 188 N | 375 N | 563 N |
| 6. Afsluitende opdracht begroting gefaseerd invoeren | | 200 N | 100 N | |
| 7. Uitbreiding lokaal team met 2 fte | 175 N | 175 N | 175 N | 175 N |
| 7a. Taakstelling uitbreiding lokaal team | -88 V | -175 V | -175 V | -175 V |
| 8. Vervanging auto BOA | 3 N | 3 N | 3 N | 3 N |
| 9. Duurzaam financieel beleid | 40 N | 42 N | 41 N | 41 N |
| Totaal mutaties | 183 N | -57 V | -2 V | 51 N |
| Begrotingssaldo 2022-2025 na bestemming | -696 V | -134 V | 283 N | 370 N |
| <i>Bedragen * € 1.000</i> | | | | |

Toelichting mutaties tussen perspectiefnota en begroting

1. Extra uitkering jeugdzorg rijk n.a.v. arbitrage uitspraak

De uitkomst van de arbitragezaak tussen rijk en VNG is dat de gemeenten worden vergoed voor € 1,9 mld. voor 2022. Hiervan wordt tot 2022 al rekening gehouden met € 0,3 mld. extra, die als stelpost (€ 409.000) in de begroting 2021 is ingeboekt. Er resteert voor 2022 landelijk € 1,528 mld. waarvan € 214 miljoen aan maatregelen zijn benoemd, waar overeenstemming tussen VNG en het Rijk is. Alles waar aan maatregelen overeenstemming over bestaat verlaagt het uit te keren tekort van € 1,9 mld. Er blijft dus voor 2022 € 1,314 mld. over. Dit is omgerekend voor Baarn een financiële bijdrage van € 1.744.000 voor 2022. Bij de perspectiefnota was dit bedrag alleen opgenomen voor 2022 en ingeschat op € 1.790.000. In 2022 dus kleine nadelige correctie.

Het bedrag dat voor 2022 wordt uitgekeerd zal de komende jaren lager worden door afspraken tussen gemeenten en het Rijk over specifieke maatregelen. Deze maatregelen zijn bedoeld om de uitgaven terug te dringen of de inkomsten verhogen, waardoor het jeugdstelsel op de lange termijn beter houdbaar wordt. Deze afspraken staan beschreven in de 'Hervormingsagenda'. Het geld is daarom vooralsnog tijdelijk. Het Rijk, VNG en IPO hebben afgesproken dat in de jaarschijven 2023 tot en met 2025 van de meerjarenraming, de bedragen buiten de Hervormingsagenda van de Commissie van Wijzen als stelpost in de begroting mogen worden opgenomen. Vanuit behoedzaamheid en in het licht van de afspraken rond de Hervormingsagenda dat gemeenten ook zelf kostenbesparende maatregelen kunnen nemen, geldt hiervoor een maximum van 75% van het deel dat gemeenten op basis van de verdeling zouden krijgen.

Uiteindelijk verwachten wij zo'n € 2,4 miljoen per jaar extra in de vorm van extra geld en maatregelen te ontvangen. Hiervan gaat € 0,4 miljoen op aan de reeds ingeboekte taakstelling in 2021 voor het sociaal domein, waarin op meer geld werd geanticipeerd. Van de overige 2 miljoen is op termijn grofweg € 1 miljoen nodig voor het tekort van het sociaal domein in 2022 en € 1 miljoen voor het nadelig effect van de herijking van het gemeentefonds. Er is binnen de uitgangspunten van de begroting voor gekozen om de uitkomst van de arbitrage in te zetten voor het tekort van het sociaal domein in 2022 en het nadelig effect van de herijking van het gemeentefonds. De financiële ontwikkelingen op deze landelijke dossiers wijzigen de afgelopen periode per maand ('maandkoersen'). We blijven deze ontwikkelingen dan ook monitoren en toetsen aan gekozen uitgangspunten.

2. Invulling taakstelling sociaal domein uit begroting 2021

In de begroting 2021 is geanticipeerd op meer geld van het Rijk in verband met de tekorten in het sociaal domein. Hiervoor was een bedrag van € 409.000 structureel ingeboekt. Nu de gelden ook daadwerkelijk worden toegekend en geraamd, moet de stelpost worden afgeboekt. Dit was overigens voor 2022 al gebeurd.

3. Niet structureel inzetten surplus algemene reserve

Nu met de arbitrage uitspraak bekend is hoe we de overschrijding van de zorgkosten op basis van de jaarrekening 2020 kunnen opvangen, kan de (voorlopig) voorgestelde dekking ten laste van het surplus van de algemene reserves uit de perspectiefnota vervallen. Er wordt dus geen beroep meer gedaan op de algemene reserve.

4. Taakstelling hervormingsagenda sociaal domein

Een werkgroep binnen het sociaal domein van de gemeente Baarn heeft onderzocht welke maatregelen wij kunnen nemen om de tekorten binnen het sociaal domein van de gemeente Baarn terug te dringen. Er wordt gekeken naar de maatregelen waar in de Hervormingsagenda al overeenstemming over is en in hoeverre deze toepasbaar zijn voor Baarn. Ook wordt gekeken of buiten de bekende maatregelen van de Hervormingsagenda nog meer maatregelen mogelijk zijn. Een eerste uitwerkingsrichting is opgenomen in de beleidsbegroting, bij het bestuurlijk product 220 'Participatie, Wmo en jeugdzorg'. Het concrete plan wordt uitgewerkt en wordt uiterlijk eerste kwartaal 2022 aan de raad aangeboden. De taakstelling is niet opgenomen in 2022, zodat voldoende invoeringstijd beschikbaar is om vanaf 2023 de taakstelling te realiseren.

Het bedrag dat de bekende maatregelen van de Hervormingsagenda moet opleveren is opgenomen als taakstelling in de begroting. De taakstelling loopt na 2025 nog verder op en het extra geld nog verder af.

Na 2025 komt ook de vraag wat met hervormingen maximaal is om te buigen. Er is een grens. Er moet ook heel duidelijk 'geld' bij of 'geld' af. Dat kan in de vorm van rijksgeld, eigen bijdragen, inkomstentoets etc. De toekomst zal uitwijzen hoeveel in 'geld' gecompenseerd blijft, danwel maatregelen in 'geld' zijn om te zetten. Dit principe zullen we blijven monitoren.

5. Herijking gemeentefonds 50% tot 100%

Het besluit van een nieuwe verdeling is aan een nieuw kabinet. De inzet van de VNG was eerst dat de omvang van het gemeentefonds groter moet worden in verband met de tekorten in het sociaal domein, voordat besluitvorming over de herijking plaatsvindt. Hierin zijn nu vergaande stappen geno-

men. Het nadelig effect voor Baarn is na actualisatie naar de cijfers van 2017 (€ 125 per inwoner) naar 2019 (€ 148 per inwoner) toegenomen.

Bekend is dat het nadelig effect maximaal € 15 per inwoner per jaar kan zijn. In de periode 2023-2026 loopt dit dus op naar € 60 per inwoner (€ 1,5 mln.). Wij hebben bij de perspectiefnota van dat bedrag de helft opgenomen, erop anticiperend dat de herijking hoe dan ook nadelig voor Baarn zal uitpakken. Voor de andere helft zal de komende jaren een bedrag nodig zijn dat stapsgewijs oploopt tot ca. € 1 miljoen in 2026.

Het nadelig effect van de herijking ligt vooral bij het sociaal domein. Het ligt dan ook voor de hand om dit soort grote nadelige effecten op te vangen door ze, net als de VNG, te verbinden aan de andere grote ontwikkeling met een voordelig effect, namelijk de verhoging van de algemene uitkering als gevolg van de arbitrage uitspraak.

De definitieve effecten zullen pas bij de meicirculaire in 2022 bekend worden gemaakt.

6. Afsluitende opdracht begroting

In de raadsinformatiebrief (210616) over de actualisatie van de perspectiefnota is gesteld dat de afsluitende opdracht van € 0,3 mln. structureel vanaf 2023 uit de perspectiefnota kan worden gefaseerd, indien het begrotingssaldo dat toelaat. Aangezien dat het geval is vindt een fasering plaats naar € 0,1 mln. in 2023, € 0,2 mln. in 2024 en € 0,3 mln. vanaf 2025. In de financiële begroting is bij de grondslagen voor de begroting de opdracht voor deze taakstelling toegelicht. Het doel van de opdracht is door slimmer en anders te werken binnen de programma's de taakstelling te realiseren met een beperkt maatschappelijke effect. Nadelige effecten voor de formatie moeten hierbij worden beperkt, gezien de huidige druk op de personele organisatie en de krapte op de arbeidsmarkt.

7. Uitbreiding lokaal team met 2 fte

Het lokaal team is zeven 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. De verwachting is dat deze fte kan worden terugverdiend.

Uitbreiding leidt tot een verhoging van de taakstelling en tot meer maatregelen. De verwachting is dat de fte met betrekking tot preventie leidt tot minder zorgkosten. De toekomst zal het uitwijzen. Voor 2022 is alleen de taakstelling voor de hoogte van deze fte verwerkt. Vanaf 2023 is de gehele taakstelling van de uitbreiding toegevoegd aan de taakstelling sociaal domein. Dit voorstel stond bij de perspectiefnota nog op de reservelijst en zal ook in een afzonderlijk raadsvoorstel in de vergadering van de begrotingsbehandeling aan de raad worden voorgelegd.

8. Vervanging auto BOA

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 het op momenten tot verwarring bij inwoners. Door de toenemende groei en bereidwilligheid van Baarnse inwoners om (bouw/woning/ juridische) excessen te melden, zijn er bovendien meer 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. Dit voorstel van € 3.000 is gezien het belang en geringe bedrag van de reservelijst bij de perspectiefnota toegevoegd aan de begroting.

9. Duurzaam financieel beleid

Bij de eerste tussenrapportage is gemeld dat de functionaliteiten van meerdere ICT pakketten (o.a. Neuron, BCT, KPN Lokale overheid) de laatste jaren zijn uitgebreid en aangepast aan de aangescherpte eisen bij Basisregistraties en Belastingen, waardoor de kosten van deze pakketten gestegen zijn (€ 65.000 structureel). Bij de perspectiefnota was hiervoor reeds € 40.000 opgenomen.

In de algemene ledenvergadering van de VNG van 16 juni 2021 zijn de bijdragen aan de VNG en het fonds GGU vastgesteld voor de begroting 2022 van de VNG. De bijdrage aan het fonds GGU zal met € 11.000 moeten worden verhoogd voor gezamenlijk op te pakken thema's op het gebied van o.a. het klimaatakkoord en rechtmatige zorguitgaven.

Tot slot is de bijdrage aan de RMN op basis van de begroting 2022 van de RMN € 10.000 hoger dan was opgenomen in de perspectiefnota 2022.

Overige mutaties en ontwikkelingen

Voorstel reservelijst : Website

Bij de perspectiefnota was een voorstel opgenomen om te voldoen aan de wettelijke toegankelijkheidseisen, voor optimalisatie van de digitale dienstverlening en interactie met inwoners én professionalisering van het beheer van € 90.000 structureel vanaf 2022. Van dit structurele budget is bij de perspectiefnota €35.000 structureel beschikbaar gesteld vanaf 2022 om te voldoen aan de wettelijke toegankelijkheidseisen. De huidige website wordt dan enkel omgezet naar een nieuw platform dat voldoet aan de toegankelijkheidseisen. Bij de perspectiefnota was een voorstel voor de resterende € 55.000 op de reservelijst geplaatst. Dit voorstel blijft onderhanden en wordt verder uitgewerkt. In de paragraaf bedrijfsvoering zijn nadere uitgangspunten uitgeschreven om het beheer van de website zoveel mogelijk te organiseren binnen de beschikbare budgetten.

Verhoging krediet

In 2022 wordt het grond- en opslagdepot (uitbreiding werf) en vrachtwagenparkeerterrein gerealiseerd op het voormalige terrein van Rijkswaterstaat. Door stijgende materiaalkosten, hoger uurloon, en hogere kosten voor de sloop van de voormalige bebouwing is het resterende budget van € 395.000 uit 2017 niet meer voldoende. Voor de realisatie is in het MIP een extra investeringsbudget van € 70.000 noodzakelijk en toegevoegd.

Leeswijzer

Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV) maakt een onderscheid tussen de beleidsbegroting en de financiële begroting. De beleidsbegroting is opgebouwd uit het programmaplan (een programma is een samenhangend geheel van activiteiten) en de verplichte paragrafen. De financiële begroting is opgebouwd uit het overzicht van baten en lasten met de toelichting, de uiteenzetting van de financiële positie met de toelichting en een bijlage met de baten en lasten per taakveld.

Beleidsbegroting

In de bestuurlijke producten van de programma's wordt het beleid beschreven aan de hand van een drietal vragen. De eerste vraag is wat de gemeente wil bereiken in de komende periode. De doelstelling is blauw en vet omschreven. De wijze waarop de gemeente dit wil bereiken, de tweede vraag, zijn met bullits weergegeven. Tenslotte de derde vraag geeft inzicht in de baten en lasten (de financiële cijfers) per programma. Het gewenste effect wordt beschreven aan de hand van een 35-tal verplichte beleidsindicatoren (zie www.waarstaatjegemeente.nl).

Belangrijk!

Bij de financiële cijfers worden de lasten met een positief getal weergegeven en baten met een negatief getal. Dat betekent dat een positief saldo met een negatief getal wordt weergegeven en een negatief saldo met een positief getal. Onttrekkingen uit de reserves zijn voor de exploitatie een bate en dus een negatief getal. Toevoegingen aan de reserves zijn lasten voor de exploitatie en dus een positief getal.

Voor de leesbaarheid is gekozen om grote bedragen af te ronden op € 1.000. Het kan gebeuren dat hierdoor bij afronding een minimaal verschil optreedt. Daar waar bedragen op € 1 staan, wordt dit toegelicht. Er is geen financiële analyse gemaakt van bestuurlijke producten waar geen financiële verschil is tussen de begroting 2022 en de actuele begroting 2021.

De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting, gezien vanuit een bepaald perspectief. Het gaat om beleidslijnen voor beheersmatige aspecten die grote financiële gevolgen kunnen hebben en/of van belang zijn voor het realiseren van de programma's. Met de paragrafen geven wij de gemeenteraad inzicht en toelichting, waarmee zij ook op de beheersmatige aspecten hun kaderstellende en controlerende rol kunnen vervullen. De kwaliteit daarvan is immers van groot belang voor een continue, effectieve en efficiënte dienstverlening door de gemeente. De paragrafen zijn:

- Lokale heffingen;
- Weerstandsvermogen en Risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid.

Financiële begroting

- Grondlagen voor de begroting 2022-2025;
- Overzicht van baten en lasten met de toelichting;
- Uiteenzetting financiële positie met de toelichting.

Bijlagen

- Staat van baten en lasten per taakveld;

Samenstelling bestuur

Burgemeester Mark Röell

Taken: openbare orde en veiligheid, Veiligheidsregio Utrecht, kabinetszaken, bestuurlijke en juridische zaken, burgerzaken, Regio Amersfoort, communicatie (public relations, city marketing).

Wethouder Erwin Jansma

Taken: ruimtelijke ordening, economische zaken, werk en inkomen, recreatie & toerisme, welstand/monumenten, volkshuisvesting en sport.

Wethouder Hugo Prakke

Taken: financiën, P&O-beleid, strategisch vastgoed, communicatie (beleid, dienstverlening, burgerparticipatie), inkoopbeleid, onderwijs, kunst en cultuur, klantcontactcentrum (KCC), ICT en duurzaamheid (energietransitie en financiële arrangementen), archief.

Wethouder André van Roshum

Taken: jeugd, Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), sociaal cultureel werk, regionale samenwerking sociaal domein, lokaal team.

Wethouder Jannelies Vissers

Taken: duurzaamheid (verduurzaming, BKA, duurzame mobiliteit, watermanagement), afval en milieu, verkeer, inrichting en beheer openbare ruimte, begraafplaatsen en volksgezondheid.

Gemeentesecretaris Cynthia Creveld

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

Programma 1: Dienstverlenend Domein

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester: Mark Röell

Wethouder: Hugo Prakke

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.

Bestuurlijke producten

100 Klantcontactcentrum

110 Informatiemanagement

120 Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing

130 Vergunning, toezicht en handhaving

140 Communicatie - citymarketing (vorstelijk Baarn)

Beleidskader

Preventie- en handhavingsplan alcohol

Integraal handhavingsplan 2018 - 2022

Integraal Veiligheidsplan BES 2019 - 2022

Visie op Dienstverlening 2019

Informatiebeleid 2019-2022

100 Klantcontactcentrum

Belangrijkste ontwikkelingen

Inwoners participatie

De Baarnse samenleving neemt taken over, wil meedenken en meebeslissen met ontwikkelingen en plannen binnen de eigen gemeente. In 2020 is de handreiking burgerparticipatie vernieuwd. Deze handreiking geeft praktische tips aan de gemeentelijke organisatie om met participatie aan de slag te gaan. Er zijn verschillende activiteiten ondernomen om participatie in de praktijk vorm te geven.

In het coalitieakkoord staat de ambitie benoemd om de samenleving meer en breder te betrekken bij ons werk. Dit 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 voeren op participatie. Dit vraagt een investering van ca. 0,5 fte / € 45.000, dat met een amendement bij de perspectiefnota 2022-2025 is toegekend. Hiermee kunnen we de kwaliteit van de participatie blijvend vergroten door o.a. beschikbaarheid van participatietools, communicatie en coaching.

Vanuit de wens in het coalitieakkoord 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.

De budgetten en formatie worden voorsnog op dit bestuurlijk product begroot, maar de inzet zal ook vanuit andere bestuurlijke producten plaatsvinden.

In 2022 actualiseren wij de visie op inwonersparticipatie (2008). Door het vaststellen van de visie en het beleid op participatie geven we richting aan de uitvoering van participatietrajecten binnen het sociale-, fysieke- en dienstverleningsdomein. Daarnaast zetten we in op verbreding van de groep betrokken inwoners, o.a. door het gebruik van een laagdrempelig digitaal participatieplatform.

Doelstellingen en maatregelen

We werken aan het verder digitaliseren van onze dienstverlening.

Door in te zetten op de toegankelijkheid en bereikbaarheid van de website zal het gebruik van de online dienstverlening toenemen. Het sturen op de website als dienstverleningskanaal is noodzakelijk om de website ook in de toekomst toegankelijk en bereikbaar te houden. We gaan zoveel mogelijk producten online zetten in afstemming met het programma digitalisering.

- Wij werken samen met het programma digitaliseren aan het digitaliseren van diensten zoals aangifte geboorte, overlijden en huwelijk.
- We gaan ervoor zorgen dat de online dienstverlening een prominente plek heeft in de website van de gemeente Baarn.

Met een nieuwe website zal de dienstverlening toegankelijk en makkelijk vindbaar moeten zijn.

Door diverse vormen van participatie in te zetten, vergroten we de betrokkenheid van de inwoners en maken wij gebruik van hun kennis en kunde.

- We onderzoeken aan de hand van pilots hoe diverse vormen van participatie inzetbaar zijn.

De pilots uit 2021 worden geëvalueerd en op basis daarvan worden in 2022 verdere stappen gezet.

110 Informatiemanagement

Belangrijkste ontwikkelingen

Dienstverlening is een belangrijk punt in het collegeprogramma van Baarn. Om de inwoner nog beter van de juiste informatie en diensten te voorzien, wil Baarn haar processen in 2022 zoveel mogelijk digitaal kunnen afhandelen. De gegevens die Baarn in haar processen verwerkt, moeten daarom kwalitatief hoogwaardig zijn en duurzaam toegankelijk.

Via de pijlers van het Informatiebeleid 2019-2022 richten we in 2022 onze informatievoorziening op een duurzame en toekomstbestendige wijze verder in. Een goed ingerichte organisatie van de informatievoorziening is essentieel om sturing te kunnen geven aan de richting, de inrichting en de uitvoering van de informatievoorziening en de uitvoering van informatiseringprojecten. We werken verder aan de integrale kwaliteitszorg voor het informatie- en archiefbeheer en aan de verbetering van de managementinformatie.

In 2022 maken we de overstap naar eigentijds en effectief digitaal werken in de Microsoft 365 cloud-omgeving. Tijdens de COVID-19 crisis zijn tijdelijke samenwerkings- en vergaderfunctionaliteiten in werking gesteld die in 2022 middels een adoptieaanpak definitief worden ingezet. Tevens is het implementeren van de software voor de Omgevingswet een belangrijk aandachtspunt.

We ontwikkelen in 2022 het Informatiebeleid 2023-2026, mede op basis van het nieuwe collegeprogramma.

Doelstellingen en maatregelen

Sturing op de ontwikkeling van de informatievoorziening

- Het opleveren van het Informatiebeleid 2023-2026, dat mede is gebaseerd op het collegeprogramma, inclusief een bijbehorend projectenportfolio.
- Het realiseren van het uitvoeringsprogramma.
- Het jaarlijks actualiseren van het uitvoeringsprogramma.

We brengen onze gegevens naar een kwalitatief hoogwaardig niveau en borgen de kwaliteit

- We leveren een pragmatisch routeplan op hoofdlijnen voor de periode 2022-2026 op.
- Het uitvoeren en borgen van de actiepunten uit het routeplan.
- We actualiseren het routeplan jaarlijks.
- We richten het gegevensmanagement in.

Sturing op de richting, de inrichting en de uitvoering van de informatievoorziening.

- We richten onze informatievoorziening op strategisch, tactisch en operationeel niveau volledig in.

Kwaliteitszorg voor het informatie- en archiefbeheer is onderdeel van de integrale kwaliteitszorg informatievoorziening.

- Uitbouwen van de kwaliteitszorg van de andere bronnen, naast het zaaksysteem, binnen de informatievoorziening.

We werken samen met ketenpartners en leveranciers.

- We werken aan een regionaal samenwerkingsverband op de informatievoorziening, waardoor we onze vraag beter kunnen afstemmen op het aanbod van de RID.

De gemeenteraad heeft op voordracht van de raadsrapporteurs een motie aangenomen, waarin de RID wordt opgeroepen om, samen met de deelnemers, een roadmap t.b.v. harmonisatie op te stellen.

We versterken de samenwerking op de I(nformatievoorziening) in regionaal verband, door vraagbundeling en de harmonisatie van applicaties.

Vanuit gemeentelijke samenwerkingsverbanden trekken we samen op in dienstverleningsvraagstukken. Hierdoor leveren we de benodigde dienstverlening efficiënter en effectiever uit. Onze ketenpartners zijn belangrijke schakels in onze primaire processen. Zo ook beschouwen we onze leveranciers voor de informatievoorziening als het verlengstuk van onze bedrijfsvoering.

We voldoen aan wet- en regelgeving voor informatiehuishouding en informatieveiligheid

- We implementeren een applicatie om te kunnen voldoen aan de eisen vanuit de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

We implementeren het strategisch informatiebeveiligingsplan en het bijbehorende actieplan.

- We brengen het digitale archief over naar het E-depot van Archief Eemland, zodra dat beschikbaar wordt gesteld.

We verbeteren het plaats- en tijdsafhankelijk samenwerken en het delen van documenten

- We sluiten aan bij de versnelde implementatie van Microsoft365.
- We leveren de adoptieaanpak Microsoft 365 op, in samenwerking met de RID en de deelnemende organisaties.
- We starten met de uitfasering van de netwerkschijven.

We verbeteren de monitoring en besturing van onze processen

- We onderzoeken welke tool wij hiervoor kunnen inzetten en starten met het maken van diverse dashboards.

We willen zoveel mogelijk processen digitaliseren.

- Procesmatig werken is onderdeel van de manier van werken in Baarn. Waar de vraag ontstaat in de organisatie om het proces te verbeteren wordt tevens gekeken naar de mogelijkheden tot digitalisering.

120 Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing

Belangrijkste ontwikkelingen

Openbare orde en veiligheid

De basis voor het jaarlijkse veiligheidsprogramma en het Plan van Aanpak ondermijning is het Integraal Veiligheidsplan 2019-2022 (IVP). Het IVP is opgesteld in samenwerking met de gemeenten Bunschoten, De Bilt, Eemnes en Soest, de politie en het Openbaar Ministerie en door de gemeenteraad van Baarn op 17 april 2019 vastgesteld. In dit IVP is het veiligheidsbeleid vastgesteld, inclusief vier gezamenlijke prioriteiten en één lokale prioriteit. Het IVP sluit aan op de Veiligheidsstrategie Midden-Nederland 2019-2022.

Het jaarlijkse veiligheidsprogramma en het Plan van Aanpak ondermijning geven beide een overzicht van de activiteiten voortvloeiend uit het IVP.

Crisisbeheersing

De gemeente is verantwoordelijk voor het organiseren van brandweezorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. De Veiligheidsregio Utrecht (VRU) voert deze taken uit voor de gemeente. Naast het voorkomen van branden, rampen en crises willen we eventuele gevolgen daarvan zoveel mogelijk beperken. Het beleid van de VRU is vastgelegd in het beleidsplan VRU 2020-2023.

In 2020 is door het coronavirus een langdurige GRIP-situatie in stand gehouden. Deze calamiteit heeft het besef ontwikkeld dat een crisis vele gedaanten kan hebben. In het verlengde van de werkzaamheden voor bestrijding van het coronavirus zijn ook andere verwante producten uit de gemeentelijke crisisorganisatie geactualiseerd.

Doelstellingen en maatregelen

Ondermijning - Versterken bewustwording en informatiepositie

In de lokale ondermijningstafel wordt casuïstiek besproken, met als prioriteiten de autobranche en buitengebied. Daarnaast vinden er gericht en periodiek integrale controles plaats op specifieke locaties. Een vervolg op een e-learning aan alle medewerkers en raadsleden zal plaatsvinden met behulp van het concept 'Blik op ondermijning', waarbij teams met elkaar in gesprek kunnen over ondermijning. Daarnaast zullen specifieke trainingen worden aangeboden.

Ondermijning - Vergroten van de bestuurlijke weerbaarheid en zichtbare overheid

Verdiepingsworkshops voor het college en raadsleden worden ingezet, samen met het Blik op ondermijning. Door middel van nieuwsberichten wordt bewustwording bij inwoners en ondernemers vergroot.

Tegengaan van drugscriminaliteit en drugsgebruik onder jongeren

- Een integrale aanpak op een kerngroep van dealers en jongeren daaromheen, investeren in samenwerking en bewustwording van professionals, het versterken van de weerbaarheid van ouders en investeren in tegengaan van de normalisering van drugs.

Veilig uitgaan en evenementenbezoek

- Boa's en politie zetten in op handhaving bij het uitgaan en overleg over evenementen met betrokken partners en aanvragers.

Een veilige woonomgeving

- Door het verzorgen van voorlichting weten bewoners hoe zij hun woning en buurt veilig kunnen houden.

Ook wordt via de (social) media aandacht gevraagd voor het verhogen van de aangiftebereidheid. De persoonsgerichte aanpak of Top X wordt ingezet bij overlastgevende en zorgmijdende inwoners. De uitkomsten uit de Veiligheidsmonitor 2021 geven inzicht in aandachtspunten.

Crisisbeheersing - Het risicobewustzijn en de zelfredzaamheid over wat te doen bij brand of in het geval van calamiteiten is vergroot

Het programma 'Brandveilig leven' richt zich op het stimuleren van het veiligheidsbewustzijn van o.a. burgers en instellingen zodat zij beter brandgevaarlijke situaties signaleren en brand kunnen voorkomen.

- De VRU geeft deze voorlichting.

De VRU geeft voorlichting aan ouderen, leerlingen van basisscholen en anderen voor brand kwetsbare groepen. Naast voorlichting vinden er ook digitale activiteiten op social media plaats die vaak inspelen op actuele gebeurtenissen.

Crisisbeheersing - De gemeentelijke crisisorganisatie is voldoende opgeleid, getraind en geoefend

Beschikbaarheid en geoefendheid van kernfunctionarissen crisisbeheersing binnen de gemeente zorgt er voor dat de gemeente is voorbereid op calamiteiten, rampen en crisissen

- Wij sluiten aan bij het systeem van crisisbeheersing en het opleidings- en oefenprogramma van de VRU of dragen zelf zorg voor opleiding of oefening.

In 2020 en 2021 is het opleidings- en oefenprogramma van de VRU en de gemeente in verband met corona maatregelen beperkt gebleven. In 2022 wordt hieraan extra aandacht besteed. Indien nodig kan dit digitaal plaatsvinden.

Beleidsindicatoren

| Veiligheid | Norm | Peildatum | Rekening | Begroting | Begroting | Landelijk |
|------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | begr. 2022 en landelijk | 2020 | 2021 | 2022 | 2019 |
| Verwijzingen HALt | per 10.000 jongeren | 2015 - 2019 | 83 | 88 | 83 | 132 |
| Misdrijven | | | 1045 | 1000 | 1000 | 968 * |
| Geweldsmisdrijven | per 1000 inwoners | 2018 | 3,0 (absoluut 73) | 3,7 | 2,8 | 4,9 |
| Vernielingen openbare ruimte | per 1000 inwoners | 2018 | 4,0 (absoluut 99) | 5,8 | 4 | 5,8 |
| Diefstallen uit woning | per 1000 inwoners | 2018 | 3,2 (absoluut 79 woninginbraken) | 7,7 | 4 | 2,5 |
| Winkeldiefstallen | per 1000 inwoners | 2018 | 0,6 (absoluut 14) | 0,8 | 0,6 | 2,2 |

*www.waarstaatjegemeente.nl hanteert een andere onderbouwing dan de door de politie aan ons verstrekte informatie. Binnen de gemeente Baarn maken we gebruik van de veiligheidscijfers van Veiligheidscoalitie Midden-Nederland. Deze zijn opgeschoond door politie en geven cijfermatig een goed beeld.

Toelichting beleidsindicatoren

De door de politie aangeleverde cijfers sluiten niet volledig aan bij de landelijke statistieken van het CBS. Ook zien we dat kengetallen over de jaren heen veranderen. Hierdoor is het niet mogelijk over de jaren een constant analysebeeld te maken. De cijfers zijn derhalve indicatief.

130 Vergunningverlening toezicht & handhaving

Belangrijkste ontwikkelingen

Vergunningverlening

De doelen en prioriteiten van vergunningverlening zijn dat de vergunningaanvragen en meldingen binnen de wettelijke termijnen, met zo min mogelijk proceduretermijnverlengingen, worden afgehandeld. De verleende vergunningen moeten bijdragen aan de Baarnse leefomgeving en handhaafbaar zijn.

Hierbij staat klantgericht werken en deskundig advies centraal, waarbij wordt meegedacht met de belangen van de initiatiefnemer, van de omgeving en de gemeente Baarn. We streven hiermee naar een kwalitatief hoogwaardig product op basis van integrale adviezen. In 2020 zijn er 420 aanvragen voor een omgevingsvergunning behandeld waarop 351 besluiten zijn genomen.

Vooraf met het oog op de aankomende Omgevingswet (Ow) die op 1 juli 2022 naar verwachting in werking treedt, is het van belang de kennis van de medewerkers op peil te houden.

Tevens is het van belang in te blijven spelen op het volledig digitaliseren van de werkomgeving. Het huidige landelijke omgevingsloket en het toekomstige DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) vereisen dat wij en onze adviseurs gericht kunnen werken vanuit een VTH-systeem (vergunning – toezicht - handhaving), zodat er meer klantgericht en integraal gewerkt wordt. Hiermee wordt een grote stap gemaakt in het digitalisering- en archiveringsproces.

Bij de leges van de omgevingsvergunningen is het uitgangspunt dat de tarieven 100% kostendekkend zijn. Dit is niet altijd realiseerbaar, doordat een deel van de werkzaamheden niet gefactureerd kan worden, en sommige grotere aanvragen niet opwegen tegen kleinere. Op voorhand worden de legesopbrengsten gelijkmatig geraamd, omdat jaarlijks bijstellen tot grote fluctuaties zou leiden. Met tevens de Omgevingswet in het vooruitzicht valt lastig in te schatten hoe het aantal aanvragen voor een omgevingsvergunning zich zal ontwikkelen en of deze kostendekkend uitgevoerd kan worden. Daarnaast zijn de financiële effecten van de invoering en toepassing van de Omgevingswet (OW) voor de gemeente Baarn nog onduidelijk. Ten aanzien van de leges moeten we als gevolg van het uitstel rekening houden met een aanpassing van leges per 1 juli 2022.

Toezicht en Handhaving

In ons beleid (Integraal Handhavingsplan 2018 – 2021 gemeente Baarn) is vastgelegd wat we belangrijk vinden als het gaat om de uitvoering van de VTH-taken. Met het handhavingsbeleid maken we duidelijk hoe we optreden tegen mensen en bedrijven die de regels niet naleven. Door duidelijk te maken waarom, hoe en waarop we handhaven, kunnen we ons werk gericht doen. Het Integrale Handhavingsplan speelt hierbij een centrale rol. Het plan geeft de visie en de daarbij behorende acties en inzet weer. Het geeft tevens een doorkijk naar de ontwikkelingen die de komende jaren op ons afkomen. Hierbij is handhaving geen doel op zich. Het doel voor Baarn is een veilige, gezonde en duurzame woon- leefomgeving. Handhaving draagt daartoe bij als een middel: het bevorderen van het naleven van de regels door onze inwoners, bedrijven en instellingen. Doordat de 4-jarige looptijd in 2021 verlopen is, moet het beleidsplan geactualiseerd worden.

Elk jaar wordt een evaluatie uitgevoerd over het uitvoeringsprogramma, waarmee het uitvoeringsplan toezicht en handhaving voor het komende jaar geformuleerd wordt. Nadat het college dit voor 2022 vastgesteld heeft, wordt u daar per raadsinformatiebrief over geïnformeerd.

Zorgvuldige verlening Wabo-vergunningen.

De afdeling Vergunningverlening is verantwoordelijk voor de aanvragen waarop de reguliere en uitgebreide voorbereidingsprocedure van toepassing zijn. Daarnaast behandelen we diverse meldingen op het gebied van slopen, brandveiligheid en gebruik.

Vergunningverlening beoogt een uniforme en adequate manier van toetsen van aanvragen en inwinnen van de benodigde adviezen. Tevens proberen wij zoveel mogelijk integraal te werken met andere teams en adviseurs. Hierbij valt te denken aan samenwerkingen met teams verkeer, civiel, groen en ruimtelijke ordening e.d.

De focus voor de sectie vergunningverlening ligt op kwalitatieve diepgang en groei naar een organisatie die midden in de maatschappij en naast haar adviseurs staat. Nog meer dan de afgelopen jaren zijn het integraal afstemmen en samenwerken daarbij belangrijke voorwaarden. Minstens zo belangrijk is dat gestelde doelen ook worden waargemaakt. We willen onze capaciteit gericht inzetten. Dit doen we op basis van de beschikbare informatie en ingeschatte risico's.

Het afgelopen jaar hebben wij de beleidsvisie vertaald in drie doelstellingen, te weten: inwoner centraal-werken, transparantie en oog voor risico. Wij zijn voornemens deze doelstellingen leidend te beschouwen.

- 100% vergunningen juridisch houdbaar en tijdig verleend.

Realisatie uitvoeringsprogramma handhaving 2022.

- We zetten in volgens het integraal handhavingsplan.

140 Communicatie - citymarketing (Vorstelijk Baarn)

'Vorstelijk Baarn' is het citymarketingprogramma van de gemeente Baarn. Om zich te onderscheiden van haar buurgemeenten en mensen en bedrijven te trekken, presenteert Baarn zich onder het merk 'Vorstelijk Baarn'. Versterking van het merk 'Vorstelijk Baarn' gebeurt mede in het kader van de uitvoering van het beleid Toerisme & Recreatie en het programma Levendig Centrum. Ook zijn er verbandingen met Kunst & Cultuur en Economie.

Doelstellingen en maatregelen

Een sterk profiel en bekendheid van Baarn bij potentiële bezoekers en bedrijven met als resultaat dat zij kiezen voor Baarn als plaats om te bezoeken (recreëren, winkelen), en/of werken (ondernemen).

- Campagnes en evenementen worden sterker dan voorheen ingezet om het profiel van Vorstelijk Baarn te versterken en het merk in te vullen.
- Logo, typologie en kleurstelling van Vorstelijk Baarn worden zoveel mogelijk gebruikt in uitingen van de gemeenten.
- Stakeholders worden gestimuleerd Logo, typologie en kleurstelling van Vorstelijk Baarn waar mogelijk en zinvol te gebruiken in hun uitingen.
- We stimuleren de kunst & cultuur sector om het logo van Vorstelijk Baarn te gebruiken.

Er is bekendheid en draagvlak voor Vorstelijk Baarn onder de huidige inwoners, bedrijven en winkeliers. Zij voelen zich verbonden met en zijn trots op Baarn. Vorstelijk Baarn is een begrip dat door hen wordt herkend en gevoeld.

- Campagnes en communicatie van Vorstelijk Baarn richt zich ook op de eigen bewoners en ondernemers. Ondernemers en organisaties worden betrokken bij de invulling van Vorstelijk Baarn.
- Het gebruik van logo en banieren van Vorstelijk Baarn bij gezamenlijke evenementen en promotie wordt zoveel mogelijk gestimuleerd.
- De coöperatie wordt nauw betrokken bij Vorstelijk Baarn, net als andere organisaties zoals de VVV.
- De klankbordgroep Vorstelijk Baarn is het adviesorgaan bij de ontwikkeling en uitvoering van een jaarprogramma Vorstelijk Baarn.
- We ondersteunen een initiatief van ondernemers en organisaties om de toeristische parels van Baarn te verbinden met een elektrisch trammetje: een uitwerking van een Rondje Vorstelijk Baarn.
- Leden van de klankbordgroep Vorstelijk Baarn worden duidelijker in beeld gebracht als vertegenwoordigers van Vorstelijk Baarn.

