

Gemeente Baarn
Jaarstukken
2023



gemeente Baarn





Hierbij bieden wij u de Jaarstukken over het begrotingsjaar 2023 aan.

‘Waarderend vernieuwen’ was de titel van de begroting 2023 en dat blijkt achteraf ook een passende titel voor wat er dit jaar heeft gespeeld. Dat geldt voor ons als college van B&W, maar zeker ook en misschien wel vooral in de ambtelijke organisatie. Er zijn heel veel nieuwe medewerkers ingestroomd; dat is boven verwachting goed gelukt. Het vergt echter wel het nodige, want een belangrijk deel komt vanuit andere sectoren dan de gemeentelijke overheid. Het inwerken heeft daardoor meer om het lijf dan alleen een andere werkplek. Daar tegenover staat dat met hen ook andere kennis en ervaring is meegekomen waar we als gemeentelijke overheid ons voordeel mee doen.

Mede daarom is het mooi dat het boegbeeld van de gemeente, burgemeester Röell, in 2023 is herbenoemd voor een nieuwe termijn van zes jaar. De gemeenteraad besloot daartoe in november 2022 en op 30 maart 2023 werd hij tijdens een feestelijke bijeenkomst in Theater de Speeldoos beëdigd door de Commissaris van de Koning.

Ook bleek afgelopen jaar een ‘dubbel’ verkiezingsjaar te zijn. In maart 2023 vonden de Provinciale Statenverkiezingen plaats en in november de verkiezingen voor de Tweede Kamer. De organisatie daarvan vergt altijd het nodige, maar is ook dit keer goed verlopen. Voor alle gemeenten, en zeker ook voor Baarn, is het belangrijk dat de nieuw te vormen regering zich gaat buigen over de financiële positie van gemeenten. In 2023 is herhaaldelijk gewezen op de financiële ‘ravijnjaren’ die eraan lijken te komen.

In deze Jaarstukken vindt u informatie over de ontwikkelingen en ambities waar in 2023 aan is gewerkt met ‘het beste voor Baarn’ voor ogen.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en Wethouders van Baarn,

C. Creveld
gemeentesecretaris

M.A. Röell
burgemeester

Het college vindt het belangrijk om zoveel mogelijk samen met inwoners, ondernemers, instellingen en de gemeenteraad op te trekken. Dat vraagt meer kwaliteit, mensen en middelen. Zoals we in de introductie aangaven is in 2023 veel energie gestoken in het op peil brengen van de ambtelijke organisatie. Veel openstaande vacatures zijn ingevuld en er is voor een aantal taken formatie bij gekomen.

Het team Duurzaamheid is bijvoorbeeld verdubbeld, maar het meest in het oog springende voorbeeld is het team Beheer. Daar zijn bijna alle medewerkers nieuw binnen gekomen en is er extra formatie bijgekomen op verkeer. Dit vernieuwde team heeft zich ingezet om de basis op orde te krijgen wat betreft beheer en onderhoud van de openbare ruimte. De lange lijst met openstaande meldingen is weggewerkt en er komt een steeds beter beeld van wat er nodig is de komende jaren.

Bij het team Ontwikkeling Samenleving is ook vernieuwing en uitbreiding geweest. Dit was nodig om ambities waar te kunnen maken. Denk aan ambities op het gebied van cultuur, maatschappelijk vastgoed en extra aandacht voor de jeugd van Baarn. Er is belangrijke voortgang geboekt bij het verder vormgeven van de samenwerking binnen de uitvoeringsorganisatie BBS en het realiseren van de zogeheten Integrale Toegang in het sociaal domein. De regelingen voor minima zijn verhoogd en extra onder de aandacht gebracht. De landelijke regeling tegen energiearmoede was ook in 2023 nodig en heeft de gemeente uitgevoerd. Er zijn 'Energiefixers' ingezet om inwoners te helpen bij het isoleren van hun huis.

Na het onderzoek naar voorzieningen voor jongeren eind 2022, hebben we in 2023 ingezoomd op het onderwerp 'Jongeren en drugs'. Nader onderzoek liet zien dat gebruik van drugs door jongeren in Baarn, net als in de rest van het land, behoorlijk 'normaal' is geworden. Aan de hand van de onderzoeken is gewerkt aan oplossingen.

Dit zal in 2024 een vervolg krijgen. Bij alle inspanningen hebben we, net als bij de onderzoeken, de jeugd zoveel mogelijk zelf betrokken. Dit jaar zijn we gestart met een jaarlijkse kinderraad in groep 8 van de basisscholen. Ook bij het vormgeven van de nieuwe skatebaan zijn de jonge gebruikers betrokken.

Ook op andere terreinen is verbinding gezocht met de Baarnse samenleving. Onder meer tijdens de Baarnse Klimaatweek en een drukbezochte ondernemersavond. We organiseerden verder onder meer de Dag van de Baarnse jeugd, Culturele zzp-ers zijn betrokken bij de besteding van de overgebleven coronaherstelgelden en er is een proef gestart met Buurtbudgetten. Daarvoor kregen inwoners een voucher om samen met anderen initiatieven voor de buurt te organiseren.

Een tekort aan betaalbare woningen doet zich ook in Baarn voor. Om te zorgen dat er meer betaalbare woningen voor de juiste doelgroepen komen is in 2023 is een nieuwe Woonvisie gemaakt, onder de noemer Volkshuisvestelijk programma. Voor de invoering van de nieuwe Omgevingswet zijn in 2023 de laatste voorbereidingen zo goed mogelijk uitgevoerd. Tegelijk werd er hard gewerkt om bouwplannen vooruit te helpen die bijdragen aan het vergroten van het aantal betaalbare woningen. Denk aan de projecten Hoogwolde, de Schoolstraat en de Baarnsche Zoom.

De gemeente Baarn is rijk aan cultureel erfgoed en de bescherming daarvan is belangrijk. In 2023 zijn ongeveer vijftig nieuwe monumenten (voorgenomen) aangewezen als gemeentelijk monument. Er is gewerkt aan een Kerkenvisie (een toekomstvisie voor religieus erfgoed) en er is een afwegingskader gekomen voor het plaatsen van zonnepanelen op monumenten.

Voor een compleet overzicht van wat er in 2023 allemaal is gedaan, verwijzen wij u naar de teksten van de programma's in dit jaarverslag.

Voorwoord	2	Programma 5: Zorg voor elkaar	51	Paragrafen	97
Inleiding	3	50 Toegang	52	Paragraaf 1. Lokale heffingen	98
Leeswijzer	5	51 WMO	53	Paragraaf 2. Weerstandvermogen en Risicobeheersing	107
Samenstelling bestuur en portefeuilleverdeling	7	52 Jeugdzorg	55	Paragraaf 3. Onderhoud kapitaalgoederen	115
Programma 1: Dienstverlening	8	Financieel programma 5	57	Paragraaf 4. Financiering	117
10 Bestuur	9	Programma 6: Meedoen	61	Paragraaf 5. Bedrijfsvoering	125
11 Dienstverlening	10	60 Inkomensregeling	62	Paragraaf 6. Verbonden partijen	131
Financieel programma 1	12	61 Re-integratie en Inburgering	64	Paragraaf 7. Grondbeleid	144
Programma 2: Vitale gemeenschap	16	Financieel programma 6	65	Paragraaf 8. Wet open overheid	145
20 Kunst en cultuur	18	Programma 7: Economie en Toerisme	69	Financiële jaarrekening 2023	147
21 Sport	19	70 Economie en toerisme	70	Overzicht van baten en lasten 2023	148
22 Onderwijs	21	Financieel programma 7	73	Balans 2023	152
23 Welzijn	23	Programma 8: Duurzaamheid	76	Bijlage	188
24 Volksgezondheid	25	80 Energietransitie	77	Sisa	188
Financieel programma 2	26	81 Afval en circulaire economie	80	Staat van baten en lasten taakvelden	189
Programma 3: Woonomgeving	31	Financieel programma 8	81	Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)	193
30 Ruimtelijke ontwikkeling en Wonen	33	Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en overhead	85	Investerings en restantkredieten	195
31 Mobiliteit	35	90 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	86	Analyse begrotingsrechtmatigheid	198
32 Beheer en Openbare Ruimte	36	91 Overhead	87	Voortgang rekenkameronderzoek	201
Financieel programma 3	38	Financieel programma 9	90	Staat van subsidies	202
Programma 4: Veiligheid	43				
40 Openbare orde en veiligheid	44				
41 Crisisbeheersing en brandweerzorg	47				
Financieel programma 4	48				



Inleiding

Programma-indeling

Het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV) schrijft voor dat de gemeentelijke jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de (financiële) jaarrekening. Het jaarverslag is de beleidsverantwoording over het verslagjaar en is opgebouwd uit het programmaplan en paragrafen. Een programma is een samenhangend geheel van beleidsactiviteiten, De indeling van de programma's moeten overeenkomen met de indeling in de programmabegroting van het verslagjaar, zodat een goed inzicht ontstaat in de oorspronkelijke raming en de realisatie per programma.

De indeling van de programmabegroting bestaat uit 9 programma's en ongeveer 50 taakvelden.

1. Dienstverlening
2. Vitale gemeenschap
3. Woonomgeving
4. Veiligheid
5. Zorg voor elkaar
6. Meedoen
7. Economie en Toerisme
8. Duurzaamheid
9. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

Programmaplan-opzet

De programma's kennen de volgende opzet:

Wat gebeurt er om ons heen?

Hier staan de trends en ontwikkelingen beschreven die effect hebben op de gemeentelijke organisatie.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?




Hier staan de doelen en maatschappelijke effecten beschreven die wij met het programmaplan wilden bereiken. Ook zijn hier de activiteiten opgenomen die wij hebben uitgevoerd om die doelstelling(en) te bereiken. De verplichte beleidsindicatoren, zoals opgenomen in 'waarstaatjegemeente.nl' zijn per programma weergegeven. De cijfers kunnen betrekking hebben op verschillende jaren.

Wat heeft het gekost?

Een overzicht van de baten, de lasten en de wijzigingen in de reserves. Daarnaast wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de laatst vastgestelde begroting. In principe worden afwijkingen van € 20.000 en groter nader toegelicht. Tenslotte wordt een overzicht gegeven van de incidentele baten en lasten van het betreffende programma en is aangegeven of en welke budgetoverhevelingen zijn vastgesteld.

Indicator

De voortgang in termen van tijd, geld en kwaliteit wordt in één oogopslag zichtbaar gemaakt aan de hand van een stoplicht. De betekenis van de kleuren is als volgt:

-  conform planning
-  op onderdelen vermeldingswaardig, maar niet direct bedreigend voor de algehele voortgang
-  er zijn serieuze afwijkingen in termen van tijd, geld en/of kwaliteit

Paragrafen

Naast de programma's bevat de jaarstukken 2023 de volgende paragrafen:

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid
8. Wet open overheid

De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de het jaarverslag voor een aantal specifieke onderwerpen en geven de lezer van de jaarstukken meer inzicht en toelichting. Paragrafen concentreren zich op het gemeentelijk beleid voor beheersmatige aspecten die aanzienlijke financiële gevolgen kunnen hebben en/of van groot belang zijn voor het realiseren van de verschillende beleidsprogramma's.

Financiële jaarrekening

De jaarstukken bestaan uit de balans, het overzicht van baten en lasten en de gedetailleerde toelichting op deze stukken. Tenslotte zijn een aantal bijlagen toegevoegd, zoals de SISA bijlage, de baten en lasten per taakveld, een overzicht van verstrekte subsidies, lijst van investeringen en restantkredieten en de analyse begrotingsrechtmatigheid. Ook is hier de voortgang van de verschillende rekenkameronderzoeken opgenomen. Verder is een lijst van gehanteerde afkortingen opgenomen.

Voor de leesbaarheid is gekozen om grote bedragen af te ronden op 1.000 euro. Daardoor kan het soms gebeuren dat bij de afronding een minimaal verschil optreedt. Wanneer in tabellen bedragen niet of anders afgerond zijn opgenomen is dit bij de betreffende tabel aangegeven.

Belangrijk!

Bij de financiële cijfers worden 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 reserves en voorzieningen zijn een bate voor de exploitatie en dus een negatief getal. Stortingen in reserves en voorzieningen zijn een last voor de exploitatie en worden derhalve met een positief getal weergegeven.

Doorontwikkeling Jaarstukken

Bij deze jaarstukken 2023 is verder gewerkt aan de professionalisering ervan. De verdere ontwikkeling van de gemeentelijke Planning & Control documenten is een voortdurend proces. Centraal daarbij staat het aansluiten bij de opgestelde programma-plannen en het meer integraal (dus meer op hoofdlijnen) weergeven van de verantwoordingsinformatie. We streven naar een zo compact mogelijke rapportage die voldoet aan steeds wijzigende wet- en regelgeving en die de lezer maximaal in staat stelt zich een oordeel te vormen over de financiële stand van onze gemeente.

Samenstelling bestuur en portefeuillevindeling



Burgemeester Mark Röell

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



Wethouder Steven de Vries

Bestuurlijke vernieuwing; Duurzaamheid energietransitie (incl. verduurzaming bestaande en nieuwe woningen en betaalbaarheid); Milieu incl. milieuhandhaving; Integrale toegang Sociaal Domein; Jeugdzorg; Inburgering/vluchtelingen; Welzijn en vrijwilligers; Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO); Volksgezondheid; Gemeentelijk vastgoed excl. onderwijs.



Wethouder Mark Veldhuizen

Communicatie; Ruimtelijke ontwikkeling; Welstand en monumenten; Kunst en cultuur; Economische zaken; Volkshuisvesting en wonen; Levendig centrum.



Wethouder Mark Eijbaard

Openbare ruimte, Water en riolering, Speelruimte; Groen en Natuur; Verkeer; Afval; Begraafplaatsen; Werk en Inkomen; Lage Vuursche



Wethouder Hugo Prakke

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



Gemeentesecretaris Cynthia Creveld

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

Programma 1

Dienst- verlening

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester Mark Röell
Wethouder Mark Eijbaard
Wethouder Mark Veldhuizen
Wethouder Hugo Prakke

- Bestuur
- Dienstverlening





Beoogde maatschappelijke effect

De vraag van inwoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen naar de manier 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. Het gebruik van de digitale dienstverlening neemt toe en is een belangrijk onderdeel van onze bedrijfsprocessen.

Om dit effect te bereiken, hebben we uitvoering gegeven aan de onderstaande strategische doelen.