Financiële begroting en toelichting programma 1

| Exploitatie | Realisatie 2020 | Begroting 2021 na wijziging | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten | | | | | | |
| 100 Klant Contact Centrum | 1.246 | 1.512 | 1.444 | 1.399 | 1.330 | 1.330 |
| 110 Informatiemanagement | 556 | 563 | 472 | 472 | 471 | 471 |
| 120 Openbare orde, veiligheid, crisibehersing | 2.400 | 2.280 | 2.315 | 2.315 | 2.308 | 2.308 |
| 130 Vergunning, toezicht en handhaving | 269 | 639 | 302 | 252 | 252 | 252 |
| 140 Vorstelijk Baarn | 20 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Totaal Lasten | 4.492 | 5.033 | 4.573 | 4.478 | 4.402 | 4.402 |
| Baten | | | | | | |
| 100 Klant Contact Centrum | -318 | -332 | -337 | -337 | -337 | -337 |
| 110 Informatiemanagement | -5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 Openbare orde, veiligheid, crisibehersing | -57 | -28 | -29 | -29 | -29 | -29 |
| 130 Vergunning, toezicht en handhaving | -397 | -366 | -372 | -372 | -372 | -372 |
| Totaal Baten | -777 | -727 | -738 | -738 | -738 | -738 |
| SALDO van baten en lasten | 3.715 | 4.306 | 3.836 | 3.740 | 3.664 | 3.664 |
| Onttrekkingen | | | | | | |
| 999 Reserves | -295 | -278 | -70 | -70 | 0 | 0 |
| RESULTAAT na bestemming | 3.420 | 4.028 | 3.766 | 3.670 | 3.664 | 3.664 |

Mutatie reserves

| Mutaties reserves 2022 | Bedrag * (€ 1.000) |
|--|--------------------|
| Digitaliseren van dienstverleningkanalen | 70 |
| Totaal | 70 |

Toelichting van de financiële verschillen begroting 2021 versus begroting 2022

| Product 100 : Klantcontactcentrum | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|---|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 1.512 | 1.444 | -68 | V |
| PPN 2021-2024 : Incidenteel - Participatie | | | -15 | V |
| PPN 2022: Inwonersparticipatie | | | 45 | N |
| Incidentele Corona gelden Tweede kamer verkiezingen 2021 | | | -78 | V |
| PPN 2022 : Verkiezingen | | | 26 | N |
| PPN 2020-2023 : Ambities programma 1 (inc.) Aanpak landelijke adreskwaliteit. Budgetoverheveling 2020/2021. | | | -20 | V |
| Diversen | | | -26 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -68 | V |
| | | | | |
| Baten | -332 | -337 | -5 | V |
| Diversen | | | -5 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -5 | V |
| | | | | |
| Saldo | | | -73 | V |
| | | | | |

| Product 110 : Informatiemanagement | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|--|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 563 | 472 | -91 | V |
| PPN 2022: Zaaksysteem | | | 18 | N |
| Informatie beveiliging: digitalisering. Budgetoverheveling 2020 / 2021 | | | -104 | V |
| PPN 2022: Toegankelijkheid Website | | | 35 | N |
| Na PPN 2022: Taakstelling website | | | -55 | V |
| Na PPN 2022: Reservelijst : Website | | | 55 | N |
| PPN 2022: Centraal archief Eemland | | | 22 | N |
| Diversen | | | -62 | V |
| Totaal | | | -91 | V |
| | | | | |
| Baten | 0 | 0 | 0 | |
| n.v.t. | | | | |
| | | | | |
| Totaal | | | 0 | |
| | | | | |
| Saldo | | | -91 | V |
| | | | | |

| Product 120 : Openbare orde, veiligheid, crisisbeheersing | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|---|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 2.280 | 2.312 | 32 | N |
| PPN 2022: extra capaciteit voor ondermijning voor 2 jaar | | | 20 | N |
| PPN 2022: subsidiebijdrage Stichting Slachtofferhulp | | | 7 | N |
| Diversen | | | 5 | N |
| Totaal | | | 32 | N |
| | | | | |
| Baten | -29 | -29 | 0 | |
| | | | | |
| Totaal | | | 0 | |
| | | | | |
| Saldo | | | 32 | N |
| | | | | |

| Product 130 : Vergunning, toezicht en handhaving | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|--|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 639 | 302 | -337 | V |
| Implementatie Omgevingswet (incidenteel budget 2021 195.000 en budget 2022 50.000) | | | -145 | V |
| Budgetoverheveling van 2020 naar 2021 m.b.t. implementatie Omgevingswet | | | -187 | V |
| Diversen | | | -5 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -337 | V |
| | | | | |
| Baten | -366 | -372 | -6 | V |
| Diversen (indexatie) | | | -6 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -6 | V |
| | | | | |
| Saldo | | | -343 | V |
| | | | | |

Programma 2: Sociaal Domein

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder: Erwin Jansma

Wethouder: Hugo Prakke

Wethouder: André van Roshum

Wethouder: Jannelies Vissers

Beoogde maatschappelijke effect

Als gemeente staan wij voor een gezonde samenleving waarin alle inwoners zoveel mogelijk de regie hebben en houden over hun eigen leven. Begin 2021 heeft de raad de nota "Baarn Vitaal: beleidsnota sociaal domein Baarn 2021-2024" vastgesteld; een herijking van de bestaande nota sociaal domein uit 2017. Uitgangspunt van de nota Baarn Vitaal is het bevorderen van de positieve gezondheid van de inwoners. Positieve gezondheid gaat uit van de kracht van mensen, hun veerkracht en van wat hun leven betekenisvol maakt. Wij stimuleren de inwoners om hun eigen verantwoordelijkheid (weer) op te pakken, samen met hun directe omgeving. Mensen die het nodig hebben bieden we zorg, ondersteuning en bescherming. 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 heeft een omslag in denken en doen gevraagd. We kijken naar wat iemand zelf kan, al dan niet met hulp van het eigen netwerk. Uitgangspunt is de vitale samenleving en focus op preventie, maar ook voorzien in passend zorgaanbod voor wie dat nodig heeft.

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.

De positieve gezondheid kent zes eigenschappen: dagelijks functioneren, meedoen, mentaal welbevinden, gezond voelen, kwaliteit van leven en zingeving. Door te werken aan deze zes eigenschappen komen we tot de keuzes die nodig zijn voor structurele kostenbeheersing.

In de actualisering van de Perspectiefnota 2022 is aangegeven dat de taakstelling voor het sociaal domein in 2022 kan worden opgevangen door de financiële compensatie van het rijk voor jeugdzorg (arbitrage uitspraak jeugdzorg). Meerjarig zal de compensatie een dalend verloop kennen en moeten wij maatregelen nemen om de daling op te vangen. Een nieuw kabinet zal moeten besluiten over de structurele financiën en noodzakelijke aanpassingen aan het jeugdhulpstelsel om de jeugdzorg in de toekomst effectief en beheersbaar te houden.

De ontwikkelopgave om de uitgaven/tekort te monitoren en met maatregelen te komen, blijft wel van kracht. In 2021 is een opdracht 'kostenbeheersing sociaal domein' uitgezet om maatregelen te selecteren die het meest succesvol lijken om de kosten te beheersen. Nu de tijdsdruk om snel tot structurele maatregelen te komen minder is, proberen we zorgvuldiger maatregelen en acties uit te werken en deze in lijn te brengen met onze bestaande en de landelijk voorgestelde maatregelen. Deze maatregelen worden dan in 2022 en verdere jaren uitgerold.

We willen dure zorg voorkomen door te investeren aan de voorkant: in vitaliteit en preventie direct in de leefomgeving. Laagdrempelige pilots en begeleiding door ons lokaal team horen daarbij. Het is

belangrijk om daarin samen op te trekken met de maatschappelijke partners, onderwijs en huisartsen en de regio. We zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het zo efficiënt en duurzaam mogelijk invullen van de maatschappelijke opgave voor Baarn. We zorgen ervoor dat ieders verantwoordelijkheid hierin duidelijk benoemd wordt. Op deze manier kunnen we samen meer bereiken zonder de rekening achteraf volledig bij de gemeente neer te leggen. Deze investering vraagt een lange adem, wat de noodzaak van goede monitoring en beheersing van de kosten des te belangrijker maakt.

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.

Bestuurlijke producten

200 Vitaliteit

210 Basis / Toegang

220 Participatie, Wmo en Jeugdzorg

Beleidskader

Vitaliteit

Baarn Vitaal: beleidsnota sociaal domein Baarn 2021-2024

Actualisatie integraal huisvestingsplan onderwijs 2017 – 2020

Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Baarn 2015

Algemene subsidieverordening 2020

Basis/Toegang

Baarn Vitaal: beleidsnota sociaal domein Baarn 2021-2024

Regionaal beleidsplan Toekomstbestendig mobiliteitsbeleid 2017

Participatie, Jeugd, Wmo

Baarn Vitaal: beleidsnota sociaal domein Baarn 2021-2024

Beleidsplan integrale schuldhulpverlening 2019 - 2023

Regionale nota integrale JGZ 2017

Beleidskader opvang en bescherming 2018

200 Vitaliteit

Belangrijkste ontwikkelingen

Maatschappelijke voorzieningen

Het onderwerp 'maatschappelijke voorzieningen' heeft zowel betrekking op accommodaties als op subsidies. Wat betreft subsidies, waarmee naast activiteiten ook accommodaties in stand gehouden of gefaciliteerd worden, kan dit leiden tot een reallocatie van middelen. Speciaal aandachtspunt is de huisvestingsvraag van maatschappelijke initiatieven, die tot nu toe gehuisvest zijn in leegstaande (onderwijs)gebouwen.

De financiële consequenties die verbonden zijn aan het vraagstuk van de maatschappelijke voorzieningen zijn opgenomen in de meerjarenbegroting, zowel op het gebied van subsidies en als het onderhoud van accommodaties. Voor het onderhoud moet de relatie gelegd worden met het MJOP Gemeentelijke Gebouwen.

Doelstellingen en maatregelen

Verbinding tussen de inwoners en binnen de wijken/buurtten.

- We werken aan de realisatie van passende en efficiënte huisvesting voor culturele en maatschappelijke organisaties.

Daarmee willen wij de culturele en maatschappelijke voorzieningen in Baarn waarborgen en toegankelijk houden. De realisatie van de gezamenlijke huisvesting van Speeldoos en Bibliotheek is onderdeel van dit plan, evenals de toekomstige ontwikkelingen van bijvoorbeeld Hoofdstraat 1 en het Poorthuis'.

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. Besloten is om aan Incidentele kosten € 1.180.000 ten laste van de algemene reserve. Van dit bedrag is in 2020 € 400.000 ten laste van het jaarresultaat (begrotingssaldo) 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 in 2022.

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. Eind 2021 zal de raad beslissen over het voorlopig ontwerp en het toekennen van het krediet.

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%.

De afschrijvingslasten zullen vanaf 2024 (jaar 1) starten. Het structurele effect van de besluitvorming van € 33.596 is als stelpost in de begroting opgenomen. Bij de besluitvorming eind 2021 door de raad zal de invulling van deze stelpost worden voorgelegd.

- We gaan het ijsbaanterrein meer gebruiken om in de buitenlucht te bewegen.

Met de inzet van (rijks)middelen dekken we een deel van de investeringskosten. De Stichting Baarnse IJsbanen coördineert de werkzaamheden. Vele Baarnse organisaties worden erbij betrokken, bijvoorbeeld Sportcentrum de Trits, Sportivun, sportverenigingen, Stichting Baarnse Klimaat Alliantie en Welzijn Baarn. Toen binnensport door corona niet mogelijk was hebben ver-

schillende sportclubs ervaren hoe goed het is om buiten te bewegen op het ijsbaanterrein. Velen blijven het terrein gebruiken voor sport en bewegen.

- We faciliteren de totstandkoming van de streekomroep Eemland 1, waar RTV Baarn onderdeel van uitmaakt, samen met 3 andere regionale omroepen vanuit 4 gemeenten.

Dit is nodig om RTV Baarn financieel gezond te houden en ruim baan te maken voor vernieuwing en modernisering.

- We subsidiëren twee regionale festivals voor vier jaar (2021-2024), die van betekenis zijn voor het culturele profiel van de regio en bijdragen aan toerisme, recreatie en economie.

Dit vanuit het kader van co-financiering in samenwerking met de Provincie Utrecht. Beide festivals (Vuurol en Groeneveld) maken een professionaliseringslag de komende jaren. Gemeente Baarn zal dit stimuleren d.m.v. een jaarlijkse bijdrage, als gevolg van de steun die de provincie geeft. Dit zal voor beide festivals in 2022 een bedrag zijn van omstreeks € 14.000 en zien wij als een structurele subsidie.

- Er zijn een viertal uitgangspunten voor vrijwilligerswerk geformuleerd waar de komende jaren op wordt ingezet.

Dit zijn; meer bekendheid voorzieningen, vrijwilligerswerk breed onder de aandacht brengen, actief informeren van pensioengerechtigden en nieuwe inwoners en actief begeleiden van kwetsbare inwoners naar vrijwilligerswerk. Het steunpunt Vrijwilligers van welzijn Baarn maakt een meerjarenplan om de vier uitgangspunten uit te voeren.

- We blijven laagdrempelige beweegactiviteiten subsidiëren zoals Wandel Baarn Vitaal, GALM en Sociaal Vitaal.

Versterking van mogelijkheden voor inwoners om mee te doen.

- Er zal een Lokale Inclusie Agenda opgemaakt worden.

Wanneer je bij het ontwerpen van beleid direct uitgaat van 'de toegang en bruikbaarheid voor iedereen' in plaats van 'toegang en bruikbaarheid voor de gemiddelde gebruiker' sluit je niemand uit.

- We subsidiëren structureel sport- en cultuuractiviteiten voor de jeugd, zoals de High 5, om deze laagdrempelig te houden en de kwaliteit te waarborgen.
- We evalueren de pilots van de dagbesteding en maatjes en nemen een besluit over een eventueel vervolg.

Vraag naar hulp, zorg en ondersteuning door inwoners voorkomen door goede basisvoorzieningen, vroegsignalering, preventie en nazorg.

Positieve gezondheid en actief deelnemen aan de samenleving zijn uitgangspunten in ons beleid Sociaal Domein. Door te investeren in een actieve leefstijl, stimuleren wij de zelfredzaamheid van onze inwoners. Op deze manier zetten wij in op het voorkómen van problemen. In 2022 zetten wij een aantal maatregelen in om een actieve leefstijl te bevorderen, zoals de verbinding tussen kunst & cultuur en het sociaal domein.

- Doorontwikkeling van het programma Eén tegen Eenzaamheid.

Wij blijven streven naar een aanpak waarin alle inwoners naar vermogen mee kunnen doen. In 2020 zijn wij aan de slag gegaan met het uitvoeringsprogramma “Een tegen Eenzaamheid” en zijn diverse acties ondernomen.

- Eenzaamheid onderbrengen, waar mogelijk, bij bestaande subsidiebudgetten.
- Statushouders die nieuw in Baarn zijn komen wonen begeleiden we bij de inburgering.

Onder de nieuwe wet inburgering (wet Koolmees) zijn wij als gemeente verantwoordelijk voor een goede inburgering van de aan onze gemeente gekoppelde statushouders. Door dit goed te doen voorkómen we problemen later.

- We screenen de motorische vaardigheid van kinderen in groep 3 van de basisscholen en geven extra beweeglessen aan hen die het nodig hebben.

Na de extra lessen kunnen ze prima meedoen met de anderen.

- We dragen zorg voor voldoende adequate en waar mogelijk functionele en duurzame huisvesting voor het primair en voortgezet onderwijs in Baarn.

De gemeente heeft een wettelijke taak om te zorgen voor voldoende adequate capaciteit voor het (bewegings)onderwijs. Met de nieuwbouw voor zes scholen, is vanaf 2009 een inhaalslag gemaakt met het verbeteren van de kwaliteit van onderwijshuisvesting in Baarn. Deze inhaalslag is echter nog niet afgerond. Vier scholen lopen nog tegen de veroudering van hun huisvesting aan, waarbij het binnenklimaat, verduurzaming en functionaliteit belangrijke aandachtspunten zijn. Momenteel is de gemeente verantwoordelijk voor nieuwbouw en uitbreiding van schoolgebouwen. Met de voorgenomen wetswijzing komt in 2022 ook renovatie bij gemeenten te liggen. De verantwoordelijkheid voor (groot) onderhoud, aanpassing en exploitatie van schoolgebouwen ligt bij de schoolbesturen. Dit vraagt daarmee om een goede afstemming over het meerjarenperspectief van ieder schoolgebouw. Vanwege de woningbouwplannen in Baarn wordt de komende jaren een toename van het aantal leerlingen verwacht. Dit leidt tot een extra vraag naar onderwijscapaciteit. Daarnaast spelen schoolgebouwen een rol bij het behalen van klimaatdoelstellingen. Vanuit al deze ontwikkelingen ligt er de komende jaren nog een opgave in Baarn als het gaat om onderwijshuisvesting.

In 2021 is in samenwerking van schoolbesturen het Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs geactualiseerd. Hierbij zijn ontwikkelingen en ambities opgenomen en is een lange termijn doorkijk gegeven naar verwachte maatregelen en investeringen in onderwijshuisvesting. Investerings in renovatie, uitbreiding of nieuwbouw leiden tot extra structurele kapitaallasten voor de gemeente. Uitvoering van dergelijke maatregelen zal niet voor 2023 leiden tot een structurele kapitaallast. Dit betekent dat de financiële vertaling van het IHP wordt meegenomen bij de behandeling van de PPN 2023. In de meerjarenbegroting is tot nu toe alleen nog rekening gehouden met in totaal € 400.000 voor verduurzaming van de KWS en de Amalia Astro.

- Om uitvoering te geven aan het IHP wordt in 2022 rekening gehouden met het uitvoeren van een scenariostudie en het opstellen van een businesscase voor 1 onderwijsproject.

De uitkomst hiervan wordt voorgelegd aan de gemeenteraad en dat is ook het moment waarop investeringskrediet voor een project kan worden aangevraagd.

Vermindering van de inzet van zwaardere vormen van zorg. Meer mogelijkheden voor lichtere zorg dichtbij huis.

- Creëren van laagdrempeligheid, zichtbaarheid en toegankelijkheid van activiteiten en trajecten.
 - We versterken het kunst- en cultuureducatie programma. Het uitgangspunt hierbij is dat alle kinderen in Baarn de kans krijgen hun culturele bagage maximaal te ontwikkelen. We doen dit door binnen- en buitenschoolse cultuureducatie in verbinding te brengen met elkaar, via het programma Cultuur Actief Baarn. Lokale organisaties geven gastlessen op scholen, waardoor leerlingen aangezet worden om ook buiten de school aan cultureel te participeren door zich aan te melden bij culturele organisaties die een gastles verzorgd hebben. We zorgen ervoor dat de verschillende disciplines in de gastlessen geborgd zijn; beeldend, dans, muziek, theater, literatuur. Dit programma wordt gefinancierd vanuit de combinatiefunctie regeling (€ 15.000).
 - We onderzoeken de mogelijkheden om de culturele sector inclusiever te maken, waarmee we uitvoering gaan geven aan de Code culturele diversiteit.
 - We stimuleren de aansluiting van culturele evenementen bij Vorstelijk Baarn als centrale promotieplek.
 - We verkennen de mogelijkheden om actieve erfgoedparticipatie te bewerkstelligen, in eerste instantie met name in het kader van het thema Escher.
 - We breiden de Bibliotheek op School uit, na de succesvolle pilot op de St. Aloysius-school. Het doel is het plezier in lezen te bevorderen, waarmee ook de algehele taalvaardigheid beter ontwikkeld.
- Faciliteren van initiatieven door en met inwoners.
 - We subsidiëren culturele initiatieven die bijdragen aan cultuureducatie, participatie van diverse groepen (kwetsbare) inwoners en jeugd en aan de vitaliteit van Baarn.
 - We maken een heroverweging aangaande de huidige subsidiecriteria als gevolg van kaderstelling bij de nota Sociaal Domein;
 - We inventariseren welke culturele behoeften er zijn bij jongeren. Daarvoor zetten we het nieuwe digitale jongerenplatform in;
- Verkennen van oplossingen in het eigen netwerk, met vrijwilligers en in de basisinfrastructuur, voordat gespecialiseerde hulp, zorg en ondersteuning wordt ingezet.
 - We geven uitvoering aan het plan om gericht met kunst- en culturele activiteiten bij te dragen aan preventie in het sociaal domein, waardoor de zorgvraag vermindert of wordt uitgesteld;
 - We zetten mogelijk een deel van de middelen voor huishoudelijke hulp (voorheen de Huishoudelijke Hulp Toelage) in om mantelzorgers (tijdelijk) te ontlasten;
 - Om langer zelfstandig wonen mogelijk te maken, geven we inwoners met een bewustwordingscampagne voorlichting over wat zij zelf kunnen doen als voorbereiding op de toekomst. De voorlichting is gericht op veilig en comfortabel wonen. Bekostiging vindt structureel plaats binnen programma 2;
 - Steunpunt mantelzorg ondersteunt mantelzorgers op diverse manieren zoals door deskundigheidsbevordering, mantelzorgcafe's, nieuwsbrief, lotgenotencontact.

- Vroegtijdig signaleren van het ontstaan van problemen bij de inwoners.
 - Het monitoren van het effect van de aanpak door het enquêteren van hulpverleners;
 - We faciliteren de totstandkoming van een nieuw digitaal jongerenplatform in samenwerking met gemeente Soest en de jongerencultuurcoach van Soest.
- We creëren passende arrangementen voor de doelgroep in Baarn die structureel “stut en steun” nodig heeft.
- Vanuit de strategische uitvoeringsagenda 'wonen en zorg' onderzoeken of het huidige aantal verpleegplekken voor tijdelijke of permanente opname voor senioren voldoende is tov de vraag.

210 Basis / Toegang

Belangrijkste ontwikkelingen

Gezondheidsbevordering

Een goede gezondheid is een belangrijke voorwaarde om mee te kunnen doen in de samenleving. Een gezonde leefstijl heeft een positieve invloed op de gezondheid. Gezondheidsbevordering betekent: bevorderen dat mensen zich gezonder gedragen. Dan is de kans groter dat zij langer leven in goede gezondheid. Dit kan door individueel gedrag van mensen te beïnvloeden, maar ook door een gezonde leefomgeving te creëren.

Doelstellingen en maatregelen

Hulp, zorg en ondersteuning is op elkaar afgestemd, gericht op de specifieke zorgvraag van de inwoners.

- Vanuit een samenwerkingsverband met de regio Amersfoort wordt gewerkt aan het toekomstbestendig maken van het doelgroepenvervoer, waaronder de overgang van de regiotaxi van de provincie naar de gemeente eind 2023.

Vraag naar hulp, zorg en ondersteuning door inwoners voorkomen door goede basisvoorzieningen, vroegsignalering, preventie en nazorg.

- Uitvoering geven aan het Lokaal Preventie Akkoord
- Positieve Gezondheid opnemen in nieuw beleid
- Integrale aanpak rondom het thema Gezondheid, zoals met klimaatadaptatie, integrale toegang, omgevingswet, energietransitie
- Verminderen van onderwijsachterstanden en het voortijdig schoolverlaten.
- Kinderen met ontwikkelingsachterstanden zoveel mogelijk binnen het reguliere onderwijs in Baarn houden.
- Een integrale toegang tot voorzieningen voor de inwoners op het gebied van wonen, welzijn, zorg en gezondheid.
- We gaan door met het organiseren van een brede vooropvang waarbinnen ouderen kunnen deelnemen aan verschillende activiteiten en dagbesteding.

Vermindering van de inzet van zwaardere vormen van zorg. Meer mogelijkheden voor lichtere zorg dichtbij huis.

- Daar waar geen sprake is van een zware zorgbehoefte, zal een deel van de activiteiten zonder beschikking in de basisinfrastructuur kunnen worden aangeboden. Dit past ook in een inclusieve samenleving.
- Integraal werken bij meervoudige en complexe vragen: We herijken de opdracht van het lokaal team conform de regionale ontwikkeling die gericht is op het versterken van de eigen begeleiding door het lokaal team.

220 Participatie, Wmo en Jeugdzorg

Belangrijkste ontwikkelingen

Taakstelling sociaal domein

De werkgroep Kostenbesparing sociaal domein heeft onderzocht welke maatregelen wij kunnen nemen om de tekorten binnen het sociaal domein van de gemeente Baarn terug te dringen. In 6 brainstormsessies zijn ideeën verzameld om binnen programma 2 kosten te besparen dan wel de beheersing van de kosten te vergroten. Bovendien is gekeken naar maatregelen die diverse andere gemeenten nemen om te besparen op de kosten voor zorg en ondersteuning en is kennis genomen van de rapportages van de Visitatiecommissie financiële beheersbaarheid sociaal domein. Vervolgens zijn de ideeën geclusterd.

De meest kansrijke ideeën zijn samen met de lopende maatregelen voor kostenbeheersing en -besparing afgezet tegen de maatregelen waar in de Hervormingsagenda al overeenstemming over is. Deze Hervormingsagenda moet er voor zorgen dat de oorspronkelijke bedoeling van de decentralisatie van de jeugdzorg ten volle wordt waargemaakt en de beheersbaarheid en effectiviteit van het stelsel worden verbeterd. De Hervormingsagenda vormt de basis voor de taakstelling, die in de begroting is opgenomen en dus minimaal gehaald moet worden met nieuwe maatregelen. Deze taakstelling loopt na 2025 nog verder op en het extra geld nog verder af.

Vooruitlopend op het raadsbesluit over de uitbreiding lokaal team zijn de gevolgen van een positief besluit hierover meegenomen in de totale taakstelling. Deze keuze is gemaakt, omdat de maatregel voor uitbreiding eigen begeleiding feitelijk thuishoort in de kostenbesparing sociaal domein en deze ook een deel van de dekking biedt voor de uitbreiding van 1 fte reguliere taken van het lokaal team. Het totaal van de taakstelling en de inschatting van de besparingen door de meest kansrijke maatregelen toe te passen is als volgt:

| Ontwikkeling en invulling taakstelling sociaal domein | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Taakstelling hervormingsagenda sociaal domein | | 496 N | 615 N | 757 N |
| Taakstelling in verband met uitbreiding lokaal team | 88 N | 175 N | 175 N | 175 N |
| Taakstelling begroting 2022 | 88 N | 671 N | 790 N | 932 N |
| Eerste Inschatting van het effect van de maatregelen | 88 V | 625 V | 827 V | 827 V |

Bedragen * € 1.000

Vanwege de grote onzekerheden in de financiële effecten van de maatregelen is hier alleen het totaalbedrag vermeld. De maatregelen worden hieronder inhoudelijk kort toegelicht.

1. **Praktijkondersteuner bij de huisarts voor jeugd (POH Jeugd) bij alle huisartsen in de praktijken.**

Huisartsen sturen alle jeugdigen en ouders, die normaal gesproken doorverwezen zou worden naar JGGZ, naar de POH-GGZ Jeugd. In geval van crisis verwijst de huisarts direct door. Uit ervaring bij diverse andere gemeenten blijkt dat ruim de helft van de cliënten niet wordt doorverwezen naar jeugd GGZ, maar door de POH-GGZ jeugd kan worden geholpen of geen verdere behandeling nodig heeft. Dit levert een aanzienlijke besparing op.

2. Doorbraakmethode van Instituut voor Publieke Waarden inzetten/uitwerken.

In deze methode wordt voor gezinnen met ingewikkelde ondersteuningsvragen gestart met een maatwerkplan. Hierbij wordt gekeken wat het perspectief is, wat een inwoner zelf kan en welke ondersteuning hij/zij daarbij nodig heeft. Hier wordt nadrukkelijk gekeken wat nu in de weg zit om het perspectief te kunnen realiseren en wat moet worden doorbroken om de zaak weer op de rit te krijgen. De aanpak leidt tot betere en passende ondersteuning aan de inwoner en tegelijk een kostenbesparing. Deze verwachting is gebaseerd op de resultaten van een aantal gemeenten, waaronder Amersfoort, die succesvol hebben proefgedraaid met deze methode.

3. Zorg leveren vanuit de juiste wet.

Een onderzoek voorliggende voorzieningen geeft een indicatie van het aantal dossiers dat niet thuishoort bij de gemeente. Wmo dossiers worden gescreend op mogelijke toegang tot de Wlz, PW dossiers op toegang tot WW, TW, WIA, Wajong en andere relevante regelgeving. Wanneer gebruik wordt gemaakt van het recht op (aanvullende) voorliggende voorzieningen wordt op de kosten voor de gemeente bespaard.

4. Financiële maatregelen Wmo.

Door het aanpassen van de verordening en het financieel besluit Wmo, het beperken van het maximale aantal kilometers voor vergoeding regiotaxi en het verlagen van de pgb tarieven zullen de kosten voor Wmo dalen. Binnen de afspraken om regionaal voor Wmo voorzieningen de tarieven meer gelijk te trekken tussen de gemeenten wordt gekeken naar de mogelijkheden om de tarieven te verlagen.

5. Tijdig afschalen van zorg, regiefunctie lokaal team strakker.

Door het tijdig afschalen van zorg (minder frequent, korter per keer, eerder beëindigen, etc.) wordt het reëel geacht dat op de p*q zorg een besparing kan worden gerealiseerd. Dit vraagt wel een zorgvuldige voorbereiding en meer sturing door het lokaal team. Daarnaast kan bij doorverwijzing door een huisarts naar de specialistische jeugdhulp een zorgadviesgesprek (ZAG) worden georganiseerd (ouders, jeugdige, gedragswetenschapper, POH-Jeugd, consultant Lokaal Team). Door in dit gesprek de hulpvraag te inventariseren kan gedurende de wachttijd worden gewerkt aan de randvoorwaarden voor een succesvolle behandeling.

6. Uitbreiding eigen begeleiding lokaal team.

In het raadsvoorstel uitbreiding lokaal team wordt een reeks voordelen genoemd die tevens bijdragen aan het verminderen van de uitgaven voor hulp, zoals: inwoners worden eerder en efficiënter geholpen, er hoeft minder specialistische hulp te worden ingekocht, de basisinfrastructuur en netwerken worden effectiever, waar mogelijk de keuze voor eenvoudigere oplossingen, er kan vaak eerder worden afgeschaald, enzovoort.

Om de maatregelen te kunnen uitvoeren en het effect te kunnen meten moet aan enkele randvoorwaarden worden voldaan. De belangrijkste voorwaarde is dat een projectleider/regisseur wordt benoemd die toeziet op de uitvoering van de projecten, de inhoudelijke en procesmatige samenhang bewaakt en verantwoordelijk is voor het totaalresultaat. Daarnaast is het essentieel dat verder wordt ingezet op de doorontwikkeling van informatie om de resultaten te monitoren en ontwikkelingen op de inkoop van zorg en ondersteuning en op participatie te volgen. De insteek hierbij is dat eerst bestaande budgetten hiervoor worden benut. Op dit moment is nog onzeker hoeveel aanvullend budget nodig is om de maatregelen te kunnen realiseren.

De maatregelen, randvoorwaarden en risico's worden in 2021 verder uitgewerkt in een plan. Het concrete plan wordt uitgewerkt en wordt uiterlijk eerste kwartaal 2022 aan de raad aangeboden. Met de uitvoering van de maatregelen kan in 2022 worden gestart, waarbij dit jaar geldt als invoeringstijd om vanaf 2023 de taakstelling te realiseren. De taakstelling voor de Hervormingsagenda is

daarom niet opgenomen in 2022. Alleen de uitbreiding van begeleiding door het lokaal team kan op korte termijn worden gerealiseerd en zichzelf terugverdienen. Als daarna wordt gestart met de maatregelen POH jeugd en Doorbraakmethode kan in 2022 ook effect worden verwacht van deze maatregelen.

Doelstellingen en maatregelen

Lokale invulling van hulp, zorg en ondersteuning. In de regio of landelijk als het niet anders kan.

- In de Regio Amersfoort werken we samen bij de inkoop van Wmo (begeleiding en respijtzorg) en Jeugdhulp.

Voor de specialistische jeugdhulp zijn de gemeenten in de regio Amersfoort en zeven grote zorgaanbieders in 2019 een samenwerking aangegaan (Breed Spectrum Aanbieders) om jongeren met complexe problematiek beter te ondersteunen. In de periode 2021-2026 werken we verder aan de verschuiving van individueel- naar groepsaanbod en het bouwen aan een samenleving waarin iedereen een plaats heeft. Dit laatste is vastgelegd in de regiovisie "Samen Werken aan de specialistische jeugdhulp".

- Binnen de Wmo helpen we inwoners met een beperking om zo lang mogelijk in hun eigen leefomgeving te blijven wonen.

Deze opgave zal de toenemende vergrijzing steeds omvattender worden. Daarom bereiden we inwoners tijdig voor op hun oude dag. De nadruk van onze activiteiten ligt op preventie. Wanneer mensen hulp nodig hebben, zorgen we dat ze deze zorg en ondersteuning kunnen krijgen.

- In de Wmo is opgenomen dat alle centrumgemeenten in samenspraak met hun regiogemeenten een regiovisie Huiselijk Geweld en kindermishandeling opstellen.

In 2015 is de eerste regiovisie opgesteld. In 2021 is de herijkte regiovisie "Voor een veilig thuis" door alle 26 gemeenten vastgesteld. Samen met onder andere de lokale werkgroep Huiselijk Geweld, lokaal team en Veilig Thuis zal de komende jaren worden ingezet op de uitgangspunten uit de regiovisie zoals bespreekbaar maken van signalen van huiselijk geweld en kindermishandeling, meldcode onder de aandacht brengen bij professionele en semi-professionele organisaties en vrijwilligers, versterken Veilig Thuis en het lokale team etc.

- Sinds geruime tijd zijn gemeenten verantwoordelijk voor toezicht en handhaving op rechtmatige uitvoering van de Participatiewet.

In 2015 is daar de verantwoordelijkheid voor toezicht op de kwaliteit en rechtmatigheid binnen de WMO bijgekomen, evenals het toezicht op rechtmatigheid binnen de Jeugdwet. Om bovenstaande ondersteuning duurzaam te kunnen blijven aanbieden is het belangrijk dat de beschikbare middelen effectief en rechtmatig worden ingezet. Hier komt nog bij dat deze middelen steeds verder afnemen.

- Het Beleidsplan Toezicht en Handhaving Sociaal Domein 2021-2024 Baarn Bunschoten Soest is vastgesteld. In 2021 wordt dit beleid geïmplementeerd in de uitvoeringspraktijk via BBS Uitvoeringsorganisatie.

Dit kan financiële gevolgen hebben voor zowel de kosten als de baten. Deze gevolgen zijn op het moment van schrijven nog niet inzichtelijk. Ter zijner tijd zal de raad hierover worden geïnformeerd.

Hulp, zorg en ondersteuning is op elkaar afgestemd, gericht op de specifieke zorgvraag van de inwoners.

- Vroegtijdig signaleren van het ontstaan van problemen bij de inwoners: Met het uitvoeringsprogramma schuldhulpverlening wordt de bestaande hulp verbeterd door de zichtbaarheid en toegankelijkheid te verbeteren voor inwoners.

We werken samen met maatschappelijke actoren om sneller inzicht te krijgen in schuldproblematiek. Met het BKR wordt samengewerkt om zoveel mogelijk signalen van signaalpartners te krijgen, zodat de armoederegisseur hierop kan worden ingezet.

- Per 1 januari 2022 is de doordecentralisatie gestart van Beschermd Wonen, alle gemeenten zijn vanaf nu verantwoordelijk voor Beschermd Wonen. Voor maatschappelijke opvang (MO) wordt in 2026 bekeken of dit ook moet gebeuren.

In de regio hebben we nadere samenwerkingsafspraken gemaakt over de regionale verantwoordelijkheid voor de doelgroep Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. In 2021 wordt de regiovisie "Samen in de wijk" in alle gemeenten vastgesteld. De regiovisie vormt het kader voor de samenwerking voor de komende 5 jaar en is een belangrijk onderlegger voor de regionale inkoop. Gewoon Thuis is een belangrijk instrument bij de doordecentralisatie van beschermd wonen. Met Gewoon Thuis krijgen personen die in aanmerking komen voor Beschermd Wonen de kans om zich verder te ontwikkelen in hun eigen omgeving met 24/7 ondersteuning. Ze wonen zelfstandig in de wijk en kunnen terugvallen op het team van Gewoon Thuis.

- In 2022 bekijken we opnieuw waar de meldfunctie en het verkennend onderzoek ihkv Wvvgz wordt belegd.

Mogelijkheden van de inwoners om mee te doen zijn versterkt.

- In 2020 zijn de herijking van het Baarnse minimabeleid 2021 - 2024 en het Uitvoeringsplan schulddienstverlening gemeente Baarn 2021 - 2024 door het college vastgesteld en met de raad gedeeld.

Dit heeft voor 2022 tot gevolg dat er een verschuiving van de middelen binnen de bestaande begroting tot gevolg heeft. Het betreft de uitbreiding van de functie van armoederegisseur, waardoor meer signalen van betalingsproblemen kunnen worden onderzocht.

- Gemeenten worden per 1 januari 2022 verantwoordelijk voor het regelen van inburgering en alles wat er bij participeren en integreren komt kijken.

Het inburgeringsstelsel in de periode 2013-2021 voldeed niet. Het Rijk heeft er bewust voor gekozen om deze taak weer terug te leggen bij de gemeenten, zoals ook voor 2013 het geval was. Binnen de nieuwe wet inburgering worden wij verantwoordelijk voor tal van taken, zoals het samen met de inburgeraar opstellen van een Plan Inburgering en Participatie (PIP), drie leerroutes gebaseerd op verschillende manieren van leren, en de koppeling naar de arbeidsmarkt. Door deze aanpak kunnen de inburgeraars snel meedoen in samenleving. Deze taken brengen nieuwe kosten met zich mee die worden gecompenseerd door extra inkomsten vanuit het Rijk.

Beleidsindicatoren

| Beleidsindicatoren Sociaal Domein | Norm | Begroting (Ambitie) | Baarn huidig cijfer | Landelijk gemiddelde | Jaar Huidig cijfer |
|---|--|------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 17. Absoluut verzuim | per 1000 leerlingen | 0,3 | 0,3 | 1,8 | 2017 |
| 18. Relatief verzuim | per 1000 leerlingen | 15 | 25 | 26 | 2019 |
| 19. Vroegtijdig schoolverlaters | vsv-ers zonder startkwalificatie (VO en MBO) | 1,0 | 1,6 | 2,0 | 2019 |
| 20. Niet-sporters | % niet-sporters > 19 jaar | 35 | 45,9 | 48,7 | 2016 |
| 21. Banen | Per 1.000 inwoners 15-64 jaar | 800 | 797,0 | 795,9 | 2020 |
| 22. Jongeren met delict voor rechter | % van jongeren tussen 12 en 21 jaar | 0,8 | 1,0 | 1,0 | 2019 |
| 23. Kinderen in een uitkeringsgezin | % van kinderen tot 18 jaar | 2,5 | 3,0 | 6,0 | 2019 |
| 24. Netto arbeidsparticipatie | % werkzame beroepsbevolking tov beroepsbevolking | 75 | 67,4 | 68,4 | 2020 |
| 25. Is komen te vervallen | | | | | |
| 26. Werkloze jongeren | % van 16 t/m 22 jarigen | 0,8 | 1,0 | 2,0 | 2019 |
| 27. Personen met een bijstandsuitkering | Aantal per 10.000 inwoners van 18 tot AOW | 300 | 338,4 | 459,7 | 2020 |
| 28. Lopende re-integratievoorzieningen | Aantal per 10.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar | 200 | 233,2 | 202 | Q1, 2 / 2020 |
| 29. Jongeren met Jeugdhulp | % van alle jongeren tot 18 jaar | 9 | 10,2 | 11,9 | 2020 |
| 30. Jongeren met jeugdbescherming | % van alle jongeren tot 18 jaar | 0,9 | 0,9 | 1,2 | 2020 |
| 31. Jongeren met jeugdreclassering | % van alle jongeren 12 - 23 jaar | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 2020 |
| 32. Cliënten met een maatwerkarr. Wmo | Aantal per 10.000 inwoners | 820 | 820 | 700 | 2020 |

Toelichting beleidsindicatoren

Toelichting 17 en 18

Absoluut verzuim:

Een jongere staat niet ingeschreven bij een school en heeft daar geen vrijstelling voor.

Relatief verzuim:

Een jongere verzuimt de lessen zonder geldige redenen.

Onze ambitie is in principe dat alle jongeren ingeschreven zijn bij een school, maar realistisch gezien kunnen we niet elk geval voorkómen. Daarom hebben we 0,5 begroot. Het cijfer van 0,5 betekent voor Baarn 2 jongeren. Immers, ondanks alle afspraken die we met het onderwijs hebben gemaakt om verzuim te voorkómen kunnen nog op enig moment 2 gevallen optreden. We blijven echter continu in gesprek met het onderwijs over het verzuim.

Het relatief verzuim stellen we gelijk met het landelijk gemiddelde. Het huidige hogere percentage werd veroorzaakt door drie leerlingen die door ernstig spijbelen het cijfer hebben beïnvloed. Laten we die drie buiten beschouwing, dan maken juist minder leerlingen zich schuldig aan schoolverzuim. De leerplichtambtenaren doen er alles aan om verzuim te voorkomen.

Toelichting 19

Uit de Monitor Onderwijsloopbanen van de RMC-subregio Eem blijkt, dat er geen 16-jarige voortijdige schoolverlaters waren in 2020. In de leeftijdsgroep 18–22 lag dit aantal lager dan 10. Deze jongeren kwamen vrijwel allemaal (85%) uit het MBO. Deze jongeren hebben over het algemeen kortdurende tijdelijke banen met een laag inkomen. In de periode van 16-18 jaar moet meer gedaan worden om het verlaten van school zonder startkwalificatie te voorkomen.

Toelichting 20

De Baarnse bevolking doet het qua sport iets beter dan landelijk gemiddeld: 46 procent niet-sporters in Baarn versus 49 procent landelijk. Deze cijfers zijn van 2016. Wij hebben voor de gemeente Baarn inmiddels recentere cijfers uit het sportdeelname-onderzoek van september 2020. Die laten zien dat 39 procent van de bevolking niet sport of minder dan 1 keer per week sport. Door sport- en beweegstimuleringsactiviteiten te -laten- organiseren willen we dat percentage verlagen tot 35 procent.

Toelichting 21

Meer inwoners hebben een baan. Dit bereiken wij door intensievere inzet op mensen met een indicatie banenafpraak, het creëren van integrale toegang en flexibel aanbod voor statushouders, de sluitende aanpak jeugdwerkloosheid, het stimuleren van sociaal ondernemerschap en het creëren van vier garantiebannen binnen de gemeente Baarn.

Toelichting 22

Er staan maar weinig jongeren met een delict voor de rechter. Dit willen we zo houden. Het Jongeren in de Openbare Ruimte (JOR) overleg waarin verschillende partners met elkaar samenwerken draagt hieraan bij.

Toelichting 23

Om gezinnen duurzaam uit een armoedesituatie te krijgen, zorgen we ervoor dat mensen aan het werk gaan/blijven (zie toelichting 21) en pakken we schulden actief aan. Op basis van het vastgestelde plan armoedebestrijding wordt extra ingezet op armoederegisseurs, die mensen met betalingsachterstanden pro-actiever benaderen om meer mensen richting schuldhulpverlening te bewegen. We zetten het gebruik van de minimaregelingen in om meer zicht te krijgen op de gezinnen met kinderen in armoede. Ook signaleren we actiever via scholen en sportverenigingen door met deze instellingen afspraken hierover te maken.

Toelichting 24

Zie toelichting onder 21.

Toelichting 25

Deze indicator is niet meer wettelijk verplicht en dus komen te vervallen.

Toelichting 26

In het kader van de sluitende aanpak jeugdwerkloosheid brengen wij jongeren in beeld in de leeftijd van 23 tot 27 jaar zonder startkwalificatie, zonder onderwijsinschrijving, zonder werk en zonder uitkering. Waar mogelijk begeleiden wij hen naar een leer-werktraject.

Toelichting 27

Het aantal personen met een bijstandsuitkering daalde aanvankelijk maar vanwege COVID-19 is nu sprake van een stagnatie. We verwachten een toename van het bestand van 8,5% (volgens de septembercirculaire van het ministerie). Desondanks streven wij naar uitstroom uit de bijstand van inwoners met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Dit doen wij via de geïntensiverde inzet door BBS Uitvoeringsorganisatie op mensen met een indicatie banenafpraak en door het creëren van integrale toegang en flexibel aanbod voor statushouders.

Toelichting 28

Een groter aandeel van de BBS-doelgroep heeft een voorziening re-integratie. Dit bereiken wij door intensievere inzet op mensen met een indicatie banenafpraak, het creëren van integrale toegang en flexibel aanbod voor statushouders, de sluitende aanpak jeugdwerkloosheid, het stimuleren van sociaal ondernemerschap en het creëren van garantiebannen binnen de gemeente Baarn.

Toelichting 29

Het aantal jongeren met jeugdhulp is relatief laag ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Om dit zo te houden zetten we in op een sterke Basisinfrastructuur en een goed functionerend lokaal team.

Toelichting 30

Het aantal jongeren met jeugdbescherming is relatief laag ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Om dit zo te houden zetten we in op een goed functionerend lokaal team en de samenwerking met Samen Veilig Midden Nederland.

Toelichting 31

Het aantal jongeren met jeugdreclassering is gelijk aan het landelijk gemiddelde en aan onze ambitie. Om dit zo te houden of zelfs af te laten nemen, continueren wij het Jongeren in de Openbare Ruimte (JOR) overleg waarin verschillende partners met elkaar samenwerken.

Toelichting 32

Wij streven naar een gelijkblijvend aantal cliënten met een maatwerkvoorziening vanuit de Wmo in 2022. Op basis van zowel landelijke als lokale gegevens wordt een toename verwacht, mede doordat de vergrijzing doorzet, waarbij ook een toename aan ambulante zorg. Met het zelf bieden van begeleiding door het lokaal team verwachten we een afvlakking in de toename van cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo 2022. Voor een groot deel betreft de groei de huishoudelijke hulp, maar ook maatwerkvoorzieningen als hulpmiddelen en woningaanpassingen vanuit de Wmo nemen toe.

Aanvullende beleidsindicatoren Sociaal Domein

| Beleidsindicatoren Sociaal Domein | Begroting (= ambitie) | Baarn (=huidige cijfer) | Landelijk gemiddelde | Jaar laatste cijfers |
|--|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| d. Huishoudens op of onder de armoedegrens (tot 120% Wsm) (procent) | maximaal 8% | 9% | 14% | 2019 |
| e. Huishoudens met een inkomen onder 120% van het Wsm die gebruik maken van het declaratiefonds (procent). | minimaal 47% | 45% | 40% | 2019 |
| f. Inwoners met een inkomen onder 120% van het Wsm die gebruik maken van lokale kind regelingen (procent) | minimaal 49% | 47% | Onbekend | 2019 |
| k. Aantal Veilig Thuis meldingen kindermishandeling (aantal per 100.000 inwoners) | minimaal 290 | 282,6 | 321,7 | 2019 |

Toelichting d

Om mensen uit armoede te krijgen, zorgen we ervoor dat mensen aan het werk gaan/blijven (zie toelichting b.) en pakken we schulden actief aan (zie toelichting c.).

Toelichting e

Het armoedebeleid inclusief de kindregelingen wordt herijkt, de inzet van de armoederegisseurs wordt verhoogd en er wordt een communicatieplan opgesteld om de bekendheid en het gebruik van de minima-kindregelingen te vergroten.

Toelichting f

Zie toelichting e.

Toelichting j

Om onze ambitie te bereiken zetten wij in op een Integrale Toegang.

Toelichting k

Dit zijn cijfers betreffende meldingen van kindermishandeling bij Veilig Thuis en komen uit het CBS Huiselijk geweld. De meldingen betreffen een vorm van -voor minderjarige van bedreigende of gewelddadige- interactie van fysieke, psychische of seksuele aard, die ouders of andere personen actief of passief opdringen, waardoor de minderjarige ernstige schade van fysieke of psychische aard wordt berokkend. Wij streven naar een hoger aantal meldingen omdat dat betekent dat de Wet Meldcode Huiselijk Geweld en Kindermishandeling werkt en er minder handelingsverlegenheid is om kindermishandeling te melden.

Beleidsindicatoren Aanvullend vierjaarlijks te meten

| Beleidsindicatoren Sociaal Domein | Begroting (=ambitie) | Baarn (=huidige cijfer) | Landelijk gemiddelde | Jaar laatste cijfers |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| i. Inwoners die niet zelfredzaam zijn (procent) | maximaal 4 | 5 | 8,6 | 2016 |
| ii. Inwoners in de leeftijd 19-64 jaar die zich (mentaal/lichamelijk) niet gezond voelen (procent) | maximaal 6 | 6,2 | 9 | 2016 |
| iii. Inwoners in de leeftijd van 65 jaar of ouder die zich (mentaal/lichamelijk) niet gezond voelen (procent) | maximaal 13 | 12,9 | 13,6 | 2016 |
| iv. Inwoners die eenzaam zijn (procent) | maximaal 39 | 42 | 43 | 2016 |
| v. Inwoners van 19 jaar of ouder die geen sociale, emotionele en praktische steun in het netwerk hebben (procent) | maximaal 8,5 | 11 | Niet aanwezig | 2016 |
| vi. Overbelaste mantelzorgers (procent) | maximaal 8 | 7,9 | 14 | 2016 |
| vii. Jeugdsporters (procent van jongeren tot 18 jaar) | minimaal 95 | 92 | 88 | 2020 |
| viii. 65-Plusers sporters (procent) | minimaal 65 | 60 | 59 | 2020 |
| ix. Gezond gewicht (BMI<=25) (procent) | maximaal 60 | 56 | 51 | 2020 |

Toelichting i, ii, en iii

Door in te zetten op preventieactiviteiten stimuleren wij de zelfredzaamheid, onder andere via de inzet van Wandel Baarn Vitaal, vroegsignalering problematiek statushouders en de verhuiscoach.

Toelichting iv en v

Om de eenzaamheid onder inwoners terug te dringen gaat de Lokale Coalitie Aanpak Eenzaamheid vanaf 2020 aan de slag met de acties uit het uitvoeringsprogramma, zoals het versterken van de samenwerking/coalitie in Baarn en extra aandacht voor de moeilijk bereikbare inwoners.

Toelichting vi

Wij willen het percentage overbelaste mantelzorgers positief beïnvloeden. We doen dat door het vergroten van de eerstelijns contacten via de mantelzorgconsulent en door de signaleringsfunctie van andere professionals te vergroten.

Toelichting vii

Om een stijging naar 95 procent sportdeelname bij de jeugd te realiseren, voeren wij een breed programma van sportkennismakingsactiviteiten uit en subsidiëren we de sportverenigingen die sporttrainers –laten- opleiden. Bij de laatste meting in 2020 is zowel landelijk als in Baarn een vrij lage sportdeelname gemeten die toe te schrijven is aan de coronabeperkende maatregelen in dat jaar. We gaan ervan uit dat door de vele activiteiten en actieve sportclubs het streefcijfer van 95 in 2022 gehaald kan worden. Bron: sportdeelname onderzoek gemeente Baarn 2020.

Toelichting viii

De ambitie van 65% in 2022 is volgens ons realistisch. De generatie van 65-plussers in Nederland wordt sowieso steeds vitaler. Bovendien stimuleren wij de niet-sportief actieve Baarnaars om in beweging te komen via GALM, Sociaal Vitaal en Wandel Baarn Vitaal. Bron: sportdeelname onderzoek gemeente Baarn 2020.

Toelichting ix

Om een stijging van 56 naar 60 procent inwoners met gezond gewicht te realiseren zetten wij in op leefstijlprogramma's en bewustwordingscampagnes op de basisscholen en beweegprogramma's voor volwassenen en senioren. Ook intensiveren we de leefstijlactiviteiten door middel van het lokale preventieakkoord. Bron: sportdeelname onderzoek gemeente Baarn 2020.

Financiële begroting en toelichting programma 2

| Exploitatie | Realisatie 2020 | Begroting 2021 na wijziging | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten | | | | | | |
| 200 Vitaliteit | 5.918 | 6.349 | 6.293 | 6.768 | 6.373 | 6.381 |
| 210 Basis/toegang | 4.100 | 4.629 | 4.676 | 4.669 | 4.664 | 4.664 |
| 220 Participatie, WMO en jeugdzorg | 26.026 | 20.145 | 21.016 | 20.363 | 20.207 | 20.039 |
| Totaal Lasten | 36.044 | 31.123 | 31.985 | 31.800 | 31.244 | 31.084 |
| Baten | | | | | | |
| 200 Vitaliteit | -973 | -707 | -709 | -709 | -709 | -709 |
| 210 Basis/toegang | -298 | -389 | -389 | -389 | -389 | -389 |
| 220 Participatie, WMO en jeugdzorg | -11.766 | -5.886 | -5.852 | -5.852 | -5.852 | -5.852 |
| Totaal Baten | -13.038 | -6.982 | -6.949 | -6.949 | -6.949 | -6.949 |
| SALDO van baten en lasten | 23.006 | 24.142 | 25.036 | 24.851 | 24.294 | 24.135 |
| Stortingen | | | | | | |
| 999 Reserves | 9.347 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | | | | | | |
| 999 Reserves | -9.938 | -370 | -201 | -579 | 0 | 0 |
| Saldo mutaties reserves | -591 | -370 | -201 | -579 | 0 | 0 |
| RESULTAAT na bestemming | 22.415 | 23.772 | 24.835 | 24.272 | 24.294 | 24.135 |

Mutatie reserves

| Mutaties reserves 2022 | Bedrag * (€ 1.000) |
|--|--------------------|
| Kosten sloop en tijdelijke huisvesting locatie speeldoos/bibliotheek | 201 |
| Totaal | 201 |

Toelichting van de financiële verschillen begroting 2021 versus begroting 2022

| Product 200 : Vitaliteit | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|---|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 6.349 | 6.293 | -56 | V |
| Incidentele Corona steungelden cultuur en welzijnssector 2020 (onderdeel algemene uitkering). Budgetoverheveling 2020/2021. | | | -170 | V |
| Incidentele Corona steungelden cultuur en welzijnssector 2021 (onderdeel algemene uitkering). | | | -99 | V |
| PPN 2022: Onderschrijding diverse budgetten vitale inwoners, dekking jeugd en Wmo | | | -40 | V |
| PPN 2022: Haalbaarheidsstudie IHP | | | 25 | N |
| Reservering incidentele middelen locatie speeldoos/bibliotheek tlv. AR | | | 201 | N |
| Diversen | | | 27 | N |
| | | | | |
| Totaal | | | -56 | V |
| | | | | |
| Baten | -707 | -709 | -2 | V |
| Diversen | | | -2 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -2 | V |
| | | | | |
| Saldo | | | -57 | V |
| | | | | |

| Product 210 : Basis/toegang | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|---|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 4.629 | 4.676 | 47 | N |
| PPN 2022: hogere bijdrage GGDrU | | | 26 | N |
| PPN 2022: Onderschrijding sociale basisvoorzieningen, dekking jeugd en Wmo | | | -112 | V |
| lokaal team: conform raadsvoorstel uitbreiding lokaal team is 1 tijdelijke fte structureel gemaakt en 1 fte uitbreiding begroot. De lasten voor lokaal team bij BBS zijn gestegen (PPN 2022-2 BBS). | | | 133 | N |
| | | | | |
| Totaal | | | 47 | N |
| | | | | |
| Baten | -389 | -389 | 0 | |
| | | | | |
| | | | | |
| Totaal | | | 0 | |
| | | | | |
| Saldo | | | 47 | N |
| | | | | |

| Product 220 : Participatie, WMO en Jeugdzorg | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|---|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 20.145 | 21.016 | 871 | N |
| <u>Participatie:</u> | | | | |
| PPN 2022: de lasten voor de BUIG uitkeringen worden naar beneden bijgesteld (meer in lijn met de begroting van BBS) als structurele dekking. | | | -144 | V |
| Het extra budget i.v.m. corona voor participatie, schulddienstverlening en bijzondere bijstand in 2021 vervalt in 2022. | | | -129 | V |
| inburgering: in de meicirculaire 2020 is een oplopend bedrag beschikbaar gesteld voor inburgering. | | | 43 | N |
| PPN 2022: hogere bijdrage aan BBS in 2022 (het overgrote deel van de lastenstijging is hier verantwoord, de stijging in baten volgt hieronder). | | | 149 | N |
| in 2021 was nog een overhevelingsbudget voor communicatie rond armoedebestrijding opgenomen. | | | -20 | V |
| PPN 2020 incidentele lastenstijging BBS loopt af na 2021. | | | -47 | V |
| <u>Wmo en Jeugd:</u> | | | | |
| In de PPN 2022 zijn de budgetten voor wmo oud (vervoers-, woon- en rolstoelvoorzieningen, huishoudelijke hulp) bijgesteld. | | | 239 | N |
| In de septembercirculaire 2016 is het budget voor huishoudelijke hulp tot en met 2021 gekort, dit vervalt in 2022. | | | 62 | N |
| PPN 2022: stijging regionale inkoop Wmo nieuw en jeugd | | | 587 | N |
| PPN 2022: de budgetten voor regionale inkoop zijn voor 2021 en 2022 geïndexeerd conform de percentages uit het inkoopbesluit 2021. | | | 278 | N |
| PPN 2022: autonome ontwikkelingen op overige budgetten Wmo | | | 15 | N |
| In de septembercirculaire 2020 is voor dat jaar en voor 2021 een decentralisatie-uitkering beschikbaar gesteld voor brede aanpak dak- en thuisloosheid. In 2022 geldt dit niet meer. | | | -32 | V |
| Het budget voor pgb's Wmo en Jeugd is in 2021 verlaagd in verband met de uitvoeringskosten trekkingsrechten SVB (septembercirculaire 2020). | | | 42 | N |
| In 2022 is een taakstelling opgenomen voor de uitbreiding van het lokaal team. | | | -88 | V |
| Voor de intensivering breed spectrum samenwerking jeugdhulp (zaak 129299) is een incidentele budgetverhoging opgenomen van 2019 tot en met 2022. Dit bedrag is in 2022 lager dan in 2021. | | | -75 | V |
| diversen | | | -9 | V |
| Totaal | | | 871 | N |
| | | | | |
| Baten | -5.886 | -5.852 | 34 | N |
| PPN 2022: bijdrage aan BBS betreft ook hogere inkomsten in 2022. In de PPN is dit verrekend met de hogere lasten en als 1 bedrag weergegeven. | | | -68 | V |
| PPN 2022: eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen Wmo zijn naar beneden bijgesteld | | | 102 | N |
| | | | | |
| Totaal | | | 34 | N |
| Saldo | | | 905 | N |

Programma 3: Fysiek Domein

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder: Erwin Jansma

Wethouder: Hugo Prakke

Wethouder: Jannelies Vissers

Beoogde maatschappelijke effect

Wij ondernemen activiteiten en taken 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.

Bestuurlijke producten

300 Ontwikkelingen / RO Beleid

310 Beheer openbare ruimte

320 Gesloten systemen

Beleidskader

RO Beleid en Ontwikkeling

- Nota grondbeleid 2017
- Nota bodembeheer 2013
- Visie Wonen 2019
- Beleidsregel subsidie gemeentelijke monumenten gemeente Baarn 2006 - 2006
- Plan van aanpak Programma Duurzaamheid
- Gemeentelijke richtlijn duurzaam bouwen 2012 - 2015
- Actieprogramma economische agenda 2017 - 2020
- Erfgoedbeleid Baarn 2019
- Beleidsnota Toerisme en Recreatie 2019
- Toekomstvisie Werklocaties Baarn 2020 - 2030

Beheer Openbare ruimte

- Groenvisie gemeente Baarn 2020;
- Bomenbeleidsplan 2013 – 2023;
- Verordening fysieke leefomgeving Baarn;
- Uitvoeringsbeleid bomenverordening gemeente Baarn 2016;
- Integraal beheer en uitvoeringsplan vastgoed;
- Ruimte voor spelen. Speelruimteplan gemeente Baarn-2009 - 2013;
- Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP) 2019 - 2028.

Gesloten systemen

- Gemeentelijk grondstoffenplan 2015 – 2025;
- Gemeentelijk water- en rioleringsplan Baarn Soest 2018 – 2022;
- Beheersverordening Nieuwe Algemene Begraafplaats Baarn 2020;
- Masterplan Nieuwe Algemene Begraafplaats Baarn.

300 Ontwikkeling / RO Beleid

Belangrijkste ontwikkelingen

Visie Wonen op koers

Het realiseren van voldoende woningen voor verschillende doelgroepen is één van de speerpunten van het collegeprogramma. In 2019 is de Visie Wonen vastgesteld, met daarin de ambitie om 850 woningen toe te voegen in de periode 2019-2030. Inmiddels zijn er 40 woningen gerealiseerd en 100 vergund. Daarnaast zijn er ongeveer 880 woningen (incl. 500 woningen Baarnsche Zoom) waarvoor een ruimtelijke procedure loopt. De bouw van de extra woningen ligt goed op koers. De Woondeal regio Amersfoort die in 2021 is ondertekend door o.a. de regiogemeenten en het ministerie van BZK, is gericht op het versnellen van woningbouw in de regio de komende jaren. Zo kan de Woondeal er toe leiden dat middelen of regelingen vanuit het Rijk eenvoudig beschikbaar komen voor deelnemende partijen.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is één van de belangrijkste speerpunten in deze collegeperiode. Het onderwerp duurzaamheid kent naast de Baarnse ambitie zoals gedefinieerd in het Baarns Klimaat Akkoord uit 2017, om zoveel mogelijk klimaatneutraal te zijn in 2030, de opdracht om de regie te nemen in de transitie naar duurzame warmte en duurzame elektriciteit. We zijn gestart met de invulling hiervan door haalbaarheidstoetsen uit te voeren met betrekking tot kansrijke wijken zoals genoemd in de Transitievisie Warmte en door het opstellen van een uitnodigingskader voor grootschalige opwek van elektriciteit. De opdracht vanuit het landelijk Klimaatakkoord om een Regionale Energie Strategie op te stellen (RES) vergt daarnaast de nodige inzet en middelen vanuit onze organisatie. Deze parallel lopende lokale en regionale trajecten beïnvloeden en ondersteunen elkaar wederzijds.

Naar aanleiding van de haalbaarheidstoetsen worden wijkuitvoeringsplannen opgezet om stap voor stap de geselecteerde wijken de transitie te laten maken naar duurzaam verwarmen en koken. Daarnaast nodigen we op basis van het uitnodigingskader ontwikkelaars uit om invulling te geven aan dit kader. De Regionale Energie Strategie 1.0 wordt verder doorontwikkeld naar een meer concrete invulling in de RES 2.0 die in 2023 wordt aangeboden aan het Rijk. Deze trajecten worden participatief vormgegeven.

We ondersteunen pandeigenaren om no-regret maatregelen te nemen en hun pand transitieklaar te maken met onder andere voorlichtingscampagnes, interactieve communicatie en gezamenlijke inkoopacties (bijv. isolatie). Daarnaast stimuleren we zon op dak en kleinschalige energie-opwek. Voor deze activiteiten is een belangrijke rol weggelegd voor onze partners: Baarnse Klimaat Alliantie (BKA), Energiek Baarn (EB) en Platform Ondernemend Baarn Duurzaam (POBD). Deze partijen ontvangen subsidie om zich met name te richten op het stimuleren van energiebesparing door inwoners en ondernemers.

Om aan zowel de lokale als de regionale ambities uitvoering te geven zijn middelen nodig, zowel financieel als in mankracht. Met name op het gebied van wijkuitvoeringsplannen omdat hier de meest ingrijpende veranderingen gaan plaatsvinden. De subsidies die hiervoor beschikbaar zijn of komen worden uiteraard benut. Daarnaast zitten de meeste kosten in het stimuleren van besparingsmaatregelen die we als gemeente zelf initiëren of subsidiëren (BKA, EB, POBD). Conform de aangenomen motie van 7 juli jl. over de Lokale Energie Strategie stellen we het gevraagde actieplan op waarin de aangegeven punten worden uitgewerkt. Dit wordt vormgegeven in een routekaart om onze ambities waar te maken om in 2030 zoveel mogelijk klimaatneutraal te zijn.

Implementatie omgevingswet

Het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft er, met een klein voorbehoud, uiteindelijk voor gekozen de Omgevingswet per 1 juli 2022 in te voeren. De voorbereiding in Baarn is tijdig opgestart en kan de nieuwe invoeringsdatum gebruiken om bepaalde keuzes te heroverwegen of intensiever uit te voeren. De uitgestelde invoeringsdatum leidt ook tot nieuwe keuzes. Zo was de ingangsdatum van de legesverordening voorzien op een heel boekjaar, maar zal er nu een oplossing voor een half jaar komen. Door de vertraging is ook besloten al eerder de overstap naar de nieuwe Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving-software te maken om in de (bekende) WABO-context alvast ervaring op te doen.

Economie

Als nadere uitwerking van het onderzoek 'behoefteraming bedrijventerreinen en kantoren' is in 2020 de Toekomstvisie Werklocaties Baarn opgesteld. Dit is tot stand gekomen op basis van onderzoek, interviews en paneldiscussies met Baarnse ondernemers, vastgoedeigenaren en overige betrokkenen. De raad heeft in september 2020 de Toekomstvisie vastgesteld en ingestemd met de uitgangspunten, ruimtelijke principes, ontwikkelrichtingen, ambitie en strategie. Hoofddoelen zijn: meer ruimte voor economie, intensief, meervoudig en duurzaam ruimtegebruik en het versterken van de ruimtelijke kwaliteit. Middels een amendement heeft de raad gevraagd om een verdieping. De resultaten van dit nadere onderzoek worden in september 2021 aan de raad voorgelegd.

Bij alle plannen en projecten wordt het Baarnse bedrijfsleven intensief betrokken. We gebruiken hiervoor het Platform Ondernemend Baarn (POB). Belangrijk instrument bij de samenwerking tussen de gemeenten en de ondernemersnetwerken is de website www.pobbaarn.nl en het daaraan gekoppelde bedrijvenregister. Het gebruik van de website en het bedrijvenregister wordt gestimuleerd en regelmatig onder de aandacht gebracht van het bedrijfsleven.

De gevolgen van de coronacrisis op de Baarnse economie worden nauwlettend in de gaten gehouden. Via het POB en andere kanalen houden we contact met het Baarnse bedrijfsleven om te ondersteunen waar nodig. Ook na het versoepelen van de corona-maatregelen blijven we monitoren.

Toerisme en recreatie

De focus in het beleid Toerisme & Recreatie ligt op het versterken van de regionale samenwerking. Daarbij richten we ons vooral op de Heuvelrug. Daarnaast wordt ingezet op verbinding van de grote toeristische trekkers met het centrum van Baarn. Hierin wordt de relatie gelegd met het citymarketing programma Vorstelijk Baarn en met de visie Levendig Centrum. Samenwerking met private partijen en met de culturele sector zijn daarbij van groeiend belang.

Verzelfstandiging markt

In samenhang met de toekomstige inrichting van de Brink doen we in 2021 en 2022 onderzoek naar de mogelijkheden die een liberalisatie van de markt biedt. Het doel van verzelfstandiging van de markt is het beëindigen van de betrokkenheid van de gemeente. Het betreft een zelfstandige positionering en coördinatie van de markt. In overleg met de marktcommissie worden de randvoorwaarden van de verzelfstandiging bepaald. Daarbij is aandacht voor een mogelijk breder aanbod en de effecten voor de inwoners. Het onderzoek vindt in 2021 en 2022 plaats. Het proces vindt plaats onder begeleiding van de Markt van Morgen. In 2021 worden nog gesprekken gevoerd met een afvaardiging van de marktondernemers. Naar aanleiding hiervan wordt een conceptvoorstel opgesteld, dat in brede kring wordt besproken. Het onderzoek wordt naar verwachting halverwege 2022 afgerond.

Op dit moment is nog niet in te schatten of er, en zo ja welke (financiële) consequenties er voor 2022 zijn.

Doelstellingen en maatregelen

Levendig Centrum

Een duurzaam, levendig en aantrekkelijk centrum; een plek voor ontmoeting met een goed voorzieningsniveau voor de eigen inwoners en trekkers voor bezoekers.

- We kiezen voor een programmatische aanpak van het centrum.
- We organiseren een gemeentelijk programmateam dat zorgt voor afstemming en verbinding tussen de lopende projecten en het Programma Levendig Centrum

Dit moet leiden tot nieuwe plannen en initiatieven voor het centrum, die worden beoordeeld op basis van de visie Levendig Centrum.

- We werken in de Gouden driehoek van het centrum samen met de coöperatie van centrumondernemers en vastgoed-eigenaren aan de realisatie van een in de visie aangegeven zonering (hal-termodel) van het centrum uit.
- We ontwikkelen een aantal alternatieve plannen voor zonering en indikking van het winkelgebied, waarin wordt aangegeven welke mix van functies in het centrum wenselijk zijn en op welke plek.
- We ondersteunen initiatieven voor kunst, cultuur & evenementen in het centrum.

Zoals: Kunst tegen leegstand, een initiatief van kunstenaars voor meer kunst en cultuur in (lege panden).

- In een plan voor de Brink wordt de ontmoetingsfunctie van de Brink uitgewerkt. Verbinding met de Pekingtuin en de positie van de markt zijn onderdeel van het plan.

Vooruitlopend op de op te stellen visie voor De Brink, waarbij ook het parkeerterrein wordt betrokken, zullen we enkele no regret maatregelen nemen om de beleving van de Brink te verbeteren. Hierbij wordt nadrukkelijk naar de positionering van de markt gekeken. In 2022 zullen we ook een plan van aanpak met financiële onderbouwing opstellen. Daar worden de belanghebbenden bij betrokken.

- In een verkeersverkeerscirculatieplan Centrum worden randvoorwaarden voor toegankelijkheid, bereikbaarheid en parkeren in het centrum gedefinieerd.

Paleis Soestdijk

- Vaststellen bestemmingsplan Paleis Soestdijk

Daarna volgen nog mogelijke beroepsprocedure bij Raad van State. Verwachting is dat de behandeling niet voor 2023 plaatsvindt.

Baarnsche Zoom

Met de realisatie van ongeveer 500 woningen levert de Baarnsche Zoom een forse bijdrage aan het oplossen van het woningtekort in Baarn. Ongeveer de helft wordt gerealiseerd in de betaalbare sector. Met het toepassen van een methodiek voor duurzame gebiedsontwikkeling wordt het tevens de meest duurzame wijk van Baarn. Naar verwachting vindt de verkoop van de gronden aan een marktpartij plaats in het voorjaar van 2022. De geselecteerde marktpartij maakt vervolgens een steden-

bouwkundig plan dat ter besluitvorming aan de gemeenteraad zal worden voorgelegd. Dit plan wordt dan uitgewerkt in een omgevingsplan.

- In 2021 wordt het ruimtelijk kader voor de ontwikkeling van de Baarnsche Zoom aanbesteed.

Diverse ruimtelijke ontwikkelingen

In 2022 worden op grotere en kleinere locaties woningen toegevoegd aan de woningvoorraad van Baarn. Het meeste daarvan is particulier initiatief, sommigen hebben een bijzondere indicatie. Hierbij wordt gedacht aan planontwikkeling voor Baarn Centraal, de Schoolstraat, Zandvoortweg en Kemp-haanstraat. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van initiatieven om in de bebouwde kom op locatieniveau kleinschalig bij te dragen aan toevoeging van woningen door splitsing of inbreiding. Waar het kan, wordt dat gecombineerd met uitplaatsing van bedrijvigheid in de woonkern.

- Het begeleiden van initiatieven en procedures voor particulieren.

Omgevingswet

- In overleg met de raadswerkgroep worden de werkzaamheden en producten als gevolg van het uitstel van de implementatie opnieuw ingepland.

De producten zijn:

1. Aansluiting Digitaal Stelsel Omgevingswet
2. Implementatie software Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
3. Interne en externe voorlichting over werkwijze en consequenties van de omgevingswet
4. Ontwerp nieuwe werkprocessen voor ruimtelijke procedures
5. 'Staat van Baarn' / omgevingsvisie, omgevingsplan, participatiekader, legesverordening

Cultureel Erfgoed

- Afronden voorgenomen besluiten, voortgang aanwijzingsbesluiten

Duurzaamheid : Zoveel mogelijk klimaatneutraal in 2030

In samenwerking met onze lokale en regionale partners intensiveren we onze inzet om in 2030 zoveel mogelijk klimaatneutraal te zijn om te voldoen aan de landelijke klimaatdoelstellingen.

- 2030: 49% CO2 reductie tov 1990;
- 2050: energieneutraal en aardgasvrij.

Om de samenhang tussen de doelstellingen inzichtelijk te maken en te bepalen welke stappen nodig zijn om in 2030 zoveel mogelijk klimaatneutraal te zijn, zullen we een lokale Energie Strategie opstellen in de vorm van een routekaart.

- Stimuleren van energiebesparing door isoleren

We streven naar 1,5 % energiebesparing in 2022 t.o.v. 2021 door :

- Samen met onze partners BKA,EB en POBD in te zetten op het geven van advies aan inwoners en bedrijven op het gebied van energiebesparing zodat panden transitieklaar zijn.

- Het stimuleren van inwoners om met buurtgerichte duurzame initiatieven te komen. We streven hierbij naar tenminste twee buurtinitiatieven.
- Het stimuleren van bedrijven en instellingen om met gezamenlijke duurzame initiatieven te komen.
- Bewustzijn creëren met betrekking tot de urgentie om te verduurzamen door communicatie o.a. de klimaatkrant en de week van de duurzaamheid.
- Ondernemers op de Noordschil en de Drie Eiken hebben inzicht in hun energiebehoeften en weten welke stappen zij moeten ondernemen om het verbruik te reduceren en op te wekken.
- Stimuleren van duurzame energie-opwek

We streven naar een stijging 7-9% in het aandeel van lokaal duurzaam opgewekte energie ten opzichte van het jaar ervoor door :

 - Het stimuleren van kleinschalige energie-opwek en zon op daken door o.a. collectieve inkoopacties.
 - Minimaal drie bedrijven met grote daken hebben een businesscase energieopwek op eigen dak.
 - Te komen met een investeringsplan voor 2 te realiseren solar carports (zonnepanelen boven parkeerplaatsen) op grond van de gemeente.
 - Energieontwikkelaars uit te nodigen om op basis van het uitnodigingskader invulling te geven aan lokale duurzame energieopwek.
 - Bij te dragen aan de Regionale Energie Strategie met andere gemeenten uit de regio.
- Stimuleren van transitie naar aardgasvrije panden/wijken

We streven naar 2%-3% minder gasverbruik in 2022 t.o.v. 2021, door in te zetten op :

 - Het opstellen van wijkuitvoeringsplannen. Deze plannen zijn een vervolg op de haalbaarheidsstudies om te bepalen welke wijken bedrijventerreinen als eerste de transitie naar aardgasvrij kunnen inzetten. Als eerste zijn de Staatsliedenwijk en het Bedrijventerrein De Drie Eiken aan de beurt zoals ook staat aangegeven in de vastgestelde Transitie Visie Warmte.
 - Het stimuleren van pandeigenaren om hun pand klaar te maken voor de transitie naar duurzame warmte en duurzaam koken.
 - Intensieve participatie en communicatietrajecten als onderdeel van de wijkuitvoeringsplannen.
 - Een kansverkenning uit te voeren voor nog een tweetal wijken : Eemdal Noord en de Schildersbuurt

Wonen: Inzet evenwichtige bevolkingsopbouw: 850 woningen toevoegen in de periode 2019 - 2030.

- Wij ondersteunen nieuwbouwinitiatieven conform het afwegingskader woningbouw in de Visie Wonen 2019.
- Wij werken onder andere aan de volgende locaties: Baarnsche Zoom, Troelstralaan en Schoollocatie Montini.

Wonen: Inzet voor toegankelijk en comfortabel wonen.

- We benutten kansen voor levensloopgeschikte woningen nabij het centrum.
- Wij zorgen voor informatievoorziening over het toekomstbestendig maken van woningen.

Wonen: Inzet voor verduurzaming van woningen.

- Dit is verder uitgewerkt in het programma Duurzaamheid (zie ook onderdeel duurzaamheid/energietransitie).

Wonen: Inzet voor sociale huur en middenhuur en koop

- Wij maken (prestatie)afspraken met corporaties en ontwikkelaars.
Zo geldt als randvoorwaarde dat minimaal 250 woningen binnen woningbouwprogramma Baarnsche Zoom in de genoemde segmenten worden gerealiseerd.

Wonen: Inzet voor alternatieve woonvormen: stimuleren en faciliteren van specifieke alternatieve woonvormen.

- Wij bieden ruimte aan alternatieve woonvormen, waarbij de woonvorm een bredere vraag vanuit de markt bedient.

Een sterke positionering en profilering van 'Vorstelijk Baarn' als prominente toeristische locatie op de Heuvelrug.

- We bevorderen de samenwerking tussen de VVV als eerst informatiepunt voor de bezoeker en het RBT (regionale marketing organisatie) voor de bredere informatievoorziening
- We ondersteunen de VVV met kennis en deskundigheid.
- We werken samen met andere gemeenten op de Heuvelrug in diverse overleggen om de toeristische bekendheid van de streek nationaal en internationaal te vergroten.

Versterken Toerisme & Recreatie: Samenhang van het toeristisch aanbod en verbinding van het centrum met de toeristische toppers.

- We stimuleren de ontwikkeling van een aanbod (routes / attracties/ retailaanbod) op basis van verhalen en thema's die de toeristische parels en het centrum verbinden. Eén van de thema's is Escher
- We ondersteunen een initiatief van een aantal toeristische ondernemers en organisaties voor een elektrisch trammetje langs de diverse toeristische parels/ Toeristische Overstappunten (TOPs) en het centrum: Rondje Vorstelijk Baarn.
- Baarn is één van de twee gemeenten op de Heuvelrug waar een pilot voor versterking van deze TOPs wordt ontwikkeld en uitgerold.

Versterken Toerisme & Recreatie: Toeristische attracties (inclusief het centrum) zijn vindbaar, bereikbaar en toegankelijk.

- We dragen bij aan de versterking van het netwerk van toeristische overstap punten (TOP's), als logische begin- en eindpunten van een bezoek aan de regio en aan de bekendheid van de TOP's.

- We volgen een onderzoek van RBT naar de haalbaarheid van een regionale elektrische pendeldienst (hop-on-hop-off bus), die grote attracties in Soest, Amersfoort en Baarn verbindt.

Versterken Toerisme & Recreatie: Lokale en regionale samenwerking.

- We participeren in regionale verbanden en overleggen, die bijdragen aan de toeristisch-recreatieve ontwikkeling van de regio Heuvelrug.

Versterken Toerisme & Recreatie: Optimalisering van de routegebonden infrastructuur door samenwerking met het Routebureau.

Economie: Een aantrekkelijk ondernemersklimaat met voldoende ruimte voor het lokale bedrijfsleven om goed te kunnen functioneren/groeien.

- We geven samen met het Baarnse bedrijfsleven en overige betrokkenen uitvoering aan de in 2020 opgestelde Toekomstvisie Werklocaties Baarn.

Economie: Een hechte relatie met het lokale bedrijfsleven.

- Accountmanagement Economische Zaken stevig invullen en profileren. Zichtbaar en bereikbaar zijn als eerstelijns aanspreekpunt voor het bedrijfsleven, actief deelnemen aan ondernemersnetwerken en contact houden met ondernemers.
- Bij ondernemerscontacten extra aandacht besteden aan de relatie met de arbeidsmarkt, vitaliteit en duurzaamheid (sociaal ondernemerschap, invulling vacatures, voorkomen faillissementen, duurzaamheid, WSP, EBU, IMK-155)

Economie: Faciliteren van samenwerking tussen de Baarnse ondernemersnetwerken en stimuleren van business-to-business tussen het lokale bedrijfsleven en de gemeente.

Op basis van de website pobbaarn.nl en het daaraan gekoppelde bedrijvenregister.

- Voortbouwen op de samenwerking met en tussen de Baarnse ondernemersverenigingen.
De Baarnse ondernemingsverenigingen zijn de belangrijkste gesprekspartners. Platform Ondernemend Baarn is dé netwerkorganisatie waarbinnen de gemeente afstemt en afspraken maakt met het georganiseerde bedrijfsleven.
- Verder invullen en gebruik stimuleren van de website pobbaarn.nl en het daaraan gekoppelde bedrijvenregister. Belangrijk aandachtspunt is het zichtbaar/vindbaar maken van duurzame bedrijven met Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI).
Belangrijk aandachtspunt is het zichtbaar/vindbaar maken van duurzame bedrijven met Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI).
- In mei 2021 is de intentieverklaring getekend tussen Paleis Soestdijk en de ondernemersnetwerken in Baarn en Soest. Ook is er een businessclub opgericht om business-to-business te stimuleren.

Economie: Bedrijven stimuleren en faciliteren bij het slimmer en duurzamer ondernemen.

- Duurzaamheidsinvesteringen aanjagen door bedrijven te ondersteunen met informatie en bij procedures. Hierover blijven we in gesprek met het georganiseerde bedrijfsleven via het Platform Ondernemend Baarn (POB).

Ook zetten we het netwerk van het Baarns Klimaatakkoord in voor voorlichting aan bedrijven op het gebied van duurzaamheid.

- We stimuleren Baarnse ondernemers om actief deel te nemen aan innovatieprogramma's van de EBU en de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM). EBU richt zich op de domeinen Groen, Gezond en Slim.

Samenwerkingsmogelijkheden EBU en gemeente intern (economie, duurzaamheid, sociaal domein) breed onder de aandacht brengen;

Economie: Samenwerking op de bedrijventerreinen Noordschil en Drie Eiken faciliteren en stimuleren.

- We zetten het instrument Keurmerk Veilig Ondernemen – bedrijventerreinen (KVO-b) in om samen met ondernemers, brandweer en politie de bedrijventerreinen op orde te houden (schoon, heel en veilig).

Dit verbetert het ondernemersklimaat en dringt de leegstand terug. In 2020 zijn we geslaagd voor de audit waarmee de hercertificering 2021-2023 een feit is. De werkgroep KVO-b komt periodiek bij elkaar om acties uit te voeren en te monitoren.