Strategische doelen

1. Onze dienstverlening bereikt zoveel mogelijk inwoners en ondernemers op een zichtbare manier
2. De gemeente biedt in maatschappelijke opgaves ruimte en ondersteuning aan initiatieven van de samenleving
3. Onze dienstverlening kenmerkt zich door een positieve grondhouding en is open, veilig en begrijpelijk
4. De raadsleden, college en de ambtelijke organisatie werken vernieuwend samen om het beste voor Baarn te realiseren

Bestuurlijke producten

- 10 Bestuur
- 11 Dienstverlening

Beleidskader

- Visie op dienstverlening
- Verbeterprogramma Quick Scan Lokale Democratie
- Het beste voor Baarn
- Visie op burgerparticipatie

10 Bestuur

Belangrijkste ontwikkelingen

De opgaven van de gemeente worden steeds groter. Regionale samenwerking helpt ons om aan de wettelijke taken te kunnen voldoen. De samenwerking wordt op verschillende manieren vorm gegeven. Vanaf eind 2022 werken we met gemeenteraad, dagelijks bestuur en organisatie aan onze visie en strategie voor samenwerking in de regio. Dit zodat we als gemeente gericht en effectiever regionaal kunnen (samen)werken aan opgaven. Zo worden taken uitbesteed, maar ook taken overgenomen. Bijvoorbeeld de uitvoering van belastingtaken van Eemnes, die in 2023 is overgenomen. Bij het samenwerken aan opgaven werken we vanuit de kernwaarden van de gemeentelijke organisatie: samenwerken – verbindend – duidelijk aan 'het beste voor Baarn'.

Doelstellingen en maatregelen

Belastingen

Vanaf 1 januari 2023 voert de gemeente Baarn de belastingtaken uit voor de gemeente Eemnes.

Verkiezingen

In maart 2023 vonden de Provinciale Statenverkiezingen plaats en in november de verkiezingen voor de Tweede Kamer. Dankzij de (deels ook vrijwillige) inzet van veel medewerkers is dit weer succesvol verlopen.



11 Dienstverlening

Belangrijkste ontwikkelingen

Inwoners en ondernemers willen zich gehoord voelen, veilig en goed geholpen worden en goed geïnformeerd blijven door de gemeente. Heldere communicatie en veilige en efficiënte dienstverlening zijn daarvoor onmisbaar.

We willen gebruik maken van verschillende dienstverleningskanalen: fysiek in de buurt, via sociale media, maar vooral ook online. De digitalisering en het inzetten van de dienstverleningskanalen zorgt dat we snel, efficiënt en veilig diensten kunnen leveren en informatie kunnen delen. Recente voorvallen in ons land met hacks en gijzelsoftware maken eens te meer duidelijk dat we moeten blijven investeren in goede beveiliging van digitale systemen.

Een verschijnsel dat zich voordoet is de zogeheten 'paspoortpiek'. Deze wordt veroorzaakt doordat de geldigheidsduur van de paspoorten tien jaar geleden is verlengd van 5 naar 10 jaar. Dit leidt nu tot een piek in de aanvragen voor een nieuw identiteitsdocument. Bij het opvangen van de piek zijn we extra alert om identiteitsfraude te voorkomen. Ook zorgen we dat inwoners tijdig een nieuw document kunnen aanvragen en dat lange wachttijden worden voorkomen. Het op afspraak werken helpt om dit te sturen.

Daarnaast willen we vaker in gesprek met de samenleving. Deze werkwijze wordt onderstreept door wetgeving en ontwikkelingen zoals de Omgevingswet, de initiatiefrijke samenleving en faciliterende overheid en het op elkaar aan laten sluiten van online en offline inspraakmethoden.

Doelstellingen en maatregelen

Communicatie: tweerichtingsverkeer, we staan naast onze inwoners en ondernemers

- 😊 Het is belangrijk dat medewerkers communicatief vaardig zijn.
We zien dat er verbetering mogelijk is en zetten in op training op het gebied van 'Klare Taal' en storytelling.
- Een zogeheten 'Klare Taal'-training is onderdeel van het inwerkproces voor in dienst tredende medewerkers. Ook aan de al dienst zijnde medewerkers wordt deze training geboden.
- 😊 Het is belangrijk dat we communiceren over de mogelijkheden om in contact te zijn met de gemeente.
- Via de gemeentelijke website, gemeentepagina's in de kranten en de (digitale) Gemeentegids is ook in 2023 gecommuniceerd over de verschillende mogelijkheden om in contact te treden met de gemeente.
- 😊 Voor de ondersteuning van de boodschap en het verkleinen van de afstand tussen de organisatie en de samenleving zijn beeld en video belangrijk.
We zetten een goede beeldbank hiervoor op.
- Er is een beeldbankapplicatie aangeschaft die in de loop van het komende jaar steeds verder gevuld zal worden met bestaand en nieuw foto- en videomateriaal, specifiek voor/over Baarn. De beeldbank zal daarna actueel worden gehouden.
- 😊 We gaan inzetten op monitoring en (bij)sturing van het gebruik van de dienstverleningskanalen zoals sociale media. Hiervoor wordt een beheerorganisatie opgezet en formatie uitgebreid.
- We zijn in 2023 gestart met het werken aan een strategie voor de inzet van sociale media. Daarnaast monitoren we de sociale media met veel aandacht en spelen we met onze berichtgeving in op wat er (online) speelt in de gemeente.

We onderzoeken of we toegang mogelijk kunnen maken in de buurt (Speeltuinvereniging, De Groene inval).

- We hechten veel waarde aan zichtbaarheid van de gemeente in de wijken van Baarn. Dit zal in 2024 verder opgepakt worden. In 2023 lag de focus vooral op de integrale toegang en samenwerking met Pit Baarn.

Participatie

De gemeente biedt in maatschappelijke opgaves ruimte en ondersteuning aan initiatieven van de samenleving en stimuleert deze.

We willen bij bepaalde onderwerpen (zoals bij de herinrichting van de Brink) experimenteren met een Inwonerforum.

- Voor herinrichting van de Brink zullen de inwoners in 2024 betrokken worden.

We willen de kinderburgemeester meer basis geven binnen en buiten onze gemeente.

- Er is in 2023 een nieuwe Kinderburgemeester benoemd.
- Het lidmaatschap van het Nederlands Genootschap van Kinderburgemeesters bood weinig meerwaarde en is daarom stopgezet.
- De nieuwe Kinderburgemeester heeft een aantal inhoudelijke plannen. De ideeën voor een verkeerslicht aan De Geerenweg en 'Pakjesavond voor iedereen' zijn inmiddels uitgevoerd. Het plan om een spelletjesmiddag voor kinderen en ouderen te organiseren wordt begin 2024 opgepakt.
- Ons streven is de rol van de Kinderburgemeester in onze gemeente verder te versterken. We denken na over het bouwen van een team om de Kinderburgemeester heen. Dit zorgt ervoor dat de uitvoering van werkzaamheden beter verdeeld kan worden en minder kwetsbaar is.

We willen experimenteren met een Inwonerberaad op klimaat.

- Het college van B&W en de gemeenteraad kregen in verschillende sessies informatie over het nut en de impact van een Burgerberaad / Inwonerforum en wat dit vraagt van inwoners, organisatie en de raad. Voor het onderwerp Duurzaamheid is een Peilnota opgesteld en deze is besproken in de raad.

We willen in 2023 initiatieven uit de samenleving stimuleren door middel van Buurtbudgetten.

- In 2023 is de proef 'Baarn buurt mee' van start gegaan. Hiervoor kregen alle huishoudens in Baarn een cheque ter waarde van 5 euro. Deze konden worden ingezet voor het uitvoeren van (eigen) initiatieven die de buurt leuker, mooier en beter maken. In totaal waren er 71 initiatieven aangemeld en zijn er 38 uitgevoerd.

We willen meer inbreng ophalen vanuit jongeren in Baarn.

- In 2023 hebben we inbreng opgehaald bij de Baarnse jeugd door middel van de Dag van de Baarnse Jongeren, rondetafelgesprekken tijdens het werkbezoek van de Commissaris van de Koning en in de Kinderraad. Ook de bezoeken van de gemeente aan de leerlingenraden van Baarnse scholen heeft inbreng opgeleverd. In de Jeugdagenda is jeugdparticipatie opgenomen als ambitie.

De gemeente biedt in maatschappelijke opgaves ruimte en ondersteuning aan initiatieven van de samenleving en stimuleert deze.

- We bieden inwoners de mogelijkheid om mee te denken over het ontwikkelen, uitvoeren en evalueren van gemeentelijk beleid. In een Informatieblad Bewonersparticipatie staat wanneer en hoe we hier invulling aan geven.



Standaard dienstverlening is digitaal en laagdrempelig, persoonlijk blijft mogelijk

- 😊 Digitale diensten worden uitgebreid en eenvoudig vormgegeven.
 - In 2023 hebben we de manier verbeterd waarop inwoners een melding kunnen doorgeven over de openbare ruimte. Op de gemeentelijke website is de plek waar de meldingen kunnen worden gedaan beter zichtbaar gemaakt. Ook is er duidelijk beschreven wat een inwoner kan verwachten na een melding en hoe de gemeente ermee aan de slag gaat. Door betere sturing op kwaliteit én kwantiteit van de afhandeling van meldingen, is de dienstverlening richting inwoner sterk verbeterd.

- 😊 Onze inwoners kunnen rekenen op veilig en betrouwbare dienstverlening.
 - De digitale wereld is volop in beweging. Dit biedt de gemeente tal van nieuwe mogelijkheden om inwoners beter te bedienen. Tegelijk brengen de ontwikkelingen ook dreigingen en uitdagingen met zich mee. Gemeenten moeten maatregelen nemen om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van digitale informatiesystemen zeker te stellen. In 2023 is de beweging om de informatieveiligheid verder te verbeteren doorgezet. Langs de assen Techniek, Mens en Organisatie zijn projecten gestart om de digitale weerbaarheid van de gemeente Baarn te vergroten. Deze lijn wordt in 2024 voortgezet. Doelstelling is te komen tot een risicogerichte meerjarenplanning die richting geeft om het doorgaan van de dienstverlening van de gemeente op een verantwoorde wijze te borgen.

- 😞 Opstellen visie voor online dienstverlening en smart city.
 - Het starten met het opstellen van een visie op SmartCity is uitgesteld naar het najaar van 2024. Op die manier is er voldoende tijd beschikbaar om gemeenteraad en samenleving erbij te betrekken.

Financiën programma 1

Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Lasten					
10 Bestuur	2.279	1.785	1.975	2.202	-228
11 Dienstverlening	1.777	2.072	2.339	1.649	689
Totaal Lasten	4.056	3.857	4.313	3.852	462
Baten					
10 Bestuur	-239	0	0	-476	475
11 Dienstverlening	-961	-693	-693	-986	293
Totaal Baten	-1.200	-694	-694	-1.462	768
SALDO van baten en lasten	2.856	3.163	3.620	2.390	1.230
RESULTAAT na bestemming	2.856	3.163	3.620	2.390	1.230



Toelichting afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting

Product 10: Bestuur	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	1.975	2.195	-220	N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in para graaf Bedrijfsvoering.			-61	N
In 2023 hebben we De Provinciale Statenverkiezingen en de vervroegde Tweede Kamerverkiezingen gehad. Op basis van de kieswet is het centraal tellen ingevoerd, dit heeft extra tijd gekost. Tijdens de tussenrapportage is een inschatting gemaakt van de extra kosten en bijgeraamd. Resultaat is dat we te weinig hebben bijgeraamd en de overschrijding €34.000,- bedraagt. Voor extra personeel t.b.v. de verkiezingen hebben we een overschrijding van €80.000,-.			-114	N
Door grotere regionale opgaven op het gebied van wonen, duurzaamheid en sociaal domein vraagt om meer ondersteuning op deze gebieden van het Bureau Regio Amersfoort. Hierdoor is de structurele bijdrage vanaf 2023 gestegen met € 60.000. Bij het opstellen van de perspectiefnota 2024 is de structurele extra bijdrage voor het Bureau Regio Amersfoort meegenomen voor de meerjarige begroting 2024 e.v.			-60	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			15	V
Totaal Lasten			-220	
Baten	0	-476	476	V
De kosten voor pensioen en wachtgeld regeling zijn in 2023 gestegen. Op basis hiervan is de onttrekking aan de voorziening naar boven bijgesteld. De uiteindelijk uitgaven blijken lager doordat er uiteindelijk minder pensioen en wachtgeld hoefde worden uitbetaald. Daarnaast zorgt het hoge batig saldo van de voorziening voor een vrijval.			476	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			0	
Totaal Baten			476	
Saldo			256	V



Product 11: Dienstverlening	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	2.339	1.650	689	V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.			42	V
Doordat we meer leges rijbewijzen hebben ontvangen, hebben we ook meer moeten afdragen aan het Rijk.			-34	N
Voor de digitalisering van dienstverleningskanalen was een incidenteel budget van €70.000,- geraamd. Eind 2023 is er een Kennisbank systeem aangeschaft. De kosten vallen verdeeld over 2023 tot en met 2025, waardoor dit budget niet volledig is benut in 2023.			55	V
Naast de incidentele budget voor dienstverleningskanalen is er bij Burgerzaken ook structureel budget op uitbestede werkzaamheden. Er is op dit onderdeel voorrang gegeven aan de uitvoering van incidentele middelen, waardoor er geen uitgaven gerealiseerd is op structurele budget. Gezien de trend hierop lijkt het dat we de lasten structureel te veel hebben geraamd.			35	V
Bij Burgerzaken is er in 2023 op onderhoud hard- en software minder uitgegeven dan geraamd.			32	V
Lasten gemeentelijke monumenten subsidie, de uitputting op dit subsidiebudget is afhankelijk van het aantal verzoeken voor subsidie bij onderhoud aan gemeentelijke monumenten.			49	V
Om de implementatie van de omgevingswet in goede banen te leiden, is er externe expertise ingehuurd omdat de specifieke kennis (programmamanager omgevingswet) voor deze invoering ontbrak.			-162	N
Vanwege de wettelijke taak die wij als gemeente Baarn hebben om de omgevingswet te implementeren, is er vanuit de perspectiefnota 2023 € 326.000 bijgeraamd. Op basis van de turap 2023 is om dezelfde reden nogmaals een bedrag ad € 399.000,- bijgeraamd conform het bestedingsplan opgesteld door de programmamanager omgevingswet. Uiteindelijk is gebleken dat de daadwerkelijk kosten uit het bestedingsplan lager waren dan begroot.			641	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			31	V
Totaal Lasten			689	
Baten	-693	-986	293	V
Gelet op de trend die we zien, lijkt het er op dat we de opbrengsten leges rijbewijzen structureel te laag hebben geraamd. Vanaf 2024 hebben we € 80.000,- meer geraamd.			65	V
De baten omgevingsvergunningen wordt al jaren begroot rond € 345.000,-. Op de werkelijke opbrengst leges hebben wij geen invloed, dit geschiedt vraag gestuurd. Een deel van de hogere leges kan verklaard worden doordat er eind 2023 meer aanvragen zijn binnengekomen alvorens de nieuwe wetgeving (omgevingswet) van kracht zou worden. Voor 2024 is de raming bijgesteld naar € 386.000,-			242	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-14	N
Totaal Baten			293	
Saldo			982	V



Incidentele baten en lasten

Incidentele posten	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Budgetoverheveling 2022-2023	61.328			-61.328
Implementatie omgevingswet	289.449			-289.449
Vrijval voorziening pensioenen en wachtgeld			-469.477	
Totaal Incidentele baten en lasten Ondersteunend domein	350.777	-	-469.477	-350.777

Budgetoverhevelingen 2023-2024

Geen budgetoverheveling van 2023 naar 2024 voor programma 1.