Stimuleren van een gezonde economie en minder regeldruk.

- Voor de ontwikkeling van een gezonde economie en werkgelegenheid gaan wij in gesprek met ondernemers die wij - afhankelijk van hun vragen - faciliteren en informeren over beschikbare regelingen en vergunningsprocedures.
- Werk en inkomen. Wij rollen acties uit om de economie sterker te koppelen aan de arbeidsmarkt, onder andere om opheffingen/faillissementen te voorkomen. Ook wijzen we ondernemers op beschikbare instrumenten zoals Bbz en IMK-155.

Beleidsindicatoren economie

| Economie | Norm | Peildatum | Rekening | Begroting | Begroting | Landelijk |
|---------------------|-------------------------------|-------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | | begr. 2022 en landelijk | 2020 | 2021 | 2022 | 2019 |
| Funciemenging | verhouding banen - woningen | 2019 | 50,6% | 50,3% | 50,6% | 53,3% |
| Vestiging bedrijven | Vestigingen per 1000 inwoners | 2019 | 170 | 181,9 | 181,9 | 151,6 |

Beleidsindicatoren RO en stedelijke vernieuwing

| Volkshuisvesting, RO, stedelijke vernieuwing | Norm | Peildatum | Rekening | Begroting | Begroting | Landelijk |
|--|-----------------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | begr.2022 en landelijk | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 |
| Gemiddelde WOZ waarde | x € 1.000,- | | € 357.000 | € 379.045 | € 413.159 | € 270.000 |
| Nieuw gebouwde woningen | Per 1000 woningen | 2020 | 0.9 | | | 8,9 |
| Demografische druk | Totale bevolking tov 20 - 65 jaar | 2021 | | 83,2% | 83,6% | 70,0% |
| Gemeentelijke woonlasten | Eenpersoons huishouden | 2021 | € 862 | € 897 | € 910 | € 733 |
| | Meerpersoons huishouden | 2021 | € 862 | € 1.007 | € 1.023 | € 810 |

Landelijk zien we een stijgende trend van de gemiddelde WOZ waarde. Ook in onze gemeente is de afgelopen jaren de WOZ waarde gestegen. Dat geldt ook voor de gemiddelde verkoopprijs van een woning in Baarn.

In de visie Wonen 2019 hebben wij als ambitie opgenomen om tot 2030 nog circa 850 woningen toe te voegen. Dat betekent dat wij tot 2030 gemiddeld 75 woningen per jaar moeten bouwen.

De demografische druk geeft inzicht in de verhouding van het niet-werkende deel van de bevolking ten opzichte van het werkende deel van de bevolking. Het is een algemeen beeld dat mensen steeds ouder worden. In Baarn is dat niet anders. De demografische druk stijgt in Baarn vanwege de ouder wordende bevolking. Daarmee bevestigt het percentage het beeld van de bevolkingsopbouw van Baarn.

Gemeentelijke woonlasten stijgen onder invloed van de stijging van de afvalstoffen.

Beleidsindicatoren volksgezondheid en milieu

| Volksgezondheid en Milieu | Norm | Peildatum | Rekening | Begroting | Begroting | Landelijk |
|----------------------------|----------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 2020 | 2020 | 2022 | 2019 |
| Huishoudelijk restafval | kg per inwoner | 2020 | 163 | 166 | 147 | 161 |
| Hernieuwbare elektriciteit | Procentueel | 2018 | | 4,5% | 4,4% | 18,5% |

310 Beheer openbare ruimte

Belangrijkste ontwikkelingen

Vrachtwagenparkeerterrein en uitbreiding van de werf

Op 22 april 2020 heeft de gemeenteraad besloten medewerking te verlenen aan een verdere uitwerking van het schetsontwerp voor een vrachtwagenparkeerterrein en een uitbreiding van de werf. In 2020 is hiervoor de planologische procedure gestart. Naar verwachting zijn in 2022 de werkzaamheden voor de herinrichting van de locatie afgerond.

Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR)

Het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) 2021- 2030 is door de Raad in april 2021 vastgesteld en beschrijft het integraal meerjaren onderhoud van wegen, riolering en groen, Het IBOR sluit aan bij het vastgestelde beeldkwaliteitsplan en beschrijft hoe wij binnen tien jaar de openbare ruimte technisch op orde brengen. Dit realiseren wij door middel van een wijkgerichte en integrale aanpak. Het doel is vanaf 2028 de beheerachterstanden weggewerkt te hebben en conform de vastgestelde beeldkwaliteiten te kunnen onderhouden.

In 2022 wordt het project Altalaan, Wittelaan en Sophialaan uitgevoerd en starten we met de werkzaamheden aan het Stationsplein en de Eemstraat. Daarnaast staat de voorbereiding op de reconstructie van de Staatsliedenwijk op het programma.

Bomen

In 2018 en 2019 zijn als gevolg van de uitzonderlijk lange hitteperiodes in de zomer meer bomen dood gegaan dan gebruikelijk. Met het laatste beschikbaar gestelde bedrag van € 40.000 in 2022 (perspectiefnota 2021-2024) worden nieuwe bomen geplant die niet waren voorzien in het bomenbeheerplan.

Openbare verlichting

De huidige overeenkomst met CityTec voor het onderhoud en in stand houden van de openbare verlichting is afgesloten in 2008 en werd stilzwijgend jaarlijks verlengd. Deze overeenkomst voldoet niet meer aan de huidige wet- en regelgeving voor aanbestedingen en moet opnieuw aanbesteed worden. In 2022 zal een nieuwe overeenkomst zijn gesloten op basis van een keuze uit verschillende scenario's.

Doelstellingen en maatregelen

Mobiliteitsvisie 'Baarn gaat verder'

In de vastgestelde mobiliteitsvisie 'Baarn gaat verder' uit 2020 worden de doelstelling en ambitie op het gebied van mobiliteit in vier thema's tot uitdrukking gebracht: Duurzaamheid, Bereikbaarheid, Aantrekkelijkheid en Gastvrijheid. In 2022 willen we de volgende maatregelen nemen om inhoud te geven aan deze ambities en doelstelling (Uitvoeringsagenda 2022).

- Verkeersveiligheidsmaatregelen Eemnesserweg/ Praamgracht/ Torenlaan
- Maatregelen fietsinfrastructuur t.b.v. snelfietsroute Amersfoort-Hilversum

- Uitwerken plannen voor verkeersveiliger schoolomgevingen van Aloysius en de Koningin Wilhelminaschool (voorstel fietsersbond)
- Verkeersveiligheidsmaatregelen Geerenweg/Drakenburgerweg
- Herinrichting Vondellaan (plan bewoners in samenspraak met fietsersbond)

Het vergroten van de biodiversiteit

Door het vergroten van de biodiversiteit behouden we het groene karakter en leveren we een positieve bijdrage aan het veranderend klimaat (Groenvisie 2020).

- We maken bij twee entrees in de gemeente een 'groen visitekaartje' (herkenbaar en natuurvriendelijk groen).
- We vergroten de biodiversiteit en verzachten de gevolgen van de klimaatverandering bij het vervangen van versleten plantsoenvakken in een deel van de wijk Eemdal.
- We starten met de uitvoering van de eerste fase van de opknopbeurt van het plantsoen in de Pekingtuin.
- We passen ecologisch bermbeheer toe.
- We planten bomen met de beschikbare middelen uit het Bomenfonds, de perspectiefnota 2020-2024 en het bomenbeheerplan.

Het 'Schoon, heel en veilig' onderhouden van de openbare ruimte.

- We voeren groot onderhoud uit aan wegen, riolering en groen conform het integraal beheerplan openbare ruimte (IBOR 2021-2030)

Met de uitvoering van het beheerplan pakken we de urgente onderdelen op en halen we onderhoudsachterstanden in.

- We onderhouden de openbare ruimte conform de afgesproken beeldkwaliteiten welke zijn vastgelegd in het Beeldkwaliteitsplan 19-28

320 Gesloten systemen (riolering, afvalverwijdering, begraafplaats)

Belangrijkste ontwikkelingen

Gesloten systemen (Riolering, Afvalverwijdering, Begraafplaats)

De gemeente heeft een zorgplicht voor afvalwater, hemelwater en grondwater. Onderdeel daarvan is de aanleg en het beheer van de riolering. We voeren afvalwater af om gezondheidsrisico's te voorkomen. We houden regenwater gescheiden van afvalwater. We houden het zoveel mogelijk vast waar het valt om te anticiperen op de klimaatverandering (wateroverlast én droogte). Door een gestructureerde aanpak van het afkoppelen, een goed ontwerp van het watersysteem bij nieuwbouw en door het ontwikkelen van goede monitoringsinstrumenten voorkómen we dat afkoppelen leidt tot grondwaterproblemen. Ontwikkelingen in meten en monitoren helpen ons ook om steeds beter grip te krijgen op het functioneren van de riolering. Hierdoor kunnen we kosten besparen en de prestaties van de riolering en rioolwaterzuivering verbeteren.

Vanuit het Platform Water Vallei en Eem en in het Afvalwaterteam Baarn–Soest sturen we op drie K's die beschreven staan in het landelijke Bestuursakkoord Water (BAW): Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten. Ook geven we in het Platform Water Vallei en Eem op regionaal niveau invulling aan klimaatadaptatie. Deze regionale aanpak stemmen we af op ons eigen klimaatadaptatieplan met uitvoeringsagenda, die we in 2022 verder uitwerken.

We voeren de maatregelen uit van het GWRP Baarn-Soest 2018-2022. Speerpunt daarin is het intensiveren van het afkoppelen van verhard oppervlak (openbaar en particulier). In 2021 hebben we bij project Molenweg e.o. een pilot gedraaid met projectmatig particulier (mee-)afkoppelen bij rioolvervangingen in de openbare ruimte. Wegens succes van deze pilot zetten we deze strategie voort in 2022. Ook gaan we aan de slag met het opstellen van een nieuw Water- en Rioleringsplan.

Doelstellingen en maatregelen

Riolering & Water

Toekomstbestendig riolerings- en watersysteem

- Planvorming

In 2022 gaan we aan de slag met het opstellen van de opvolger van het huidige Water en Rioleringsplan. Dit plan krijgt de vorm van een programma onder de omgevingswet. Het oude rioleringsplan wordt daarmee 'opgeknipt'. De visie komt terecht in de omgevingsvisie, beleid in het omgevingsplan en het programma en de financiën in het Programma Water en Riolering.

We stellen een plan op voor omgaan met regenwater. Waar mogelijk koppelen we het regenwater af van het gemengde riool en infiltreren we het in de bodem (infiltratieplan). Waar we het regenwater niet in de bodem kwijt kunnen, voeren we het gestructureerd af naar oppervlaktewater (hemelwaterstructuurplan). Om te zorgen dat we grip houden op de effecten van afkoppelen op grondwaterstanden, zetten we samen met het waterschap en de gemeenten Soest en Amersfoort een grondwatermodel op.

- Inwoners betrekken bij duurzaam waterbeheer

We verstrekken subsidies voor groene daken en afkoppelen van hemelwater. We geven goede voorlichting (onder andere op de website van de gemeente Baarn) over 'vergroenen en verblauwen' van huis en tuin. We zetten een afkoppelcoach (of 'regenwateradviseur') in om initiatiefnemers te helpen bij het afkoppelen van regenwater op hun perceel. Bij rioolvervangingspro-

jecten kijken we of we tegelijk aanliggende particuliere percelen kunnen afkoppelen, door inzet van verschillende instrumenten: ontzorgen, afkoppelsubsidie en een afkoppelcoach. We streven ernaar jaarlijks 40 percelen te voorzien van een groen dak en/of het regenwater af te koppelen.

- Uitvoeren baggerwerkzaamheden in watergangen

In het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan Baarn-Soest 2018-2022 is een bedrag van €30.000,- gereserveerd voor het baggeren van de watergangen die in beheer zijn bij de gemeente. In 2021 vond de inventarisatie plaats over de hoeveelheid en de kwaliteit van het te baggeren slib. In 2022 worden de baggerwerkzaamheden gezamenlijk met het waterschap uitgevoerd, waarbij ieder zijn eigen deel van de kosten draagt. Omdat de resultaten van de inventarisatie nog niet bekend waren bij het opstellen van de begroting, was nog niet bekend welke kosten gemoeid zijn bij het uitvoeren van de baggerwerkzaamheden. Het bedrag dat overblijft (van de € 30.000) in 2021 wordt in 2022 uitgegeven aan de uitvoering van de baggerwerkzaamheden. Of dit voldoende is hangt af van de hoeveelheid en de kwaliteit van het slib en de manier waarop het slib verwerkt kan worden. Een eventueel tekort wordt gedekt uit de voorziening riolering.

Klimaatadaptatie

We maken plannen om Baarn klimaatbestendig te krijgen en voeren deze uit

- Ambities vaststellen en de uitvoeringsagenda uitwerken

In 2021 stelden we een Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie op hoofdlijnen op voor Baarn. In 2022 werken we deze verder uit. Hierin trekken we samen op met het opstellen van een Programma Water en Riolering, de opvolger van het huidige rioleringsplan onder de omgevingswet.

- Invulling geven aan Operatie Steenbreek

In 2020 is gestart met het uitvoeringsplan Heuvelrugtuinen. Dit uitvoeringsplan stimuleert inwoners en terreineigenaren in het vergroenen van hun tuin en het vergroenen van de biodiversiteit. In 2021 hebben we een aantal voorbeeldtuinen gerealiseerd. In 2022 voegen we daar nog enkele voorbeeldtuinen aan toe, waaronder naast het gemeentehuis. Ook voeren we weer acties uit om inwoners voor te lichten en te stimuleren, o.a. in samenwerking met lokale tuincentra. Daarnaast geven we uitvoering aan de groenvisie, waarin klimaatadaptatie een belangrijke plaats inneemt. Waar mogelijk ontstenen en vergroenen we de openbare ruimte. Dit helpt tegen meerdere effecten van klimaatverandering, zoals wateroverlast, verdroging en hittestress. We planten bomen en struiken die tegen een stootje kunnen.

Afval: Van afval naar grondstof.

- We leggen eind 2021, naar aanleiding van de eindevaluatie omgekeerd inzamelen, nieuwe maatregelen aan u voor.

Begraafplaats

Het bereiken van een goede beeldkwaliteit voor deze bijzondere plek, waarbij alle beheerkosten gedekt worden door de grafrechten.

- Uitvoeren van het (meerjarenplan) Masterplan begraafplaats.

Op verschillende delen van de begraafplaats wordt de beplanting vervangen.

Financiële begroting en toelichting programma 3

| Exploitatie | Realisatie 2020 | Begroting 2021 na wijziging | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten | | | | | | |
| 300 Ontwikkeling | 3.498 | 4.794 | 4.290 | 4.277 | 4.275 | 4.275 |
| 310 Beheer | 5.392 | 4.456 | 4.218 | 4.228 | 4.219 | 4.401 |
| 320 Gesloten systemen | 5.195 | 5.377 | 5.501 | 5.435 | 5.414 | 5.426 |
| 999 Reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal Lasten | 14.085 | 14.627 | 14.009 | 13.940 | 13.908 | 14.102 |
| Baten | | | | | | |
| 300 Ontwikkeling | -60 | -113 | -115 | -115 | -115 | -115 |
| 310 Beheer | -1.437 | -337 | -342 | -342 | -342 | -342 |
| 320 Gesloten systemen | -6.743 | -7.385 | -7.506 | -7.512 | -7.508 | -7.521 |
| Totaal Baten | -8.239 | -7.836 | -7.963 | -7.969 | -7.965 | -7.978 |
| SALDO van baten en lasten | 5.846 | 6.791 | 6.045 | 5.971 | 5.942 | 6.123 |
| Stortingen | | | | | | |
| 999 Reserves | 2.438 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | | | | | | |
| 999 Reserves | -2.404 | -1.122 | -171 | -79 | 46 | -69 |
| Saldo mutaties reserves | 34 | -1.122 | -171 | -79 | 46 | -69 |
| RESULTAAT na bestemming | 5.880 | 5.669 | 5.874 | 5.893 | 5.988 | 6.055 |

Mutatie reserves

| Mutaties reserves 2022 | Bedrag * (€ 1.000) |
|---------------------------------------|--------------------|
| Omgevingswet | 50 |
| Bomenplan | 40 |
| Communicatie RO projecten | 20 |
| Dekking afschrijvingslasten IBOR 2020 | 61 |
| Totaal | 171 |

Toelichting van de financiële verschillen begroting 2021 versus begroting 2022

| Product 300: RO Beleid/Ontwikkeling | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|--|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 4.793 | 4.290 | -503 | V |
| PPN 2022: Verbonden partij RUD | | | 24 | N |
| Budgetoverheveling 2020 naar 2021 inzake cultureel erfgoed | | | -89 | V |
| Budgetoverheveling 2020 naar 2021 inzake wet natuurbescherming | | | -105 | V |
| Budgetoverheveling 2020 naar 2021 inzake wet projectkosten Baarnsche Zoom | | | -78 | V |
| PPN 2021: incidenteel communicatie budget diverse ruimtelijke ordening projecten | | | -75 | V |
| Budgetoverheveling 2020 naar 2021 inzake duurzaamheid haalbaarheidsonderzoek aardgasvrije wijken | | | -32 | V |
| tijdelijke formatie tot en met 2021 | | | -115 | V |
| Diversen | | | -33 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -503 | V |
| | | | | |
| Baten | -113 | -115 | -2 | V |
| Diversen | | | -2 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -2 | V |
| | | | | |
| Saldo | | | -505 | V |
| | | | | |

| Product 310: Beheer openbare ruimte | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|---|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 4.456 | 4.230 | -226 | V |
| PPN 2022: Duurzaam financieel beleid | | | 35 | N |
| PPN 2022: Verbonden Partij RMN | | | 36 | N |
| Incidentele storting voorziening wegen in 2021 | | | -115 | V |
| Incidenteel budget 2021 aansluitkosten vervanging lichtmasten | | | -60 | V |
| Incidenteel budget 2021 Poorthuis | | | -75 | V |
| Diversen | | | -47 | V |
| Totaal | | | -226 | V |
| | | | | |
| Baten | -337 | -342 | -5 | V |
| Diversen (met name indexatie) | | | -5 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -5 | V |
| | | | | |
| Saldo | | | -231 | V |
| | | | | |

| Product 320: Gesloten systemen | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklar- en | V/N |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------|
| | | | | |
| Lasten | 5.377 | 5.501 | 124 | N |
| Afval (hogere bijdrage RMN en budget voor extra kosten 2022) | | | 92 | N |
| Riool (herijking en indexatie lasten) | | | 42 | N |
| Diversen Riool (kostentoerekeningen en kostenmutaties) | | | -46 | V |
| Begraven: PPN 2022: Renovatie verblijfsruimtes begraafplaats | | | 54 | N |
| Begraven: Diversen | | | -18 | V |
| Totaal | | | 124 | N |
| | | | | |
| Baten | -7.385 | -7.506 | -121 | V |
| Afval (indexatie baten en hogere bijdrage afvalstation van gemeente Eemnes) | | | -92 | V |
| Riool (herijking en indexatie baten) | | | -42 | V |
| Begraven: Diversen | | | 13 | N |
| | | | | |
| Totaal | | | -121 | V |
| Saldo | | | 3 | N |

Programma 4: Ondersteunend Domein

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester: Mark Röell

Wethouder: Hugo Prakke

Beoogde maatschappelijke effect

Het programma Ondersteunend Domein is vooral gericht op de gemeentelijke organisatie. Onze gemeente staat midden in de samenleving en de regio. Om onze ambities uit te voeren, moet sprake zijn van een gezonde financiële huishouding en een flexibele en wendbare 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 gemeenten 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.

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.

Bestuurlijke producten

400 Financieel Beleid en Beheer

410 Belastingen en basisregistratie

420 Juridische zaken - Personeel & Organisatie - Bestuurlijke aangelegenheden

430 Communicatie

440 Overhead

490 Algemene kosten programma 4

Beleidskader

Financieel beleid en beheer

- Nota Reserves en Voorzieningen;
- Nota Investeren, activeren en afschrijven;
- Treasurystatuut;
- Budgethoudersregeling;
- Mandaatstatuut;
- Financiële verordening ex art 212 Gemw;
- Controle verordening; ex art 213 Gemw;
- Onderzoeksverordening ex art 213a Gemw.

Belastingen en basisregistratie

- Belastingverordeningen.

Juridische zaken, personeel en organisatie en bestuursaangelegenheden

- Personeelshandboek;
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid.

Communicatie

- Communicatienota 2019 – 2022.

400 Financieel Beleid en Beheer

Belangrijkste ontwikkelingen

Duurzaam financieel beleid

Realistisch ramen is een belangrijk uitgangspunt voor duurzaam financieel beleid. Al bij de begroting 2020 werd gemeld dat de lucht uit de begroting was. Ook de jaarrekeningsaldi over 2018 (€ 331.000 nadelig), 2019 (€ 2.660.000 nadelig) en 2020 (€ 388.000 nadelig) waren negatief.

Bij het opstellen van de perspectiefnota 2021 was het uitgangspunt om niet te indexeren op exploitatiebudgetten voor 2021 en er is een korting van 5% op een aantal specifieke budgetten toegepast. Vanuit het uitgangspunt van realistisch ramen zijn, in aanloop naar de perspectiefnota 2022, alle budgetten van de 5% korting beoordeeld op toereikendheid. Ook zijn de structurele effecten van de jaarrekening 2020 beoordeeld op over- en onderschrijdingen. In de perspectiefnota 2022-2025 heeft dit tot een reparatie van budgetten geleid van ca. € 250.000 structureel.

In het verlengde van het reëel ramen sturen we actief op het voorkomen van budgetoverschrijdingen.

Begrotingsperspectief minimaal 2 jaar structureel en reëel in evenwicht

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” en door niet meer geld uit te geven dan binnenkomt. Dit is ook de kern van het financieel toezichtskader van de provincie (artikel 203 Gemeentewet). Daar wordt het financieel toezicht geregeld. Voor incidentele (vaak grotere) uitgaven hebben wij een vrij besteedbaar deel in de Algemene Reserve.

Het is een steeds grotere opgave om onze lasten en baten in evenwicht te houden. Landelijk gezien heeft een groot aantal gemeenten problemen 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.

Wij streven ernaar om alle vier de jaren (2022-2025) structureel en reëel in evenwicht te hebben. Wij hanteren als minimale doelstelling om voor de jaren 2022 en 2023 structureel en reëel in evenwicht te kunnen presenteren. De andere twee jaarschijven (2024 en 2025) mogen negatief zijn, maar niet meer dan € 500.000 negatief.

Om aanspraak te maken op het repressief toezicht van de provincie Utrecht moet minimaal één jaar structureel en reëel in evenwicht zijn. Voorwaarde is dat dit het eerste (2022) of het laatste jaar (2025) is. Bij een volgende begroting (2023-2026) moet vervolgens twee jaar structureel en reëel in evenwicht zijn. Zo verbetert jaarlijks het structureel en reëel evenwicht met een jaar.

Doelstellingen en maatregelen

Duurzaam financieel beleid

- Realistisch ramen

Door het kritisch monitoren van de afwijkingen ten opzichte van de begroting bij elk planning & controldocument bevorderen we het realistisch ramen van uitgaven en inkomsten.

- **Budgetbewaking**

In maandgesprekken en tussenrapportages worden afwijkingen van de werkelijke en te verwachten uitgaven en inkomsten ten opzichte van de lopende begroting kritisch gemonitord. Bij beïnvloedbare overschrijdingen worden maatregelen genomen om deze te voorkomen of terug te dringen.

Begrotingsperspectief minimaal 2 jaar structureel en reëel in evenwicht

- We monitoren en sturen op het structurele begrotingssaldo. Incidentele uitgaven dekken wij zoveel mogelijk uit de algemene reserve.

410 Belastingen en basisregistratie

Belangrijkste ontwikkelingen

Basisregistraties

Momenteel bestaat een stelsel van 13 basisregistraties die onderling met elkaar verbonden zijn. Voor de geo-registraties in dit stelsel wordt onderzocht hoe deze beter op elkaar kunnen aansluiten. Hiervoor wordt momenteel gewerkt aan een Samengestelde ObjectenRegistratie (SOR), die de komende jaren enkele bestaande basisregistraties moet gaan vervangen.

De huidige BAG (adressen en gebouwen), BGT (grootschalige topografie), de objectgegevens van de WOZ en delen van BOR (beheer openbare ruimte) moeten op termijn in deze objectenregistratie opgaan. In kleine stappen werken we hier de komende jaren naartoe. Een van deze stappen is de wijziging bij de waardebeoordeling van woningen. Met ingang van 2022 zal dit plaatsvinden op basis van oppervlakte in plaats van inhoud.

Belastingen

Het belang van regionale samenwerking neemt toe, zowel formeel als informeel. Regionale samenwerking levert veel op, zoals kennis, kwaliteit, continuïteit en het beheersen van risico's. Door als gemeente met andere gemeenten samen te werken, blijven we nu en in de toekomst lokaal en regionaal van belang. We werken primair voor de inwoners en bedrijven, ook als we buiten onze gemeentegrenzen de samenwerking opzoeken. We beseffen dat een sterke zelfstandige gemeente ook betekent dat we open staan voor samenwerking met andere gemeenten, als dat de continuïteit en de kwaliteit van onze dienstverlening versterkt en onze kwetsbaarheid vermindert. De gemeente Baarn heeft de nodige positieve ervaring in onderlinge samenwerking op verschillende onderwerpen, waaronder de RID, BBS en Crisisbeheersing.

De gemeente Eemnes heeft de gemeente Baarn verzocht de belastingtaak voor haar uit te voeren. Voor de overdracht van deze taken is een onderzoek uitgevoerd. De resultaten daarvan maken helder dat het proces van overdracht van taken complex en intensief is en dat een goede voorbereiding essentieel is. Dit betekent dat wij vooralsnog uitgaan van de datum van 1 januari 2023 om de taken over te dragen, indien aan alle randvoorwaarden en uitgangspunten van beide gemeenten is voldaan. In het najaar van 2021 wordt een principebesluit aan de Raad van zowel Eemnes als Baarn voorgelegd. In dit principebesluit worden de resultaten van het onderzoek meegenomen.

Doelstellingen en maatregelen

Samenwerking tussen de gemeenten Baarn, Eemnes en omliggende gemeenten op het gebied van belastingen.

- Bij een go-besluit in het najaar van 2021 wordt in 2022 een eerste test uitgevoerd, waarna in het najaar van 2022 definitieve besluitvorming volgt.

420 Juridische zaken - Personeel & Organisatie - Bestuurlijke aangelegenheden

Belangrijkste ontwikkelingen

Wet Open Overheid

Op 26 januari 2021 heeft de Tweede Kamer de (wijzigingswet) Wet open overheid (Woo) aangenomen. Het gaat om een initiatiefwet uit de Tweede Kamer dat beoogt de gehele overheid transparanter en toegankelijker te maken. Met dit wetsvoorstel geven de initiatiefnemers zowel de actieve als de passieve openbaarmaking van overheidsinformatie een nieuwe basis, verankeren zij het recht op toegang tot informatie wettelijk en beogen zij de informatievoorziening en informatiehuishouding van het Rijk en decentrale overheden te verbeteren. De Eerste Kamer moet nog een besluit nemen over de Woo. Bij instemming van de Eerste Kamer zal de wet een halfjaar later in werking treden. Naar verwachting zal de wet in het eerste kwartaal van 2022 in werking treden. De huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) wordt ingetrokken bij de inwerkingtreding van de Woo.

Vooruitlopend op de besluitvorming in de Eerste Kamer heeft het kabinet bij de kabinetsreactie op het rapport 'Ongekend onrecht' van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) financiële middelen vrijgemaakt. Met de beschikbaarstelling van deze financiële middelen ondersteunt het Rijk gemeenten bij de implementatie en uitvoering van de Woo. De financiële middelen bestaan uit zowel incidentele als structurele middelen. De incidentele middelen, voor de periode 2022 tot en met 2026 ca. € 55.000 per jaar, zijn bedoeld voor het verbeteren van systemen, het opleiden van medewerkers en het aanpassen van processen en de organisatie. De structurele middelen, € 47.000 in 2022, oplopend naar structureel € 82.000 vanaf 2026, zijn bedoeld voor de actieve openbaarmaking van de informatiecategorieën zoals genoemd in de Woo, het aanwijzen van een contactfunctionaris en het beheer en onderhoud van systemen.

Bestuurlijke aangelegenheden

Regionale samenwerking is 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 op hoe we ons verhouden tot de regionale vraagstukken en ontwikkeling. Om het nieuwe bestuur in staat te stellen deze visie vorm te geven, is in 2022 een incidenteel bedrag van € 25.000 voor externe deskundige begeleiding beschikbaar.

Nieuwe programma-indeling vanaf 2023: meer strategisch en meer transparant

De rekenkamercommissie heeft in september 2019 (raadsvoorstel 78881) de resultaten van haar onderzoek naar de kwaliteit van de planning & controldocumenten gepresenteerd. Hierin zijn aanbevelingen gedaan om de kwaliteit van de programmabegroting voor de raad te verbeteren. Met het vaststellen van het rekenkamerrapport heeft de raad het college opdracht gegeven de aanbevelingen uit te voeren. In juli 2021 is een voorstel (274315) in de raad vastgesteld om de programma-indeling te wijzigen.

Voor de programmabegroting 2023 willen we meer evenwicht in de programma-indeling brengen door het aantal programma's uit te breiden. Dit biedt de raad meer transparantie en sturingsmogelijkheden. De nadruk ligt bij de nieuwe programma-indeling meer op de maatschappelijke ontwikkelingen en strategische doelstellingen van onze gemeente. Hiermee wordt ingezet op de hoofdlijnen

van de begroting, waarbij het tevens mogelijk is om meer onderscheid aan te brengen tussen collegeprogramma en bestaand beleid.

In deze begroting is daarnaast aan de ambitie invulling gegeven door de doelstellingen meer op strategisch niveau te formuleren (wat willen we bereiken?) en minder op operationeel niveau (hoe gaan we dat doen?). Ook zijn dubbelingen in teksten tussen de programma's en de paragrafen beperkt.

Doelstellingen en maatregelen

Transparanter en toegankelijker maken van gemeentelijke informatie

- Implementeren van de Wet open overheid door het opstellen en uitvoeren van een implementatieplan

Beleidsindicatoren

| Bestuurszaken | Norm | Rekening | Begroting | Begroting |
|-----------------|--|----------|-----------|-----------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| Formatie | FTE (per 1000 inwoners) | 5,9 | 5,8 | 5,7 |
| Bezetting | FTE (per 1000 inwoners) | 5,3 | 5,2 | 4,9 |
| Apparaatskosten | Overhead per inwoner | € 354 | € 320 | € 318 |
| Externe inhuur | % van (totale loonsom + kosten inhuur) | 16% | 2% | 2% |
| Overhead | % van totale lasten | 13% | 13% | 13% |

Toelichting beleidsindicatoren

Toelichting formatie

De formatie in de begroting 2022 is met 2,45 fte gedaald ten opzichte van de begroting 2021. In 2021 zijn 4,65 fte incidenteel geraamd, die in de begroting 2022 niet meer voorkomen. Daarnaast 0,5 fte structurele uitbreiding voor inwonerparticipatie (Amendement bij PPN 2022), 0,3 fte incidentele uitbreiding voor inwonersparticipatie (PPN 2022) en 1,4 fte uitbreiding duurzaamheid.

Toelichting bezetting

Vergeleken met vorig jaar (begroting 2021), zijn er meer openstaande vacatures.

Toelichting apparaatskosten (overhead)

De apparaatskosten zijn per saldo afgenomen ten opzichte van de begroting 2021. Dit komt door het coronabudget die bij de begroting 2021 éénmalig is geraamd voor € 250.000. Daarnaast zijn de uitgavenbudgetten van de overhead bij de PPN 2022 gestegen met € 208.000.

Toelichting externe inhuur

Bij de begroting wordt er geen inhuur geraamd voor openstaande vacatures. Bij de jaarrekening wordt zichtbaar gemaakt wat de vacatureruimte is geweest en hoeveel er daarvoor in de plaats is ingehuurd.

Toelichting overhead

Zie toelichting bij "Apparaatskosten (overhead).

430 Communicatie

Belangrijkste ontwikkelingen

Communicatie met inwoners, ondernemers en organisaties

Voor de dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en organisaties is het belangrijk dat onze communicatie hen goed bereikt. Daarvoor willen we niet alleen duidelijk communiceren door het gebruik van klare taal, maar ook de juiste kanalen inzetten, de boodschap afstemmen op de doelgroep en interactie mogelijk maken.

Het verbeteren van onze communicatie is een continu proces, waarbij het vooral belangrijk is om tijdig en duidelijk onze boodschap over te brengen. Daarnaast is het van belang dat we interactief communiceren met onze inwoners, ondernemers en organisaties.

Tijdens de coronacrisis hebben we een sprong voorwaarts gemaakt in de ontwikkeling van digitale communicatie. Deze kennis, ervaring en middelen gebruiken we ook in 2022 voor verdere ontwikkeling van de digitale communicatie.

Naast de al lopende projecten, reguliere publieksvoorlichting en perswoordvoering, zijn in 2022 belangrijke grote projecten met communicatieve ondersteuning:

- de invoering van de nieuwe Omgevingswet;
- het bestemmingsplan voor de renovatie en ontwikkeling van landgoed Paleis Soestdijk;
- het in gebruik nemen van een vernieuwde gemeentelijke website met interactiemogelijkheden;
- de gemeentelijke verkiezingen met de daaropvolgende installatie van een nieuw college van burgemeester en wethouders.

Doelstellingen en maatregelen

Continu verbeteren van onze communicatie aan inwoners, ondernemers en organisaties

- We trainen medewerkers in het gebruik van klare taal
- We zijn aanwezig op sociale media
- We informeren over projecten, plannen en activiteiten
- We communiceren over participatie- en inspraakmogelijkheden

440 Overhead

De kosten van overhead worden centraal verantwoord onder een afzonderlijk bestuurlijk product. Dit is overzichtelijker. Daarnaast verbetert een eenduidige systematiek het vergelijken met andere gemeenten. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) definieert de overhead van gemeenten als alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Tot de overhead behoren de volgende taken en functies:

- Leidinggevend in het primaire proces;
- Financiën, toezicht en controle gericht op eigen organisatie;
- P&O/HRM;
- Inkoop;
- Interne en externe communicatie;
- Juridische zaken;
- Bestuurszaken en bestuur ondersteuning;
- Informatievoorziening en automatisering (ICT);
- Facilitaire zaken en Huisvesting;
- Document informatievoorziening (DIV);
- Managementondersteuning primaire proces.

De kosten van personeel in het primaire proces worden rechtstreeks doorberekend aan de betreffende taakvelden. De overheadkosten zijn hiermee beheersbaar en inzichtelijk. De kosten van overhead kunnen worden uitgedrukt in een percentage. Het BBV drukt de totale overheadkosten in het percentage van het totaal van de lasten van de begroting, exclusief toevoegingen aan reserves. Dit levert een percentage op van ca. 13-15 %. De overheadkosten zijn al enkele jaren vrij stabiel. Het percentage verandert vooral, omdat de totale lasten van de begroting wijzigen. Een specificatie van de overheadkosten is opgenomen in de financiële begroting.

490 Algemene kosten programma 4

COVID-19 in 2022

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 en 2021 een grote impact op de gehele samenleving. Ook aan Baarn is het virus niet voorbijgegaan. Velen zijn ziek geworden en ook in Baarn zijn doden te betreuren. Het openbare leven is lange tijd vrijwel geheel stil gevallen. Momenteel komt het gewone leven weer langzaam op gang. We kunnen terugkijkend constateren dat we in 2020 voldoende door het Rijk zijn gecompenseerd voor onze kosten en dat de steunmaatregelen toereikend zijn geweest. De werkeloosheid is niet gestegen en er wordt economische groei verwacht voor 2021 en 2022.

We weten nog niet hoe corona zich de komende tijd, laat staan in 2022, ontwikkelt. Het is niet uit te sluiten dat we ook in 2022 nog beperkingen en alsnog nadelige maatschappelijke en economische effecten kunnen krijgen van COVID-19. Aangezien deze impact voor het grootste deel nog niet valt te overzien verwijzen we hiervoor naar de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing. Het totale risico werd bij de vorige begroting (2021-2024) geschat op € 1,5 miljoen, met risicoclassificatie hoog. We stellen het risico naar beneden bij tot € 750.000, met risicoclassificatie gemiddeld.

Als we COVID-19 er 'samen onder hebben gekregen' gaan we een fase verder dan de behoudfase met de steunmaatregelen. Analoog aan het Herstelplan cultuur kan het ook zijn dat voor andere maatschappelijke doelstellingen een fase van herstart en vernieuwing volgt, waarbij aandacht is voor eventuele neveneffecten. Zo is het vanuit het Herstelplan cultuur nodig om op korte termijn de sector vitaal te houden en de financiële schade zoveel mogelijk te beperken. Voor de lange termijn moeten we ervoor zorgen dat de cultuursector sterk uit deze crisis komt en klaar is voor de veranderopgaven in de toekomst.

Het huidige financiële uitgangspunt voor de extra uitgaven voor COVID-19 is dat deze worden gedekt door extra bijdrage in de algemene uitkering c.q. budgetonderschrijding als gevolg van corona. We verwachten vooralsnog ook voor 2021 geen financieel nadeel als gevolg van COVID-19. Mochten deze dekkingsbronnen niet toereikend zijn, dan zal dekking moeten plaatsvinden uit het beschikbare incidentele budget in 2021 van € 250.000 voor stimuleringsmaatregelen om de gevolgen van COVID-19 in Baarn te bestrijden. Aangezien we ons nog vooral in de behoudfase bevinden ligt er nog geen claim op dit budget. We verwachten en hopen dat we na de zomer van 2021 een stap kunnen maken naar de herstart en stimuleringsfase.

Mocht het anders lopen of de noodzaak er zijn, dan wordt bij de budgetoverheveling aan het eind van het jaar een voorstel gedaan om het stimuleringsbudget van € 250.000 (deels) over te hevelen naar 2022. In de begroting 2022 zijn daarom geen concrete voorstellen opgenomen voor de bestrijding van de gevolgen van corona.