Programma 2

Vitale gemeenschap

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Hugo Prakke
Wethouder Mark Veldhuizen

- Kunst en cultuur
- Sport
- Onderwijs
- Welzijn
- Volksgezondheid





Beoogde maatschappelijke effect

We vinden het belangrijk dat iedereen in Baarn mee kan (blijven) doen in de samenleving. Het vergroten van zelfredzaamheid kan inwoners meer zelfvertrouwen en zelfbewustzijn geven. We hebben inwoners en organisaties onder meer geholpen bij het organiseren van culturele activiteiten.

Sport en bewegen dragen bij aan een gezonde levensstijl en de vitaliteit van onze inwoners. We hebben inwoners afgelopen jaar gestimuleerd om zoveel mogelijk te bewegen.

Goed onderwijs is en blijft een belangrijke basis voor een gelukkig en gezond leven. Voor dit doel hebben we onder meer de zogeheten NPO-middelen van het Rijk ingezet (Nationaal Programma Onderwijs).

Herstelgelden coronapandemie

Om de negatieve effecten in Baarn van de coronapandemie zoveel mogelijk weg te nemen en positieve effecten te stimuleren, is een integraal plan gemaakt voor de inzet van nog te besteden coronaherstelgelden. De gelden zijn ingezet voor versterking en versnelling van bestaand beleid. Het thema 'ontmoeten' staat daarin centraal.

De aanpak omvat twee acties:

- Interventies gericht op het thema 'iedereen doet mee'. Hierbij worden onder andere groepen meegenomen die te lijden hebben gehad onder de coronacrisis, zoals jongeren. Het thema heeft te maken met inclusiviteit en diversiteit en is verbonden aan het thema 'Positieve Gezondheid'.

- Verbetering van het ondernemersklimaat. Daarbij ligt de nadruk op acties en projecten die lokale ondernemers helpen om robuust en minder 'kwetsbaar' te zijn bij een volgende crisis. Denk aan beleid rond een 'eerlijke beloning' van culturele ondernemers bij activiteiten die de gemeente subsidieert. Speciale aandacht is er voor zzp'ers in de cultuursector.

Bij de Balans 2023 wordt de ontwikkeling van de coronaherstelgelden verder toegelicht (onder Reserve coronamiddelen).

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 zijn gezond en vitaal.
4. Iedereen moet de kans krijgen om talenten te ontdekken en te ontwikkelen.



Bestuurlijke producten

- 20 Kunst en Cultuur
- 21 Sport
- 22 Onderwijs
- 23 Welzijn
- 24 Volksgezondheid

Beleidskader

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

Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Sociaal Domein	Eenheid	Peildatum	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Landelijk 2023
17. Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2022	0,3	0,3	0,3	4,2
18. Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2022	25	15	19	24
19. Vroegtijdig schoolverlaters	vsv-ers zonder startkwalificatie (VO en MBO)	2022	2,0	1,5	1,5	2,4
20. Niet-sporters	% niet-sporters > 18 jaar	2022	38,1	45,9	38,1	46,4

20 Kunst en Cultuur

Belangrijkste ontwikkelingen

De gemeente Baarn draagt bij aan een breed aanbod van cultuureducatie en-participatie. We hebben onze voorzieningen op peil gehouden en samenwerkingen gestimuleerd die bijdroegen aan cultuurpromotie (onder 'Vorstelijk Baarn') en culturele evenementen in het Baarnse centrum. De cultuursubsidies worden herijkt in 2024 na vaststelling van een Kunst- en cultuurvisie.

Theater de Speeldoos was ook in 2023 gevestigd en operationeel op de Rembrandtlaan. In februari 2023 is de motie 'theater-bibliotheek' aangenomen door de raad waarin is gevraagd het project 'De Kroon' te stoppen. Met een raadsbesluit in september 2023 vraagt de raad om onderzoek te doen naar exploitatiescenario's voor De Speeldoos voor een periode van 10, 20 en 40 jaar en voor het ontwikkelen van een Kunst- en cultuurvisie. Deze onderzoeken zijn gestart in 2023 en worden in 2024 afgerond. Voorlopig zijn theater en Bibliotheek nog gehuisvest aan respectievelijk de Rembrandtlaan en de Hoofdstraat.



Doelstellingen en maatregelen

Verbinding tussen de inwoners en binnen de wijken/buurtten

- 😊 We stimuleren en faciliteren samenwerking binnen de culturele sector en andere domeinen.
 - De subsidieregeling Culturele initiatieven is uitgevoerd. Daarbij is uitdrukkelijk gestuurd op samenwerking en cofinanciering.
- 😊 We subsidiëren gedurende vier jaar (2021 t/m 2024) twee regionale festivals die van betekenis zijn voor het culturele profiel van de regio en bijdragen aan toerisme, recreatie en economie.
 - De festivals Vuurof en Klaterklanken hebben in 2023 een gemeentelijke subsidie gekregen.

- 😞 We versterken de culturele sector en andere domeinen met een cultuurcoach.
 - Vanwege gebrek aan ambtelijke capaciteit is het nog niet gelukt een Cultuurcoach aan te stellen. Er is voorrang gegeven aan het uitvoeren van de stimuleringsregeling voor cultureel zzp'ers en aan de voorbereidingen voor de ontwikkeling van een Kunst- en cultuurvisie. Ook vergt de aanstelling van een Cultuurcoach meer voorbereiding dan eerder verwacht. De coach zal in 2024 worden aangesteld.

- 😞 We werken aan de realisatie van passende en efficiënte huisvesting voor culturele en maatschappelijke organisaties.
 - Door het stopzetten van het project De Kroon is de ruimte die de gemeente op het oog had voor het Brinkhuis (Hoofdstraat 1) voorlopig niet beschikbaar. De gemeente heeft het plan om het leeggekomen Nutsgebouw de komende jaren als plek voor culturele en maatschappelijke organisaties te gebruiken. Er is één keer gebruik gemaakt van de voorziening om kunst tentoon te stellen in leegstaande panden.

Versterking van mogelijkheden voor inwoners om mee te doen

- 😞 We investeren in het behouden van onze basisvoorzieningen door de cultuursubsidies te herijken.

- We herijken de kunst- en cultuursubsidies na het vaststellen van de Kunst- en cultuurvisie. Deze zal in het najaar van 2024 worden aangeboden aan de raad. Na vaststelling worden de regelingen herijkt.

😞 We stimuleren een inclusieve en cultureel diverse sector door de inzet van cultuurbuddies.

- Vanwege gebrek aan ambtelijke capaciteit is nog geen uitvoering gegeven aan de inzet van cultuurbuddies. Er is voorrang gegeven aan het uitvoeren van de stimuleringsregeling voor cultureel zzp'ers en aan de voorbereidingen voor de ontwikkeling van een Kunst- en cultuurvisie. De inzet van cultuurbuddies zal in 2024 opgepakt worden.

21 Sport

Belangrijkste ontwikkelingen

Sporten en bewegen dragen bij aan een gezonde leefstijl en daarmee aan de vitaliteit van onze inwoners. In 2023 hebben we inwoners gestimuleerd om zoveel mogelijk te bewegen. Hierbij hebben sportverenigingen een belangrijke rol vervuld door te zorgen voor een breed sportaanbod.

We hebben ons ingezet om sporten en bewegen voor zoveel mogelijk inwoners, met of zonder beperking, mogelijk te maken. Ook biedt de gemeente diverse regelingen aan om kinderen uit gezinnen met een laag inkomen deel te laten nemen aan sport en zwemlessen. Er is in dat kader gewerkt aan een extra regeling, namelijk het Volwassenfonds Sport & Cultuur, zodat het gehele gezin kan deelnemen aan sport en cultuur mocht een gezin dit zelf niet kunnen betalen.

In 2023 is er een start gemaakt met een toekomstvisie voor de sportaccommodaties.

Doelstellingen en maatregelen

Versterking van mogelijkheden voor inwoners om mee te doen en zeggenschap over voorzieningen en activiteiten

Naast de voor 2023 al geplande maatregelen, deed zich een extra mogelijkheid voor om bij te dragen aan de doelstelling. Deze kwam in de overname van het Racketcentrum De Geeren door inwoners / sporters van hoofdgebruiker Baarnse Tennis Vereniging (BTV) De Geeren. De gemeente staat borg voor de lening van 1,8 miljoen euro die nodig was voor de aankoop en renovaties van het racketcentrum. De exploitatie en het beheer van deze sportaccommodatie door gebruikers zelf, draagt bij aan de doelstelling dat de inwoners zelf zeggenschap krijgen over voorzieningen en activiteiten.

- 😊 We financieren structureel sportactiviteiten voor de jeugd zoals High 5 en Fit in 90 dagen en onderzoeken in 2025 of we dit voor meer leeftijden kunnen introduceren.
- Aan de verschillende sport-kennismakingen hebben honderden kinderen en 60-plusers meegedaan. De leeftijdsgroep van 18 tot 60-jarigen was tot heden geen doelgroep daarin. Het doel blijft om in 2025 wellicht wel activiteiten voor deze groep te organiseren. In 2023 zijn al wel tientallen 18 tot 60-jarigen met (risico op) diabetes gestart met bewegen. Zij werden door de huisartsen doorverwezen naar de Wandel-Challenge bij de Baarnse Atletiek Vereniging (BAV). Het project Wandel-Challenge financiert de gemeente samen met de zorgverzekeraar.
- 😊 We gaan het ijsbaanterrein meer gebruiken om te bewegen in de buitenlucht.
- De Stichting Baarnse Ijsbanen onderzoekt de financiële haalbaarheid van een investering in de verharding van een deel van het ijsbaanterrein. De stichting krijgt daarvoor begeleiding van de Stichting Waarborgfonds Sport. Vertraging in de realisatie komt vooral door de lange ruimtelijke vergunningprocedure. Die is in 2023 ten slotte succesvol afgerond. In 2024 verwachten we de herinrichting, mits de financiering rond is.

- 😊 We voeren een nieuwe subsidieregeling Exploitatiesubsidie voor sportaccommodaties in.
- De subsidieregeling zou worden aangepast afhankelijk van de evaluatie van de regeling in het najaar van 2022. Voor de evaluatie was het nodig dat alle sportstichtingen en sportverenigingen hun financiële planning zouden aanleveren. Dit kostte veel tijd. December 2023 waren alle financiële plannings binnen. Pas begin 2024 kan daardoor de financiële toekomst gepeild worden. De subsidieregeling kon in verband daarmee in 2023 nog niet worden aangepast.

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

- 😊 Inwoners die onvoldoende financiële middelen hebben om deel te nemen aan sport ondersteunen wij.
- In 2023 hebben gemiddeld 30 kinderen gebruik gemaakt van de gratis zwemlessen in De Trits via het gemeentelijk declaratiefonds, in samenwerking met Sportcentrum De Trits. Via het Jeugdfonds Sport kunnen veel kinderen deelnemen aan sport. De gemeente Baarn biedt extra vergoedingen aan om kinderen mee te laten doen aan alle sportactiviteiten die georganiseerd worden door de Jeugdsportcoördinatoren. Eind 2023 is er een samenwerkingsovereenkomst opgesteld tussen de gemeente Baarn en het Volwassenfonds. Hierdoor kunnen ook volwassenen per 1 januari 2024 financiële ondersteuning voor sporten krijgen.
- 😊 We blijven laagdrempelige beweegactiviteiten subsidiëren zoals de Diabetes Wandel Challenge, GALM en Sociaal Vitaal. De inwoners zelf organiseren deze activiteiten.
- De Wandel-Challenge is georganiseerd met subsidie van zowel de zorgverzekeraar als de gemeente.
- In het najaar hebben honderd senioren van 60 tot 80 jaar hun fitheid getest in het kader van GALM. De meesten (95) zijn daarna gaan bewegen bij lokale sportaanbieders zoals de Stichting Sport en Bewegen Senioren Baarn en de Baarnse Atletiek Vereniging (BAV).

- De Jeugdsportcoördinatoren hebben veel sportkennismakingsactiviteiten georganiseerd in samenwerking met de Baarnse sportaanbieders.
- Met de komst van een nieuwe Coördinator Jeugdsport komen er ook nieuwe activiteiten zoals de naschoolse schoolplein-sportgroep.
- Er is een nieuwe website sporteninbaarn.nl waarop alle sport- en beweegaanbod van Baarn te vinden is. Er wordt goed gebruik van gemaakt.

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

- Ongeveer 20 kinderen hebben extra beweglessen gevolgd zodat ze weer normaal met de gymlessen kunnen meedoen. Ook zijn zij begeleid naar een passende sportvereniging in overleg met ouder(s) of verzorger(s).

22 Onderwijs

Belangrijkste ontwikkelingen

Goed onderwijs is een belangrijke basis voor een gelukkig en gezond leven. We hebben onderwijsorganisaties ondersteund door onderwijshuisvesting te realiseren die voldoet aan de eisen van deze tijd en hebben een eerste start gemaakt als het gaat om een integraal aanmeldbeleid. Daarnaast is er met de scholen nadere invulling gegeven aan het Onderwijskansenbeleid. Afgelopen jaar hebben we de gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ingezet. Er is nieuw en extra taalaanbod binnen de gemeente gerealiseerd mede om laaggeletterdheid binnen onze gemeente terug te dringen, naast het formele en informele taalaanbod via de WEB gelden/subsidie.

Doelstellingen en maatregelen

Uitvoering geven aan het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)

De gemeente is onder meer verantwoordelijk voor uitbreiding en vervangende nieuwbouw van scholen. Daarvoor heeft de gemeenteraad een plan vastgesteld: het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP). In november 2021 besloot de gemeenteraad dat financiële consequenties van het IHP worden meegenomen bij de Perspectiefnota 2023-2026. Voor de uitvoering van het IHP is rekening gehouden met een voorbereidingskrediet voor de huisvesting van basisschool Koningin Wilhelminaschool (KWS) en

uitbreiding van de basisschool St. Aloysius. Deze voorbereidingskredieten maken onderdeel uit van de totale geraamde stichtingskosten. De verwachte extra kapitaallasten die voortvloeien uit investeringen in onderwijshuisvesting staan opgenomen in het Meerjareninvesteringsplan (MIP).