Financiële begroting en toelichting programma 4

| Exploitatie | Realisatie 2020 | Begroting 2021 na wijziging | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten | | | | | | |
| 400 Financieel beheer en beleid | 512 | 309 | 312 | 246 | -58 | -213 |
| 410 Belastingen en basisregistratie | 536 | 621 | 618 | 608 | 608 | 608 |
| 420 JZ - PO - BA | 2.118 | 1.659 | 1.984 | 1.914 | 1.914 | 1.914 |
| 430 Communicatie en secretariaten | 69 | 68 | 69 | 84 | 69 | 84 |
| 440 Overhead | 6.363 | 6.973 | 7.089 | 7.081 | 7.075 | 7.056 |
| 490 Algemene kosten programma 4 | 1.769 | 450 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Totaal Lasten | 11.366 | 10.079 | 10.271 | 10.132 | 9.807 | 9.648 |
| Baten | | | | | | |
| 400 Financieel beheer en beleid | -36.405 | -36.875 | -38.957 | -37.617 | -36.987 | -36.647 |
| 410 Belastingen en basisregistratie | -6.207 | -6.250 | -6.468 | -6.468 | -6.468 | -6.468 |
| 420 JZ - PO - BA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 440 Overhead | -32 | -16 | -17 | -17 | -17 | -17 |
| Totaal Baten | -42.643 | -43.142 | -45.441 | -44.101 | -43.471 | -43.132 |
| SALDO van baten en lasten | -31.277 | -33.063 | -35.170 | -33.969 | -33.664 | -33.484 |
| Onttrekkingen | | | | | | |
| 999 Reserves | -50 | -15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RESULTAAT na bestemming | -31.327 | -33.078 | -35.170 | -33.969 | -33.664 | -33.484 |

Toelichting van de financiële verschillen begroting 2021 na wijziging versus begroting 2022

| Product 400: Financiën | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|---|----------------|----------------|---------------|----------|
| Lasten | 309 | 300 | -9 | V |
| PPN 2022: Verhoging rentebudget | | | -9 | V |
| Totaal | | | -9 | V |
| Baten | -36.875 | -38.957 | -2.082 | V |
| PPN 2022: Hogere uitkering rijk als gevolg van uitspraak arbitragecommissie | | | -1.744 | V |
| PPN 2022: Overige stijgingen van de uitkering van het gemeentefonds 2022 ten opzichte van 2021. | | | -338 | V |
| Totaal | | | -2.082 | V |
| Saldo | | | -2.091 | V |

| Product 410: Belastingen/Basisregistratie | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|---|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 621 | 618 | -3 | V |
| Diversen | | | -3 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -3 | V |
| | | | | |
| Baten | -6.250 | -6.468 | -217 | V |
| PPN 2022: Indexering OZB/Belastingen | | | -105 | V |
| PPN 2022: Actualiseren raming belastingen | | | -110 | V |
| Diversen | | | 2 | N |
| | | | | |
| Totaal | | | -213 | V |
| | | | | |
| Saldo | | | -220 | V |
| | | | | |

| Product 420: JZ – P&O - BA | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|--|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 1.659 | 1.984 | 325 | N |
| PPN 2022: Gemeenteraadsverkiezingen | | | 45 | N |
| PPN 2022: Regionale samenwerking | | | 25 | N |
| PPN 2022: Uitbreiding griffie | | | 50 | N |
| PPN 2022: Storting voorziening wethouderspensionen | | | 125 | N |
| PPN 2022 en begroting 2022: Bijdrage fonds GGU VNG | | | 51 | N |
| PPN 2022: Salarissen raadsleden | | | 20 | N |
| Diversen | | | 9 | N |
| | | | | |
| Totaal | | | 325 | N |
| | | | | |
| Baten | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | |
| Totaal | | | 0 | |
| | | | | |
| Saldo | | | 325 | N |

| Product 440: Overhead | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|--|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 6.973 | 7.089 | 116 | N |
| PPN 2022 en begroting 2022: ICT | | | 40 | N |
| PPN 2022: Overstap Microsoft office 365 | | | 35 | N |
| PPN 2022: RID | | | 41 | N |
| Na PPN 2022: Duurz.financ.beleid en adm.verw.- ICT | | | 25 | N |
| Diversen | | | -25 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | 116 | N |
| | | | | |
| Baten | -16 | -17 | -1 | V |
| Diversen | | | -1 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -1 | V |
| | | | | |
| Saldo | | | 115 | N |
| | | | | |

| Product 490: Algemene kosten P4 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Te verklaren | V/N |
|---|----------------|----------------|--------------|----------|
| | | | | |
| Lasten | 450 | 200 | -250 | V |
| Begroting 2021: Incidenteel budget Covid 19 van € 250.000 | | | -250 | V |
| | | | | |
| Totaal | | | -250 | V |
| | | | | |
| Baten | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | |
| Totaal | | | 0 | |
| | | | | |
| Saldo | | | -250 | V |
| | | | | |

Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen zijn een integraal en autonoom onderdeel van het gemeentelijk beleid. De gemeente kan alleen die belasting heffen die benoemd is in de gemeentewet. Bij het vaststellen van de betreffende belastingverordeningen wordt uitgegaan van de door de Vereniging van Nederlandse Gemeente verstrekte modelverordeningen.

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

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

Deze paragraaf zoomt in op de lokale lastendruk, ontwikkelingen in het belastingveld, de diverse belastingen en heffingen en het gemeentelijke kwijtscheldingsbeleid. Tot slot wordt een overzicht gegeven van de kostendekkendheid van de gesloten systemen i.c. afvalverwerking, riolering en begraafplaats.

Ontwikkelingen gemeentelijke lastendruk

De gemeentelijke lastendruk is de som van de onroerende zaakbelasting (OZB), de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. Bij de bepaling van de lokale lastendruk wordt voor de OZB uitgegaan van de eigenaar-woning en voor de riool- en afvalstoffenheffing van een standaard (meer)persoonshuishouden.

De totale lastendruk in 2022 bedraagt € 1.023. Dit is een stijging van € 15 ten opzichte van de lastendruk 2021. Voor de belastingen vindt alleen een inflatiecorrectie (1,5%) plaats op alle belastingsoorten, met uitzondering van hondenbelasting, forensenbelasting en toeristenbelasting. Voor deze specifieke belastingen wordt de begroting bijgesteld op grond van de werkelijke opbrengsten van de afgelopen jaren. Ditzelfde geldt ook voor de marktgelden. De inflatiecorrectie van 1,5% is overeenkomstig de uitgangspunten van het collegeprogramma en de perspectiefnota. De tarieven voor 2022 in onderstaande tabel zijn berekende voorlopige tarieven, op basis van de parameters van vorig jaar en zoals die op dit moment bekend zijn. In de Raad van december 2021 worden de belastingverordeningen behandeld, en de tarieven definitief vastgesteld.

| Gemeentelijke woonlasten begr 2022 | Rekening | Begroting | Rekening | Begroting | Begroting |
|--|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 2019 | 2020 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Gemiddelde WOZ waarde woningen | 328.000 | 352.600 | 357.000 | 379.045 | 413.159 |
| Totale WOZ waarde woningen (*€1.000) | | 3.904.775 | 3.994.191 | 4.002.395 | 4.382.622 |
| Aanslag onroerende zaakbelasting | 368,01 | 373,40 | 378,06 | 376,77 | 382,59 |
| Aanslag afvalstoffenheffing (mph) | 229,80 | 249,60 | 249,60 | 393,00 | 398,89 |
| Aanslag rioolheffing | 230,88 | 231,00 | 234,36 | 237,96 | 241,53 |
| Totaal gemeentelijke woonlasten | 828,69 | 854,00 | 862,02 | 1.007,73 | 1.023,01 |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | | | | |

Belastingen, heffingen, retributies: soorten en opbrengsten

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

| Belasting/Heffing begr 2022 | Rekening | Begroting | Begroting | Meerj.persp. | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Niet geormerkte | | | | | | |
| OZB | | | | | | |
| Eigenaren woning | -4.283 | -4.208 | -4.410 | -4.410 | -4.410 | -4.410 |
| Eigenaren niet-woning | -974 | -1.040 | -1.004 | -1.004 | -1.004 | -1.004 |
| Gebruikers niet-woning | -728 | -713 | -750 | -750 | -750 | -750 |
| Roerende woon- en verblijfsruimte | -3 | -4 | -4 | -4 | -4 | -4 |
| Forensenbelasting | -74 | -60 | -71 | -71 | -71 | -71 |
| Toeristenbelasting | -43 | -90 | -91 | -91 | -91 | -91 |
| Hondenbelasting | -94 | -95 | -96 | -96 | -96 | -96 |
| Precariobelasting | -7 | -40 | -41 | -41 | -41 | -41 |
| Marktgeden | -27 | -29 | -29 | -29 | -29 | -29 |
| Rioolaansluitrecht | -3 | -3 | -3 | -3 | -3 | -3 |
| Totaal geormerkte belastingen/heffingen | -6.236 | -6.282 | -6.499 | -6.499 | -6.499 | -6.499 |
| Geormerkte | | | | | | |
| Afvalstoffenheffing | -3.174 | -3.846 | -3.904 | -3.904 | -3.904 | -3.904 |
| Rioolheffing | -2.912 | -2.824 | -2.866 | -2.866 | -2.866 | -2.866 |
| Begraafplaatsrechten | -412 | -467 | -472 | -472 | -472 | -472 |
| Leges | -725 | -749 | -761 | -761 | -761 | -761 |
| Totaal geormerkte belastingen/heffingen | -7.223 | -7.886 | -8.003 | -8.003 | -8.003 | -8.003 |
| Totaal belasting/heffing | -13.459 | -14.168 | -14.502 | -14.502 | -14.502 | -14.502 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | |

In het kader van het uitgangspunt van realistisch ramen is bij het opstellen van de begroting de inkomstenraming van de marktgeden, hondenbelasting, forensenbelasting en toeristenbelasting geactualiseerd voor 2022.

Onroerende zaakbelasting

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

De onroerendezaakbelastingen (OZB) worden geheven op onroerende zaken van eigenaren van woningen en niet-woningen en van de gebruikers van niet-woningen. De grondslag voor de OZB is de WOZ-waarde zoals die jaarlijks dient te worden vastgesteld conform de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ). De Wet WOZ gaat daarbij uit van de waarde in het economische verkeer. Die waarde komt overeen met de prijs die door kopers (de "vrije verkoopwaarde") voor de woningen is betaald. Voor niet-woningen geldt eveneens de waarde in het economische verkeer. Deze wordt afhankelijk van het soort object bepaald middels voorgeschreven waarderingmethodieken. Op basis van de werkelijke ontvangsten bij de jaarrekening 2020 zijn de geraamde inkomsten OZB 2022 met € 100.000 verhoogd bij de perspectiefnota 2022. Verder heeft alleen een inflatiecorrectie (1,5%) plaatsgevonden op de geraamde opbrengsten.

Voor het belastingjaar 2022 geldt als waarde peildatum: 1 januari 2021. Het tarief is een percentage van de WOZ-waarde. Sinds 2017 is sprake van een positieve waardeontwikkeling woningen. Deze is voor 2021 geschat op 9%. Voor de niet-woningen is naar verwachting sprake van een lichte daling, waardoor wordt uitgegaan van een waardeontwikkeling van -1%.

De verandering in de tarieven wordt veroorzaakt door de verandering in de vastgestelde waarde. Voorbeeld: een gemiddelde waardestijging voor de woningen met 9% houdt in dat het tarief voor de woningen met 9% zal dalen. De tarieven voor 2022 in onderstaande tabel zijn voorlopige tarieven, op basis van de parameters zoals die op dit moment bekend zijn. In de Raad van december 2021 worden de belastingverordeningen behandeld, en de tarieven definitief vastgesteld.

Er wordt op dit moment volop ingezet om alle ingediende bezwaarschriften tegen de vastgestelde WOZ-waarde 2021 voor het eind van het jaar te hebben afgehandeld. Ten opzichte van 2020 is het aantal bezwaarschriften toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door de zogenaamde 'No Cure No Pay'-bureau's die een steeds groter aandeel hebben in het aantal bezwaren. Dit is ook de oorzaak van de toename van het aantal beroepschriften. Hierdoor is er tevens een stijging van de proceskostenvergoeding, wat inhoudt dat het tarief iets zal stijgen daar de perceptiekosten stijgen.

| Onroerende zaakbelasting (OZB) 2022 | Rekening 2019 | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Opbrengsten | | | | | |
| Eigenaren woning | -4.166 | -4.146 | -4.283 | -4.208 | -4.410 |
| Eigenaren niet-woning | -925 | -1.025 | -974 | -1.040 | -1.004 |
| Gebruiker niet-woning | -711 | -703 | -728 | -714 | -750 |
| Totaal opbrengsten | -5.802 | -5.874 | -5.985 | -5.962 | -6.164 |
| Tarieven | | | | | |
| Eigenaren woning | 0,1122% | 0,1139% | 0,1059% | 0,0983% | 0,0926% |
| Eigenaren niet-woning | 0,2204% | 0,2237% | 0,2215% | 0,2248% | 0,2384% |
| Gebruiker niet-woning | 0,1838% | 0,1866% | 0,1872% | 0,1900% | 0,1943% |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | |

Roerende zaakbelasting

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

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

| Roerende zaakbelasting 2022 | Opbrengsten | |
|-----------------------------|--------------|------------|
| | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 3.940 | 3.577 |
| 2020 | 3.999 | 3.338 |
| 2021 | 4.059 | |
| 2022 | 4.059 | |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | |

Forensenbelasting

Doel: De forensenbelasting is een belasting op tweede woningen voor mensen die niet in de gemeente Baarn staan ingeschreven en meer dan 90 dagen per jaar in Baarn een gemeubileerde woning voor zich beschikbaar houden. Rechtvaardiging voor deze belasting is dat gemeenten kosten maken voor niet-inwoners die verblijf houden en die door hun verblijf hier gebruikmaken van de gemeentelijke voorzieningen. Hiertegenover staan geen inkomsten vanuit het Gemeentefonds voor niet-inwoners.

Het bedrag van de aanslag wordt bepaald door de WOZ-waarde. De belastingopbrengst van de forensenbelasting is bestemd voor de algemene middelen. Het aantal woningen dat als tweede woning wordt gebruikt wisselt ieder jaar. Het wel of niet kunnen opleggen van een aanslag is immers mede afhankelijk of bewoners zich hebben laten inschrijven in de Basisregistratie Personen. Daarnaast worden tweede woningen ook aangeboden voor verhuur (onder meer via Airbnb) waardoor deze woningen niet voor meer dan 90 dagen per jaar beschikbaar zijn voor de eigenaar. Daarom fluctueren ook de jaarlijkse opbrengsten. Het uitvoeren van controles heeft invloed op de heffing van deze belasting. Op basis van de werkelijke ontvangsten bij de jaarrekening 2020 zijn de geraamde inkomsten Forensenbelasting 2022 met € 10.000 verhoogd bij de perspectiefnota 2022. Verder heeft alleen een inflatiecorrectie (1,5%) plaatsgevonden op de geraamde opbrengsten.

| Forensenbelasting | Tarief (WOZ) waarde (x € 1.000) | | | Opbrengsten | |
|-------------------|---------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| | < € 200 | € 201 - € 300 | > € 300 | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 279 | 808 | 1027 | 50.110 | 68.466 |
| 2020 | 284 | 820 | 1042 | 50.861 | 74.467 |
| 2021 | 288 | 832 | 1058 | 60.000 | |
| 2022 | 292 | 847 | 1.075 | 70.900 | |

Bedragen x € 1,-

Toeristenbelasting

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

De toeristenbelasting wordt geheven van toeristen die in de gemeente nachtverblijf houden in hotels, pensions en op campings. Rechtvaardiging voor deze belasting is dat gemeenten kosten maken voor niet-inwoners die verblijf houden en gebruik maken van de gemeentelijke voorzieningen. Als belastingplichtige wordt aangewezen degene die gelegenheid biedt tot verblijf. De belasting mag daarbij worden verhaald op degene die nachtverblijf in de gemeente houdt. De aanslagen worden na afloop van het belastingjaar opgelegd, nadat de exploitanten van de verschillende accommodaties aangifte hebben gedaan van het werkelijke aantal overnachtingen van het afgelopen jaar. De aanslagen 2021 zullen met dagtekening 31 maart 2022 worden verstuurd.

De opbrengst 2021 wordt net als de opbrengst 2020 beïnvloedt door de coronacrisis en is om deze reden neerwaarts bijgesteld ten opzichte van de jaren daarvoor.

| Toeristenbelasting | Tarief | | | Opbrengsten | |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|------------|
| | Camping | Hotel/B&B | Overig | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 1,18 | 1,64 | 0,91 | 101.640 | 92.593 |
| 2020 | 1,20 | 1,66 | 0,92 | 101.640 | 42.901 |
| 2021 | 1,22 | 1,68 | 0,93 | 90.000 | |
| 2022 | 1,24 | 1,71 | 0,94 | 91.350 | |

Bedragen x € 1,-

Hondenbelasting

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

De belasting wordt geheven van degene die de houder is van één of meer honden. In beleidsregels is vastgelegd wie als houder wordt aangewezen. Door een regelmatige controle op hondenbezit is de neerwaartse trend in opbrengst omgezet in een kleine stijging 2020. In 2022 zal net als in 2021 een stabiele opbrengst te zien zijn.

| Hondenbelasting | Tarieven | | Opbrengsten | |
|-------------------------|--------------|----------------------|---------------|------------|
| | 1ste hond | 2de en volgende hond | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 55,68 | 111,48 | 98.087 | 89.787 |
| 2020 | 56,52 | 113,16 | 99.558 | 93.714 |
| 2021 | 57,36 | 114,96 | 95.000 | |
| 2022 | 58,22 | 116,70 | 96.425 | |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | | | |

Precariobelasting

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

Precariobelasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, boven of op voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Voorbeelden zijn: bouwmaterialen, terrassen, uitstallingen, luifels, leidingen en kabels. Belastingplichtig is degene die de voorwerpen plaatst. De belasting is ook verschuldigd voor voorwerpen die zonder APV-vergunning op gemeentegrond worden geplaatst. De hoogte van de tarieven is niet afhankelijk van de gemaakte kosten. De opbrengst van de belasting is ook vrij besteedbaar.

De coronacrisis zal nog zijn invloed hebben op de opbrengsten voor 2021 en, afhankelijk van het herstel na deze crisis, mogelijk ook een lichte stijging laten zien voor 2022.

| Precariobelasting 2022 | Opbrengsten | |
|-------------------------|---------------|------------|
| | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 39.467 | 30.748 |
| 2020 | 40.059 | 7.358 |
| 2021 | 40.660 | |
| 2022 | 40.660 | |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | |

Reclamebelasting Centrumgebied

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

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

attractiviteit van het centrumgebied te verhogen. Het profijt dat de ondernemers in de aangewezen kernstraten van het centrumgebied hebben, is groter dan in de zogenoemde aanloopstraten. Het tarief bedraagt daardoor € 400 voor een bedrijfsvestiging in een kernstraat en € 200 voor een bedrijfsvestiging in een aanloopstraat.

| Reclamebelasting 2022 centrumgebied | Opbrengsten | |
|--|---------------|------------|
| | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 51.000 | 53.883 |
| 2020 | 51.000 | 46.296 |
| 2021 | 51.000 | |
| 2022 | 51.000 | |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | |

Afvalstoffenheffing

Doel: Met de opbrengst van de heffing worden de lasten van de inzameling en verwerking van het afval gedekt dat door Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) wordt ingezameld.

Afvalstoffenheffing wordt geheven voor het verzamelen van huishoudelijk afval bij woningen. De belastingplichtige is de gebruiker van de woning. In beleidsregels is vastgelegd wie als belastingplichtige wordt aangemerkt. Ook roerende zaken worden in de heffing betrokken. Gebruikers van woonwagens en woonschepen krijgen daarom ook een aanslag.

Met ingang van 1 januari 2021 is overgegaan naar de meer landelijk gehanteerde manier van heffen. De heffing wordt gedaan op basis van één- en meerpersoonshuishouden. De stijging van het tarief in 2022 is het gevolg van met name de steeds hoger wordende verwerkingskosten afval en rekening houdend met een 100% kostendekkendheid. De geraamde op te leggen heffingen mogen niet boven de geraamde kosten uitgaan.

| Afvalstoffenheffing 2022 | Vastrecht tarief t/m 280 liter containerinhoud | Opbrengsten | |
|--------------------------|---|-------------|------------|
| | | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 229,80 | 2.945.207 | 2.907.000 |
| 2020 | 249,60 | 3.065.884 | 3.173.821 |
| 2021 | Eenpersoonshuishouden | 282,12 | 3.846.360 |
| 2021 | Meerpersoonshuishouden | 393,00 | |
| 2022 | Eenpersoonshuishouden | 286,35 | 3.904.055 |
| 2022 | Meerpersoonshuishouden | 398,90 | |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | | |

Rioolheffing

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

Rioolheffing wordt geheven voor de dekking van de kosten van de instandhouding en verbetering van de gemeentelijke riolering en het gemeentelijk grondwater- en hemelwaterbeheer. De rioolheffing wordt jaarlijks geheven van de gebruiker van een woning of een bedrijfspand. Het rioolaansluitingsrecht wordt eenmalig geheven op het moment dat een woning of een bedrijfspand op de riolering wordt aangesloten. Ook roerende zaken die zijn aangesloten op de riolering worden in de heffing betrokken. Gebruikers van woonwagens en woonschepen krijgen daarom ook een aanslag.

De hoogte van de rioolheffing is afhankelijk van de hoeveelheid water die op de gemeentelijke riolering wordt geloosd. Ook bij de rioolheffing geldt als uitgangspunt dat de tarieven volledig kostendekkend zijn.

| Rioolheffing 2022 | Vastrechttarief t/m 250 liter geloosd afvalwater | Opbrengsten | |
|-------------------------|---|------------------|------------|
| | | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 230,88 | 2.664.160 | 2.775.490 |
| 2020 | 234,36 | 2.704.122 | 2.912.330 |
| 2021 | 237,96 | 2.823.583 | |
| 2022 | 241,53 | 2.865.936 | |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | | |

Rioolaansluitingsrecht

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

De tarieven voor het aansluiten zijn vastgesteld met behulp van de betreffende belastingverordening. Het merendeel van de kosten bestaat uit lasten die de gemeente aan een aannemersbedrijf betaalt voor het realiseren van de aansluiting. Uitgangspunt is 100% kostendekking.

| Rioolaansluitrecht 2022 | Opbrengsten | |
|-------------------------|--------------|------------|
| | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 2.942 | 2.942 |
| 2020 | 2.942 | 12.350 |
| 2021 | 2.986 | |
| 2022 | 2.986 | |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | |

Begraafplaatsenrechten

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

In Baarn worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het verlenen van diensten voor het begraven of het onderhouden van graven. De tarieven zijn in deze paragraaf niet opgenomen aangezien het om circa 50 tarieven gaat. Uitgangspunt van de tarieven is 100% kostendekking.

| Begraafplaatsrechten 2022 | Opbrengsten | |
|---------------------------|----------------|------------|
| | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 458.152 | 341.652 |
| 2020 | 460.024 | 387.180 |
| 2021 | 465.024 | |
| 2022 | 451.722 | |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | |

Marktgeden

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

Het marktgeld bestaat uit twee gedeelten. Het belangrijkste deel is het staangeld dat wordt geheven voor het innemen van de standplaats op de weekmarkt. Ook is er een tarief voor de afname van elektriciteit tijdens de weekmarkt.

| Marktgeden 2022 | Opbrengsten | |
|-------------------------|---------------|------------|
| | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 38.758 | 28.550 |
| 2020 | 39.730 | 27.051 |
| 2021 | 29.000 | |
| 2022 | 29.435 | |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | |

Leges

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

Leges worden geheven voor door de gemeente verstrekte diensten. Deze diensten staan beschreven in de tarieventabel bij de legesverordening. Diensten kunnen verschillend van aard zijn, zoals een aanvraag voor een vergunning of het verstrekken van afschriften en documenten (bijvoorbeeld paspoorten en rijbewijzen). In de Legesverordening zijn meer dan 200 tarieven opgenomen. Daarom zijn deze tarieven niet in deze paragraaf opgenomen.

De tarieven in de Legesverordening mogen maximaal kostendekkend zijn. Deze opbrengstlimiet wordt gezien vanuit de totale Legesverordening, waardoor sommige tarieven hoger zouden kunnen zijn dan de kosten voor de specifieke dienst, zolang de totale opbrengsten maar niet de totale kosten overschrijden. Echter, voor steeds meer tarieven geldt dat deze wettelijk zijn vastgelegd of in de wet maximale tarieven zijn bepaald die door de gemeente geheven mogen worden. Het aantal tarieven waarop wettelijke maximumtarieven van toepassing zijn, zal de komende jaren nog verder blijven toenemen. In veel situaties zijn de kosten van het product hoger dan het tarief dat de gemeente mag heffen. Dit beperkt het aantal tarieven dat nog volledig kostendekkend kan zijn.

| Leges 2022 | Opbrengsten | |
|-------------------------|----------------|------------|
| | Begroting | Realisatie |
| 2019 | 953.096 | 1.179.792 |
| 2020 | 791.056 | 725.000 |
| 2021 | 749.357 | |
| 2022 | 760.598 | |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | |

Kwijtscheldingsbeleid

Er kan kwijtschelding worden verleend voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing, onroerende zaakbelastingen en roerende zaakbelastingen. In 2021 hebben 620 huishoudens kwijtschelding aangevraagd.

Van de 500 huishoudens die kwijtschelding (gedeeltelijk) hebben toegewezen gekregen, is dit in 330 gevallen gebeurd op grond van informatie die door middel van een geautomatiseerde gegevensvergelijking is verkregen. Het Inlichtingenbureau gebruikt voor deze gegevensvergelijking informatie van de Belastingdienst, de Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW) en het UWV. Het Inlichtingenbureau is een onderdeel van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Dit bureau werkt onder andere voor sociale verzekeringsinstellingen. In de overige gevallen is dit gebeurd op basis van eigen, aanvullend onderzoek.

| Kwijtscheldingen '22 | Begroot | | Realisatie | | Kosten (€) | |
|----------------------|------------|------------|------------|-----------|----------------|------------|
| | Toekenning | Afwijzing | Toegekend | Afgewezen | Begroot | Realisatie |
| 2019 | 520 | 100 | 539 | 109 | 157.000 | 246.861 |
| 2020 | 520 | 100 | 511 | 148 | 250.000 | 251.741 |
| 2021 | 520 | 100 | | | 250.000 | |
| 2022 | 520 | 100 | | | 258.040 | |

Bedragen x € 1,-

Gesloten systemen

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

| Kostenopbouw | Riolering | | | Afval | | | Begraven | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | Rekening | | Begroting | Rekening | | Begroting | Rekening | | Begroting |
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Kosten | | | | | | | | | |
| Taakveld 7.2 Riolering | 1.133 | 1.765 | 628 | | 0 | | | | |
| Taakveld 7.3 Afval | | 0 | | 2.777 | 2.853 | 2.951 | | | |
| Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en Crematoria | | 0 | | | 0 | | 338 | 402 | 398 |
| Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer | 173 | 255 | 118 | 110 | 113 | 118 | | | |
| Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | | 0 | | | 0 | | | | |
| Taakveld 6.3 Inkomensregelingen | 115 | 122 | 122 | 136 | 135 | 135 | | | |
| Taakveld 0.64 Belastingen | | 0 | | | 0 | | | | |
| Mutatie voorzieningen | 858 | 193 | 1.235 | -218 | -16 | 0 | | | -6 |
| Subtotaal primaire kosten | 2.279 | 2.335 | 2.103 | 2.805 | 3.085 | 3.204 | 338 | 402 | 392 |
| Netto kosten | | | | | | | | | |
| Overhead (gemeentelijke organisatie) | 188 | 116 | 64 | 41 | 43 | 68 | 48 | 60 | 60 |
| Netto kosten + overhead | 2.467 | 2.451 | 2.167 | 2.846 | 3.128 | 3.272 | 386 | 462 | 452 |
| Toe te rekenen kosten | | | | | | | | | |
| Aandeel leegstand | 58 | 60 | 60 | 63 | 61 | 94 | | | |
| Aandeel oninbare debiteuren | 15 | 14 | 20 | 16 | 45 | 27 | | | |
| BTW | 372 | 299 | 619 | 606 | 857 | 791 | | | |
| Totaal toe te rekenen kosten | 445 | 373 | 699 | 685 | 963 | 912 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal kosten | 2.912 | 2.824 | 2.866 | 3.531 | 4.091 | 4.184 | 386 | 462 | 452 |
| Opbrengst heffing | 2.912 | 2.824 | 2.866 | 3.174 | 3.846 | 3.904 | 387 | 462 | 452 |
| Opbrengst medegebruik afvalbrengstation Eemnes | | | | 226 | 245 | 279 | | | |
| Dekkingspercentage | 100% | 100% | 100% | 96% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |

Bedragen x € 1.000,-

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Beleid gemeente Baarn

Het risicomanagement binnen de gemeente Baarn wordt uitgevoerd op basis van de nota Risicomanagement 2017 - 2022. In deze nota is vastgesteld dat de gemeente Baarn streeft naar een ratio weerstandsvermogen voor de programma's van 1,0, waarbij als toegestane bandbreedte een bovengrens geldt van 1,2 en een ondergrens van 0,8.

Financiële vertaling van de risico's

Op basis van het risicobeleid is het gewenste weerstandsvermogen bepaald door de risico's te kwantificeren naar hun maximale financiële impact maal de kans dat het risico zich voor kan doen. In deze paragraaf opgenomen risico's zijn niet limitatief. Risico's met geringe financiële impact of risico's waarvan het financiële effect niet bekend is, zijn buiten beschouwing gelaten.

Hierbij zijn alleen risico's meegenomen:

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

Voor de beoordeling is de onderstaande schaalindeling gehanteerd.

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

Bedragen x € 1.000,-

De risicoanalyse vindt tweemaal per jaar plaats, waardoor deze paragraaf (begroting 2022) aansluit op de risicoanalyse van de jaarrekening 2020.

Inventarisatie weerstandscapaciteit

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

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

Totaaloverzicht risico's met financiële vertaling

De benodigde weerstandscapaciteit bij de begroting is in omvang met € 578.000 toegenomen ten opzichte van de risicoanalyse in de jaarrekening 2020, omdat een aantal risico-inschattingen zijn geactualiseerd. In de onderstaande tabel zijn de mutaties ten opzichte van de jaarrekening 2020 zichtbaar.

| Nr | Benoemde risico's | Maximum | Kans | Inc/Struct | Jaarrekening | Begroting | Mutatie |
|--|--|---------------|-----------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| | | | | | 2020 | 2022 | |
| Bedrijfsrisico's | | | | | | | |
| 1 | Handhaving Wabo | 100 | Klein | Structureel | 10 | 10 | Ongewijzigd |
| 2 | Informatiebeheer | 250 | Klein | Structureel | 25 | 25 | Ongewijzigd |
| 3 | AVG-1 | 2.461 | Klein | Structureel | 216 | 246 | Gewijzigd |
| 4 | AVG-2 | 1.231 | Klein | Structureel | 108 | 123 | Gewijzigd |
| 5 | Informatiebeheer Cybercrime | 1.000 | Gemiddeld | Incidenteel | 10 | 350 | Gewijzigd |
| 6 | Gemeenschappelijke regeling RID | 500 | Gemiddeld | Incidenteel | 175 | 175 | Ongewijzigd |
| 7 | Coronacrisis | 750 | Gemiddeld | Incidenteel | 875 | 263 | Gewijzigd |
| 8 | Vervullen vacante functies | 400 | Groot | Incidenteel | 280 | 280 | Ongewijzigd |
| Totaal bedrijfsrisico's | | 6.692 | | | 1.699 | 1.472 | |
| Beleidsrisico's | | | | | | | |
| 1 | Participatiewet | 142 | Groot | Structureel | 280 | 99 | Gewijzigd |
| 2 | Sociale werkvoorziening | 1.800 | Gemiddeld | Incidenteel | 630 | 630 | Ongewijzigd |
| 3 | Jeugdzorg en Wmo | 1.394 | Groot | Structureel | 378 | 976 | Gewijzigd |
| 4 | SiSa verantwoording VVE | 134 | Klein | Incidenteel | 13 | 13 | Ongewijzigd |
| 5 | Afvalverwerking | 669 | Groot | Structureel | 468 | 468 | Ongewijzigd |
| 6 | A. Herijking Gemeentefonds periode 2023-2026 | 375 | Groot | Structureel | 438 | 263 | Gewijzigd |
| 6 | B. Herijking Gemeentefonds periode 2027-2030 | 2.200 | Gemiddeld | Structureel | | 770 | Gewijzigd |
| 7 | Openbare verlichting | 400 | klein | Incidenteel | | 40 | Gewijzigd |
| Totaal beleidsrisico's | | 7.114 | | | 2.207 | 3.259 | |
| Aansprakelijkheidsrisico's | | | | | | | |
| 1 | GewaARBorgde geldleningen Woningcorporaties | 1.735 | Klein | Incidenteel | 152 | 174 | Gewijzigd |
| 2 | GewaARBorgde geldleningen Overig | 824 | Klein | Incidenteel | 85 | 82 | Gewijzigd |
| 3 | Aansprakelijkheid planontwikkeling | 3.600 | Klein | Incidenteel | 360 | 360 | Ongewijzigd |
| 4 | Aansprakelijkheid gasontvangstation | 400 | Klein | Incidenteel | 280 | 40 | Gewijzigd |
| 5 | Aansprakelijkheid bagger-dossier | | Klein | Incidenteel | 25 | 0 | Gewijzigd |
| Totaal aansprakelijkheidsrisico's | | 6.559 | | | 902 | 656 | |
| Totaal risico's | | 20.365 | | | 4.808 | 5.386 | |
| Bedragen x € 1.000,- | | | | | | | |

Bedrijfsrisico's

1. Handhaving Wet algemene bepalingen omgevingsrecht

De gemeente handhaaft de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht. Deze wet combineert een aantal vergunningen en algemene regels op het gebied van de ruimtelijke ordening, veiligheid en milieu. De gemeente voert deze taken in medebewind uit. De uitvoering van deze taken kan leiden tot directe schade of aansprakelijkheid. De maximale financiële schade als dit risico zich voordoet wordt geschat op € 100.000. De kans dat dit risico zich voordoet is klein.

2. Informatiebeheer

Bij Informatiebeheer kunnen (applicatieve) incidenten plaatsvinden met (grote) impact op bedrijfsvoering/dienstverlening. Ook bestaat het risico op onvolkomenheden van (nieuwe) regelgeving waarvoor maatregelen getroffen moeten worden. Het risico dat dit soort incidenten zich voordoet wordt klein geschat.

AVG; Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ingegaan. Deze verordening vervangt de oude privacywet 'bescherming persoonsgegevens'. De AVG heeft twee categorieën overtredingen geïntroduceerd: AVG-1 en AVG-2. Inmiddels zijn de medewerkers goed bekend met AVG en daarom is het risico van 'gemiddeld' naar 'klein' verlaagd.

3. AVG-1

Als de verwerkingsverantwoordelijke een overtreding begaat van de meer fundamentele verplichtingen uit de AVG kan deze worden bestraft met een boete van de hoogste categorie. Bij deze categorie hoort bijvoorbeeld schenden van rechten van betrokkene zoals recht van inzage, recht op gegevenswisseling en recht op dataportabiliteit. Bij deze overtredingen hoort een geldboete van maximaal € 20.000.000 of 4% van de omzet. Een geldboete van € 20.000.000 is voor de gemeente niet reëel en daarom is 4% van de totale begroting als uitgangspunt genomen voor het bepalen van de maximale financiële impact. Dit risico wordt op 'gemiddeld' geschat.

4. AVG-2;

Overtredingen die niet onder categorie AVG-1 vallen kunnen beboet worden met een geldboete van maximaal € 10.000.000 of 2% van de omzet. Het gaat hier bijvoorbeeld om het niet melden van datalekken of het niet of onvoldoende treffen van beveiligingsmaatregelen. Ook hier is een geldboete van € 10.000.000 niet reëel. 2% van de totale begroting is als uitgangspunt genomen voor de maximale financiële impact. Dit risico wordt op 'gemiddeld' geschat.

5. Informatiebeveiliging/Cybercrime

Bij de informatiebeveiliging bestaat het risico op datalekken of cybercrime of cyberaanvallen (ddos, ransomware, phishing, malware, etc.). De kans dat dit risico zich voordoet is klein, maar de impact is groot. Het risico is daarom op 'gemiddeld' geschat.

6. Gemeenschappelijke regeling RID

Bij deze gemeenschappelijke regeling kunnen (infrastructurele) incidenten plaatsvinden. Het risico dat dit soort incidenten zich voordoet wordt op 'gemiddeld' geschat.

7. COVID-19

In de begroting 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 en de steunmaatregelen toereikend zijn geweest. De werkloosheid is niet gestegen en er wordt economische groei verwacht voor 2021 en 2022. Daarnaast weten we nu nog niet hoe corona zich de komende tijd, laat staan in 2022, ontwikkelt. Echter als we terugkijken naar 2020 kan het ingeschatte risico met betrekking tot de inkomensonzekerheid (bijstandsuitkeringen, bijzondere bijstand en schuldhulpverlening) worden verlaagd.

Naast de individuele inkomensonzekerheid kent corona nog tal van andere kosten en risico's. Denk daarbij aan extra steun voor ondernemers (mogelijke kwijtschelding belastingen, extra steun voor sport en cultuur en extra kosten voor handhaving van de 1,5 meter samenleving. De raad wordt hierover per kwartaal geïnformeerd.

Het totale risico werd bij de vorige begroting (2021-2024) geschat op € 1,5 miljoen, met risicoclassificatie hoog. We stellen het risico naar beneden bij tot € 750.000 met risicoclassificatie gemiddeld.

8. Vervullen vacante functies

Door de krappe arbeidsmarkt is het lastig om tijdig vacante functies te vervullen. De extra kosten worden gemaakt voor bemiddeling en tijdelijke vervanging door externe inhuur. In het boekjaar 2020 bedragen deze extra kosten om functies vervuld te krijgen ca. € 320.000. Verwacht wordt dat deze trend zich ook in 2021 voortzet. Het risico wordt 'hoog' geschat met een maximum waarde van € 400.000.

Beleidsrisico's

1. Participatiewet

Op basis van het deels eigen beleid van de gemeente Baarn vertonen de uitgaven en inkomsten de laatste jaren een stabiel beeld. Het budget voor de bijstandsuitkeringen (105% van de ontvangen rijksmiddelen omdat de gemeente dit zelf moet opvangen bij tekorten) is vooralsnog voldoende gebleken. Voor de komende jaren wordt echter rekening gehouden met een toename door de beperking van het aantal SW'ers (mensen werkzaam in de sociale werkvoorziening) en Wajongers die op de bijstand zijn aangewezen. Daarnaast is de verwachting dat het aantal uitkeringsgerechtigden het komende jaar zal stijgen als gevolg van de coronacrisis. Op dit moment zien we dat nog niet terug in de cijfers over 2020, maar wanneer de steunmaatregelen worden afgebouwd, zal het bestand naar verwachting toenemen. Per eind 2020 kent Baarn 353 personen die een bijstandsuitkering ontvangen, 26 mensen met een IAOW-uitkering en 5 mensen met een IOAZ-uitkering. Het financiële volume ligt rond € 5,3 miljoen per jaar. De risicoreserve is gebaseerd op het bedrag dat niet in aanmerking komt voor een vangnetuitkering en niet in het budget (105% van de rijksmiddelen) is meegenomen.

2. Sociale werkvoorziening

Momenteel wordt RWA Amfors doorontwikkeld tot mensontwikkelbedrijf. In 2020 heeft een herijking plaats gevonden van de toekomstvisie RWA Amfors om richting te geven aan de ontwikkeling van de organisatie op de lange termijn. De ontwikkeling van de toekomstvisie en welke mogelijkheden RWA Amfors heeft, loopt nog door in 2021. Het aantal cliënten neemt namelijk geleidelijk af doordat de instroom is opgedroogd. Een mogelijk gevolg hiervan op de lange termijn is het risico tot opheffing van het SW-bedrijf. Het risicobedrag is gebaseerd op de indicatieve ontmantelingskosten, de te verwachten frictiekosten (werknemersrechten 30,9 fte eind 2020) en het saldo vreemd vermogen minus bezit. Bij de verdeling van deze kosten wordt uitgegaan van het eigendomsaandeel van de gemeenten, zijnde 9% voor de gemeente Baarn.

3. Jeugdzorg en Wmo

Sinds de overheveling van de Jeugdzorg zijn gemeenten verantwoordelijk voor de intramurale, maar ook voor de extramurale zorg. De intramurale zorg is een kostbare vorm van zorg en heeft een groot financieel risico in zich. Deze kosten worden sinds 2015 binnen de regio verevend. Doordat in Baarn het gebruik van de jeugdzorg lager ligt dan in omliggende gemeenten bestaat dus het financiële risico dat een bedrag moet worden betaald voor de verevening van deze kosten. In de eerste jaren heeft de verevening nauwelijks effect gehad voor Baarn.

De verevening wordt pas achteraf bepaald als de definitieve afrekening met de zorgaanbieders heeft plaatsgevonden. Soms worden in latere jaren afrekening ontvangen met betrekking tot eerdere jaren. De berekening is ingewikkeld, kunnen we niet zelf maken en de uitkomst van het bedrag is vooraf niet in te schatten. Vanaf de begroting 2022 wordt het vereveningsbedrag niet meer meegenomen in de raming, maar in de risicoparagraaf. We kunnen niet op sturen op de kostenbeheersing door het in de raming op te nemen. Het heeft een wisselende omvang en is dan weer positief, dan weer negatief. In 2019 was de verevening per saldo € 0,4 miljoen voordelig. In 2020 € 175.000 nadelig. Dit bedrag wordt meegenomen in de risicoparagraaf. De omvang op het geheel is relatief beperkt. De verschillen binnen de te verevenen onderdelen zijn groter.