😊 Zorgen voor goede toegankelijke basisvoorzieningen.

- We willen een goed werkende sociale basisinfrastructuur (dat is het geheel aan activiteiten en voorzieningen die zorgen dat mensen zo goed mogelijk kunnen samenleven en meedoen). Daarvoor zijn subsidies gegeven aan allerlei basisvoorzieningen die een bijdrage leveren aan de zelfredzaamheid van inwoners.
- Ook hebben we een subsidieregeling Stimuleringsbudget voor initiatieven van en voor inwoners van Baarn gericht op de bevordering van zelfredzaamheid. Vanuit het Stimuleringsbudget zijn een aantal maatschappelijke initiatieven financieel ondersteund. Denk aan plaatsingen en onderhoud van AED's (defibrillatoren), een Lego Beurs in De Trits, yoga voor minima-vrouwen en extra ondersteuning bij het All Together Festival.
- Via het project 'Baarn buurt mee' zijn er diverse bewonersinitiatieven mogelijk gemaakt, zoals de 'Pakjesavond voor iedereen', georganiseerd door de Kinderburgemeester, waarbij kinderen uit gezinnen met een laag inkomen een sinterklaascadeau kregen.

- Er is subsidie gegeven aan de Stichting Samen in Baarn. Zij leveren een bijdrage aan de zelfredzaamheid van inwoners die het (soms) financieel moeilijk hebben. Stichting Samen in Baarn heeft samen met de Weggeefwinkel gratis menstruatieproducten beschikbaar gesteld, nadat de gemeente Baarn deze behoefte had gesignaleerd.
- Om de beschikbare voorzieningen voor de minima-doelgroep bekender en toegankelijker te maken, is in 2023 gestart met een campagne onder de titel 'BaarnSt€un'.
- Voor mensen met een beperking is een eerste opzet gemaakt van een Lokale Inclusie Agenda.
- Het taalaanbod via de maatschappelijke organisaties is uitgebreid, naar aanleiding van wensen en behoefte van inwoners.
- Er is in 2023 gewerkt aan de verdere uitwerking van de integrale toegang tot het Sociaal Domein.
- Binnen het onderwijs is een taalklas begonnen voor kinderen van nieuwkomers in Baarn die niet direct in het reguliere onderwijs in kunnen stromen.

Versterking van mogelijkheden voor inwoners om mee te doen

Alle inwoners krijgen de kans om talenten te ontdekken en te ontwikkelen.

- 😊 **Extra aandacht voor diversiteit en inclusie binnen scholen vraagt in 2023 om een incidenteel budget van € 10.000.**
- Met de Kinderraad hebben we in 2023 gesproken over het onderwerp gelijke kansen. Daarnaast zijn we op Paarse vrijdag in gesprek geweest met de Gender and Sexuality Alliance (GSA) op Het Baarnsch Lyceum. Het GSA is een leerlingenorganisatie die zich inzet voor de acceptatie van seksuele diversiteit en genderdiversiteit op deze school. Het gesprek ging over thema's als symboliek, veiligheid en jezelf mogen zijn. Dit thema is ook teruggekomen in een speciale Kinderpagina in de lokale krant.
- 😞 **Iedereen moet de kans krijgen om talenten te ontdekken en te ontwikkelen.**
- Er is, samen met de verschillende scholen, nader invulling gegeven aan het onderwijskansenbeleid en de extra gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

- In de concept Jeugdagenda is 'gelijke kansen' opgenomen als ambitie. Binnen het NPO hebben de scholen individuele en collectieve subsidieaanvragen gedaan op thema's zoals genoemd in de begroting 2023. Deze gelden zullen de scholen in 2024 en 2025 inzetten. Zo wordt de komende jaren invulling gegeven aan het onderwijskansenbeleid.
- Er zijn 'bijlessen' aangeboden via onder andere de taalplusklassen, de Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) en een verlengde schooldag. Hieraan kunnen ook kinderen uit een gezin met een lager inkomen deelnemen. Binnen het voortgezet onderwijs worden leerlingen uit de hogere klassen ingezet om ondersteuning en bijles te geven aan leerlingen die zich daarvoor aanmelden.

😊 Bewoners van Baarn digitaal vaardiger maken.

- Sinds begin 2023 vervult de gemeente een rol in het financieren van een Informatiepunt Digitale Overheid waar inwoners terecht kunnen met vragen over de digitale dienstverlening van de overheid. Het DigiTaalhuis in de Bibliotheek zet zich actief in om de digitale vaardigheden van inwoners te bevorderen. Daarnaast worden er cursussen (DigiVitaler en DigiSterker) gegeven. Pit Baarn verwijst inwoners voor hulp door naar de Bibliotheek of helpen waar mogelijk zelf. Stichting Lezen en Schrijven is betrokken geweest bij verschillende overleggen met team Communicatie om informatie te bieden over laaggeletterdheid. Ook zijn medewerkers van het loket Burgerzaken uitgenodigd voor een training in het herkennen en goed helpen van laaggeletterden.

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

- 😊 **Wij erkennen het belang van Vroeg- en Voorschoolse Educatie (VVE).**
- Er is extra ondersteuning ingezet op de peuterspeelzalen vanuit de (incidenteel beschikbare) NPO-middelen. Daarnaast is de training 'Peuters in Zicht' gestart vanuit Pit Baarn om ouderbetrokkenheid te vergroten. Er is een start gemaakt met ouders actief voorlichting te geven en ondersteunen bij het inschrijven voor VVE bij de peuterspeelzaal.

😊 Blijvende steun geven aan instrumenten binnen het onderwijs.

- Binnen het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) hebben scholen alleen of samen met andere scholen subsidies aangevraagd voor het tegengaan van leervertraging bij kinderen. De scholen gebruiken deze subsidies in 2024 en 2025. Verder is er ingezet op taalplusklassen, de taalklas voor nieuwkomers, 'Bibliotheek op school', onderzoek naar de mogelijkheden voor een Zomerschool en taalklas (verlengde schooldag).

We geven een extra impuls aan het thema Laaggeletterdheid

Er is een vervolgonderzoek geweest onder de doelgroep laaggeletterden met Nederlands als eerste taal (NT1). Eind 2022 startte een project van de Vrije Universiteit Amsterdam, samen met de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Nijkerk, Soest en Woudenberg. In het project hebben we een cursus ontwikkeld voor inwoners die tot deze NT1-doelgroep behoren. Leefstijlcoaches bieden hen deze cursus aan. Doel van het project is het verbeteren van gezondheidsvaardigheden en taalvaardigheden op basis van Positieve Gezondheid.

23 Welzijn

Belangrijkste ontwikkelingen

Iedereen in Baarn moet mee kunnen (blijven) doen in de samenleving. Daarbij gaan we uit van eigen kracht en zelfredzaamheid. Soms is (tijdelijke) ondersteuning nodig van de gemeente.

Een goede gezondheid is belangrijk om mee te kunnen doen. Een gezonde leefstijl helpt je om gezond te blijven. De gemeente bevordert dat mensen zich gezonder gedragen. Dan is de kans groter dat zij langer leven in goede gezondheid. Dit kan door het gedrag van mensen te beïnvloeden, maar ook door te zorgen voor een gezonde leefomgeving. We nemen Positieve Gezondheid als uitgangspunt voor diverse programma's en projecten. We zijn breed aan de slag gegaan met Positieve Gezondheid.

😊 Een extra impuls om laaggeletterdheid tegen te gaan vraagt in 2023 om een extra bedrag van € 25.000 (incidenteel).

- In 2023 konden medewerkers van de gemeente een training 'Herkennen en doorverwijzen van laaggeletterden' volgen.
- De Bibliotheek is gestart met een extra cursus voor inwoners met Nederlands als tweede taal. In deze cursus worden leergroepen gevormd op basis van het leerdoel en het taalniveau van de deelnemers. Dit is succesvol en krijgt in 2024 een vervolg.

😊 Ondersteuning bieden vanuit Stichting Lezen en Schrijven.

- Stichting Lezen en Schrijven heeft team Communicatie van de gemeente advies gegeven over toegankelijk taalgebruik. De stichting heeft ook meegedacht over de inrichting van de website van de gemeente.
- Medewerkers van Burgerzaken zijn uitgenodigd voor een training in het herkennen en goed helpen van laaggeletterden.

Doelstellingen en maatregelen

Door goed werkende basisvoorzieningen zelfredzaamheid van inwoners bevorderen en vraag naar hulp, zorg en ondersteuning verminderen

Positieve Gezondheid en actief deelnemen aan de samenleving zijn uitgangspunten in het beleid van de gemeente. Dit staat in de beleidsnota Baarn Vitaal. Door te investeren in een actieve leefstijl, stimuleren wij de zelfredzaamheid van onze inwoners. Op deze manier hebben we ingezet op het voorkomen van problemen. Goede basisvoorzieningen en preventie kunnen vraag naar zorg en ondersteuning voorkomen.

Problemen op gebied van welzijn voorkomen of verminderen

Door in te zetten op preventie, proberen we te voorkomen dat problemen ontstaan of verergeren.

😊 Inzetten op preventie.

- In 2023 was er onder andere aandacht voor valpreventie. Dat is het voorkomen dat mensen vallen en zich daardoor verwonden. Voor dit doel zijn zogeheten zijn zogeheten SPUK-gelden (Specifieke Uitkering) van de Rijksoverheid aangevraagd. Er is een lokale coördinator aangesteld. In 2024 stellen we een lokale werkgroep Valpreventie in. En we proberen zoveel mogelijk inwoners te bereiken met een gemiddeld tot hoog risico op vallen.
- De voorbereidingen voor integrale toegang tot het Sociaal Domein dragen ook bij aan preventie. Zo is de Verordening maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp actueel gemaakt. Daarbij is het juridisch kader rond de weigeringsgronden voor een maatwerkvoorziening scherper gesteld. De consultants zijn getraind om eerst te kijken naar preventieve maatregelen. Inwoners worden gestimuleerd om te kijken naar wat ze nog wél kunnen in, plaats van wat niet en waar ze recht op hebben.

Verbinding tussen de inwoners en binnen de wijken/buurt

😊 Ruimte geven aan (maatschappelijke) initiatieven.

- Het project Baarn buurt mee (buurtbudgetten) is in 2023 van start gegaan. Na de zomer heeft elk huishouden een cheque van 5 euro in de brievenbus ontvangen. De cheques konden gebruikt worden om met buurtgenoten te sparen voor initiatieven in de buurt.
- Vanuit het Stimuleringsbudget zijn een aantal maatschappelijke initiatieven met geld ondersteund. Denk aan plaatsingen en onderhoud van AED's (defibrillatoren), een Lego Beurs in De Trits, yoga voor minima-vrouwen en extra ondersteuning bij het All Together Festival. Er is ook subsidie gegeven aan de Stichting Samen in Baarn. Zij leveren een bijdrage aan de zelfredzaamheid van inwoners die het (soms) financieel moeilijk hebben. Stichting Samen in Baarn heeft samen met de Weggeefwinkel gratis menstruatieproducten beschikbaar gesteld, nadat de gemeente Baarn deze behoefte had gesignaleerd.
- Voor mensen met een beperking is een eerste opzet gemaakt van een Lokale Inclusie Agenda.

- Het taalaanbod via de maatschappelijke organisaties is uitgebreid, naar aanleiding van wensen en behoefte van inwoners.
- Ook is er gewerkt aan zowel de uitwerking als invoering van de integrale toegang tot het Sociaal Domein. Ondertussen is ondersteuning al beter vindbaar en toegankelijker geworden.

😞 Voortzetten Programma Eén tegen Eenzaamheid.

- Vanuit het Programma 'Eén tegen Eenzaamheid' biedt Pit Baarn een breed pakket activiteiten aan, zoals het Danscafé in samenwerking met De Speeldoos en een buurtband in samenwerking met Lokaal-O. Verder is er een training georganiseerd voor jongeren onder de titel 'Samen is minder alleen'.
- We hebben gesproken met lokale partijen die iets kunnen en willen betekenen bij het tegengaan van eenzaamheid in Baarn, zoals De Groene Inval en het Kringloopcentrum Baarn. Activiteiten die al bestonden zijn in 2023 voorgezet.
- Waar we in afwachting waren van de benodigde SPUK-middelen, is geen nieuw Programma beschreven.

😊 Buurtkamers onderzoeken.

- Inwoners kunnen zich bij Pit Baarn melden voor een activiteit in een buurtcentrum of gebouw in de wijk. Daarbij staat ontmoeting centraal, ook vanuit het Programma 'Eén tegen Eenzaamheid'. Pit Baarn heeft ook Buurtkamers gemaakt waar inwoners elkaar kunnen ontmoeten.

Versterken ondersteuning mantelzorgers

😊 We erkennen de belangrijke rol van mantelzorgers.

- De gemeente Baarn waardeert en ondersteunt mantelzorgers. Pit Baarn draagt hier zorg voor in opdracht van de gemeente. Pit Baarn heeft de gegevens van ongeveer 400 geregistreerde mantelzorgers en houdt contact met hen. Mantelzorgers die ervoor in aanmerking komen, hebben een mantelzorgwaardering ontvangen van 200 euro. Ook organiseert Pit Baarn een voorjaars- en najaarsactiviteit voor mantelzorgers en een cursus 'Stilstaan bij jezelf'.

Versterking van mogelijkheden voor inwoners om mee te doen

😊 Inzet van Positieve Gezondheid.

- Pit Baarn zet Positieve Gezondheid in tijdens diverse bijeenkomsten zoals de Fitmarkt en Gezonde leefstijl, (wandel) fit en bewegen.
- Er is een vervolgonderzoek geweest onder de doelgroep laaggeletterden met Nederlands als eerste taal (NT1). Eind 2022 startte een project van de Vrije Universiteit Amsterdam, samen met de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Nijkerk, Soest en Woudenberg. In het project hebben we een cursus ontwikkeld voor inwoners die tot deze NT1-doelgroep behoren. Leefstijlcoaches bieden hen deze cursus aan. Doel van het project is het verbeteren van gezondheidsvaardigheden en taalvaardigheden op basis van Positieve Gezondheid.
- De Vrije Universiteit is mede in opdracht van de gemeente Baarn een project gestart gericht op het verbeteren van gezondheidsvaardigheden en taalvaardigheden op basis van Positieve Gezondheid. De 8-weekse cursus 'Gezond en goed met elkaar' is speciaal voor inwoners met die moeite hebben met lezen en schrijven en met lage gezondheidsvaardigheden. Er waren positieve reacties op de cursus van de Leefstijlcoaches en deelnemers.

😞 Aandacht voor voorzieningen voor jongeren.

- Er is een plan van aanpak gemaakt naar aanleiding van het eerdere onderzoek naar voorzieningen voor jongeren. Er is gesproken met jongeren tijdens de Dag van de Baarnse Jongeren, de rondetafelgesprekken tijdens het werkbezoek van de Commissaris van de Koning en in de Kinderraad. Ook kwam er inbreng via de bezoeken die de gemeente bracht aan de leerlingenraden van Baarnse scholen. In de Jeugdagenda is jeugdparticipatie opgenomen als ambitie.

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

😊 Doorontwikkeling Lokaal Preventie Akkoord.

- In 2023 is er veel aandacht geweest voor het Lokaal Preventie Akkoord 2022-2023. Ongeveer 80% van de de beschreven activiteiten hebben plaatsgevonden. Ze zullen komende jaren vervolgd worden. Denk aan kennismaken met sport voor volwassenen (High 5), meer aandacht voor pesten op scholen, een Vakantie-Doe-Boek van B.Slim en samenwerking tussen stichting Viore en lokale horeca rond het voorkomen van huidkanker. In 2023 zijn onderwerpen onderzocht zoals de doorontwikkeling van het Jeugdthunk, Welzijn op Recept voor mensen met psychosociale klachten, het programma Gezonde School, de Rookvrije Generatie en het Volwassenfonds. Deze starten in 2024.

24 Volksgezondheid

Belangrijkste ontwikkelingen

De ambitie is dat inwoners wonen, leven, naar school gaan en werken in een veilige omgeving waar aandacht is voor gezondheid en elkaar. Een omgeving waar bedreigingen van de publieke gezondheid worden gesignaleerd en bestreden. Een gezond en veilig leven voor iedereen, ook voor de meest kwetsbaren. Gezondheid en preventie zijn de sleutelwoorden in wat GGD regio Utrecht (GGDrU) doet. Vanuit deze brede (sociaal medische) ervaring en deskundigheid bevorderen én beschermen ze de gezondheid van de inwoners in de regio Utrecht, waaronder de gemeente Baarn.

Vanuit de gedachte van Positieve Gezondheid richt GGDrU publieke gezondheidsinterventies en acties op het zoveel mogelijk laten meedoen van mensen. GGDrU wil het verschil in gezondheid verkleinen en het vermogen van mensen om mee te kunnen doen aan de samenleving vergroten. Op deze manier hebben zij bijgedragen aan het realiseren van gelijke kansen in het leven.

Ontwikkeling van COVID-19 onzeker

GGD regio Utrecht is van 2020 tot en met 2022 intensief betrokken geweest bij de bestrijding van het Covid-19 virus (Corona). In 2022 zijn deze werkzaamheden opgenomen in de reguliere organisatie. In 2023 was Covid-19 geen pandemie meer. Het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport besloot dat de regeling stopt waarmee de GGD-en extra geld van het Rijk kregen voor de extra kosten die Covid-19 met zich meebracht. Deze meerkostenregeling stopte met ingang van 1 juli 2023. De GGDrU schat in dat de meerkosten in de eerste helft van dat jaar € 15.500.000 bedragen. Het ministerie van VWS heeft deze meerkosten vergoed als gevolg van de inzet tegen Corona.

Doelstellingen en maatregelen

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

- 😊 Inzet GGDrU bij opvang Oekraïense vluchtelingen.
- GGD regio Utrecht (GGDrU) heeft in 2023 Oekraïense vluchtelingen ondersteund vanuit de Wet publieke gezondheid op technische hygiënezorg, psychosociale hulpverlening, infectieziektebestrijding en jeugdgezondheidszorg.

Financiën programma 2

Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Lasten					
20 Kunst en Cultuur	1.380	1.935	2.000	1.592	409
21 Sport	1.509	1.370	1.367	1.698	-331
22 Onderwijs	3.039	2.786	2.820	2.762	58
23 Welzijn	3.435	3.147	2.964	4.392	-1.428
24 Volksgezondheid	1.009	899	899	934	-36
Totaal Lasten	10.371	10.137	10.050	11.378	-1.328
Baten					
20 Kunst en Cultuur	-196	-235	-235	-227	-8
21 Sport	-459	-327	-482	-873	391
22 Onderwijs	-934	-468	-468	-439	-29
23 Welzijn	-1.197	-124	-124	-3.026	2.902
24 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-2.786	-1.154	-1.309	-4.564	3.255
SALDO van baten en lasten	7.585	8.983	8.741	6.814	1.927
RESULTAAT na bestemming	7.585	8.983	8.741	6.814	1.927



Toelichting afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting

Product 20: Kunst en Cultuur	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	2.000	1.592	408	V
Op basis van de gezamenlijk motie theater-bibliotheek is de planvorming voor het gezamenlijk huisvesten van De Speeldoos en de Bibliotheek gestaakt. Op basis van eerdere besluiten was er voor 2023 € 644.194 als voorbereidingskosten van het bouwproject opgenomen in de begroting. Een deel van dit budget € 300.000 binnen dit programma is met de tussenrapportage vrij gevallen. Er is ervoor gekozen om niet het gehele budget vrij te laten vallen voor eventuele tegenvallers. Dit is niet uitgegeven, hiermee valt het gehele budget vrij. Naar verwachting zal de raad in 2024 een richtinggevend besluit nemen over de toekomstige huisvesting van Theater De Speeldoos. Voor de kosten die gepaard gaan met de planontwikkeling zal dan mogelijk een nieuw krediet worden aangevraagd.			89	V
Dit betreft de reserve groot onderhoud waarvoor €431.000 voor beschikbaar was voor de Speeldoos. In april 2023 is begonnen met het wegwerken van achterstallig onderhoud. Eerst zaken met hoogste prioriteit, daarna andere urgente zaken. In november 2023 hebben nog inspecties van de elektrische installatie plaatsgevonden. Begin 2024 kon worden vastgesteld welk budget resteert. Er zijn vervolgens offertes bij aannemers opgevraagd voor onder meer onderhoud aan toiletgroepen en de keuken, alsmede voor het vervangen van conventionele theaterverlichting door ledverlichting. In overleg met De Speeldoos wordt bekeken welke werkzaamheden binnen het resterende budget uitgevoerd kunnen worden, waarna opdrachten aan aannemers en leveranciers worden verstrekt. Er dient rekening te worden gehouden met beperkte beschikbaarheid van onderhoudspartijen/aannemers, waardoor de werkzaamheden een relatief lange doorlooptijd hebben.			208	V
Voor het opstellen van kunst- en cultuurvisie is in september 2023 door de raad budget beschikbaar gesteld. Hiermee is eind 2023 een start gemaakt, maar de kosten vallen in 2024. Dit budget maakt onderdeel uit van de budgetoverheveling, zie tabel budgetoverhevelingen.			40	V
Op Cultuur was er vanuit Corona budgetten incidenteel budget beschikbaar. Door een krapte op de uitvoeringscapaciteit is een groot deel van dit budget niet uitgegeven. De onttrekking uit reserve Coronamiddelen heeft hierdoor niet plaatsgevonden voor dit onderdeel. Zie mutaties reserve coronamiddelen.			41	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			30	V
Totaal Lasten			408	
Baten	-235	-227	-8	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-8	N
Totaal Baten			-8	
Saldo			400	V



Product 21: Sport	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	1.367	1.698	-331	N
In 2023 is er een voorschot ontvangen t.b.v. SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden. De berekening is gebaseerd op hoge tarieven. De definitieve tarieven waren aanzienlijk lager dan waar de sisa regeling mee rekende. Hierdoor betalen we grootste deel €278.000 van de SPUK weer terug aan het Rijk. Van deze regeling heeft De Trits na definitieve berekening €50.000 toegekend gekregen. Het saldo loopt gelijk met de ontvangst bij de baten.			-328	N
Betreft de uitbetaling aan de drie sportverenigingen t.b.v. SPUK Noodfonds Energie Amateurverenigingen zoals toegelicht bij baten.			-24	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			21	V
Totaal Lasten			-331	
Baten	-482	-873	391	V
In 2023 hebben we een voorschot ontvangen t.b.v. SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden. Bij de lasten is de terugbetaling en de toekenning aan De Trits toegelicht.			328	V
Voor de SPUK Sport is een voorschot ontvangen t.b.v. de BTW compensatie.			49	V
In 2023 hebben we een bedrag ontvangen t.b.v. SPUK Noodfonds Energie Amateursverenigingen. De aanvraag is gedaan voor drie sportverenigingen die in aanmerkingen kwamen voor de regeling. De bedragen zijn uitgekeerd aan deze verenigingen.			24	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-10	N
Totaal Baten			391	
Saldo			60	V
Product 22: Onderwijs	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	2.820	2.762	58	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			58	
Totaal Lasten			58	
Baten	-468	-439	-29	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-29	N
Totaal Baten			-29	
Saldo			29	N



Product 23: Welzijn	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	2.964	4.392	-1.428	N
Crisisopvang vluchtelingen gecompenseerd via de Rijksbijdrage (zie baten). De toename van de kosten door de sterk gestegen vraag naar ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen en vooral statushouders.			-1.498	N
Het team Ontwikkeling Samenleving heeft het afgelopen jaar extra inhuur gedaan op diverse beleidsterreinen, zoals Wonen, Jeugd, Welzijn en Wmo, projectleider Brede Spuk, Teammanager, Cultuur, Maatschappelijk vastgoed en Werk en Inkomen wegens extra werkzaamheden, alsmede ter ondersteuning en opleiding.			-186	N
In 2023 is er veel aandacht geweest en er hebben diverse activiteiten plaatsgevonden, die eerder beschreven zijn in het Lokaal Preventie Akkoord 2022-2023. Hiervan is ongeveer 80% uitgevoerd. Het voordeel wordt veroorzaakt door de niet uitgevoerde 20%.			265	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-9	N
Totaal Lasten			-1.428	
Baten	-124	-3.026	2.902	V
De toename van de inkomsten wordt veroorzaakt door de gestegen vraag naar ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen en vooral statushouders. Deze wordt volledig gecompenseerd door de Rijksbijdrage voor crisisopvang vluchtelingen.			2.622	V
Een gezonde generatie in 2040, dat is de doelstelling van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Een doelstelling waarin binnen de Gemeente Baarn afgelopen jaren al een mooie basis voor hebben gelegd en met deze regeling op voortborduren. De Brede SPUK regeling is een financiële regeling wat ondersteunend is aan het GALA akkoord. Doel van deze regeling is bestaande regelingen, akkoorden en beleidsnotities te verbinden en meer impact te maken. De kosten van deze regelingen zijn verdeeld over meerdere programma's en onderdelen.			265	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			15	V
Totaal Baten			2.902	
Saldo			1.474	V



Product 24: Volksgesondheid	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	899	934	-35	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-35	N
Totaal Lasten			-35	
Baten	0	0	0	
Totaal Baten			0	
Saldo			-35	N

Incidentele baten en lasten

Incidentele posten	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Programma 2: Vitale gemeenschap				
Budgetoverheveling 2022-2023	248.979			-248.979
Diversiteit en inclusie	10.000			-10.000
Impuls meedoen	5.528			-5.528
Crisisopvang vluchtelingen	806.000		-2.622.272	
Totaal Incidentele baten en lasten Ondersteunend domein	1.070.507	-	-2.622.272	-264.507

Budgetoverhevelingen 2023-2024

Bedragen x €1,-

Budgetoverhevelingen 2023-2024	Bedrag
Matching SPUK lokale bibliotheek	50.000
Kunst- en cultuurvisie	40.000
Totaal budgetoverhevelingen	90.000

Programma 3

Woon- omgeving

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Mark Eijbaard
Wethouder Mark Veldhuizen

- Ruimtelijke ontwikkeling en Wonen
- Mobiliteit
- Beheer en Openbare Ruimte



Beoogde maatschappelijke effect

We hebben activiteiten en taken ondernomen die nodig zijn voor een aantrekkelijk Baarn. De variatie in woon-, werk- en leefmilieus hebben we in stand gehouden met behoud van de Baarnse identiteit. Initiatieven uit de samenleving waren welkom. Inwoners en ondernemers kregen de ruimte en wij ondersteunden en stimuleerden hen. Daarbij hadden we aandacht voor historische en culturele waarden, kwaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid.

Hiervoor hebben we uitvoering gegeven aan de onderstaande strategische doelen.

Strategische doelen

1. Wij realiseren voldoende woningen voor diverse doelgroepen.
2. We werken aan schoon en veilig (openbaar) vervoer binnen onze gemeente.
3. We behouden de goede bereikbaarheid van onze gemeente en werken aan maatregelen die onnodig (zwaar) vrachtverkeer verminderen.
4. Wij richten onze openbare ruimte kwalitatief en met aandacht voor veiligheid in.
5. We hebben de kwaliteit en veiligheid van onze openbare ruimte en de daarbij behorende betaalbaarheid voor de lange termijn op orde.
6. We versterken het groene en lommerrijke karakter van onze gemeente en verhogen de biodiversiteit.
7. We zorgen voor veilige, kwalitatieve plekken voor kinderen/jongeren om te kunnen spelen/verblijven in de wijk.

Bestuurlijke producten

- 30 RO en Wonen
- 31 Mobiliteit
- 32 Beheer openbare ruimte

Beleidskader

RO Beleid en Ontwikkeling

- Nota grondbeleid 2017
- Nota bodembeheer 2013
- Beleidsregel subsidie gemeentelijke monumenten gemeente Baarn 200
- Gemeentelijke richtlijn duurzaam bouwen 2012-2015
- Erfgoedbeleid Baarn 2019
- Toekomst- en structuurvisie Baarn in 2030
- Nota ruimtelijke kwaliteit Baarn
- Staat van Baarn 2020-2021

Wonen

- Visie Wonen 2019

Mobiliteit

- Mobiliteitsvisie 'Baarn gaat verder'

Beheer Openbare ruimte

- Groenvisie gemeente Baarn 2020;
- Bomenbeleidsplan 2013-2023;
- Verordening fysieke leefomgeving Baarn;
- Uitvoeringsbeleid bomenverordening gemeente Baarn 2016;
- Integraal beheer en uitvoeringsplan vastgoed;
- Uitvoeringsplan speelruimte 2020-2024
- Beeldkwaliteitsplan Openbare Ruimte (BKP) 2019-2028.