De taakstelling voor Jeugd en WMO voor 2022 bedraagt € 1.219.000. In 2022 wordt dit opgevangen door een extra bijdrage van het rijk van naar verwachting € 1,7 miljoen. Met de extra bijdrage is het risico voor 2022 afgedekt. Hiermee kan het eerste jaar zonder maatregelen worden overbrugd. De ontwikkelopgave om het tekort te monitoren en met maatregelen in te vullen start vanaf 2023. Landelijk is de insteek om jaarlijks minder van het tekort in geld uit te keren en meer met concrete

maatregelen in de vorm van een hervormingsagenda in te vullen. Wel is door de bijdrage voor 2022 minder tijdsdruk om snel tot realisatie van structurele maatregelen. We kunnen nu zorgvuldiger met maatregelen en acties komen en deze in lijn brengen met de landelijk voorgestelde maatregelen. Het totale risico voor de risico voor jeugdzorg en Wmo komt daarmee op € 1.394.000. De risicoclassificatie is hoog.

4. Verantwoording Sisa

Vanaf 2014 moeten gemeenten de verantwoording over de specifieke uitkeringen via de Single information Single audit (SiSa) aanleveren aan het CBS. De deadline is, evenals voor de jaarrekening, gesteld op 15 juli in het opvolgende jaar van het controlejaar. Wanneer de informatie niet tijdig of niet volledig is bevonden, riskeert de gemeente een boete van ca. € 134.000. Het risico dat de gemeente Baarn deze informatie niet op tijd of niet volledig verstrekt is klein.

5. Afvalverwerking

De verwerking en uitbesteding van grondstoffen en restafval gebeurt op een internationale markt waarin vele belangen meespelen en ontwikkelingen niet altijd voorspelbaar zijn. Wel is duidelijk dat sprake is van een trend van stijging van de kosten (bijvoorbeeld voor transport en verwerking van PMD) en daling van de grondstoffen vergoedingen. Daarnaast zijn er landelijke ontwikkelingen, zoals de stijgende belasting op het verbranden van restafval en voorgestelde nieuwe afspraken binnen de Raamovereenkomst Verpakkingen. Deze ontwikkelingen brengen een risico met zich mee voor de kosten in het gesloten systeem van afvalinzameling en –verwerking. Daarnaast zijn er ook financiële risico's in de bedrijfsvoering van RMN, die kunnen leiden tot hogere kosten. De voorgestelde stijging van het tarief voor de afvalstoffenheffing is op termijn niet voldoende om deze kostenstijgingen te dekken.

6. Herijking algemene uitkering

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 (voorlopige) uitkomst van de herijking van januari 2021 leidde tot een structureel nadeel van € 125 per inwoner. Als we uitgaan van 25.000 inwoners is dit een bedrag van structureel bedrag van € 3.125.000. Dit bedrag moet in 2026 zijn gerealiseerd. Dit was een eerste uitkomst en gebaseerd op cijfers van 2017. Op 12 augustus 2021 zijn nieuwe uitkomsten gepresenteerd naar aanleiding van het advies van de ROB en de actualisatie van de cijfers naar 2019. De uitkomst voor Baarn is dat het nadeel is opgelopen naar € 148 per inwoner (€ 3.700.000). Het besluit van een nieuwe verdeling is aan een nieuw kabinet. 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 ingroepad waarmee de herverdeeffecten verspreid over een aantal jaren worden ingevoerd. Er wordt een generiek ingroepad gehanteerd voor het herverdeeffect van maximaal € 15 per inwoner

per jaar vanaf 2023, voor zowel gemeenten die voordeel als gemeenten die nadeel hebben van de nieuwe verdeling. De maximale korting van de herijking voor Baarn is daarmee in 2026 € 60 per inwoner (€ 1.500.000). Gezien het grote verschil met de huidige uitkomst (€ 148 per inwoner) is het hoogst waarschijnlijk dat we met € 60 korting per inwoner rekening moeten houden.

Het structurele risico voor de periode 2023- 2026 verwachten we op te vangen door een verhoging van de algemene uitkering. De uitkomst van de arbitragecommissie biedt een positief perspectief om de effecten van de herijking van het gemeentefonds op te vangen. Dit is in de lijn van het standpunt van de VNG om eerst het tekort in het sociaal domein op te lossen en dan te praten over de herijking van het gemeentefonds.

Aangezien het sociaal domein nog in beweging is, stellen de fondsbeheerders voor om de herijking 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 2022-2025 is een ingroeipad opgenomen van € 15 per inwoner per jaar. Hiermee is voor de komende drie jaar € 45 per inwoner afgedekt in de huidige begroting. De laatste € 15 per inwoner (€375.000) moet in de jaarschijf van 2026 worden gerealiseerd en is in deze risicoparagraaf opgenomen. De realisatie van de korting is afhankelijk van de realisatie van besparingsmaatregelen en het extra geld in het sociaal domein en daarmee nog niet gerealiseerd. Het meerdere boven de € 60 per inwoner tot € 148 per inwoner is niet voor de korte, maar wel op lange termijn (2027-2030) een risico. Dit risico van € 88 per inwoner jaar voor de periode 2027-2030 voor in totaal € 2.200.000 is als gemiddeld ingeschat.

7. Openbare Verlichting

Momenteel loopt er een traject waarin de verschillende scenario's worden onderzocht voor het onderhoud en beheer van de openbare verlichting. Het huidige contract is opgezegd en het risico is aanwezig dat de transitiekosten deels voor rekening van de gemeente komt in een van de scenario's.

Aansprakelijkheidsrisico's

De aansprakelijkheden worden opgenomen in de risicoreserve wanneer vrij grote onzekerheid bestaat over de hoogte van de bedragen en over het daadwerkelijk aansprakelijk zijn. In het geval hierover wel voldoende zekerheid bestaat, zal een voorziening worden getroffen ten laste van het resultaat van het betreffende boekjaar. In deze paragraaf is onderscheid gemaakt tussen twee soorten aansprakelijkheidsrisico's. Aansprakelijkheidsrisico's als gevolg van garantstelling voor derden bij het opnemen van leningen (1 en 2) en aansprakelijkheidsrisico als gevolg van onrechtmatige handeling of nalatigheid (3 tot en met 5).

1. Garantstelling Woningcorporaties

Voor diverse partijen staat de gemeente borg voor de opgenomen leningen door die partijen. Het gaat om de woningbouwcorporatie Eemland Wonen en een aantal sportclubs. Woningbouwcorporaties die leningen aangaan voor bouwprojecten krijgen in de regel een borgstelling door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Woningbouwcorporatie Eemland Wonen heeft een aantal leningen geherfinancierd en daarvoor bij de gemeente borgstelling toegekend gekregen. Gelet op de kredietwaardigheid van de corporatie is het risico klein.

2. Overige garantstellingen

De gemeente staat ook borg voor de opgenomen leningen voor diverse stichtingen, verenigingen of sportclubs. Hier gaat om een borgstelling van in totaal € 823.589 (ultimo 2020). Ook hier is het risico

klein. Voor sportclubs wordt alleen borg verstrekt indien de stichting Waarborgfonds Sport met goed gevolg een financieel onderzoek heeft uitgevoerd bij de sportclubs.

3. Aansprakelijkheid planontwikkeling

Gemeente Baarn is medio 2014 aansprakelijk gesteld inzake de planontwikkeling op en rondom het parkeerterrein Laanstraat. De gemeente ontkent deze aansprakelijkheid. Het risico wordt vooralsnog ingeschat als 'klein'. In 2015 is de positie van de gemeente voorgelegd voor een second opinion. De uitkomst van deze second opinion versterkt de gemeente in het handhaven van de huidige positie.

4. Verplaatsen van gasontvangstation

De gemeenteraad heeft eind 2017 besloten het gasontvangstation aan de Drakenburgerweg 25a te verplaatsen naar de overzijde van de Drakenburgerweg. Hiervoor is een krediet beschikbaar gesteld van € 1,6 miljoen, met een marge van 25%. In overleg met de controlerend accountant is voor het bedrag van € 1,6 miljoen een voorziening getroffen ten laste van het resultaat van het boekjaar 2018. De laatste facturen worden ontvangen in 2021 en de voorziening wordt bij de jaarrekening 2021 in 2022 afgewikkeld. Het risico dat de marge van 25% wordt ingezet is op basis van huidige (bijgestelde) inzicht klein. Dit risico (van groot bij de jaarrekening naar klein bij de begroting) wordt ook bij de jaarrekening afgewikkeld.

5. Rechtszaak over de melding voor het storten van de bagger

Een marktpartij heeft de gemeente aansprakelijk gesteld voor de door haar te lijden schade voor het ten onrechte accepteren van de melding voor het storten van bagger nabij de Eem. De gemeente heeft deze aansprakelijkheid afgewezen.

In 2019 heeft de rechtbank vastgesteld dat de gemeente niet aansprakelijk is. In maart 2021 is de gemeente wederom in het gelijk gesteld. De uitkomst in deze zaak –de gemeente Baarn is niet aansprakelijk– is inmiddels definitief. Daarmee is het risico komen te vervallen.

Algemene risicoreserve

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

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. De Algemene Reserve bedraagt ultimo 2020 € 16,1 miljoen en ultimo 2025 € 13,5 miljoen. (zie financiële begroting). In dit verloop is ook de verkoop van de grond van de oude schoollocaties Montini en Gaspard van € 4,2 mln. nog niet meegenomen. Dit bedrag wordt deels in 2021 en deels in 2022 ontvangen, Bij de tweede tussenrapportage 2021 zal een voorstel tot wijziging van de begroting worden gedaan om dit aan de algemene reserve toe te voegen.

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.

Benodigde weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen is het verhoudingsgetal tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit betreft de algemene reserve. De totale omvang van de risico's bedraagt bij het opstellen van de begroting 2022 € 20,4 mil-

joen. Wanneer de maximale financiële impact maal de kans wordt berekend, ontstaat een benodigde weerstandscapaciteit van € 5,4 miljoen om de incidentele risico's op te vangen.

Het weerstandsvermogen voldoet aan de minimumeis uit de nota Risicomanagement 2017-2022 van 0,8. De gemeente streeft een ratio van minimaal 1,0 na. Hier wordt ruim aan voldaan.

| Peildatum | Bruto risico | Weerstandscapaciteit | | Weerstandsvermogen |
|-----------------------------|--------------|----------------------|-------------|--------------------|
| | | Benodigd | Beschikbaar | |
| Ultimo 2020 | 17.251 | 4.808 | 16.136 | 3,36 |
| Begroting 2020 | 15.756 | 4.359 | 13.303 | 3,05 |
| Begroting 2021 | 17.958 | 4.552 | 12.344 | 2,71 |
| Begroting 2022 | 20.365 | 5.386 | 14.391 | 2,67 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | |

Financiële kengetallen

Sinds 2015 kent het BBV de bepaling dat gemeenten in hun jaarstukken (begroting en jaarrekening) een set van zes verplichte financiële kengetallen moet opnemen in de paragraaf "Weerstandsvermogen en Risicobeheersing". Deze zijn bestemd voor interne en externe benchmarking van de financiële positie.

| Financiële kengetallen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|------|------|------|------|-------|-------|
| Netto schuldquote | 40% | 36% | 37% | 36% | 54% | 52% | 54% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgezette leningen | 40% | 36% | 36% | 34% | 53% | 51% | 53% |
| Solvabiliteit | 44% | 43% | 44% | 39% | 38% | 24% | 24% |
| Grondexploitatie | 3% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| Structurele exploitatieruimte | 2% | 1% | 0% | 0% | 2% | 2% | 2% |
| Woonlasten | 814 | 812 | 803 | 815 | 859 | 1.008 | 1.023 |
| Landelijke woonlasten (bron: Coelo) | 723 | 723 | 721 | 740 | 776 | 811 | nmb |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | | |

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

Zoals de titel van de paragraaf aangeeft, gaat het over het onderhoud van kapitaalgoederen. Bedoeld wordt het groot planmatig onderhoud dat ten laste komt van de onderhoudsvoorziening en waarvoor een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) voorhanden is. Het dagelijks klein onderhoud van kapitaalgoederen (kleine herstelwerkzaamheden) kent eigen budgetten in de exploitatie en is daarmee direct saldobepalend. Het groot onderhoud ten laste van de voorziening is niet saldobepalend. Immers, tegenover de onderhoudslasten staat de onttrekking uit de voorziening. De storting in de voorziening op basis van het MJOP is wel saldobepalend.

De commissie BBV heeft de aanbeveling gedaan tenminste éénmaal in de vier jaar een integrale beleidsnota over het onderhoud kapitaalgoederen door de raad te laten vaststellen. Naast deze beleidsnota kan (in begroting en jaarrekening) volstaan worden met een wat beperktere paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen. Omdat de gemeente Baarn op dit moment geen integrale beleidsnota heeft, wordt in deze verplichte paragraaf meer aandacht besteed aan de bepalingen van art 12 lid 2 BBV.

Omdat de kapitaalgoederen Riolering en Water samen in één beleidsplan zijn gevat worden deze beide onderdelen in deze paragraaf gebundeld.

Wegen

Beleidskader

In april 2021 heeft de gemeenteraad een nieuw Integraal beheerplan openbare ruimte 2021-2030 (IBOR) vastgelegd. Het belangrijkste doel van het IBOR is het technisch goed, veilig, efficiënt, economisch en planmatig beheren van de openbare ruimte. De doelstellingen en beheerniveaus die zijn vastgelegd in het beeldkwaliteitsplan 19-28 zijn hier in leidend. Naast het klein en groot onderhoud aan wegen, riolering en groen zijn ook een aantal wijken aangewezen waar de komende jaren groot-schalige vervanging plaats gaan vinden.

Jaarschijf onderhoud / Financiën

Voor het dagelijks klein onderhoud van de wegen is een afzonderlijk budget in de exploitatie beschikbaar (circa € 150.000).

De kosten voor het uitvoeren van het groot onderhoud aan wegen zijn bepaald aan de hand van de laatste weginspectie. In 2022 staat er voor €929.000,- aan groot onderhoud op de planning, verspreid over diverse kleine en grotere projecten in en rond Baarn. Het bedrag dat in 2022 in de voorziening wordt gestort is € 780.000,-.

De (vervangings)investeringen in de openbare ruimte (wegen) zullen worden geactiveerd en afgeschreven. Het groot onderhoud van de openbare ruimte (wegen) wordt niet geactiveerd, maar rechtstreeks ten laste gebracht van de voorziening.

| Onderhoud wegen - jaarschijf 2022 | Begroting |
|--|------------|
| Jaarlijkse storting voorziening | 780 |
| IBOR (wegen) projecten 2022, totaal voor alle wijken: | |
| Drempels, fietspaden, molgoten en pleinen | 19 |
| Parkeervakken | 87 |
| Rijbanen | 558 |
| Voetgangersgebied en voetpaden | 265 |
| Totaal | 929 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | |

Riolering

Beleidskader

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

Jaarschijf onderhoud / Financiën

In het GWRP 2018 - 2022 zijn alle financiële aspecten rond de zorg voor de riolering en het (grond)water in beeld gebracht. De lasten en baten (rioolheffing) zijn kostendekkend in de meerjarenbegroting verwerkt. Voor de jaarschijf 2022 staan in de onderstaande tabel de projecten vermeld. In 2022 zal een nieuw rioleringsplan ter vaststelling aan de Raad worden aangeboden.

De eindstand per 31 december 2020 van de voorziening riolering bedraagt circa € 4,2 mln., waardoor dekking is voor de geplande projecten in 2021 en 2022.

| Onderhoud Riolering - jaarschijf 2022 | Begroting |
|---------------------------------------|--------------|
| Jaarlijkse storting voorziening | 1.235 |
| Geplande uitgaven vGRP | |
| Staatsliedenwijk | 1.928 |
| Eemstraat | 629 |
| Totaal | 2.557 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | |

Gebouwen

Beleidskader

De gemeente Baarn bezit circa 50 gemeentelijke gebouwen en enkele opstallen, waaronder kunstwerken, monumenten en gedenktekens. Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) Gebouwen. Het college legt eind 2021 het strategisch vastgoedplan voor besluitvorming voor aan de raad. Daarbij worden ook de duurzaamheidsverbeteringen meegenomen. Wij onderzoeken welke kansen voor verduurzaming van het gemeentelijke vastgoed we kunnen benutten. Ook het geactualiseerde MJOP maakt onderdeel uit van de besluitvorming. De consequenties voor het verloop van de voorziening onderhoud gebouwen zal in de besluitvorming worden meegenomen.

Jaarschijf onderhoud / Financiën

In de onderstaande tabel staan de geplande projecten onderhoud vermeld voor het jaar 2022.

| Onderhoud gebouwen jaarschijf 2022 | Begroting |
|--|------------|
| Jaarlijkse storting voorziening | 470 |
| (groot) onderhouds projecten op basis van MJOP gebouwen : | |
| Zwembad de trits | 28 |
| Bosbad de vuursche | 29 |
| Verenigingsgebouw | 52 |
| Gemeentehuis onderdeel nieuw | 90 |
| Gemeentehuis onderdeel monumentaal | 36 |
| Brandweer | 52 |
| Speeltuiverenging Oosterkwartier | 17 |
| Bibliotheek | 13 |
| Begraafplaats | 39 |
| Overige gebouwen | 116 |
| Totaal | 472 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | |

Groenvoorziening

Beleidskader

In de nota's 'Groenvisie 2020', 'Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte', 'Bomenbeleidsplan 2013 - 2023', 'Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2021 - 2030' en het 'Bomenbeheerplan' zijn uitgangspunten vastgelegd voor het inrichten en onderhouden van bomen en plantsoenen. De aannemer voert het groenonderhoud uit op beeldkwaliteit (exclusief bomen en bermen) volgens de raamovereenkomst die loopt tot en met 2022.

Jaarschijf onderhoud / Financiën

Het financiële kader van het groenonderhoud wordt bepaald door de structurele kosten van het regulier onderhoud. Deze kosten zijn in de meerjarenbegroting opgenomen. Aanvullend is bij de begroting 2021-2024 een incidenteel bedrag van € 40.000 beschikbaar gesteld voor het herplanten van bomen van de in 2020 extra gekapte bomen in 2022;

Voor het vervangen van de versleten plantsoenvlakken is jaarlijks een investeringskrediet beschikbaar gesteld van € 129.000. Hier bovenop is een inhaalslag voor de periode 2022 - 2029 van jaarlijks 65.000 als investeringskrediet en is opgenomen in het meerjaren investeringsplan.

Begraven

We voeren werkzaamheden uit volgens het uitvoeringsplan Masterplan begraafplaats die gedekt worden door het onttrekken van € 30.000 uit de voorziening Masterplan begraafplaats.

In 2022 vinden grafruimwerkzaamheden plaats en aanpassingen aan het hek. Voor de dekking van deze werkzaamheden onttrekken wij € 24.000 uit de voorziening afkoop onderhoud begraven.

Financiering

Inleiding

De financieringsparagraaf moet ingaan op de eisen die de wet financiering decentrale overheden (wet Fido) stelt. Uit de paragraaf moet blijken dat de uitvoering van de financieringsfunctie uitsluitend de publieke taak dient, dat het beheer prudent is (geen winstoogmerk) en dat aan de kasgeldlimiet en risiconorm wordt voldaan.

Afhankelijk van de relevantie van en de ontwikkelingen in de financieringsfunctie zal het in de rede liggen dat de paragraaf ook andere onderdelen bevat. Voor de hand liggende onderwerpen zijn: interne en externe ontwikkelingen die invloed hebben op de financieringsfunctie, beleidsvoornemens voor de gemeentefinanciering, de financieringspositie, leningenportefeuille, uitzettingen, relatiebeheer en het kasbeheer.

Beleidskader

Het beleidskader wordt in eerste instantie bepaald door wetgeving van Rijksweg. Dat zijn de Wet Houdbare overheidsfinanciën (wet HOF), de Financiële verhoudingswet (Fvw), de Wet Fido met de uitvoeringsregelingen van deze wet en de Gemeentewet.

Deze hogere wetgeving beoogt decentrale overheden Europese begrotingsregels mee te geven (Wet HOF) en hen te behoeden voor financiële risico's door ongeoorloofde financiële handelingen met hoog risico (Wet Fido). Alle financiële handelingen moeten a) in het teken staan van de publieke taak en b) zonder winstoogmerk zijn.

Het gemeentelijk kader van het financiële beleid is vastgelegd in de financiële nota's en verordeningen. De financiële verordening ex art 212 Gemw is een verplichte verordening en beschrijft de doelen en richtlijnen van de financieringsfunctie. De taken en bevoegdheden van financiële beheershandelingen zijn vastgelegd in het Treasurystatuut. Het beleid omtrent reserves / voorzieningen en activa zijn vastgelegd in de respectievelijke nota's.

In deze paragraaf komen de volgende onderdelen aan de orde:

- Leningenportefeuille O/G en U/G;
- Rente en dividend;
- Financieringsbehoefte;
- Schatkistbankieren, kasgeldlimiet en renterisiconorm;
- Omslagrente;
- Belastingcapaciteit;

De beschrijving van de financiële positie zoals voorgeschreven in het BBV is geen onderdeel van deze paragraaf. Dit wordt behandeld in de financiële begroting en in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Leningenportefeuille O/G

Bij het opstellen van de begroting 2022 had de gemeente Baarn vier langlopende geldleningen. Het zijn twee verschillende soorten leningen: fix-leningen met aflossing na afloop termijn en periodieke lineaire aflossing. In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de leningen met peildatum 31 december 2021. De twee fix-leningen zullen de komende begrotingsperiode moeten worden geherfinancierd. Tevens is de verwachting in de perspectiefnota verwerkt dat de komende begrotingsperiode voor € 15 miljoen moet worden geleend voor het project speeldoos/bibliotheek en de uitvoering van het MIP.

| Ontwikkeling leningenportefeuille | Rente | Einddatum | 1-jan-22 | Mutatie | Rente | 1-jan-23 | Mutatie | Rente | 1-jan-24 | Mutatie | Rente | 1-jan-25 | Mutatie | Rente | 1-jan-26 |
|---|---------|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| <i>Huidige leningenportefeuille</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| Baarns Lyceum: BNG 40.114182 | 0,393% | 2050 | 26.623 | -951 | 105 | 25.672 | -951 | 101 | 24.721 | -951 | 97 | 23.770 | -951 | 93 | 22.820 |
| Balansverb I: BNG 40.114706 | -0,310% | 2024 | 4.500 | | -14 | 4.500 | | -14 | 4.500 | -4.500 | -14 | 0 | | | 0 |
| Balansverb II: BNG 40.111784 | 0,290% | 2022 | 3.500 | -3.500 | 10 | 0 | | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Verplaatsen GOS: BNG 40.112981 | -0,200% | 2023 | 640 | -320 | -1 | 320 | -320 | -1 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| <i>Nieuwe leningenportefeuille</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| Herfinanciering BNG 40.111784 | 0,500% | 2027 | | 3.500 | 9 | 3.500 | | 18 | 3.500 | | 18 | 3.500 | | 18 | 3.500 |
| Herfinanciering BNG 40.114760 | 0,500% | 2029 | | | | 0 | | 0 | 0 | 4.500 | 11 | 4.500 | | 23 | 4.500 |
| Speeldoos/bibliotheek | 0,500% | 2062 | | 6.825 | 17 | 6.825 | -171 | 34 | 6.654 | -171 | 33 | 6.484 | -171 | 32 | 6.313 |
| MIP 2022 | 0,500% | 2052 | | 2.175 | 5 | 2.175 | -73 | 11 | 2.103 | -73 | 11 | 2.030 | -73 | 10 | 1.958 |
| MIP 2023 | 0,500% | 2053 | | | | 0 | 2.000 | 5 | 2.000 | -67 | 10 | 1.933 | -67 | 10 | 1.867 |
| MIP 2024 | 0,500% | 2054 | | | | 0 | | | 0 | 2.000 | 5 | 2.000 | -67 | 10 | 1.933 |
| MIP 2025 | 0,500% | 2055 | | | | 0 | | | 0 | | | 0 | 2.000 | 5 | 2.000 |
| Totaal schuld/aflossing/rente | | | 35.263 | 7.729 | 131 | 42.992 | 486 | 154 | 43.478 | 739 | 171 | 44.217 | 673 | 201 | 44.890 |
| <i>Bedragen x € 1.000 (mutatie -/- is aflossing en +/- is opname)</i> | | | | | | | | | | | | | | | |

Leningenportefeuille U/G (uitgezette middelen > 1 jaar)

Naast opgenomen leningen kent de gemeente Baarn ook uitgezette leningen. Die zijn in twee categorieën te verdelen: 1) leningen die worden uitgezet door de SVn voor starters op de woningmarkt en leningen voor duurzaamheidsverbeteringen aan woningen en 2) leningen aan sportclubs of verenigingen.

De eerste categorie zijn leningen die via een revolverend fonds werken. De SVn regelt de gehele procedure; van uitzetten tot incasseren van de aflossingen en rente. Bij het schrijven van deze begroting waren geen voorstellen bekend die wijzigingen aanbrengen in de saldi van de uitgezette leningen bij de SVn. De tweede categorie zijn leningen die afgelost worden. Deze categorie wordt langzamerhand afgebouwd omdat de gemeente Baarn in de nota borgstellingen 2018 heeft vastgesteld dat geen leningen in deze categorie meer verstrekt worden. Een sportclub of (sport-) vereniging kan op de geldmarkt lenen en de gemeente kan onder voorwaarden borg staan.

Tabel: saldi van revolverend fonds starters- en duurzaamheidsleningen.

| Uitzettingen (per jaarrekening 2020) | Rekening | Begroting | Begroting | Meerjarenperspectief | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|----------|----------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Startersleningen | 343 | 343 | 343 | pm | pm | pm |
| Duurzaamheidsleningen | 750 | 750 | 750 | pm | pm | pm |
| Totaal | 1.093 | 1.093 | 1.093 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | |

Tabel: saldi leningen aan sportclubs of verenigingen.

| Saldi van uitgezette leningen > 1 jaar | Activum | Begroting |
|--|---------|----------------|
| Club/Vereniging (saldi per 1 januari) | | 2022 |
| Merhula scouting groep | 363 | 4.084 |
| St Kunstgrasaccomodatie / BMHV | 809 | 78.009 |
| St Kinderboerderij Baarn | 877 | 83.200 |
| Totaal | | 165.293 |
| <i>Bedragen x € 1,-</i> | | |

Gelet op de aflossingsdiscipline van de sportclubs wordt het risico laag ingeschat.

Rente en dividend

Rente

Rente wordt betaald op opgenomen leningen. De te verwachten te betalen rente bedraagt in 2022 € 131.000.

Naast deze rente op leningen is er ook een rentetoe rekening aan investeringen. Hiermee wordt tot uitdrukking gebracht dat voor investeringen een rentedragende lening opgenomen had moeten worden. De rente op investeringen is saldoneutraal in de begroting (positief op het product en negatief op het taakveld treasury). Het product wordt natuurlijk wel belast met de rentecomponent.

Een derde rentepost is de toegerekende rente aan het eigen vermogen. Deze methode is nog steeds toegestaan vanuit BBV regels. De commissie. BBV geeft echter de aanbeveling geen rente meer toe te rekenen aan het eigen vermogen. Deze aanbeveling is ingesteld voor een betere vergelijkbaarheid tussen gemeenten onderling. De gemeente Baarn volgt deze aanbeveling.

Tot slot een vierde rentepost; toerekening van rente aan grond en activa die nog niet worden afgeschreven (omdat de investering nog loopt). De gemeente Baarn rekent geen rente toe aan deze activa.

Dividend

Van twee partijen ontvangt de gemeente Baarn dividend: de BNG bank en waterbedrijf Vitens. Beide zijn voor 2022 begroot op respectievelijk € 78.820 en € 53.000. Beide zijn algemene dekkingsmiddelen; dus geen oormerk in de besteding.

Financieringsbehoefte

Financieringsbehoefte is een resultante (samenspel) van voorgenomen investeringen, liquiditeitspositie en vastgesteld beleid over de leningenportefeuille.

Het vastgestelde beleid bepaalt dat voor investeringen > € 1.000.000 een lening wordt opgenomen van gelijke waarde als de investering en met een lineaire aflossing gelijk aan de afschrijvingstermijn van de betreffende investering. Zo kunnen beide (activum en lening (schuld)) gelijktijdig de balans uitstromen.

Het MIP omvat in totaal € 30 miljoen aan uitgaven, waarvan € 11 miljoen investeringen in riolering (bekostigd door de rioolheffing). Wij schatten in dat afgerond ongeveer € 15 miljoen zal moeten worden geleend tegen rond de 0,5% rente. Dit genereert extra rentelasten in de begrotingsperiode 2022-2025 van € 75.000.

Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido)

Schatkistbankieren

Aan het schatkistbankieren is een grens gesteld. Overigens is deze grens door de Rijksoverheid per 1 juli 2021 verhoogd van 0,75% begrotingstotaal naar 2% begrotingstotaal. De gemeente Baarn kan in eigen beheer (betaalrekening) maximaal € 400.000 houden. Resterende overtollige middelen (saldo bankrekening > € 400.000) worden automatisch afgeroomd en gehouden bij de Rijksoverheid. Bij hoge betalingen kan de gemeente wel zelf middelen terugschrijven naar de eigen bankrekening. Vooralsnog houdt Baarn een maximum aan van € 400.000 op de betaalrekening (stand 2021). Een verhoging van het maximale bedrag (van € 400.000 naar 2% begrotingstotaal) op de betaalrekening wordt vooralsnog niet noodzakelijk geacht.

Kasgeldlimiet

De gemeente is op grond van art 3 lid 1 Wet Fido gerechtigd voor een bedrag van 8,5% begrotingstotaal rood te staan bij de bank. Indien dit voor het derde kwartaal op rij gebeurt, moet wel toestemming gevraagd worden bij de financieel toezichthouder (art 4 lid 2 Wet Fido). De begroting 2022 kent een volume (lasten) van € 60.835.000 waarmee de gemeente wettelijk gezien voor € 5,2 miljoen rood mag staan.

De gemeente Baarn heeft echter met de bank een overeenkomst dat slechts voor € 2.500.000 roodstand toegestaan is. Dat heeft te maken met de wettelijke regeling dat banken voor roodstand van klanten middelen in kas moeten houden. De kosten hiervan zijn zo hoog dat de BNG een lagere roodstand heeft voorgesteld. De gemeente Baarn heeft hiermee ingestemd omdat de gemeente nog nooit meer "rood" heeft gestaan dan € 2.500.000.

Per 1 juli 2021 heeft de BNG negatieve credit-rente ingevoerd op de reguliere betaalrekening. Vanaf € 500.000 saldo op de betaalrekening wordt een rente in rekening gebracht van 1-maands Euribor. Het risico dat Baarn negatieve rente moet betalen wordt heel laag ingeschat omdat het beleid is van

Baarn dat ongeveer € 0 op de betaalrekening staat met een maximum van € 400.000. Boven dit bedrag wordt afgeroomd voor schatkistbankieren.

| Kasgeldlimiet 2022 | % | Rekening | Begroting | Begroting | Meerjarenperspectief | | |
|----------------------------------|------|----------|-----------|-----------|----------------------|--------|--------|
| | | 2019 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Begrotingstotaal (totale lasten) | | 62.894 | 60.720 | 60.838 | 60.351 | 59.360 | 59.236 |
| Toegestane kasgeldlimiet | 8,5% | 5.346 | 5.161 | 5.171 | 5.130 | 5.046 | 5.035 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | | |

Renterisiconorm

Definitie volgens de Wet Fido:

- Renterisico op vaste schuld: mate waarin het saldo van rentelasten en rentebaten van een openbaar lichaam verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- De renterisiconorm: een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van het begrotingstotaal van het openbaar lichaam bij aanvang van het jaar.

Deze norm behoedt de gemeente voor al te grote financiële gevolgen van renteschommelingen.

| Renterisiconorm 2022 | | Rekening | Begroting | Begroting | Meerjarenperspectief | | |
|----------------------|--|----------|-----------|-----------|----------------------|--------|--------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1a | Renteherziening op vaste schuld (o/g) | -626 | -520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1b | Renteherziening op vaste schuld (u/g) | -/- | -/- | -/- | -/- | -/- | -/- |
| 2 | Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b) | -626 | -520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3a | Nieuw aangetrokken / aan te trekken vaste schuld | 25.574 | 5.000 | 12.500 | 2.000 | 6.500 | 2.000 |
| 3b | Nieuw uitgezette leningen | 250 | -/- | -/- | -/- | -/- | -/- |
| 4 | Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b) | 25.324 | 5.000 | 12.500 | 2.000 | 6.500 | 2.000 |
| 5 | Betaalde aflossing / Te betalen aflossing | 16.117 | 6.239 | 4.771 | 1.514 | 4.810 | 1.327 |
| 6 | Herfinanciering (laagste van 4 en 5) | - | 5.000 | 4.771 | 1.514 | 4.810 | 1.327 |
| 7 | Renterisico op vaste schuld (2+6) | -626 | 4.480 | 4.771 | 1.514 | 4.810 | 1.327 |
| | Begrotingstotaal | 66.129 | 60.720 | 60.838 | 60.351 | 59.360 | 59.236 |
| 8 | Renterisiconorm (20% begrotingstotaal) | 13.226 | 12.144 | 12.168 | 12.070 | 11.872 | 11.847 |
| 9a | Ruimte onder renterisiconorm (8-7) | 13.852 | 7.664 | 7.397 | 10.556 | 7.062 | 10.520 |
| 9b | Overschrijding renterisiconorm (7-8) | - | - | - | - | - | - |

Bedragen x € 1.000,-

Omslagrente

De omslagrente wordt bij de begroting berekend door de werkelijk aan de taakvelden toe te rekenen rente (in euro's) te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd. Het gecalculerde omslagrentepercentage mag binnen een marge van 0,5% worden afgerond.

| Schema rentetoerekening cf BBV 2022 | | Rekening | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting |
|--|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| a1 | Externe rentelasten over lange financiering | 677 | 150 | 131 | 154 | 171 | 201 |
| a2 | Externe rentelasten over korte financiering | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b1 | Externe rentebaten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 Saldo rentelasten en rentebaten | | 677 | 150 | 131 | 154 | 171 | 201 |
| c1 | Rente die aan de GREX moet worden toegerekend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c2 | Rente van projectfinanciering die aan betreffende taakveld wordt toegerekend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c3 | Rentebate van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken die aan taakveld moet worden toegerekend. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 Saldo toe te rekenen rente | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 Saldo door te berekenen externe rente (1 + 2) | | 677 | 150 | 131 | 154 | 171 | 201 |
| d1 | Rente eigen vermogen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d2 | Rente over voorzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 Aan taakvelden toe te rekenen rente (3 + 4) | | 677 | 150 | 131 | 154 | 171 | 201 |
| e | Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | -938 | -237 | -293 | -292 | -322 | -318 |
| 6 Renteresultaat op taakveld treasury | | -261 | -87 | -162 | -138 | -151 | -117 |
| Beoordeling hoogte renteomslag | | | | | | | |
| | Boekwaarde investeringen per 1 januari | 48.857 | 60.963 | 65.260 | 71.867 | 70.983 | 70.067 |
| | Aan taakvelden toe te rekenen rente | -938 | -237 | -293 | -292 | -322 | -318 |
| | Renteomslag | 1,92% | 0,39% | 0,45% | 0,41% | 0,45% | 0,45% |
| | Vershil (moet minder zijn dan 0,5%) | | | | | | |
| Renteomslag 2022 - 2025 | | 2,00% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% |
| <i>Bedragen x € 1.000</i> | | | | | | | |

Belastingcapaciteit

De resterende belastingcapaciteit is de ruimte die bestaat waarmee de OZB eigenaren woning, afvalstoffenheffing en rioolheffing verhoogd kan worden zonder dat voor de OZB het redelijk peil en voor de heffingen de 100% kostendekkendheid overschreden worden.

Voor de OZB is de grens het redelijk peil. Deze is voor 2022 vastgesteld op 0,1800% WOZ waarde (Meicirculaire 2021 bijlage 4.17 pag 100). Het redelijk peil is de grens die een gemeente moet hantieren voor een toekenning van de artikel 12 status. Het percentage dat in Baarn wordt toegepast bedraagt voor 2022 0,0926%.

Voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is het na te streven dekkingspercentage vastgesteld op 100%. Bij hogere baten dan de kosten zal een reserve/voorziening gevormd moeten worden met de overtollige baten. Deze kunnen in een later stadium weer ingezet worden. Overigens niet anders dan voor de taak waarvoor ze geïnd zijn. In de paragraaf Lokale heffingen is de kostendekkendheid voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing berekend op 100%. Dat houdt in dat hier geen capaciteit meer is de heffing te verhogen.

Tabel: resterende belastingcapaciteit

| Belastingcapaciteit 2022 | | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| WOZ waarde woningen | | 3.994.191 | 4.002.395 | 4.382.622 |
| Procentueel | | | | |
| | Redelijk peil | 0,1853% | 0,1809% | 0,1800% |
| | Tarief Baarn | 0,1059% | 0,0983% | 0,0926% |
| Financieel | | | | |
| | Redelijk peil | 7.401 | 7.240 | 7.889 |
| | Tarief Baarn | 4.230 | 3.934 | 4.058 |
| Heffingen | | | | |
| | Afvalstoffenheffing | 0 | 0 | 0 |
| | Rioolheffing | 0 | 0 | 0 |
| Resterende belastingcapaciteit | | 3.171 | 3.306 | 3.830 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | |

Bedrijfsvoering

Inleiding

De dienstverlening aan onze inwoners, het uitvoeren van de bestuurlijke opgaven en het realiseren van onze ambities stelt hoge eisen aan onze bedrijfsvoering. Om ervoor te zorgen dat onze bedrijfsvoering nu en in de toekomst effectief blijft, moeten we blijven ontwikkelen. Een solide bedrijfsvoering zorgt ervoor dat we onze taken en bedrijfsprocessen rechtmatig en zo doelmatig en doeltreffend mogelijk kunnen uitvoeren. Voor de bedrijfsvoering, -de manier waarop we met elkaar werken-, hanteren we daarbij de volgende leidende principes:

- Lerende organisatie / kwaliteitsverbetering;
- Met lef samenwerken;
- Persoonlijk leiderschap;
- Samenhang;
- Klare taal;
- Procesgericht- en leanwerken.

In deze paragraaf beschrijven we de ontwikkeling van de verschillende bedrijfsvoeringsdisciplines:

- Organisatie & personeel;
- Planning & Control;
- Juridische zaken;
- Informatie;
- Privacy en informatiegevoeligheid;
- Overig.

Organisatie & Personeel

Organisatieontwikkeling

In 2021 is gestart met het vervolg van de organisatieontwikkeling. Daarbij lag het accent in eerste instantie bij de herprioritering van doelstellingen voor 2021 en 2022. Dit loopt door in 2022. We zijn gestart met de verdere verfijning van de organisatieontwikkeling. Daarbij is de in 2017 geformuleerde organisatievisie nog steeds van kracht. We willen deze visie weer meer laten leven. Als organisatie willen wij wendbaar zijn, zodat we tijdig in kunnen spelen op veranderingen die op ons af komen. Een belangrijk hulpmiddel hierbij is strategische personeelsontwikkeling. Op jaarlijkse basis confronteren we de strategische ontwikkelingen met ons personeelsbestand. Op deze wijze kunnen we tijdig reageren op opvolgingsvraagstukken en gewenste ontwikkelmogelijkheden van onze medewerkers.

Personeelsbeleid

Het kost ons als kleine gemeente steeds meer moeite om ons te positioneren als aantrekkelijk werkgever. Wij willen dit bereiken door ons te profileren als een werkgever waar je naast het doen van "betekenisvol werk" ook veel kunt leren en waar medewerkers kunnen groeien. Dit begint bijvoorbeeld met een actief stagebeleid en inzet van jonge medewerkers die zich graag willen blijven ontwikkelen. Daarnaast willen we interne doorgroei mogelijkheden creëren om onze medewerkers nog

meer te boeien en te binden. We richten ons daarbij onder andere op persoonlijk leiderschap. Met de ontwikkeling van vitaliteitsbeleid in 2022 willen wij een slag maken in de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers, de werkomstandigheden en de terugdringing van (langdurig) verzuim.