30 RO en Wonen

Belangrijkste ontwikkelingen

Nieuw volkshuisvestelijk programma

In 2023 stelde de gemeenteraad een nieuw volkshuisvestelijk programma vast. Dat is erop gericht dat meer mensen in Baarn een passende woning vinden. In het programma staat hoe de gemeente wil zorgen voor een evenwichtige woningvoorraad met passende huisvesting voor de diverse behoeften. Heel Nederland, ook Baarn, worstelt met de ingewikkelde vraagstukken rond de opbouw van de woningvoorraad en de bouw van nieuwe woningen. Omdat de woningvoorraad niet vanzelf de goede kant op beweegt, zijn er vanuit de gemeente regels en instrumenten nodig om de ontwikkeling te sturen. Over de invulling en inzet hiervan wordt in 2024 nog nader besloten.

Ontwikkelen van de Baarnsche Zoom

Met de realisatie van ongeveer 500 woningen levert de locatie Baarnsche Zoom een forse bijdrage aan de behoefte aan woningbouw. In 2023 is de aanbesteding van de gebiedsontwikkeling gestart, maar vanwege de complexe marktsituatie loopt deze door tot in 2024.

Invoering Omgevingswet

De Rijksoverheid besloot, na meerdere jaren uitstel, in de loop van 2023 om de Omgevingswet per 1 januari 2024 in te laten gaan. Door onze voorbereiding is het gelukt om als gemeente hiervoor op tijd de nodige besluiten te nemen en de processen ingericht te hebben. Aanvragen kunnen hierdoor per 1 januari 2024 in behandeling worden genomen. In de loop van 2024 wordt vanuit de minimale voorwaarden verder gewerkt aan de hele invoering. Dat kan voor sommige onderdelen tot 2031 duren. Dit is de uiterste datum voor een besluit over het Omgevingsplan.

Een effect van de invoering van de Omgevingswet is een toename geweest in het aantal aanvragen die onder overgangsrecht nog onder de WABO-regelgeving afgehandeld moeten worden. In de tweede helft van 2023 was er een flink hoger aantal aanvragen en bijbehorende besluiten. Deze ruimtelijke ontwikkelingen komen in 2024 en verder tot realisatie.

De Wintertuin

Na periode met tegenslagen heeft de huurder van de Wintertuin in 2023 de huur opgezegd. Hierdoor is het gebouw in de zomer van 2023 leeg gekomen. Tegelijk is er een onderzoek gedaan naar het toekomstperspectief van de Wintertuin door de Galan Groep. Het college informeerde de raad over het voornemen om de aanbevelingen uit het onderzoek op te volgen. De gemeenteraad gaf het college opdracht om de verkoop van de Wintertuin te onderzoeken en ondertussen de opvolging van de aanbevelingen van de Galan groep te pauzeren. De bespreking van de resultaten van dit onderzoek naar verkoop was in maart 2024.

Hoofdstraat 1

In het verleden is een plan voor het samenvoegen van Bibliotheek Baarn en Theater de Speeldoos onder de naam 'De Kroon' niet door de gemeenteraad aangenomen. In verband hiermee is ook het gebruik van Hoofdstraat 1 als beoogd centrum voor diverse maatschappelijke organisaties niet doorgestaan. De Bibliotheek is vooralsnog gebruiker van Hoofdstraat 1. Het college heeft in het nabijgelegen Nutsgebouw een alternatief gevonden als plek voor maatschappelijke organisaties. Ondertussen stelt het college voor om met een brede blik de toekomstige mogelijkheden voor Hoofdstraat 1 te onderzoeken, al dan niet in overleg met omwonenden, eigenaren van omliggende panden, etc. Dit wordt in een actualisatie van het Plan Maatschappelijk Vastgoed voorgelegd aan de gemeenteraad (april 2024).

Doelstellingen en maatregelen

Implementatie Omgevingswet

- Er komt een nieuwe planning voor de werkzaamheden en de oplevering van de producten voor de implementatie van de Omgevingswet.
- Op basis van de minimale vereisten is toegewerkt naar invoering van de Omgevingswet na 31 december 2023. De werkprocessen zijn ingericht, de leges aangepast, de toepasbare regels gevuld, en er is gewerkt aan de Omgevingsvisie. Het betekent dat de gemeente op tijd in staat is om vanaf 1 januari 2024 onder de nieuwe Omgevingswet aanvragen voor een omgevingsvergunning te ontvangen, in behandeling te nemen en hierover een besluit te nemen. Dit geldt ook als het initiatief niet aan het omgevingsplan (van rechtswege) voldoet. In de loop van 2024 wordt hier verder aan gewerkt. Naar verwachting in 2024 volgen voorstellen voor de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan (uiterlijk 2031).

Inzet op een evenwichtige bevolkingsopbouw:

850 woningen toevoegen in de periode 2019 – 2030

- (Prestatie) afspraken woningcorporatie(s) en ontwikkelaars.
- Er zijn prestatieafspraken voor de komende vier jaar opgesteld met alle woningbouwcorporaties. Deze zijn klaar voor ondertekening. De afspraken zijn klaar voor ondertekening en geven verder invulling aan de doelen van het vastgestelde Volkshuisvestingsprogramma 2023 – 2027. Dat is erop gericht dat meer mensen in Baarn een passende woning vinden.
- Inrichten “instrumentenkoffer” Wonen.
- In 2023 hebben we nieuwe instrumenten vastgesteld die helpen om meer sturing te hebben in de volkshuisvesting. Denk aan het vereveningsfonds en een anti-speculatiebeding en zelfbewoningsplicht voor woningen in nieuwbouwprojecten. In 2024 wordt de invulling van deze ‘instrumentenkoffer’ verder onderzocht.

😊 Juridische instrumenten voor beschikbaarheid van woningen voor specifieke doelgroepen.

- In de Huisvestingsverordening hebben we toevoegingen gedaan die het mogelijk maken om woningen beschikbaar te stellen voor (kwetsbare) doelgroepen, zoals starters, terugkerende studenten, ouderen en inwoners die urgent woonruimte nodig hebben. In 2024 worden verdere invullingen meegenomen in het onderzoek.

☹️ Locatieonderzoek Woningbouw inclusief grondposities.

- Een locatieonderzoek voor woningbouw staat voor komend jaar op de planning. Door de invoering van het Volkshuisvestingsprogramma 2023-2027 eind 2023 en de geplande Omgevingsvisie, is gekozen dit daarmee samen te laten vallen.

😊 Vernieuwen Visie Wonen.

- In november 2023 is het Volkshuisvestingsprogramma 2023 – 2027 door de gemeenteraad vastgesteld.

😊 Woningbouwlocaties.

- Het beleid rond initiatieven voor woningbouw voeren we uit. Woningbouwinitiatieven van vóór het Volkshuisvestingsprogramma 2023-2027 worden beoordeeld volgens de regels van het oude beleid.

Inzet voor toegankelijk wonen

😊 Levensloopgeschikte woningen nabij het centrum.

- Vrijwel alle nieuwe projecten voor levensloopbestendige woningen zijn nabij het centrum van Baarn (de projecten aan de Nieuw Baarnstraat, Koningsweg, Plataanlaan en Schoolstraat richten zich op senioren).

😊 Onderzoek doorstroming ‘van groot naar passende woonruimte’ stimuleren.

- In de Huisvestingsverordening en de prestatieafspraken met de woningcorporaties is deze regeling toegevoegd.

Oog voor alternatieve woonvormen: stimuleren en faciliteren van specifieke alternatieve woonvormen

- 👁️ Als er geschikte locaties zijn, bieden we ruimte aan alternatieve woonvormen, waarbij de woonvorm een bredere vraag uit de markt bedient.
- Voor nieuwe bouwlocaties richten we ons op specifieke doelgroepen en woonvormen. Dit is iets dat we blijven doen in 2024.

Uitvoeren erfgoedbeleid / cultureel erfgoed

De gemeenteraad nam in 2019 een besluit over de uitvoering van het Erfgoedbeleid. Afgelopen jaren is de toewijzing van gemeentelijke monumenten gestart.

In vergunningsprocedures en ruimtelijke procedures wordt rekening gehouden met de lijst van monumentale en archeologische objecten en waarden in Baarn. Bij het toepassen van de Omgevingswet wordt hier een passende verwijzing voor opgenomen.

👁️ Afronden voorgenomen besluiten gemeentelijke monumenten.

- De aanwijzingsprocedures van gemeentelijke monumenten hebben we voortgezet in 2023. De afronding is halverwege 2024, enkele bezwaarprocedures daargelaten. Het aanwijzen gebeurt in groepen, de zogenaamde 'tranches'. In 2023 zijn er ruim 50 nieuwe gemeentelijke monumenten aangewezen.

31 Mobiliteit

Belangrijkste ontwikkelingen

Verkeersmaatregelen Laanstraat

In 2023 is onderzoek gedaan naar mogelijkheden voor de aanpak van verkeersproblematiek in het centrumgebied. Resultaat is een besluit over de Laanstraat. Op kortere termijn blijkt inzet van handhavers de best passende maatregel gebleken om overlast die mensen ervaren tegen te gaan.

Doelstellingen en maatregelen

Bereikbaarheid openbaar vervoer

- 😊 Spreken met provincie over bereikbaarheid per OV.
- We hebben bij Syntus en de provincie aangegeven meer flexibel OV te willen voor de moeilijk bereikbare gebieden. Dit flex concept is vanaf komend jaar onderdeel van het vervoerplan van Syntus. We blijven in gesprek over de toepassingsmogelijkheden in Baarn.

Gevaarlijke verkeerspunten voor fietsers en voetgangers versneld aanpakken

Een aantal gevaarlijke punten in het verkeer, zoals de oversteek bij De Geerenweg en de uitrit van Sportpark Ter Eem, is versneld aangepast. Ook hebben we snelheidsremmende maatregelen genomen in de Vondellaan en de Faas Eliaslaan in overleg met omwonenden.

Nieuw parkeerbeleid en herijking van de nota parkeernormen

- 👁️ Nieuw parkeerbeleid formuleren.
- Het huidige parkeerbeleid van de gemeente stamt uit 2014 en is inmiddels verouderd. De parkeernormen zijn beperkend voor de ontwikkeling van nieuwe woningen op zogenaamde inbreidingslocaties. Ook helpen de normen niet om de gewenste sturing te geven op parkeren in de gemeente. Zaken zoals laadpalen met parkeervak, gehandicaptenparkeerplaatsen, deelauto's, fietsparkeren en parkeerzones in de buurt van evenementenlocaties (Kasteel Groeneveld, Paleis Soestdijk, Lage Vuursche) maken momenteel geen onderdeel uit van het parkeerbeleid.

- Ook in de regio zijn er ontwikkelingen. Vanuit Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug is een onderzoek gestart naar een mobiliteitsaanpak waar ook parkeren onderdeel van uitmaakt. De gemeente Baarn denkt hier ook in mee. Een mogelijke uitkomst is het invoeren van een betaald parkeerregime.
- In 2023 is begonnen met de voorbereidingen voor een nieuw, hedendaags parkeerbeleid waar alle relevante ontwikkelingen onderdeel van uitmaken. Eind 2023 is opdracht gegeven voor een onderzoek naar wensen en mogelijkheden voor het nieuwe parkeerbeleid. Naar verwachting zal in najaar 2024 het nieuwe parkeerbeleid gepresenteerd kunnen worden.

Snelfietsroute Hilversum – Amersfoort faciliteren

😊 Optimaliseren van de fietsinfrastructuur in Baarn.

- Voor de snelfietsroute Hilversum- Amersfoort is in 2023 een overeenkomst ondertekend. Daarin is afgesproken dat de Provincie Utrecht de aan te passen fietsinfrastructuur van de gemeente Baarn voor 65 procent betaalt en het bruggetje bij het Brementje voor 90 procent. Ook is afgesproken om de doorfietsroute voor het einde van 2027 klaar te hebben.

Verbeteren oversteek De Geerenweg

😊 Betere oversteek naar de speelplek bij de BP / De Geerenweg.

- Ter hoogte van de rotonde Eemweg- De Geerenweg- Doormanlaan is een oversteekplaats naar een naastliggende trapveldje gerealiseerd. Om deze voetgangers-oversteek nog zichtbaarder te maken, wordt de belijning opnieuw aangebracht.

Verkeerseducatie stimuleren

😊 Financieel bijdragen aan verkeersonderwijs jeugd.

- We vinden het belangrijk dat de jeugd in Baarn verkeersonderwijs krijgt en verkeersexamen doet. De gemeente levert een financiële bijdrage, zodat Veilig Verkeer Nederland (VVN) en de Baarnse basisscholen het Praktisch Verkeersexamen kunnen organiseren.

32 Beheer openbare ruimte

Belangrijkste ontwikkelingen

Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR)

Eind 2022 namen we het besluit om in 2023 geen nieuwe projecten in de openbare ruimte voor te bereiden en uit te voeren, maar om eerst de basis op orde te brengen. In 2023 is gewerkt aan het in beeld brengen van de omvang en kwaliteit van de openbare ruimte (het zogeheten 'areaal'). De inventarisatie heeft veel informatie opgeleverd. Ook is gebleken dat nog extra tijd nodig is om een compleet en actueel beeld te krijgen van het areaal. De huidige informatie is al wel voldoende om inzicht te geven in de onderhoudsbehoefte op korte termijn.

Uit de inventarisatie blijkt ook dat de kwaliteit van de openbare ruimte aanleiding is voor een aanpassing van de prioritering van de integrale beheerprojecten (IBOR-projecten). Op basis van de onderhoudsbehoefte op korte termijn en de prioritering voor de middellange termijn is begonnen deze voor te bereiden.

Verder is het 'snel-herstel' van de gemeente geïntensiveerd. Meldingen over de openbare ruimte worden snel opgepakt.

Doelstellingen en maatregelen

Aanleg nieuw trapveldje

Het trapveldje en de oversteekbaarheid van De Geerenweg zijn beide verbeterd.

Actualiseren IBOR

In 2023 zijn er geen nieuwe projecten voorbereid en uitgevoerd. Wel is er gewerkt aan het in beeld brengen van omvang en kwaliteit van de openbare ruimte. De inventarisatie heeft veel informatie opgeleverd. De informatie geeft de bouwstenen voor een goede planning van projecten in de openbare ruimte.

Baarnse tuinen vergroenen

Inwoners kregen in 2023 ideeën en tips om de eigen tuin groener en natuurvriendelijker te maken vanuit het project 'Heuvelrugtuinen'. Zo konden inwoners online tuinlessen volgen en gaven Heuvelrugtuin-coaches tuinlessen aan inwoners. Voor belangstellenden waren er fietstochten langs verschillende Heuvelrugtuinen in onze gemeente.

In oktober is het boek 'Natuur in Baarn' uitgegeven. Het boek geeft een inkijkje in de verborgen natuur dicht bij huis. En het boek geeft informatie over hoe men zelf de natuur een handje kan helpen. Een groene invulling van de tuin speelt hierbij een belangrijke rol. Tips uit het boek worden sinds publicatie ook gedeeld via sociale media.