Moeilijk vervulbare 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 en we zien dat de toereikendheid van het personeelsbudget en flexibele schil voor externe inhuur ook in 2021 onder druk staat. De kans is groot dat ook de komende jaren de kosten toenemen voor werving en selectie, bemiddeling en tijdelijke vervanging door externe inhuur. Vooral nog hebben we dit risico meegenomen in het risicoprofiel van de gemeente en het benodigde weerstandsvermogen.

Hybride werken

Een groot deel van de organisatie heeft binnen de context van de coronapandemie ruim een jaar thuisgewerkt. Daarbij hebben we ervaren dat er naast de nadelen ook voordelen zijn van (deels) thuiswerken. De voordelen willen we graag vasthouden. In 2021 onderzoeken we op welke manier hybride werken ondersteunend kan zijn aan onze (bestuurlijke en bedrijfsvoerings-) opgaven, organisatiecultuur, vitaliteit, werkgeluk en duurzaamheidsdoelen.

Er zijn meerdere scenario's denkbaar waarvoor op dit moment nog geen inzicht in de kosten is. Het is aannemelijk dat extra kosten gemoeid zijn met bijvoorbeeld een thuiswerkregeling, aanpassingen aan ICT of huisvesting. Met eventuele extra kosten is in de begroting nog geen rekening gehouden.

Omvang en kosten formatie

De formatieomvang van de organisatie in 2022 is 145,08 fte (inclusief Griffie). De totale salarislasten bedragen (inclusief Bestuur en Griffie) circa € 11,7 miljoen. Hierin is de cao-ontwikkeling over 2021 verwerkt. De CAO voor 2021 en 2022 is als looncompensatie meegenomen voor 1,8% van het totale loonbudget (€ 190.000). Deze stijging is in de begroting 2021 al verwerkt. In de begroting 2022 is daarom geen indexatie verwerkt.

We streven vooral naar het terugdringen van langdurig verzuim tot 4%. De percentages kort- en middellang verzuim liggen onder het landelijk gemiddelde.

| Ziekteverzuim 2022 | Rekening 2020 | | Begroting 2021 | | Begroting 2022 |
|-----------------------------|---------------|------|----------------|------|----------------|
| Ziekteverzuim | 5,8% | | 6,0% | | 5,5% |
| - Kort | | 0,4% | | 0,7% | 0,7% |
| - Middellang | | 0,7% | | 0,8% | 0,8% |
| - Langdurig | | 4,7% | | 4,5% | 4,0% |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | |

Planning & Control

De planning & controlcyclus

De planning en controlcyclus (P&C) vormt de basis voor het 'in control' zijn van de organisatie en is één van de belangrijkste sturingsinstrumenten van onze gemeente. Door de P&C-cyclus geven we op een systematische manier inhoud aan het proces van richting geven aan (het besturen, plannen) en het op koers houden (beheersen, control) van onze doelen en ambities. De P&C-cyclus geeft ons daarbij inzicht in het gevoerde beleid en de resultaten ervan.

De onderdelen van de P&C-cyclus zijn: de perspectiefnota, de begroting, de tussenrapportages en de jaarrekening. De P&C-cyclus is een lerende cyclus, waarbij we investeren in de kwaliteit en de totstandkoming van de P&C-producten. Voor de cyclus van 2022 staan de volgende ontwikkelingen centraal :

- Nieuwe programma-indeling vanaf de begroting 2023-2026;
- Versterken van de interne sturing en beheersing;
- Gebruiken van het P&C systeem voor alle P&C documenten.

Rechtmatigheidsverantwoording door het college

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

Tot en met verslagjaar 2021 geeft de accountant een oordeel over de getrouwheid én rechtmatigheid van de jaarrekening. Vanaf verslagjaar 2022 legt het college zelf verantwoording af over de naleving van geldende wet- en regelgeving bij de totstandkoming van de jaarrekening. De accountant krijgt hierdoor een andere rol en zal vanaf dat moment geen oordeel meer geven over de rechtmatigheid. De accountant geeft dan alleen nog een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording door het college wordt dan onderdeel van het getrouwheidsdeel van de accountant.

De rechtmatigheidsverantwoording door het college heeft gevolgen, zoals bijvoorbeeld voor onze administratieve processen, interne verantwoordingen en interne controles. We zijn in 2021 gestart om ons voor te bereiden op de werkzaamheden die nodig zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording door het college. Belangrijke werkzaamheden hiervoor zijn bijvoorbeeld het beschrijven en actualiseren van de belangrijkste (financiële) processen en het invoeren van verbijzonderde interne controle. Dit vormt de basis voor een goede interne controlesystematiek. De resultaten van de interne controles geven inzicht in hoeverre de organisatie financieel rechtmatig heeft gehandeld. Vanaf 2022 wordt jaarlijks een intern controleplan opgesteld en voorgelegd aan het college.

Juridische zaken en aanbesteden

Juridische kwaliteit

Om goed om te kunnen gaan met ingewikkelde juridische aangelegenheden, is het van belang dat de juridische kennis voldoende op niveau blijft. Aan het handelen van de overheid worden hoge financieel-juridische eisen gesteld. Beheersing van juridische risico's en controle op rechtmatigheid zijn daarom nodig. Dit doen we onder meer door te investeren in de juridische kwaliteit van de organisatie. Extra aandacht daarbij hebben:

- het verstevigen en borgen van de juridische kwaliteit, onder meer op het gebied van besluitvorming;
- bescherming van persoonsgegevens (AVG);
- doelmatig, rechtmatig en het professionaliseren van het opdrachtgeverschap.

Inkopen met Impact

Doelmatig en rechtmatig inkopen en aanbesteden is belangrijk. Uitgangspunt daarbij is "Inkopen met Impact" (Maatschappelijk Verantwoord Inkopen, MVI). De ingezette professionalisering van de inkoopfunctie wordt voortgezet door verbeteringen door te voeren in het inkoopproces, communicatie over de spelregels voor inkopen en aandacht voor maatschappelijk verantwoord inkopen. Een voorbeeld hiervan is de mogelijkheid voor Baarnse ondernemers om in aanmerking te komen voor onze opdrachten. Daarnaast hebben we onderzocht op welke gebieden inkoop verder verduurzaamd kan worden en nemen we deel aan het manifest MVI.

Informatievoorziening

Zoals de Digitale Agenda 2024 van de VNG ook aangeeft is onze samenleving digitaal in transitie. Informatievoorziening en digitale technologie vormen steeds meer een onlosmakelijk onderdeel van onze werkprocessen. Onze inwoners verwachten dat ze tijd- en plaats onafhankelijk met ons kunnen communiceren. Dit vraagt ook van ons dat we onze kennis, vaardigheden en competenties op het gebied van de impact van digitalisering op de samenleving de komende jaren verder vergroten en dat we onze informatievoorziening daar op aanpassen. Ontwikkelingen op speerpunten die we nauwlettend volgen zijn:

- Generieke Digitale Infrastructuur met Digitale Identiteit;
- Basisregistraties;
- Regie op Gegevens;
- Open Data;
- Wet open overheid;
- Dienstverlening (modern en inclusief);
- Common Ground;
- etc.

In 2022 worden deze ontwikkelingen vertaald naar het nieuwe informatiebeleid 2023-2026 en bijbehorende projectenkalender.

In 2022 starten we met de gemeentebrede uitrol van Microsoft 365 op basis van het plan dat in 2021 is opgesteld. Het gaat om een wezenlijk nieuwe manier van werken dat meer omvat dan het inrichten en implementeren van een technische toepassing. De Microsoft 365 omgeving biedt eigentijdse digitale samenwerkings- en vergaderfunctionaliteiten. Daarmee kunnen de medewerkers veilig tijd-, plaats- en device onafhankelijk (samen)werken.

Privacy en informatiegevoeligheid

Door de ontwikkelingen in de digitalisering van informatie, de toenemende mogelijkheden voor plaats- en tijdonafhankelijk werken en de voortschrijdende digitale samenwerking met externe partners zoals bijvoorbeeld RID en BBS, wordt informatiebeveiliging en bescherming van de privacy steeds belangrijker. Onze informatie moet betrouwbaar, beschikbaar en bruikbaar zijn om een optimale dienstverlening en efficiënte bedrijfsvoering te kunnen faciliteren. Wij zetten hier ook in 2022 onverminderd op in. Wij hebben blijvend aandacht voor informatiebeveiliging en privacy. We geven adequaat invulling aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), onder meer door voorlichting aan onze organisatie. Het toezicht op informatiebeveiliging hebben we samen met de andere RID deelnemers gebundeld binnen het regio-

nale Information Security Team van de Regionale ICT-Dienst Utrecht (RID). In 2022 nemen alle deelnemende organisaties gezamenlijk nieuwe software in gebruik ter ondersteuning van de borging van de invoering van de BIO.

Beheer van de websites

We hebben diverse websites in beheer. Voor alle overheden geldt de wettelijke verplichting om de eigen websites en apps toegankelijk te maken voor iedereen (Digitale Agenda 2024). Deze verplichting geldt ook voor digitale documenten die geplaatst zijn op gemeentelijke websites. Om te voldoen aan de wettelijke toegankelijkheidseisen, de digitale dienstverlening en interactie te optimaliseren wordt de website in 2021 vernieuwd.

Voor de wettelijke toegankelijkheidseisen, optimalisatie van de online dienstverlening en interactie met inwoners is professionalisering van het beheer nodig. Hiervoor is € 90.000 structureel nodig vanaf 2022. Van dit bedrag is bij de perspectiefnota € 35.000 structureel beschikbaar gesteld om vanaf 2022 te voldoen aan de wettelijke toegankelijkheidseisen. Dit betekent dat er voor structureel beheer van de websites beperkt capaciteit beschikbaar is. Inspelen op de veranderende vraag van inwoners, vernieuwing van content, een kwaliteitsinjectie op inhoud en gebruik van het discussieplatform is hierdoor beperkt. Om met beschikbare middelen toch zoveel mogelijk te realiseren hanteren we de volgende uitgangspunten:

1. Inrichting van de website gericht op de vraag van de bezoeker;
2. Zorgen dat we niet meer content publiceren dan we kunnen beheren met huidige capaciteit (0,6 FTE = ca. 250 pagina's);
3. Is aanvullende content op de website nodig, dan vindt financiële dekking voor beheer plaats vanuit desbetreffend programma/product waarvoor de content wordt geplaatst.
4. Als blijkt dat de beschikbare budgetten en beheercapaciteit niet toereikend zijn voor professioneel beheer van de websites en het discussieplatform, wordt alsnog een voorstel voor extra budget voorgelegd via de planning & controlcyclus.

Verbonden partijen

Inleiding

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording zijn verbonden partijen externe organisaties waarin de gemeente zowel een bestuurlijk belang als een financieel belang heeft. Het gaat dan om Gemeenschappelijke Regelingen op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) en om deelnemingen in vennootschappen, verenigingen en stichtingen. Onder een bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van de verbonden partij, of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in het geval van faillissement van de verbonden partij en/of als de financiële problemen bij de Verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente (overigens geldt dit niet bij deelnemingen in een NV).

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

In 2020 is de geactualiseerde nota Regionale samenwerking en verbonden partijen vastgesteld. Met de actualisering is enerzijds ingezet op procesverbetering en anderzijds op een optimalisatie van de kwalitatieve aansturing op de verbonden partijen en regionale samenwerking voor zowel raad, college als ambtelijke organisatie.

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

Risicoprofielen

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

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

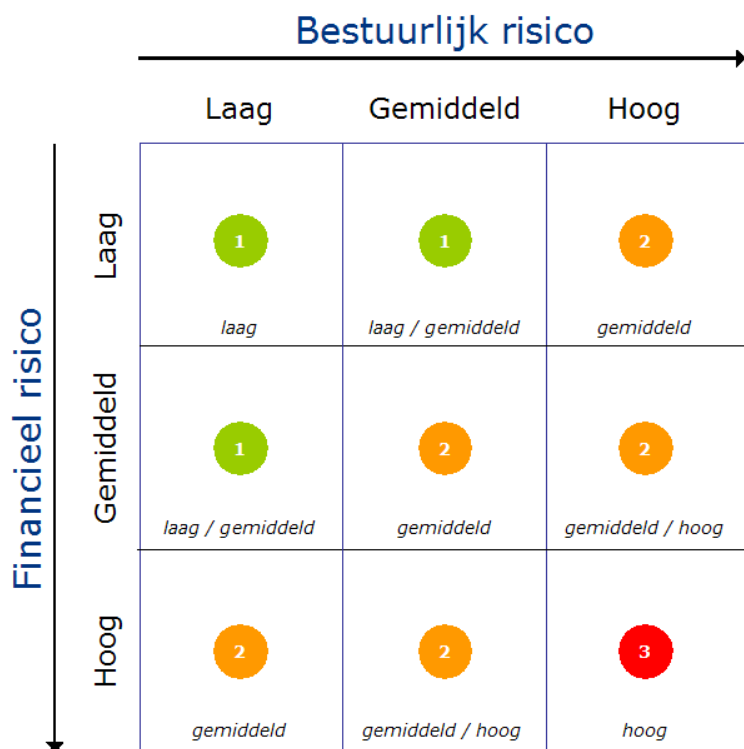
Op basis van het financiële en bestuurlijke belang en risicobepaling, zijn de verbonden partij geplaatst in één van de pakketten. Dit gebeurt op basis van het hieronder weergegeven model.

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

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

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

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



Overzicht risicoprofiel verbonden partijen

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

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

Doel

Uitvoering geven aan de wettelijke taken als gevolg van de Participatiewet en aanverwante regelgeving inclusief re-integratie werkzaamheden. Daarnaast de uitvoerende taken van de zorgadministratie voor Baarn, Bunschoten en Soest en het werkgeverschap van de lokale teams.

Deelnemende partijen

Baarn, Bunschoten, Soest

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder T.G.W. Jansma

Financiële ontwikkeling

In de Kadernota BBS 2022 vraagt BBS aan de 3 deelnemende gemeenten € 620.000 extra voor de verwachte groei van het bestand, ziekteverzuim, opleidingsbudget, banenafpraak en de nieuwe aanpak BBZ. Het totaalbudget voor BBS bedraagt hierdoor € 9.487.000 voor Baarn in 2022. De geraamde bijdrage in de apparaatskosten maken onderdeel uit van dit totaalbudget.

Inhoudelijke ontwikkeling

In december 2020 heeft de raad de evaluatie van BBS ontvangen. Naar aanleiding hiervan wordt in 2021 een kerntakendiscussie gevoerd door de drie opdracht gevende gemeenten. De uitkomst van deze kerntakendiscussie kan gevolgen hebben voor de taken die bij BBS belegd zijn. De raad heeft het bestuur van BBS middels een zienswijze verzocht de effecten van de evaluatie en daaropvolgende kerntaken discussie mee te nemen in de volgende BBS begroting. Naar aanleiding van de evaluatie BBS en de discussie over de 'stip op de horizon' zullen in 2021 ook de mogelijkheden worden onderzocht om RWA Amfors open te stellen voor inwoners met een indicatie beschut werk.

In het licht van de huidige context zal BBS de raad frequent hoogte te brengen van de ontwikkelingen rondom de bestandstoename als gevolg van de corona crisis en wat dit voor consequenties heeft voor zowel de kwaliteit van de dienstverlening als voor de financiële situatie. In de septembercirculaire van het ministerie wordt er een bestandstoename verwacht van 8,5%. In de loop van 2021 zal duidelijk worden of deze inschatting realistisch is en wat dit betekent voor 2022.

Ook in 2022 wordt prioriteit gegeven aan de afbouw van het ziekteverzuim. De raad wordt op de hoogte gehouden van de voortgang via de kwartaalrapportages BBS.

Risico's

- De corona-crisis zal het aantal cliënten van BBS sterk doen toenemen. De eerste voorspellingen zijn dat dit met 8,5% zal toenemen, maar deze voorspellingen zijn nog zeer ongewis. Daarom is BBS voornemens met een wijziging van de begroting 2022 te komen zodra zij goed inzicht heeft in de gevolgen van de crisis.
- De solvabiliteit is 0%. BBS heeft geen eigen vermogen om tegenvallers zelf op te vangen. Het gevolg is dat deelnemende gemeenten er steeds voor moeten zorgen dat BBS over voldoende middelen beschikt om tijdig aan haar verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen en goede dienstverlening te kunnen blijven bieden. Dit onderwerp komt aan bod in de evaluatie van BBS die in december 2020 is afgerond en wordt opgepakt in de kerntakendiscussie in 2021.

- De afbouw van het ziekteverzuim lukt minder goed dan gewenst door blijvend hoge werkdruk, niet optimale arbeidsomstandigheden en/of persoonlijke omstandigheden. Dit leidt tot stijgende uitvoeringskosten. BBS probeert dit risico te beheersen door het opvoeren van de ondersteuning vanuit HR en het doorontwikkelen van een goed ziekteverzuimbeleid waardoor vroegtijdige preventiemaatregelen genomen kunnen worden. Het doel is het terugdringen van het gemiddeld ziekteverzuim van 11% in 2019 naar 5,8% eind 2021 en 2% in de daaropvolgende jaren. De raad zal op de hoogte worden gehouden van de voortgang via de kwartaalrapportages BBS.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Financiën

| Uitvoeringsorganisatie BBS 66232469/42410 | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| Eigen vermogen | 0 | 0 | 0 |
| Vreemd vermogen | 3.859 | 4.586 | nmb |
| Balanstotaal | 3.859 | 4.586 | nmb |
| Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal) | 0% | 0% | 0% |
| Resultaat | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage Baarn (Apparaatskosten) | 2.832 | 2.799 | 2.890 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | |

Regionaal Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD)

Doel

Namens de gemeenten uitvoering geven aan (een aantal) taken van de Wet milieubeheer (Wm) en de Wet algemene bepaling omgevingsrecht (Wabo).

Deelnemende partijen

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

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder J.L. Vissers.

Financiële ontwikkeling

Er zijn geen financiële knelpunten. De deelnemersbijdrage in de ontwerp Kadernota 2021 stijgt met € 14.000 tot € 435.000.

Inhoudelijke ontwikkeling

Omgevingswet, Energietransitie, klimaatadaptatie en duurzame leefomgeving, Voormalig Programma Aanpak Stikstof en Organisatieontwikkeling. Die laatste is onder andere nodig voor de uitvoering van taken die voortvloeien uit de Omgevingswet.

Risico's

Geen.

Risicoprofiel

Basispakket.

Financiën

| Regionale uitvoeringsdienst (RUD) | Rekening | Begroting | Begroting |
|--------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| 67233302/42410 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Eigen vermogen | 1.659 | 892 | 901 |
| Vreemd vermogen | 2.612 | 1.700 | 1.713 |
| Balanstotaal | 4.271 | 2.592 | 2.614 |
| Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal) | 39% | 34% | 34% |
| Resultaat | 502 | 6 | 9 |
| Bijdrage Baarn | 421 | 435 | 461 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | |

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)

Doel

De RID Utrecht is de ICT-dienstverlener die de ICT-infrastructuur beheert voor de deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

De dienstverlening is blijvend afgestemd op de (veranderende) behoefte van de deelnemers. In het dagelijks gebruik van deze infrastructuur en diensten worden de gebruikers ondersteund. Met als doelen: een veilige digitale dienstverlening, een flexibele werkomgeving, tevreden gebruikers en minder meerkosten.

Deelnemende partijen

Gemeenten Baarn, Bunnik, De Bilt, Soest, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede.

Gemeenschappelijke regelingen Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug, Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen Baarn, Bunschoten, Soest (BBS).

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

De bijdrage aan de RID voor 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.

Inhoudelijke ontwikkeling

In 2022 ontwikkelt de RID zich verder tot een 'flexibele en servicegerichte leverancier van informatieseroplossingen voor de RID-deelnemers'. Om dat te bereiken wordt gewerkt conform 5 beleids-sporen:

- Samenwerking: De gezamenlijke beleving van de visie, missie en ambitie en de gedeelde verantwoordelijkheid om deze tot realisatie te brengen.
- Organisatie: Het (beter) invullen, inzetten en onderhouden van de aanwezige systematiek (structuur, hiërarchie, taakverdeling) ten behoeve van eigenaarschap, overleg en onderling vertrouwen.
- Diensten: Het (opnieuw) gezamenlijk vormgeven van diensten in lijn met de gedeelde verantwoordelijkheid en missie/ visie.

- Processen: De huidige praktijk (grip op flow, type en karakter van het werk) gericht op het verbeteren van de effectiviteit van de samenwerking en een hogere mate van operationele controle.
- Projecten: De inrichting, aansturing en besturing van programma's en projecten zowel intern als extern.

Met deze beleidssporen als leidend principe blijft de RID de focus leggen op de volgende ontwikkelingen: bundeling van opdrachtgeverschap, informatieveiligheid, verbeterde gebruikerservaringen, versnellen structurele inzet Microsoft 365, flexibiliteit, continuïteit en schaalbaarheid, vergroten van innovatiekracht en aansluiten bij collectieve voorzieningen van VNG Realisatie

De RID-deelnemers staan gezamenlijk voor een grote opgave. De ontwikkelingen volgen elkaar steeds sneller op. De situatie rondom het coronavirus maakt bovendien duidelijk dat onder dergelijke omstandigheden steeds meer van de overheid verwacht wordt. Digitalisering stelt ons in staat om eenvoudiger informatie uit te wisselen en biedt daarmee kansen voor snellere en betere besluitvorming. Daarbij worden we wel in toenemende mate geconfronteerd met tegenstrijdige verwachtingen; tijds- en plaatsonafhankelijk kunnen werken met enerzijds meer openheid en transparantie en anderzijds betere bescherming van (persoons)gegevens. Dit alles maakt uw uitdaging op digitaliseringsgebied steeds groter, met informatiebeveiliging als actueel thema.

De gemeenteraad heeft op voordracht van de raadsrapporteurs een motie aangenomen, waarin de RID wordt opgeroepen om, samen met de deelnemers, een roadmap t.b.v. harmonisatie op te stellen. Deze harmonisatie ondersteunt niet alleen benodigde ontwikkeling, maar leidt ook tot efficiëntie. Baarn trekt met een aantal deelnemende gemeenten op om deze roadmap te realiseren.

Risico's

Het risico- en beheermanagement zijn in control. De RID ontvangt jaarlijks de ISAE3402 type II verklaring, die zich sterk richt op risicobeheersing. De RID heeft op alle geselecteerde processen goedkeuring ontvangen. In 2020 zijn de RID processen aangepast op de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO), het programma Infra2021 en de transitie naar een servicepartner.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Financiën

| Regionale ICT Dienst Utrecht (RID) | Rekening | Begroting | Begroting |
|--------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| 60405006/42410 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Eigen vermogen | 87 | 87 | 87 |
| Vreemd vermogen | 7.752 | 6.540 | 5.040 |
| Balanstotaal | 7.839 | 6.627 | 5.127 |
| Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal) | 1% | 1% | 2% |
| Resultaat | 23 | 0 | 0 |
| Bijdrage Baarn | 996 | 919 | 931 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | |

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Doel

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

Deelnemende partijen

Alle Utrechtse gemeenten

Bestuurders

Algemeen bestuur: Burgemeester M. A. Röell.

Financiële ontwikkeling

Voor 2022 wordt geen aanvullende bijdrage gevraagd voor de bijstelling van nieuw beleid. De bijdrage voor Baarn inclusief het pluspakket is voor 2022 € 1.594.000. Dat is een verhoging van € 4.000 ten opzichte van 2021. De mutatie van de bijdrage bestaat in hoofdzaak uit de reguliere bijstelling van het financiële kader (voornamelijk loon- en prijsaanpassing).

Inhoudelijke ontwikkeling

Het programmaplan bestaat uit één programma, Veiligheidsregio Utrecht, dat is opgebouwd uit de volgende programmaonderdelen: Risicobeheersing, Crisisbeheersing, GHOR, Brandweer, Meldkamer en Algemeen. Het beleid voor deze programmaonderdelen is niet gewijzigd.

Risicobeheersing richt zich op het voorkomen en beperken van fysieke onveiligheid. Hiervoor gaat de VRU zich richten op het veiligheidsbewustzijn en veilig gedrag van burgers, instellingen en bedrijven en speelt de VRU in op relevante trends en ontwikkelingen in de samenleving.

Crisisbeheersing richt zich in de komende jaren vooral op het uitvoeren van de doelstellingen uit het crisisplan 2020-2022. Met name een slagvaardiger crisisbeheersing, snelle informatieverstrekking en herstelmanagement zijn speerpunten.

De GHOR De GHOR wil een steviger regiepositie op presterend vermogen spoedzorg innemen en vanuit haar toezichtrol actief signaleren, stimuleren en handhaven, opdat de zorgcontinuïteit in het complexe zorglandschap voldoende voorbereid is.

De brandweer richt zich vooral op het (vrijwillige) personeel en het materieel. Paraatheid en betrokkenheid zijn de speerpunten waarbij het blijvend boeien en binden van vrijwilligers de noodzakelijke aandacht heeft.

De meldkamer stuurt vooral op de kwaliteit en de bruikbaarheid van de informatie waarover zij beschikt, en de snelheid waarmee deze beschikbaar komt voor de uitvoering van de hulpdiensten.

Risico's

De financiële risico's hebben te maken met exogene ontwikkelingen die (mogelijk en/of op termijn) een financieel effect hebben op de begroting van de VRU. Deze worden niet op lokaal of regionaal niveau bepaald. ontwikkelingen leiden zonder specifieke besluitvorming niet tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

Risicoprofiel

Basispakket.

Financiën

| Veiligheidsregio Utrecht (VRU) | Rekening | Begroting | Begroting |
|--------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| | 2020 | 2021 | 2022 |
| Eigen vermogen | 17.732 | 19.517 | 16.690 |
| Vreemd vermogen | 47.178 | 58.827 | 67.068 |
| Balanstotaal | 64.910 | 78.344 | 83.758 |
| Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal) | 27% | 25% | 20% |
| Resultaat | 2.129 | 0 | 0 |
| Bijdrage Baarn | 1.548 | 1.590 | 1.594 |

Bedragen x € 1.000,-

Regionale werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA)

Doel

Het Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA) is de Gemeenschappelijke Regeling waarmee de deelnemende gemeenten invulling geven aan een gedeeltelijke Participatiewet (de voormalige Wet sociale werkvoorziening (Wsw)). Amfors Holding BV is het bedrijf dat de wet vervolgens uitvoert.

De regiogemeenten stellen ieder hun van het Rijk ontvangen subsidiebijdrage in het kader van de Participatiewet (sociale werkvoorziening) volledig ter beschikking aan RWA. Voor de invulling van de Wsw-dienstverbanden heeft RWA een samenwerkingsovereenkomst met Amfors. Middels de business units en diensten van Amfors wordt binnen de kaders werkgelegenheid gegenereerd en ontwikkelmogelijkheden aangeboden.

Deelnemende partijen

Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg

Bestuurders

Algemeen bestuur RWA: Wethouder T.G.W. Jansma.

Financiële ontwikkeling

Het aantal SW-medewerkers in dienst van RWA daalt in 2022 naar 771 SE. Dit is een daling van circa 4,5% waardoor het aantal voor Baarn op ongeveer 34 SE uitkomt. De uiteindelijke verdeling van de beschikbare Rijkssubsidie kan in 2022 een afwijking ten opzichte van de begroting veroorzaken. Het uiteindelijke effect hiervan wordt namelijk bepaald door de landelijke uitstroombcijfers. De gemeentelijke bijdragen aan RWA worden bepaald door het subsidieresultaat van het RWA en het operationele resultaat van Amfors. De begroting van Amfors laat, ondanks de daling van het beschikbare aantal medewerkers, voor 2021 een stabiel beeld zien. Het verlies van RWA kan echter niet volledig worden aangevuld vanuit het operationele resultaat van de Amfors groep en het eigen vermogen van Amfors Holding BV. Het negatieve RWA-resultaat van € 4.752.000 over 2022 moet daardoor worden aangevuld door de deelnemende gemeenten. Dit betekent voor Baarn dat een bijdrage van € 106.000 aan RWA wordt geleverd over 2022.

Inhoudelijke ontwikkeling

Op basis van de eerdere keuze van de deelnemende gemeenten dat de focus van RWA/Amfors zich primair op de Sw-doelgroep richt, krimpt de organisatie. Om het mogelijke effect hiervan op langere termijn in beeld te brengen is op verzoek van het Bestuur RWA en de Raad van Commissarissen Amfors in 2020 een toekomstvisie opgesteld. De komende jaren focust RWA Amfors zich op het uitrollen

van de toekomstvisie Twee29 (2021-2029). Voor een goed beeld van de toekomst van RWA/Amfors op langere termijn is gekeken naar de meest relevante megatrends: demografie, technologie en milieu. Deze zijn vertaald naar de drie speerpunten, vitaal vakmanschap (duurzame inzetbaarheid), innovatie en duurzaamheid. Deze speerpunten staan centraal binnen de RWA Meerjarenbegroting 2021 - 2024. De omvang van de ondersteunende organisatie krimpt mee met die van de Sw-populatie. De daling in omvang kan door verdere automatisering en digitalisering en vereenvoudiging van de organisatiestructuur op passende wijze worden opgevangen.

Naar aanleiding van de evaluatie en kerntakendiscussie BBS zullen in 2021 en 2022 ook de mogelijkheden worden onderzocht om RWA Amfors open te stellen voor inwoners met een indicatie beschut werk.

Risico's

In de RWA Meerjarenbegroting 2021 - 2024 is een analyse van de mogelijke risico's gemaakt om de stabiliteit in het resultaat te verbeteren en de sociale doelstellingen nu en op lange termijn te behalen. Daar waar risico's beïnvloedbaar zijn heeft RWA Amfors de bedrijfsvoering zodanig ingericht dat de kans dat ze zich voordoen zo klein mogelijk wordt gehouden. Voor de niet of nauwelijks te beïnvloeden risico's die vooral in het domein van de Rijksoverheid liggen vindt continu lobby vanuit de branchevereniging Cedris en VNG plaats. Als voorbeeld kan worden genoemd dat de hoogte van het subsidiebedrag per SW-medewerker jaarlijks door het Rijk wordt vastgesteld aan de hand van de feitelijke uitstroomgegevens, bij een vooraf vastgesteld Macrobudget. Jaarlijks wordt bij meicirculaire de nieuwe verdeling bekend gemaakt. Herverdeeleffecten (positief of negatief) zijn niet op voorhand te voorspellen. Eventuele herverdeeleffecten hebben directe invloed op het resultaat van RWA en daarmee ook op de gemeentelijke bijdrage.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Gemeenschappelijke Geneeskundige Dienst Regio Utrecht (GGDrU)

Doel

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

Deelnemende partijen

Alle Utrechtse gemeenten

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder J.L. Vissers.

Financiële ontwikkeling

Indexering

De raming voor de gemeentelijke bijdrage van Baarn van 2022 t.o.v. laat een stijging zien van €25.000. Er zijn vier belangrijke factoren van invloed op het verschil in de raming 2021 en 2022 voor de gemeentelijke bijdrage aan de GGD regio Utrecht.

Loonindex

Deze wordt berekend op basis van de uitgangspunten van de Kaderbrief. Daarin is opgenomen dat de cao en de premie-ontwikkelingen van het werkgeversdeel worden gevolgd. Bij het ontbreken van een cao is daarom gerekend met de loonvoet sector overheid van de jaren 2021 en 2022 uit de septem-

bercirculaire 2020 (respectievelijk 1,8% en 1,5%). Per saldo is er in 2020-0 ten opzichte van 2021-0 een mutatie van 0,4% toegepast (1,8% - 2,9% + 1,5%). Ook de mutatie in de werkgeverspremies is van invloed op de loonindexatie.

Prijsindex

Hiervoor wordt uitgegaan van het Bruto Binnenlands Product. Bij begroting 2021-0 werd op basis van de septembercirculaire 2019 voor het jaar 2021 gerekend met een prijsindex van 1,7%. Uit de septembercirculaire 2020 blijkt dat de prijsindex voor 2021 is bijgesteld naar 1,5%, in de begroting 2022 wordt daarom voor het jaar 2021 een correctie toegepast van -/-0,2%. Voor het jaar 2022 is de prijsindex 1,4% waardoor de totale prijsindex die toegepast wordt in de begroting 2022-0 uitkomt op 1,2%.

Versterking privacy en de informatiebeveiliging

Om te voldoen aan alle bepalingen van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is uitbreiding benodigd, boven het reeds eerder gereserveerde bedrag van €50.000 (ombuigingsplan). Voor de volledige dekking van de kosten is een extra bedrag van €277.933 benodigd. Hiervoor is een verdeling over inwoner- en kindbijdrage in de verhouding 40%/60% toegepast. Stijging voor gemeente Baarn is € 5.816.

Meningokokken ACWY vaccinatie

De meningokokken ACWY-vaccinatie is per 1 januari 2021 is toegevoegd aan het Rijksvaccinatieprogramma. De financiering verloopt per die datum niet meer via het Rijk naar GGDrU. Het Rijk heeft de betreffende middelen toegevoegd aan het Gemeentefonds. In begroting 2022-0 is het te verwachten bedrag wat hiermee gemoeid is omgerekend naar een bijdrage per kind (KB). Stijging voor gemeente Baarn is € 5.700.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage voor Baarn voor 2022 is €950.761.

De stijging van de gemeentelijke bijdrage met €25.000 past binnen de uitgangspunten van de begroting van gemeente Baarn.

In 2021 gaan we met de verbonden partij GGD regio Utrecht in gesprek om vanaf 2022 een efficiëntere invulling van de gemeenschappelijke regeling te bewerkstelligen. Hiermee willen we de kosten van de gemeenschappelijke regeling verlagen, zoals onder andere opgenomen in de samenwerkingsovereenkomst.

Inhoudelijke ontwikkeling

Gemeente Baarn heeft ingestemd met de kaderbrief 2022. In de kaderbrief staan de financiële en inhoudelijke uitgangspunten voor het jaar 2022 omschreven. De ontwerpbegroting 2021 voldoet daaraan met uitzondering van één onderwerp namelijk privacy en informatiebeveiliging. De begroting is ingedeeld op basis van de ambities van de GGDrU voor 2022:

1. Een veiligere en gezonde leefomgeving
2. Minder kwetsbaren
3. Gezondere en weerbaardere wijken en scholen
4. Een goede start voor ieder kind
5. Voorkomen van gezondheidsproblemen en –risico's
6. De organisatie op orde
7. Een eigentijdse dienstverlening

Risico's

Het schrappen van taken door individuele gemeenten, heeft gevolgen voor de totale kosten voor alle gemeenten.

Risicoprofiel

Basispakket.

Financiën

| Gezondheids dienst Utrecht (GGDrU) 67142251/42410 | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| Eigen vermogen | 5.143 | 2.071 | 2.671 |
| Vreemd vermogen | 35.524 | 11.765 | 11.682 |
| Balanstotaal | 40.667 | 13.836 | 14.353 |
| Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal) | 13% | 15% | 19% |
| Resultaat | | 0 | |
| Bijdrage Baarn | 882 | 925 | 951 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | |

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

Doel

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

Deelnemende partijen

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

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder J.L. Vissers.

Financiële ontwikkeling

De bijdrage die Baarn aan RMN moet betalen, stijgt van € 3.133.000 in 2021 naar € 3.234.000 in 2022. De kosten worden gedekt uit de afvalstoffenheffing.

Inhoudelijke ontwikkeling

RMN werkt in 2022 onder leiding van de interim directeur aan het implementeren van nader door het bestuur van RMN te bepalen maatregelen die moeten leiden tot een toekomstbestendige uitvoeringsorganisatie, met een dito bedrijfsvoering en financiële administratie. Inhoudelijke ontwikkelingen op het gebied van circulaire economie en wensen van de deelnemende gemeenten daaromtrent, worden daarin meegenomen.

Risicoprofiel

Pluspakket

Financiën

| Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) | Rekening | Begroting | Begroting |
|--|----------|-----------|-----------|
| 6721 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Eigen vermogen | 218 | 613 | 218 |
| Vreemd vermogen | 21.435 | 16.684 | 17.071 |
| Balanstotaal | 21.653 | 17.297 | 17.289 |
| Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal) | 1% | 4% | 1% |
| Resultaat | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage Baarn | 2.690 | 3.133 | 3.234 |

Bedragen x € 1.000,-

Overige verbonden partijen en deelnemingen

Afval Verwijdering Utrecht

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

Stichting Openbaar primair Onderwijs Eem Vallei Educatief

Het doel van de Stichting Eem-Vallei Educatief (STEV) is het adequaat verzorgen van het openbaar onderwijs in de aangesloten gemeenten. Dit zijn de gemeenten Baarn, Barneveld, Bunschoten, Nijkerk, Scherpenzeel, Soest, Woudenberg. Openbaar onderwijs is een gemeentelijke verantwoordelijkheid, ook al is deze op afstand gezet (verzelfstandigd). In het geval dat STEV financiële problemen krijgt, blijven de deelnemende gemeenten financieel verantwoordelijk voor het openbaar basisonderwijs. De meerjarenbegroting 2020 - 2024 laat zien dat hun financiële positie gezond is.

STEV heeft ervoor gekozen de komende jaren haar reserve fors in te zetten. Dit is mogelijk, omdat STEV meer eigen vermogen heeft dan noodzakelijk is. Zij zetten hun eigen vermogen in om de kwaliteit van het onderwijs te verhogen. STEV gaat inzetten op professionaliseringsmiddelen zoals extra investeringen in de ontwikkeling van leerkrachten, toegevoegde onderwijskundige innovatieve middelen voor de 15 scholen van STEV en het verder zichtbaar maken van het openbaar onderwijs in de regio. Ook is STEV van plan te starten met een STEV-academie. Vanuit de STEV-academie zal het personeel meer van elkaar en met elkaar leren, zodat de onderwijskundige innovaties op scholen beter vorm kunnen krijgen.

Deelnemingen

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

Amfors Holding is de uitvoeringsorganisatie van het RWA en verantwoordelijk voor de uitvoering van de voormalige Wsw nu onderdeel van de Participatiewet. De 6 samenwerkende gemeenten zijn eigenaar/aandeelhouder in de Amfors Holding B.V. Vitens NV is het grootste drinkwaterbedrijf in Nederland. De belangrijkste activiteiten van Vitens N.V. zijn het oppompen van grondwater, het zuiveringsproces hiervan en de distributie van schoon water. De BNG NV houdt zich bezig met het aanbieden van financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren voor overheden en instellingen met een maatschappelijk belang, tegen zo laag mogelijke kosten. De bank is een structuurvennootschap. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een waterschap.

In financiële zin is in de begroting 2022 rekening gehouden met een dividenduitkering van Vitens en de BNG van €53.000 respectievelijk €78.820.

Totaaloverzicht Baarnse bijdrage aan verbonden partijen

| Totaal overzicht bijdrage Baarn | Rekening | Begroting | Begroting | | | |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Uitvoeringsorganisatie BBS | 2.832 | 2.799 | 2.890 | 2.933 | 2.933 | 2.933 |
| Regionale uitvoeringsdienst (RUD) | 421 | 435 | 461 | 461 | 462 | 461 |
| Regionale ICT Dienst Utrecht (RID) | 996 | 919 | 931 | 931 | 931 | 931 |
| Veiligheidsregio (VRU) | 1.548 | 1.590 | 1.594 | 1.581 | 1.600 | 1.600 |
| Gezondheidsdienst Utrecht (GGDrU) | 882 | 925 | 951 | 959 | 966 | 974 |
| Werkvoorzieningschap (RWA/Amfors) | 108 | 129 | 106 | 103 | 101 | 100 |
| Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) | 2.690 | 3.133 | 3.234 | 3.299 | 3.371 | 3.439 |
| Totaal bijdrage verbonden partijen | 9.477 | 9.930 | 10.167 | 10.267 | 10.364 | 10.438 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | |

Grondbeleid

Beleid gemeente Baarn

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

De gemeente Baarn hanteert de algemene beginselen vanuit het BBV voor grondexploitaties. De uitgangspunten voor tussentijdse winst- en/of verliesneming, zijn de volgende:

- **Het voorzichtigheidsbeginsel**

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

- **Het realisatiebeginsel**

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

- **Het transparantiebeginsel**

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

Toepassing gemeente Baarn

Binnen de gemeente Baarn zijn er geen grondexploitaties.