Goede beeldkwaliteit van de begraafplaats

In 2023 is het Masterplan begraafplaats afgerond. Het heeft gezorgd voor een beter aanzien van de begraafplaats. Naast groene verbeteringen is in 2023 ook geïnvesteerd in het op orde brengen van het beheer en facilitaire zaken op en rond de begraafplaats.

Hekken rond het Cantonspark verbeteren

Een erfafscheiding in het Cantonspark is in zeer slechte staat. Het risico bestaat dat daardoor ook schade ontstaat bij aanwonenden. In 2023 zijn de monumentale bouwwerken van het Cantonspark in beeld gebracht. Waar dat snel nodig was, zijn er direct maatregelen genomen. Voor de restauratie is een plan van aanpak opgesteld dat in 2024 wordt uitgevoerd. Met vrijwilligers is in 2023 veel gedaan aan het (opnieuw) aanplanten van begroeiing.

Het verbeteren van de afvalinzameling op drukke locaties in de Laanstraat

In de Laanstraat zijn verschillende afvalbakken op belangrijke plekken vervangen door grotere exemplaren.

😊 Zwerfafvalstrategie voortzetten.

- Het tegengaan van zwerfafval wordt in 2024 voortgezet. Voor plekken die veel te maken hebben met zwerfafval wordt een geschikte oplossing gezocht om het probleem aan te pakken.

Realisatie nieuw skatepark

🗣️ In overleg met gebruikers en buurtbewoners realiseren we een nieuw skatepark op De Geerenweg.

- In 2023 konden (potentiële) gebruikers en belangstellenden meedenken over een nieuw skatepark. Met de inbreng is een ontwerp gemaakt voor het skatepark, dat in 2024 wordt uitgevoerd.

Terugdringen van het gebruik van chemische middelen

😊 Informeren van inwoners over schadelijkheid chemische bestrijdingsmiddelen.

- In oktober is het boek 'Natuur in Baarn' uitgegeven. Het boek geeft een inkijkje in de verborgen natuur dicht bij huis. En het boek geeft informatie over hoe men zelf de natuur een handje kan helpen. Bijvoorbeeld door het milieuvriendelijk schoonmaken van de stoep. Tips uit het boek worden sinds publicatie ook gedeeld via sociale media.

Versterken van ons groen en natuurwaarden

🗣️ Opstellen nieuw Bomenbeleidsplan in 2023

- Na de zomer is gestart met het opstellen van het bomenbeleidsplan. In november is tijdens de college informatieavond informatie gedeeld over het belang van goede groeiplaatsen en in welke levensfase bomen meetbaar bijdragen in de groene kwaliteit van de omgeving. In 2024 wordt het bomenbeleidsplan ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.

- 👤 Planten van bomen met middelen uit het Bomenfonds en het Bomenbeheerplan.
- Eerst is de basis in het groenbeheer op orde gebracht, daardoor zijn er nog geen bomen geplant of geschonken. Wel zijn er 14 groeiplaatsen aangewezen voor bomen die in het voorjaar van 2024 worden geplant. In het najaar volgt de aanplant van meer nieuwe bomen.

Financiën programma 3

Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Lasten					
30 RO en Wonen	7.992	1.519	1.773	2.265	-492
31 Mobiliteit	665	1.085	517	370	148
32 Beheer openbare ruimte	7.487	7.021	8.306	8.935	-629
Totaal Lasten	16.145	9.625	10.596	11.570	-974
Baten					
30 RO en Wonen	-5.069	-49	-49	-632	583
31 Mobiliteit	-94	0	0	0	0
32 Beheer openbare ruimte	-3.899	-3.714	-3.714	-3.952	238
Totaal Baten	-9.062	-3.763	-3.763	-4.584	821
SALDO van baten en lasten	7.083	5.862	6.833	6.985	-152
RESULTAAT na bestemming	7.083	5.862	6.833	6.985	-152

Toelichting afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting

Product 30: RO en Wonen	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	1.773	2.265	-492	N
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.			73	V
Verstrekken subsidie Startbouwimpuls (zie ook bij de baten)			-363	N
Aankoop grond Troelstralaan (zie ook bij de baten), anterieure overeenkomst grondruil			-260	N
Lagere lasten principeverzoeken WABO			30	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			28	V
Totaal Lasten			-492	
Baten	-49	-632	583	V
Startbouwimpuls, bijdrage van het Rijk			363	V
Legesopbrengsten principeverzoeken WABO (hier staan ook lagere lasten tegenover)			-47	N
Opbrengst verkoop grond Troelstralaan, anterieure overeenkomst grondruil			260	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			7	V
Totaal Baten			583	
Saldo			91	V

Product 31: Mobiliteit	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	517	370	147	V
Verkeersbeleid, lagere lasten uitvoeren Mobiliteitsvisie. In de perspectiefnota 2021 is tot een met 2029 jaarlijks € 200.000 beschikbaar gesteld voor "mobiliteitsvisie". Dit bedrag is bedoeld voor (kapitaallasten) aanleg regionale snelfietsroutes, oplaadpunten fietsen en auto's e.d. Voor een deel staan deze lasten op andere begrotingsposten en/of zijn nog niet gerealiseerd.			138	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			9	V
Totaal Lasten			147	
Baten	0	0	0	
Totaal Baten			0	
Saldo			147	V

Product 32: Beheer openbare ruimte	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	8.306	8.935	-629	N
Onkruidbestrijding hogere doorbelasting van RMN (in januari 2024 bekend via voorlopige afrekening)			-61	N
Openbare verlichting. De overeenkomst met Citytec voor het beheer en onderhoud van de openbare verlichting is begin 2022 ontbonden. De onderuitputting is mede vanwege de stelpost welke gealloceerd staat voor dekking kapitaalslasten, minder huur dan begroot en lagere kosten van onderhoud.			188	V
Kabelsleuven/nutsbedrijven toevoegen opbrengsten aan voorziening (zie ook bij de baten)			-58	N
De begroting van 2023 is gebaseerd op het IBOR '21- '30. In december 2022 is de Raad geïnformeerd over de staat van de openbare ruimte. De achterstanden en de onhaalbaarheid van het IBOR zijn daarbij expliciet genoemd. Voor-in ieder geval 2023- geldt dat grote projecten on hold zijn gezet. Er is ingezet op snel herstel. De overschrijding op snel herstel komt hier uit voort. In de loop van 2023 is zoveel als mogelijk gerepareerd in de openbare ruimte en zijn meldingen spoedig verholpen. Zowel door de eigen buitendienst als door de aannemers. Dit verklaart de overschrijding op de kosten voor 'klein onderhoud'. Tegelijkertijd zijn de beoogde uitgaven op grote IBOR-projecten en groot onderhoud niet doorgestaan. Deze middelen liggen vast in projectkredieten en de voorziening Openbare ruimte en kunnen daarom niet uitgegeven worden aan klein onderhoud. De raad is middels een College informatie avond, een Raadsinformatie-brief en een update in september 2023 geïnformeerd over de voortgang van de ingeslagen weg. Daarbij is steeds aangegeven dat het op orde brengen van de openbare ruimte extra middelen, capaciteit en tijd zal vergen.			-494	N
Speelterrinen, onderhoud (vooral ondergrond bij speeltoestellen)			-45	N
Gemeentelijke gebouwen hogere onderhoudslasten			-84	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-75	N
Totaal Lasten			-629	
Baten	-3.714	-3.952	238	V
Rioolrechten, werkelijke opbrengst hoger dan de raming			238	V
Kabelsleuven/nutsbedrijven hogere opbrengsten			29	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-29	N
Totaal Baten			238	
Saldo			-391	N

Incidentele baten en lasten

Incidentele posten	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Budgetoverheveling 2022-2023	73.510			-73.510
Groenonderhoud 2023 en verder	279.125			-279.125
Cultureel erfgoed	56.470			-56.470
Omgevingsvisie	37.550			-37.550
Versterken lommerlijke karakter Baarn	4.798			-4.798
Evaluatie beeldkwaliteit en beleid onderhoud begraafplaats	15.000			-15.000
Strategisch adviseur verkeer tijdelijk	49.698			-49.698
Afval en circulaire economie	25.358			-25.358
Subsidie Startbouwimpuls	362.500		-362.500	
Grondruil Troelstralaan	260.000		-260.000	
Totaal Incidentele baten en lasten Ondersteunend domein	1.164.009	-	-622.500	-541.509

Budgetoverhevelingen 2023-2024

Bedragen x €1,-

Budgetoverhevelingen 2023-2024	Bedrag
Plan maatschappelijk vastgoed	41.258
Totaal budgetoverhevelingen	41.258

Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Volkshuisvesting, RO, stedelijke vernieuwing	Eenheid	Peildatum	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Landelijk
Gemiddelde WOZ waarde	x € 1.000,-	2022	516	486	590	409
Nieuw gebouwde woningen	Per 1000 woningen	2022	0,14	0,6	92	74,2
37. Demografische druk	% 20-65 jaar tov totale bevolking	2023	85,2	85,2	85,6%	70%

Programma 4

Veiligheid

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Burgemeester Mark Röell

- Openbare orde en veiligheid
- Crisisbeheersing en brandweezorg





Beoogde maatschappelijke effect

Veiligheid is een kerntaak van de overheid. Er wordt voortdurend ingezet op het verbeteren van de veiligheid in de gemeente, in samenwerking met bewoners, ondernemers en partners. Zo zorgen we voor een veilige omgeving voor inwoners, ondernemers en bezoekers om te wonen, werken en verblijven.

Bestuurlijke producten

- 40 Openbare orde en Veiligheid
- 41 Crisisbeheersing en Brandweezorg

Beleidskader

- Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2019-2022
- Jaarplan Veiligheid 2022

40 Openbare orde en Veiligheid

Belangrijkste ontwikkelingen

Integraal Veiligheidsplan

De basis voor het jaarlijkse Veiligheidsprogramma en het Plan van Aanpak Ondernijning is het Integraal Veiligheidsplan (IVP). Het IVP is geschreven voor de periode 2023-2026 in samenwerking met de zogenaamde BES-gemeenten (Bunschoten, De Bilt, Eemnes en Soest). Dit zijn dezelfde gemeenten als het basisteam van de politie.

Voor elk van de vier hoofdprioriteiten in het IVP is een uitvoeringsplan geschreven. Deze prioriteiten zijn:

- Ondernijning
- Zorg & Veiligheid
- Digitale veiligheid
- Jeugdoverlast &-criminaliteit

Veiligheidsmonitor

De Veiligheidsmonitor biedt inzicht in de ervaringen en gevoelens van de inwoners van Baarn op het gebied van veiligheid en leefbaarheid. De Veiligheidsmonitor wordt uitgevoerd in opdracht van het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) in de oneven jaren. In de vragenlijst komen de thema's leefbaarheid, overlast, veiligheidsgevoel, slachtofferschap, politie en preventie aan bod. In 2024 verwachten we de resultaten van dit onderzoek.

Ondernijning

Sinds mei 2023 is er extra ambtelijke capaciteit voor het tegengaan van georganiseerde criminaliteit. Bijvoorbeeld door integrale controles te organiseren, te werken aan het verhogen van de weerbaarheid tegen en bewustwording over ondernijning en het organiseren van overleggen met veiligheidspartners.

Doelstellingen en maatregelen

Integraal Veiligheidsplan 2023-2026

- 😊 **Het opstellen van het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026.**
 - In 2023 is het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2024-2026 opgesteld voor en door de gemeenten Baarn, Bunschoten, de Bilt, Eemnes, Soest, de politie en het Openbaar Ministerie. Hierin zijn vier prioriteiten vastgesteld: Ondernijning, Zorg & Veiligheid, Digitale veiligheid; en Jeugdoverlast &-criminaliteit. Eind 2023 startte het opstellen van de uitvoeringsplannen bij het IVP. Deze worden begin 2024 worden opgeleverd.

Ondernijning tegengaan

- 😊 **Er is extra aandacht voor het tegengaan van drugscriminaliteit en het gebruik van drugs bij jongeren.**
 - De gemeente heeft eerder aan Stichting Reindert / Movisie opdracht gegeven om onderzoek te doen naar hoe jeugd omgaat of te maken krijgt met drugs. In 2023 verschenen de resultaten van dit onderzoek. De resultaten bieden inzicht in drugsgebruik en-dealen onder jongeren in Baarn. Ook hebben de onderzoekers aanbevelingen gedaan over waar de gemeente de aanpak kan verbeteren. Dit is verder uitgezocht en wordt gekoppeld aan de Jeugdagenda en het onderzoek naar Jongeren en Voorzieningen. Ook is in 2023 het werk begonnen aan een uitvoeringsplan Jeugd en Drugs, dat in 2024 zal worden afgemaakt.
- 😞 **Er wordt ingezet op het versterken van bewustwording en het verkrijgen van relevante en gevalideerde informatie door de gemeente op het gebied van ondernijnende criminaliteit.**
 - In 2023 is gewerkt aan een bewustwording op het gebied van ondernijnende criminaliteit. In september 2023 stond de Ondernijningsbus op de dinsdagmarkt. Het mobiele informatiecentrum voorzag inwoners van informatie over het herkennen en melden van signalen van ondernijning. Via verschillende activiteiten en demonstraties is duidelijk gemaakt hoe ondernijning plaatsvindt.

- Samen met politie en woningcorporatie Omthuis is een Meld-Misdad-Anoniem-campagne voorbereid die in 2024 van start gaat. Alle huurders van Omthuis ontvangen een brief waarin aandacht wordt gevraagd voor het herkennen van signalen van ondernijning en de gevaren ervan. Huurders worden aangemoedigd de signalen (anoniem) door te geven, zodat er iets mee gedaan kan worden.
- 😊 **Extra capaciteit in de organisatie (16 uur p/w) voor bestrijding van ondernijning.**
 - Er is extra ambtelijke capaciteit voor de aanpak van ondernijning gekomen.
- 😊 **Vervolg van de ondernijningstafel voor het bespreken en integraal aanpakken van verschillende casussen en het uitvoeren van integrale controles.**
 - Maandelijks is er in Baarn een ondernijningsoverleg met partners op het gebied van veiligheid. Het overleg is bedoeld om te spreken over binnengekomen signalen van ondernijning en samenhangende kwesties. De voorzitters van de lokale overleggen in de politieregio komen ook regelmatig bij elkaar om gezamenlijke acties (zoals een integrale controle) af te stemmen of nuttige lessen uit te wisselen.
- 😊 **Bij het bestrijden van ondernijning ligt de focus op preventie en opsporing. Indien deze methoden niet succesvol zijn wordt er gezocht naar andere maatregelen.**
 - Er zijn in 2023 verschillende activiteiten uitgevoerd rond het voorkomen van ondernijnende criminaliteit. We richtten ons daarbij op het bereiken van verschillende doelgroepen.
 - Eén van de initiatieven is het uitvoeren van schouwen op bedrijventerreinen Noordschil en De Drie Eiken in het kader van het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO). Tijdens de schouwen hebben we uitleg gegeven over de gevaren van ondernijning op bedrijventerreinen, de meest voorkomende signalen daarvan en waar meldingen kunnen worden gedaan. Deze informatie is ook gedeeld in lokale kranten en nieuwsbrieven voor bedrijven.