Voor het project Baarnsche Zoom, woningbouwlocatie en uitbreiding bedrijventerrein, is op basis van het Ruimtelijk Kader (maart 2021) en een voorontwerpbestemmingsplan de verkoopprocedure door middel van aanbesteding gestart. Beide grondeigenaren, de gemeente en W&F Investments, verkopen hun gronden aan de projectontwikkelaar. De projectontwikkelaar is verantwoordelijk voor het vervolgproces, waaronder het bestemmingsplanproces. De gemeente heeft dan een toetsende rol.

Toekomstige grondtransacties

Door de verplaatsing van twee scholen zijn percelen beschikbaar gekomen in de gemeente Baarn; de terreinen van de Montini school en de Gaspard de Coligny school. Deze inbreidingslocaties dragen bij aan de uitvoering van de Visie Wonen 2016.

De gemeente Baarn heeft de gronden van beide schoollocaties via één aanbestedingstraject aan een projectontwikkelaar/initiatiefnemer verkocht die het plan verder uitwerkt. Levering van grond vindt plaats nadat het bestemmingsplan onherroepelijk is en een deel van de woningen verkocht zijn. In 2021 is de Gaspard-locatie aan de projectontwikkelaar overgedragen. De Montini-locatie volgt in 2022.

Deze percelen hebben geen boekwaarde en zien wij als een stille reserve. Hierdoor bestaat geen risico op een toekomstige afwaardering op de grondwaarden.

| Achterblijvende locatie | Bouwrijp |
|-------------------------|----------|
| Montini (Wagnerlaan) | 2022 |

Financiële begroting 2022 - 2025

Grondslagen voor de begroting 2022-2025

Grondslagen begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

Uitgangspunten

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

- Beleidsarm en conserverend van aard.
- 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 begroting worden geen nieuwe beleidsmatige keuzes en/of ambities naar aanleiding van het collegeprogramma genomen. 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 begrotingen is aangegeven dat de 'lucht' uit de begroting is. Ook de grens in het toepassen van kaasschaven en niet meer indexeren is bereikt.

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.

Indexeringen vanaf 2022

Prijsindex uitgavenbudgetten en subsidies

Voor de uitgaven en subsidies wordt een indexering van 1,5% toegepast. Voor de hoogte van de indexatie wordt in principe de nominale compensatie van de algemene uitkering gevolgd. Voor de regionaal ingekochte jeugdzorg en Wmo wordt een indexatie van 2,5% toegekend. De werkelijke indexatie ligt vaak weer hoger. Dit zal dan bij de volgende begroting weer gecorrigeerd moeten worden om een reële raming te behouden. Dit zal gezien de huidige inflatieontwikkeling in 2021 voor meer producten kunnen gaan gelden. De lijn is om dergelijke bijstellingen bij de P&C cyclus te melden en bij te ramen.

Investeringsuitgaven

Het uitgangspunt is dat de kredieten zijn opgenomen voor het prijspeil van 2022. De afschrijving van activa start in het jaar nà gereedkomen van het actief. Aan activa wordt 0,5 % omslagrente toegerekend. Ook de rentetoerekening start in het jaar nà gereedkomen van het actief. De huidige inflatieontwikkeling, zoals hogere grondstofprijzen, vervoerskosten en personele schaarste maakt dat prijzen hard stijgen en kredietramingen mogelijk moeten worden bijgesteld. De lijn is om dergelijke bijstellingen bij de P&C cyclus te melden en bij te ramen.

Indexering OZB/overige belastingen

Voor de OZB en overige belastingen wordt de indexatie van 1,5% toegepast.

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.

Begrotingsrechtmatigheid

Voor de uitvoering van onze taak beschouwen en benutten we de personeelsbudgetten en inhuurbudgetten als 1 geheel. Voor het beoordelen van de begrotingsrechtmatigheid van de personeelsuitgaven (inclusief flexibele en specialistische inhuur) worden afwijkingen ten opzichte van de begroting niet beoordeeld per programma maar op het totale budget voor personeel en inhuur van de gemeentebegroting. Eventuele afwijkingen worden in de paragraaf Bedrijfsvoering van de jaarrekening toegelicht

Kapitaallasten en rente

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 het Meerjaren Investerings Plan (MIP) in de begroting vastgesteld. De beschikbare afschrijvingslasten voor de komende jaren (afschrijvingslastenplafond) zijn :

2021 € 2.309.000

2022 € 2.275.000

2023 € 2.489.000

2024 € 2.515.000

2025 € 2.532.000

Afschrijvingen, die worden gedekt door een heffing, zoals riolering maken geen onderdeel uit van de methodiek met het afschrijvingslastenplafond.

Rente op geldleningen O/G

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

2021 € 150.000
2022 € 131.000
2023 € 154.000
2024 € 171.000
2025 € 200.000

Het budget voor rente en afschrijving zijn communicerende vaten. Vrijval van rentebudget vloeit terug naar de afschrijvingslasten en indien extra rentebudget nodig is wordt eerst gekeken binnen de vrije ruimte van de afschrijvingslasten.

Rente over eigen vermogen

De gemeente Baarn volgt onderstaande aanbeveling van de cie. 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”.

Overige grondslagen

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.

Subsidies

De toegekende subsidiebedragen voor 2022 zijn online terug te vinden in het subsidieregister op de website, via de link https://www.baarn.nl/inwoners/subsidieregister_44135/.

Taakstellingen

In de begroting zijn de volgende structureel in te vullen stelposten of taakstellingen (>€ 25.000) verwerkt :

1. **Sociaal domein.** In de PPN 2022 zijn de budgetten sociaal domein op basis van een overschrijding bij de jaarrekening 2020 en de meicirculaire 2021 met € 1.044.000 verhoogd. De verwerking van deze taakstelling vindt plaats op basis van het principe dat we aansluiting houden bij het bedrag van de hervormingsagenda van het rijk en 75% van het extra geld dat we krijgen. Er is een geleidelijke opbouw in de realisatie van de maatregelen. De taakstelling van 2022 wordt volledig door de extra gelden gedekt. Dat geeft wat lucht om tot de invulling van de taakstelling te komen. Vanaf 2023 zal het tekort worden ingevuld door de realisatie van de taakstelling (€ 498.000 in 2023; € 615.000 in 2024 en € 757.000 in 2025). Tussen de perspectiefnota en de begroting is zowel het budget als de taakstelling structureel (vanaf 2023) met € 175.000 verhoogd voor de herijking van het lokaal team. Een uitgebreidere toelichting is opgenomen in de beleidsbegroting bij bestuurlijk product 220 'Participatie, Wmo en jeugdzorg'.
2. **Afsluitende opdracht begroting 2022-2025** van € 100.000 in 2023, € 200.000 in 2024 en € 300.000 vanaf 2025. Deze taakstelling wordt hieronder nog kort toegelicht.

3. **Anders inzetten medewerkers € 60.000** vanaf 2023. PPN 2021 : Vanaf 2022/2023 kan € 60.000 structureel worden bespaard op de overhead door verdere digitalisering en efficiënter inrichten van processen en systemen.
4. **Locatiekeuze speeldoo's\bibliotheek** van € 33.596 vanaf 2024 (besluit 16 december 2020). PPN 2022 : Hoe dit wordt ingevuld komt terug bij de besluitvorming in december 2021.

In de begroting zijn ook de volgende vrije stelposten aanwezig, waarmee budgettaire ruimte is voor :

1. **Herijking van het gemeentefonds.** € 375.000 in 2023, € 750.000 in 2024, € 1.125.000 in 2025
2. **Vrije ruimte afschrijvingslasten voor investeringen.** € 276.000 in 2022, € 361.000 in 2023, € 129.000 in 2024 en € 33.000 in 2025.

Taakstelling afsluitende opdracht begroting

De afsluitende opdracht bij de begroting 2022 is gegeven om de doelstelling te halen van de begroting, Onze 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 per jaar. Het doel van de opdracht is door slimmer en anders te werken binnen de programma's de taakstelling te realiseren met een beperkt maatschappelijke effect. Nadelige effecten voor de formatie moeten hierbij worden beperkt, gezien de huidige druk op de personele organisatie en de krapte op de arbeidsmarkt. Als uitwerkingsrichting moet worden gedacht aan :

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

Bij de perspectiefnota 2023 wordt de taakstelling geëvalueerd en een voorstel tot invulling van de opdracht gepresenteerd.

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

| .Exploitatie | Realisatie 2020 | Begroting 2021 na wijziging | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten | | | | | | |
| 1. Dienstverlenend domein | 4.492 | 5.033 | 4.573 | 4.478 | 4.402 | 4.402 |
| 2. Sociaal domein | 36.044 | 31.123 | 31.985 | 31.800 | 31.244 | 31.084 |
| 3. Fysiek domein | 14.085 | 14.627 | 14.009 | 13.940 | 13.908 | 14.102 |
| 4. Ondersteunend domein | 11.366 | 10.079 | 10.271 | 10.132 | 9.807 | 9.648 |
| Totaal Lasten | 65.987 | 60.862 | 60.838 | 60.351 | 59.360 | 59.236 |
| Baten | | | | | | |
| 1. Dienstverlenend domein | -777 | -727 | -738 | -738 | -738 | -738 |
| 2. Sociaal domein | -13.038 | -6.982 | -6.949 | -6.949 | -6.949 | -6.949 |
| 3. Fysiek domein | -8.239 | -7.836 | -7.963 | -7.969 | -7.965 | -7.978 |
| 4. Ondersteunend domein | -42.643 | -43.142 | -45.441 | -44.101 | -43.471 | -43.132 |
| Totaal Baten | -64.697 | -58.686 | -61.091 | -59.757 | -59.123 | -58.797 |
| SALDO van baten en lasten | 1.290 | 2.176 | -254 | 594 | 237 | 439 |
| Stortingen | | | | | | |
| 2. Sociaal domein | 9.347 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Fysiek domein | 2.438 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal Stortingen | 11.785 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | | | | | | |
| 1. Dienstverlenend domein | -295 | -278 | -70 | -70 | 0 | 0 |
| 2. Sociaal domein | -9.938 | -370 | -201 | -579 | 0 | 0 |
| 3. Fysiek domein | -2.404 | -1.122 | -171 | -79 | 46 | -69 |
| 4. Ondersteunend domein | -50 | -15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal Onttrekkingen | -12.687 | -1.785 | -442 | -728 | 46 | -69 |
| Saldo mutaties reserves | -903 | -1.785 | -442 | -728 | 46 | -69 |
| RESULTAAT na bestemming | 388 | 391 | -696 | -134 | 283 | 370 |

Incidentele baten en lasten

| Omschrijving incidentele baten - lasten | Programma | 2022 | | 2023 | | 2024 | | 2025 | |
|--|-----------|----------------|---------|----------------|---------|----------|---------|---------------|---------|
| | | Bedrag | Dekking | Bedrag | Dekking | Bedrag | Dekking | Bedrag | Dekking |
| LASTEN | | | | | | | | | |
| Inwonerparticipatie | 1 | 45.000 | BS | | | | | | |
| Digitaliseren van dienstverleningskanalen | 1 | 70.000 | AR | 70.000 | AR | | | | |
| Extra capaciteit voor bestrijding ondermijning | 1 | 20.000 | IR | 20.000 | IR | | | | |
| Haalbaarheidsstudie IHP | 2 | 25.000 | IR | | | | | | |
| Intensivering breed spectrum aanbieders | 2 | 37.739 | BS | | | | | | |
| Incidentele kosten speeldoos/bibliotheek | 2 | 201.000 | AR | 579.000 | AR | | | | |
| Incidentele kosten omgevingswet | 3 | 50.000 | AR | | | | | | |
| Communicatie RO | 3 | 20.000 | AR | 10.000 | AR | | | | |
| Bomenplan | 3 | 40.000 | AR | | | | | | |
| Renovatie verblijfsruimten begraafplaats | 3 | 54.000 | IR | | | | | | |
| Gemeenteraadsverkiezingen | 4 | 45.000 | IR | | | | | | |
| Bestuur; regionale samenwerking | 4 | 25.000 | IR | | | | | | |
| Burgerpeiling tweejaarlijks | 4 | | | 15.000 | BS | | | 15.000 | BS |
| Totaal incidentele lasten 2022 - 2025 > € 30.000 | | 632.739 | | 694.000 | | 0 | | 15.000 | |
| BATEN | | | | | | | | | |
| Onttrekking algemene reserve | | 381.000 | | 659.000 | | 0 | | 0 | |
| Totaal incidentele baten 2022 - 2025 > € 30.000 | | 381.000 | | 659.000 | | 0 | | 0 | |
| <i>Bedragen x € 1.000,-; Bij dekking is BS (begrotingssaldo); IR (investeringsruimte); AR (algemene reserve)</i> | | | | | | | | | |

Incidentele baten in de exploitatie zijn vooraf niet op te nemen in de begroting vanwege de accountability-principes. Verlies nemen als het geconstateerd wordt, winst nemen als het gerealiseerd is. Een verwachte verkoopopbrengst van bijvoorbeeld een gemeentelijk pand in 2022 kan niet worden opgenomen omdat de verkoop op het laatste moment nog kan worden afgeblazen. Verkoopopbrengsten (baten) kunnen wij pas inboeken als het gerealiseerd is.

Alleen incidentele baten op grond van een raadsbesluit, overeenkomst of beschikking kunnen worden opgenomen.

Hoewel BBV de mutaties reserves niet ziet als baten en lasten, moeten de incidentele onttrekkingen uit de reserves (een voordeel voor het resultaat nà bestemming) toch worden opgenomen in het overzicht van incidentele baten en lasten.

Structureel begrotingssaldo en vrije begrotingsruimte

In het overzicht zijn twee structurele saldi gegeven: het structureel saldo van baten en lasten vóór bestemming (ad. A). Het structureel gerealiseerd resultaat nà bestemming (ad. B) is de opstelling volgens de aanbeveling van de commissie BBV.

De in de tabel opgenomen bedragen incidentele lasten en baten sluiten aan op de totalen uit het overzicht incidentele lasten en baten en bevatten eveneens de incidentele mutaties reserves.

| Structureel saldo | Rekening | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting |
|---|---------------|---------------|-------------|-------------|------------|------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Overzicht van baten en lasten | | | | | | |
| Totaal lasten | 65.987 | 60.720 | 60.838 | 60.351 | 59.360 | 59.236 |
| Totaal baten | -64.700 | -60.046 | -61.091 | -59.757 | -59.123 | -58.797 |
| Saldo van baten en lasten | 1.287 | 674 | -253 | 594 | 237 | 439 |
| Incidentele baten en lasten | | | | | | |
| Incidentele lasten | -10.178 | -1.122 | -633 | -694 | 0 | -15 |
| Incidentele baten | 6.455 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo incidentele baten en lasten | -3.723 | -1.122 | -633 | -694 | 0 | -15 |
| A. Structureel saldo van baten en lasten vóór bestemming | -2.436 | -448 | -886 | -100 | 237 | 424 |
| Mutatie reserves | | | | | | |
| Stortingen | 11.785 | | | | 115 | |
| Onttrekkingen | -12.687 | -699 | -442 | -728 | -69 | -69 |
| Waarvan incidenteel | | | | | | |
| Onttrekkingen | -9.347 | 699 | 381 | 659 | -115 | |
| Stortingen | 12.429 | | | | | |
| B. Structureel gerealiseerd resultaat na bestemming | -256 | -448 | -947 | -169 | 168 | 355 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | |

Mutaties reserves

| Programma | Stortingen | | Onttrekkingen | |
|-------------------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | Structureel | Incidenteel | Structureel | Incidenteel |
| Programma 1: Dienstverlenend domein | | | | -70 |
| Programma 2: Sociaal domein | | | | -201 |
| Programma 3: Fysiek domein | | | -61 | -110 |
| Programma 4: Ondersteunend domein | | | | |
| Totaal mutaties reserves | 0 | 0 | -61 | -381 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | |

Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO

| Alg dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO | Rekening | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting |
|--|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| LASTEN | | | | | | |
| Algemene dekkingsmiddelen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Taakveld 0.4 Overhead | 8.849 | 7.954 | 7.916 | 7.923 | 7.903 | 7.898 |
| Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Post voor Onvoorzien | 60 | 57 | 58 | 58 | 58 | 58 |
| BATEN | | | | | | |
| Algemene dekkingsmiddelen | -43.115 | -43.190 | -45.584 | -44.220 | -43.622 | -43.278 |
| Taakveld 0.4 Overhead | -52 | -24 | -25 | -25 | -25 | -25 |
| Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Post voor Onvoorzien | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | |

Uit de voorliggende begroting analyseren wij dat de bovengenoemde clusters niet tot een positief financieel resultaat leidt en geen invloed heeft tot een heffing voor de vennootschapsbelasting. Hierdoor verwachten wij geen afdracht vennootschapsbelasting over 2022.

Algemene uitkering

| Verloop algemene uitkering | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Startpunt algemene uitkering (Programmabegr.2021) | -36.643 | -36.348 | -36.033 | -35.727 | -35.673 |
| Mutatie september circulaire 2021 (180565) | 210 | 99 | 567 | 544 | 529 |
| Mutatie december circulaire 2021 (211795) | -261 | 26 | 1 | 1 | 1 |
| Mutatie mei circulaire 2022 (PPN 2022) | -137 | -2.612 | -725 | -653 | -647 |
| Stand algemene uitkering Mei 2021 | -36.831 | -38.835 | -36.190 | -35.835 | -35.790 |
| Mutaties na PPN 2022 | | 46 | -1.259 | -984 | -689 |
| Stand algemene uitkering begroting 2022 | -36.831 | -38.789 | -37.449 | -36.819 | -36.479 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | |

Uiteenzetting financiële positie

Geprognosticeerde meerjarenbalans

| ACTIVA | Rekening | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | PASSIVA | Rekening | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| VASTE ACTIVA | | | | | | | VASTE PASSIVA | | | | | | |
| Immateriële vaste activa | 12.118 | 12.762 | 12.121 | 11.554 | 10.987 | 10.829 | Eigen vermogen | 18.723 | 15.849 | 15.940 | 15.212 | 15.258 | 15.189 |
| Materiële vaste activa | 48.845 | 48.200 | 57.501 | 57.184 | 56.835 | 56.595 | Gerealiseerd resultaat nà bestemming | -388 | 25 | 696 | 134 | -283 | -370 |
| Financiële vaste activa | 1.622 | 2.148 | 2.245 | 2.245 | 2.245 | 2.245 | Totaal EV | 18.335 | 15.874 | 16.636 | 15.346 | 14.975 | 14.819 |
| | | | | | | | Voorzieningen | 9.049 | 8.287 | 6.498 | 5.725 | 5.409 | 4.448 |
| | | | | | | | Langlopende geldleningen | 37.354 | 37.359 | 42.992 | 43.478 | 44.217 | 44.890 |
| | | | | | | | Totaal vreemd vermogen | 46.403 | 45.646 | 49.490 | 49.203 | 49.626 | 49.338 |
| Totaal vaste activa | 62.585 | 63.110 | 71.867 | 70.983 | 70.067 | 69.669 | Totaal vaste passiva | 64.738 | 61.520 | 66.126 | 64.549 | 64.601 | 64.157 |
| Saldo vlottende activa/passiva | 2.153 | | | | | | | | 1.590 | 5.741 | 6.434 | 5.466 | 5.512 |
| Totaal Balans | 64.738 | 63.110 | 71.867 | 70.983 | 70.067 | 69.669 | Totaal Balans | 64.738 | 63.110 | 71.867 | 70.983 | 70.067 | 69.669 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | | | | | | | | |

Het saldo van vlottende activa en passiva (netto werkkapitaal) is op basis van de huidige doorrekening gemiddeld ca. € 6 mln. nadelig. De verkoop van de gronden Montini/Gaspard in 2021\2022 van € 4,2 mln. is nog niet in de begrotingscijfers verwerkt. Dit zal bij de 2e tussenrapportage 2021 met een begrotingswijziging worden verwerkt en toegevoegd aan de algemene reserve. Deze verwerking brengt het netto werkkapitaal terug tot gemiddeld ca. € 1,8 mln. nadelig.

EMU saldo

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven van de overheid op transactiebasis in een bepaalde periode. Om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden, zijn in Europees verband afspraken gemaakt over het toegestane maximale tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau.

Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de totale overheid. Dit betekent dat niet alleen de financiën van de rijksoverheid meetellen voor het EMU-saldo, maar ook die van de decentrale overheden, zoals gemeenten, provincies en waterschappen en premie gefinancierde sectoren als de sociale zekerheid en de zorg.

| Begrotingspost | Rekening | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting |
|---|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Exploitatiesaldo vóór bestemming | -1.472 | -674 | 254 | -594 | -237 | -439 |
| -/- Mutatie (im)materiële vaste activa | -533 | -44 | 6.607 | 884 | 916 | 398 |
| +/+ Mutatie voorzieningen | -315 | 591 | -1.262 | -772 | -317 | -961 |
| -/- Mutatie voorraden (incl BIE) | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -/- Verwachte boekwinst bij verkoop gemeentelijke eigendommen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Berekend EMU saldo | -1.253 | -39 | -7.615 | -2.250 | -1.470 | -1.798 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | |

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Het BBV geeft in artikel 20 lid 2a BBV de bepaling dat de financiële begroting aandacht besteedt aan de “Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume”. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen zijn alle vormen van aan de arbeidsrelatie verbonden rechten op uitkeringen tijdens of na het dienstverband. Hierbij zijn de volgende vormen te onderscheiden:

- Beloningen tijdens het dienstverband (bijv. vakantiegeld/-dagen);
- Uitkeringen bij ontslag (bijv. afkoopsommen);
- Pensioentoezeggingen (bijv. pensioen, wachtgeld, premies);
- Afvloeiingsregelingen (bijv. non-actief, tijdelijke loondoorbetaling).

Voor sommige kosten moet een voorziening gevormd worden omdat ze of incidenteel zijn of in het verloop van de tijd geen constant volume hebben. Dat is bijvoorbeeld voor de wethouderspensioren en –wachtgelden.

Voor zover de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen wel een vergelijkbaar volume hebben, mag geen voorziening gevormd worden. Ze worden in de begroting opgenomen als structurele lasten. Gedacht kan worden aan een arbeidsmarkttoelage voor meerdere jaren.

| Arbeidskosten | Rekening | Begroting | |
|--|------------|------------|-----------------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 |
| Flexibele beloning | 12 | 10 | 10 |
| Overwerkvergoedingen | 18 | 10 | 10 |
| Studiekosten organisatieontwikkelingen | 94 | 82 | 83 |
| Studiekosten personeel | 124 | 146 | 148 |
| Vaste toelage personeel | 42 | 72 | 73 |
| Totaal | 290 | 320 | 324 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | <i>cf art 20 lid 2a BBV</i> |

Meerjaren InvesteringsPlan (MIP)

Het Meerjaren investerings Plan (MIP) geeft de aanschaf en vervanging van de investeringen weer over de periode 2021-2025. Het MIP wordt met het vaststellen van de begroting 2022-2025 vastgesteld.

| MIP2021-2025 | Omschrijving kredieten | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Status | Besluit |
|---------------------|---|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------|-----------------------|
| 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 | 1.769 | 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 *1) | 395 | 70 | | | | T | Begroting 2022 |
| 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 |
| Totaal | | 6.982 | 11.409 | 3.748 | 3.464 | 5.051 | | |

Bedragen * € 1.000 R = Reservering; T= toekenning

*1) In 2022 wordt het grond- en opslagdepot (uitbreiding werf) en vrachtwagenparkeerterrein gerealiseerd op het voormalige terrein van Rijkswaterstaat. Door stijgende materiaalkosten, hoger uurloon, en hogere kosten voor de sloop van de voormalige bebouwing is het resterende budget van € 395.000 uit 2017 niet meer voldoende. Voor de realisatie is een extra investeringsbudget van € 70.000 noodzakelijk en toegevoegd.

Verloopstaat Reserves

| Reserve | Saldo | Mutatie | Saldo | Mutatie | Saldo | Mutatie | Saldo | Mutatie | Saldo | Mutatie | Saldo |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------|---------------|------------|---------------|
| | 31-12-2020 | 2021 | 1-1-2022 | 2022 | 1-1-2023 | 2023 | 1-1-2024 | 2024 | 1-1-2025 | 2025 | 1-1-2026 |
| Algemene reserve | | | | | | | | | | | |
| Algemene reserve | 16.136 | -1.745 | 14.391 | -381 | 14.010 | -659 | 13.351 | 115 | 13.466 | | 13.466 |
| Rekeningresultaat 2020 | -388 | 388 | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Bestemmingsreserves | | | | | | | | | | | |
| Verkeer en Speelruimtebeleid | 149 | -149 | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Brutowaarderingsreserves | | | | | | | | | | | |
| Dekking IBOR | 2.438 | -447 | 1.991 | -61 | 1.930 | -69 | 1.861 | -69 | 1.792 | -69 | 1.723 |
| Totaal reserves | 18.723 | -2.341 | 16.382 | -442 | 15.940 | -728 | 15.212 | 46 | 15.258 | -69 | 15.189 |
| <i>Bedragen x € 1.000,- (bij mutaties is een -/- bedrag een onttrekking en een +/- bedrag een storting)</i> | | | | | | | | | | | |

Verloopstaat voorzieningen

| Voorzieningen ex art 44 BBV | Saldo | Mutatie | Saldo | Storting | Onttrekking | Saldo | Storting | Onttrekking | Saldo | Storting | Onttrekking | Saldo | Storting | Onttrekking | Saldo |
|--|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 31-dec-20 | begr 2021 | 1-jan-22 | | | 1-jan-23 | | | 1-jan-24 | | | 1-jan-25 | | | 1-jan-26 |
| Voorzieningen ex art 44 lid 1a BBV (Verplichtingen) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wethouderspensionen | 3.503 | 0 | 3.503 | 126 | -126 | 3.503 | 126 | -126 | 3.503 | 126 | -126 | 3.503 | 126 | -126 | 3.503 |
| Verplaatsen Gasontvangstation | 317 | -317 | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Totaal voorzieningen (Verplichtingen) | 3.820 | -317 | 3.503 | 126 | -126 | 3.503 | 126 | -126 | 3.503 | 126 | -126 | 3.503 | 126 | -126 | 3.503 |
| Voorzieningen ex art 44 lid 1c BBV (Onderhoud) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Openbare ruimte | 52 | 98 | 150 | 780 | -930 | 0 | 780 | -733 | 47 | 780 | -767 | 60 | 780 | -683 | 157 |
| Gemeentelijke gebouwen | 397 | -196 | 201 | 470 | -472 | 199 | 490 | -498 | 191 | 540 | -522 | 209 | 540 | -406 | 343 |
| Masterplan begraafplaats | 52 | -5 | 47 | 10 | -30 | 27 | 10 | -34 | 3 | 10 | -13 | 0 | | | 0 |
| Afkoop onderhoud graven | 225 | 0 | 225 | | -24 | 201 | | | 201 | | | 201 | | | 201 |
| Totaal voorzieningen (Onderhoud) | 726 | -103 | 623 | 1.260 | -1.456 | 427 | 1.280 | -1.265 | 442 | 1.330 | -1.302 | 470 | 1.320 | -1.089 | 701 |
| Voorzieningen ex art 44 lid 2 BBV (Egalisatie) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Riolering | 4.244 | -854 | 3.390 | 1.235 | -2.301 | 2.324 | 1.235 | -2.022 | 1.536 | 1.235 | -1.580 | 1.192 | 1.235 | -2.427 | 0 |
| Afvalverwerking | 0 | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Degeneratiekosten straatwerk | 244 | | 244 | | | 244 | | | 244 | | | 244 | | | 244 |
| Bomenfonds | 15 | -15 | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Totaal voorzieningen (Egalisatie) | 4.503 | -869 | 3.634 | 1.235 | -2.301 | 2.568 | 1.235 | -2.022 | 1.780 | 1.235 | -1.580 | 1.436 | 1.235 | -2.427 | 244 |
| Totaal voorzieningen | 9.049 | -1.289 | 7.760 | 2.621 | -3.883 | 6.498 | 2.641 | -3.413 | 5.725 | 2.691 | -3.008 | 5.409 | 2.681 | -3.642 | 4.448 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | | | | | | | | | | |

Verloopstaat activa

| Categorie | 2022 | | | | 2023 | | | | 2024 | | | | 2025 | | | | 2026 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | BKW-BDJ | Afschr. | Toename | Afname | BKW-BDJ | Afschr. | Toename | Afname | BKW-BDJ | Afschr. | Toename | Afname | BKW-BDJ | Afschr. | Toename | Afname | BKW-BDJ |
| Immateriële vaste activa | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kosten sluiten geldlening | 11.648 | -402 | 0 | 0 | 11.246 | -402 | 0 | 0 | 10.844 | -402 | 0 | 0 | 10.442 | -402 | 0 | 0 | 10.040 |
| Kosten onderzoek/ontwikkeling | 302 | -65 | 448 | 0 | 685 | -155 | 0 | 0 | 530 | -155 | 0 | 0 | 375 | -146 | 0 | 0 | 229 |
| Bijdrage activa aan derden | 200 | -10 | 0 | 0 | 190 | -10 | 0 | 0 | 180 | -10 | 0 | 0 | 170 | -10 | 400 | 0 | 560 |
| Materiële vaste activa | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Economisch nut zonder dekking door een heffing | 37.509 | -1.335 | 7.234 | 0 | 43.408 | -1.345 | 455 | 0 | 42.518 | -1.556 | 775 | 0 | 41.737 | -1.619 | 385 | 0 | 40.503 |
| Economisch nut met dekking door een heffing | 6.947 | -217 | 2.557 | -2.557 | 6.730 | -213 | 2.247 | -2.247 | 6.517 | -211 | 1.755 | -1.755 | 6.306 | -211 | 3.142 | -2.741 | 6.496 |
| Maatschappelijk nut | 6.409 | -216 | 1.170 | 0 | 7.363 | -260 | 1.046 | 0 | 8.149 | -291 | 934 | 0 | 8.792 | -320 | 1.124 | 0 | 9.596 |
| Financiële vaste activa | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.245 | 0 | 0 | 0 | 2.245 | 0 | 0 | 0 | 2.245 | 0 | 0 | 0 | 2.245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.245 |
| Totaal vaste activa | 65.260 | -2.245 | 11.409 | -2.557 | 71.867 | -2.385 | 3.748 | -2.247 | 70.983 | -2.625 | 3.464 | -1.755 | 70.067 | -2.708 | 5.051 | -2.741 | 69.669 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Verloopstaat langlopende leningen O/G

| Ontwikkeling leningenportefeuille | Rente | Einddatum | 1-jan-22 | Mutatie | Rente | 1-jan-23 | Mutatie | Rente | 1-jan-24 | Mutatie | Rente | 1-jan-25 | Mutatie | Rente | 1-jan-26 |
|---|---------|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| <i>Huidige leningenportefeuille</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| Baarns Lyceum: BNG 40.114182 | 0,393% | 2050 | 26.623 | -951 | 105 | 25.672 | -951 | 101 | 24.721 | -951 | 97 | 23.770 | -951 | 93 | 22.820 |
| Balansverb I: BNG 40.114706 | -0,310% | 2024 | 4.500 | | -14 | 4.500 | | -14 | 4.500 | -4.500 | -14 | 0 | | | 0 |
| Balansverb II: BNG 40.111784 | 0,290% | 2022 | 3.500 | -3.500 | 10 | 0 | | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Verplaatsen GOS: BNG 40.112981 | -0,200% | 2023 | 640 | -320 | -1 | 320 | -320 | -1 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| <i>Nieuwe leningenportefeuille</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| Herfinanciering BNG 40.111784 | 0,500% | 2027 | | 3.500 | 9 | 3.500 | | 18 | 3.500 | | 18 | 3.500 | | 18 | 3.500 |
| Herfinanciering BNG 40.114760 | 0,500% | 2029 | | | | 0 | | 0 | 0 | 4.500 | 11 | 4.500 | | 23 | 4.500 |
| Speeldoos/bibliotheek | 0,500% | 2062 | | 6.825 | 17 | 6.825 | -171 | 34 | 6.654 | -171 | 33 | 6.484 | -171 | 32 | 6.313 |
| MIP 2022 | 0,500% | 2052 | | 2.175 | 5 | 2.175 | -73 | 11 | 2.103 | -73 | 11 | 2.030 | -73 | 10 | 1.958 |
| MIP 2023 | 0,500% | 2053 | | | | 0 | 2.000 | 5 | 2.000 | -67 | 10 | 1.933 | -67 | 10 | 1.867 |
| MIP 2024 | 0,500% | 2054 | | | | 0 | | | 0 | 2.000 | 5 | 2.000 | -67 | 10 | 1.933 |
| MIP 2025 | 0,500% | 2055 | | | | 0 | | | 0 | | | 0 | 2.000 | 5 | 2.000 |
| Totaal schuld/aflossing/rente | | | 35.263 | 7.729 | 131 | 42.992 | 486 | 154 | 43.478 | 739 | 171 | 44.217 | 673 | 201 | 44.890 |
| <i>Bedragen x € 1.000 (mutatie -/- is aflossing en +/- is opname)</i> | | | | | | | | | | | | | | | |

Bijlagen

Staat van baten en lasten taakvelden

| Exploitatie taakvelden inkomsten | Realisatie 2020 | Begroting 2021 na wijziging | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 0.1 Bestuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.10 Mutaties reserves | -12.687 | -1.785 | -442 | -728 | 46 | -69 |
| 0.2 Burgerzaken | -296 | -311 | -315 | -315 | -315 | -315 |
| 0.4 Overhead | -52 | -24 | -25 | -25 | -25 | -25 |
| 0.5 Treasury | -113 | -181 | -181 | -181 | -181 | -181 |
| 0.61 OZB woningen | -4.283 | -4.208 | -4.410 | -4.410 | -4.410 | -4.410 |
| 0.62 OZB niet-woningen | -1.702 | -1.753 | -1.754 | -1.754 | -1.754 | -1.754 |
| 0.64 Belastingen overig | -104 | -139 | -141 | -141 | -141 | -141 |
| 0.7 Algemene uitkering gemeentefonds | -36.327 | -36.695 | -38.789 | -37.449 | -36.819 | -36.479 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 36 | 0 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | -57 | -28 | -29 | -29 | -29 | -29 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | -1.152 | -125 | -127 | -127 | -127 | -127 |
| 2.2 Parkeren | -18 | -20 | -21 | -21 | -21 | -21 |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | -56 | -57 | -57 | -57 | -57 | -57 |
| 3.4 Economische promotie | -117 | -150 | -162 | -162 | -162 | -162 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs | -28 | -28 | -29 | -29 | -29 | -29 |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | -81 | -77 | -78 | -78 | -78 | -78 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | -226 | -389 | -389 | -389 | -389 | -389 |
| 5.1 Sportbeleid en activering | -2 | -3 | -3 | -3 | -3 | -3 |
| 5.2 Sportaccommodaties | -502 | -318 | -323 | -323 | -323 | -323 |
| 5.3 Cultuur ca. | -94 | -49 | -49 | -49 | -49 | -49 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | -2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.6 Media | -86 | -87 | -89 | -89 | -89 | -89 |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | -61 | -2 | -2 | -2 | -2 | -2 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | -90 | -136 | -129 | -129 | -129 | -129 |
| 6.2 Wijkteams | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.3 Inkomensregelingen | -11.651 | -5.628 | -5.696 | -5.696 | -5.696 | -5.696 |
| 6.4 Begeleide participatie | -147 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | -149 | -257 | -155 | -155 | -155 | -155 |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1 Volksgezondheid | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2 Riolering | -2.926 | -2.827 | -2.869 | -2.869 | -2.869 | -2.869 |
| 7.3 Afval | -3.400 | -4.091 | -4.183 | -4.183 | -4.183 | -4.183 |
| 7.4 Milieubeheer | -4 | -8 | -8 | -8 | -8 | -8 |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | -417 | -467 | -454 | -459 | -456 | -469 |
| 8.1 Ruimtelijke ordening | -1 | -62 | -63 | -63 | -63 | -63 |
| 8.3 Wonen en bouwen | -622 | -565 | -573 | -573 | -573 | -573 |
| Totaal | -77.384 | -60.471 | -61.534 | -60.485 | -59.077 | -58.866 |

| Exploitatie taakvelden uitgaven | Realisatie 2020 | Begroting 2021 na wijziging | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|--|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 0.1 Bestuur | 1.841 | 1.395 | 1.716 | 1.646 | 1.646 | 1.646 |
| 0.10 Mutaties reserves | 11.785 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.2 Burgerzaken | 1.237 | 1.484 | 1.436 | 1.391 | 1.322 | 1.321 |
| 0.4 Overhead | 8.849 | 8.139 | 7.916 | 7.923 | 7.902 | 7.898 |
| 0.5 Treasury | -440 | -146 | -160 | -138 | -152 | -118 |
| 0.61 OZB woningen | 95 | 108 | 102 | 91 | 91 | 91 |
| 0.64 Belastingen overig | 387 | 369 | 370 | 370 | 370 | 370 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 1.198 | 691 | 711 | 623 | 332 | 144 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 1.585 | 1.623 | 1.627 | 1.625 | 1.640 | 1.640 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 838 | 684 | 716 | 716 | 690 | 690 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 2.724 | 2.897 | 2.689 | 2.713 | 2.620 | 2.755 |
| 2.2 Parkeren | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 61 | 59 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 37 | 33 | 56 | 56 | 56 | 56 |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 30 | 43 | 43 | 43 | 43 | 43 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs | 5 | 12 | 38 | 13 | 13 | 13 |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 1.712 | 1.619 | 1.636 | 1.648 | 1.660 | 1.673 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 1.112 | 1.431 | 1.367 | 1.392 | 1.390 | 1.390 |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 195 | 230 | 231 | 231 | 231 | 231 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 1.432 | 1.237 | 1.234 | 1.227 | 1.224 | 1.221 |
| 5.3 Cultuur ca. | 769 | 1.177 | 1.124 | 1.594 | 1.192 | 1.190 |
| 5.4 Musea | 29 | 104 | 105 | 105 | 105 | 105 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 13 | 13 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| 5.6 Media | 440 | 457 | 453 | 453 | 453 | 453 |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 1.807 | 1.697 | 1.728 | 1.692 | 1.711 | 1.730 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 3.097 | 3.473 | 3.556 | 3.557 | 3.552 | 3.552 |
| 6.2 Wijkteams | 14 | 30 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 11.972 | 7.006 | 6.818 | 6.818 | 6.818 | 6.818 |
| 6.4 Begeleide participatie | 5.488 | 5.335 | 5.714 | 5.677 | 5.651 | 5.625 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 108 | 156 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 495 | 246 | 390 | 388 | 387 | 387 |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | 2.281 | 2.212 | 2.263 | 1.678 | 1.549 | 1.407 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 5.276 | 4.877 | 5.311 | 5.273 | 5.273 | 5.273 |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ | 134 | 149 | 117 | 117 | 117 | 117 |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18- | 747 | 659 | 783 | 783 | 783 | 783 |
| 7.1 Volksgezondheid | 952 | 1.033 | 1.062 | 1.062 | 1.062 | 1.062 |
| 7.2 Riolering | 2.005 | 1.859 | 1.854 | 1.848 | 1.842 | 1.841 |
| 7.3 Afval | 2.560 | 2.854 | 2.945 | 2.940 | 2.940 | 2.940 |
| 7.4 Milieubeheer | 756 | 1.132 | 1.102 | 1.100 | 1.107 | 1.108 |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 379 | 408 | 445 | 390 | 375 | 388 |
| 8.1 Ruimtelijke ordening | 1.288 | 2.013 | 1.292 | 1.232 | 1.222 | 1.222 |
| 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 2.474 | 2.066 | 1.893 | 1.919 | 1.985 | 2.014 |
| Totaal | 77.772 | 60.862 | 60.838 | 60.351 | 59.360 | 59.236 |