- Mei 2023 is naar aanleiding van signalen samen de gemeenten Soest en Amersfoort een integrale controle uitgevoerd. Daarbij zijn meerdere panden in de regio gelijktijdig bezocht. Van controles gaat ook een preventieve, ontmoedigende werking uit richting potentiële criminelen.
- In september stond de Ondernijngsbus op de dinsdagmarkt als informatiepunt.
- Daarnaast hebben we doelgroepgerichte informatie gebruikt om een breed publiek te informeren over onze inspanningen tegen ondermijning. Zo hebben we in oktober bericht over een Last onder dwangsom voor bezit van een handelshoeveelheid drugs, die de politie tijdens een controle heeft aangetroffen.
- Signalen die via Meld Misdaad Anoniem binnenkomen, worden beoordeeld en besproken in het maandelijkse ondermijningsoverleg.
- De Boa's en medewerker Ondermijning hebben in 2023 trainingen gevolgd van het Regionaal Informatie- en Expertise Centrum (RIEC) om op de hoogte te blijven van recente ontwikkelingen.

😊 De bestuurlijke weerbaarheid tegen ondermijning wordt versterkt.

- Afgelopen jaar zijn er gesprekken geweest met het Regionaal Informatie- en Expertise Centrum (RIEC) over het voorbereiden en organiseren van bewustwordingssessies voor de gemeentelijke organisatie. De sessies zijn bedoeld voor het versterken van bewustwording en een weerbare organisatie. Ook is gesproken over specifieke sessies voor gemeenteraad, college van B&W en managementteam.
- Gemeenten streven ernaar om medewerkers op het gebied van openbare orde en veiligheid effectiever te screenen. Vanaf 1 mei 2023 is dit geregeld in de geactualiseerde Regeling aanwijzing functies VOG-politiegegevens (VOG-P). Er zijn voorbereidingen getroffen om gebruik van de VOG-P in de eigen organisatie te implementeren, met als doel een weerbare organisatie. De meer uitgebreide screening biedt een vollediger beeld van integriteit en eventuele risico's en draagt bij aan het minimaliseren van de invloed van georganiseerde ondermijnende criminaliteit op het openbaar bestuur.

Veilig uitgaan en evenementenbezoek

We zetten in op handhaving voor het veilig uitgaan en afstemming over evenementen met betrokken partners en aanvragers.

😊 0-meting op vergunningen.

- In het kader van de 0-meting zijn eerder horecaondernemingen aangeschreven die nog geen vergunning hebben aangevraagd. Ook is er meer nadruk op de para-commerciële vergunningen (o.a. sportkantines). In 2024 loopt dit door.

😊 Afstemming vooraf over evenementen met betrokken partijen.

- Bij grote evenementen is vooraf overleg gevoerd met betrokken partijen en aanvragers voor een veilig verloop van het evenement. Voor de start van een evenement wordt nog een schouw uitgevoerd om te controleren of alles veilig is.
- Alle bekende organisatoren van evenementen hebben eind 2023 december 2023 een e-mail gekregen met belangrijke aandachtspunten. Er is onder andere gewezen op nieuwe regels voor plastic wegwerpbekers en bakjes bij evenementen en de invloed van evenementen op de natuur.
- Bij evenementen die in de natuur plaatsvinden (bijvoorbeeld een park of natuurgebied) moet vanaf 2024 een Quicksan Flora & Fauna gedaan worden. Daarin staan maatregelen opgenomen die de natuur beschermen. De RUD-Utrecht beoordeelt namens de Provincie Utrecht of de genomen maatregelen voldoende zijn. De invoering van deze Quicksan is in 2023 voorbereid.

Veilige wijken en buurten

De gemeentelijke organisatie wil de gemeente Baarn graag veilig houden, samen met bewoners, ondernemers en partners.

- 😊 Digitale veiligheid staat in de belangstelling.
 - In het Integrale Veiligheidsplan (IVP) 2023-2026 is digitale veiligheid één van de vier prioriteiten. De gemeente Baarn heeft zich aangemeld voor het project Hackshield, een online game voor basisschoolleerlingen over digitale veiligheid. Daarnaast zijn er meerdere mogelijkheden in beeld gebracht om de weerbaarheid van inwoners tegen digitale criminaliteit te vergroten. Dit wordt meegenomen naar 2024 waarin we meerdere projecten uitvoeren.
- 😊 Er wordt aandacht besteed aan bewustwording en ondersteuning van inwoners rond veiligheid in de buurt.
 - Er was in 2023 aandacht voor preventie en bewustwording op het gebied van veiligheid. Zo zijn er acties geweest over het tegengaan van fietsendiefstal, digitale veiligheid en ondermijning. Ook worden er regelmatig veiligheidsonderwerpen onder de aandacht gebracht via de diverse communicatiekanalen van de gemeente.
- 😊 Versterking van de handhaving door een extra FTE boa domein 2.
 - Voor versterking van de gemeentelijke handhaving in het buitengebied is begin 2023 een Boa domein 2 (een zogeheten 'groene Boa') aangetrokken en beëdigd. Met uitbreiding van de Boa-formatie is ook geïnvesteerd in de uitrusting en (gewelds)middelen die nodig zijn om de handhavende en toezichhoudende taken uit te voeren.
- 😊 We houden Baarn veilig.
 - Er is gewerkt aan de algemene veiligheid op verschillende vlakken. In het zogeheten ondermijningsoverleg worden acties op het gebied van handhaving besproken in het ondermijningsoverleg. Het onderzoek Jeugd en Drugs wordt uitgewerkt in een uitvoeringsplan.

- 😊 De gemeente communiceert regelmatig met de inwoners over veiligheid.
 - Er is een communicatiekalender aan de hand waarvan door het jaar heen verschillende veiligheidsthema's onder de aandacht worden gebracht van inwoners via de communicatiekanalen van de gemeente. In 2023 is ook gecommuniceerd over bijzondere handhavingsacties die zijn uitgevoerd (bijvoorbeeld bij het sluiten van een woning of bedrijf), over het veiligheidsbeeld en over het onderzoek Jeugd en Drugs.

41 Crisisbeheersing en Brandweezorg

Belangrijkste ontwikkelingen

In 2023 is de Bestuursagenda 2024-2027 van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) en het Regionaal Crisisplan 2024-2027 VRU vastgesteld. De gemeenteraden zijn hiervoor geraadpleegd. In de Bestuursagenda staan de ambities voor de komende jaren en in het Regionaal Crisisplan staat hoe de Crisisorganisatie is georganiseerd en hoe wij samenwerken.

Doelstellingen en maatregelen

De gemeentelijke crisisorganisatie is voldoende opgeleid, getraind en geoefend.

- 😊 Wij sluiten aan bij het systeem van crisisbeheersing en het opleidings- en oefenprogramma van de VRU en dragen zelf zorg voor opleidingen en oefeningen voor lokale crisisfunctionarissen.
- Alle functionarissen die samenwerken in geval van een crisis, waaronder het bestuurlijk crisisteam, hebben trainingen van de VRU gevolgd. Ook medewerkers die een specifieke functie vervullen in geval van een crisis hebben opleidingen en trainingen gevolgd. Deze hebben we samen met 4 andere gemeenten binnen de regio Eemland ingekocht en georganiseerd.



Financiën programma 4

Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Lasten					
40 Openbare orde en veiligheid	717	752	811	817	-6
41 Crisisbeheersing en Brandweezorg	1.799	1.778	1.838	1.962	-123
Totaal Lasten	2.516	2.530	2.650	2.779	-129
Baten					
40 Openbare orde en veiligheid	-55	-29	-29	-37	8
41 Crisisbeheersing en Brandweezorg	-90	0	0	0	0
Totaal Baten	-145	-29	-29	-37	8
SALDO van baten en lasten	2.371	2.501	2.621	2.742	-121
RESULTAAT na bestemming	2.371	2.501	2.621	2.742	-121



Toelichting afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting

Product 40: Openbare orde en Veiligheid	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	811	817	-6	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-6	N
Totaal Lasten			-6	
Baten	-29	-37	8	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			8	V
Totaal Baten			8	
Saldo			2	V

Product 41: Crisisbeheersing en Brandweezorg	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	1.838	1.962	-124	N
Veiligheidsregio Utrecht, bijdrage 2023 hoger door actualisatie begroting VRU			-159	N
Personele lasten lager dan raming			50	V
Sisa A12B. Crisisbeheersing corona			-34	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			19	V
Totaal Lasten			-124	V
Baten	0	0	0	
Totaal Baten			0	
Saldo			-124	N



Incidentele baten en lasten

Incidentele posten Programma 4: Veiligheid	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Budgetoverheveling 2022-2023	10.638			-10.638
Extra capaciteit ondermijning	20.000			-20.000
Bijkomende kosten extra fte BOA	6.000			-6.000
Totaal Incidentele baten en lasten Ondersteunend domein	36.638	-	-	-36.638

Budgetoverhevelingen 2023-2024

Geen budgetoverheveling van 2023 naar 2024 voor programma 4.

Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Veiligheid	Eenheid	Peildatum	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Landelijk 2022
Verwijzingen Halt	per 1000 inwoners		9	4,8	5	8
Misdrijven			883	750	983	84.225
Geweldsmisdrijven	per 1000 inwoners		3,3	2,0	3,5	3,7
Vernielingen openbare ruimte	per 1000 inwoners		3,9	2,4	4,2	3,6
Diefstallen uit woning	per 1000 inwoners		4,3	3,2	4,0	4
Winkeldiefstallen	per 1000 inwoners		1,6	1,1	1,5	2,4

Programma 5

Zorg voor elkaar

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Hugo Prakke

- Toegang
- WMO
- Jeugdzorg





Beoogde maatschappelijke effect

Eenvoudige toegang tot de zorg en preventie staan voorop. We hebben ook in 2023 gewerkt aan het voorkomen dat inwoners de weg naar passende zorg en ondersteuning ervaren als een 'regeldoolhof' met steeds wisselende gesprekpartners.

Strategische doelen

1. De inwoners van Baarn wonen, werken en leven zelfstandig
2. We zorgen dat regelingen goed vindbaar zijn voor onze inwoners

Bestuurlijke producten

- 50 Toegang
- 51 Wmo
- 52 Jeugdzorg

Beleidskader

- Baarn Vitaal: beleidsnota sociaal domein Baarn 2021-2024
- Regionale nota integrale JGZ 2017
- Beleidskader opvang en bescherming 2018
- Regionaal beleidsplan Toekomstbestendig mobiliteitsbeleid 2017

50 Lokaal team / Zorgloket

Belangrijkste ontwikkelingen

Doorontwikkeling en versterking van het besluitenteam

Zoals bedoeld in onze visie op de integrale toegang tot het Sociaal Domein, hebben we de dienstverlening van het Loket Wonen, Zorg & Welzijn verder geïntegreerd met het Lokaal Team tot het Besluitenteam.

Doelstellingen en maatregelen

Ontwikkeling Samenleving

😊 Inrichting 2fte strategische adviseurs Ontwikkeling Samenleving.

- In 2023 zijn twee strategisch adviseurs aangesteld die zich inzetten op integrale beleidsvraagstukken. Zij hebben onder andere gewerkt aan: meer integraliteit van de (sub)regionale samenwerking in het Sociaal Domein, doorontwikkeling van de integrale toegang, de taakstelling Sociaal Domein, het accounthouderschap van Pit Baarn en de samenhang van het Sociaal Domein in de gemeentelijke Planning & Control-cyclus.

Makkelijk vindbare, toegankelijke, integrale toegang tot voorzieningen op het gebied van wonen, welzijn, zorg en gezondheid

😊 Doorontwikkeling integrale toegang.

- In 2023 is gewerkt aan de vormgeving van de integrale toegang tot het sociaal domein en aan ambities voor het samenwerken van het Basisteam en Besluitenteam. In voorbereidende bijeenkomst werden zaken rondom huisvesting, werkproces en samenwerking met elkaar verkend en concreet gemaakt.
- Het Basisteam valt onder Pit Baarn ontvangt reguliere subsidie. In 2023 hebben we geïnvesteerd in helder maken en verstevigen van de preventieve taken. Denk daarbij aan Welzijn op Recept en het jongerenwerk. Daarnaast is het Basisteam samen met het Besluitenteam aan de slag gegaan voor een eerste opzet van het proces voor integrale toegang tot het Sociaal Domein.

- Het Besluitenteam is meer gaan samenwerken vanuit het Loket Wonen, Zorg & Welzijn en het Lokaal Team. Ook is het team aan de slag gegaan met inhoudelijke verdieping om de besluitvorming en indicatiestelling te verbeteren. Resultaat is een aantal heldere werkafspraken en de verordening Wmo en Jeugdhulp. Het Lokaal Team is uitgebreid om om meer eigen begeleiding te bieden.
- In 2023 is er een positief voorgenomen besluit genomen over 'Stip aan de Horizon', de ambities voor de doorontwikkeling van de samenwerking van de gemeenten Baarn, Soest en Bunschoten in de uitvoering van het Sociaal Domein (BBS). Dit moet van extra waarde zijn voor de inwoners van de drie gemeenten op het gebied van kwaliteit en efficiënt werken. Het besluit wordt in 2024 verder uitgevoerd aan de hand van een plan.

😊 Doorontwikkeling Lokaal Team.

- We werken aan de verdere ontwikkeling van het Lokaal Team in regionaal verband, met name het samen regionaal inkopen van zaken, de hervormingsagenda en het toekomstscenario voor de jeugd. In 2023 zijn er stappen vooruit gezet met het gelijk maken van werkwijzes. De verwachting is dat we in 2024 tot een definitief resultaat komen met een regionale transformatiemanager.

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

😊 Creëren van een financiële voorziening voor het Lokaal Team.

- De doorbraakmethode van het Instituut van Publieke Waarden is in 2023 eenmaal toegepast. In deze methode wordt voor gezinnen met ingewikkelde ondersteuningsvragen gestart met een maatwerkplan. De aanpak leidt tot betere en passende ondersteuning aan de inwoner en tegelijk een kostenbesparing.

51 Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)

Belangrijkste ontwikkelingen

Er zijn in 2023 meer vragen om begeleiding binnengekomen bij het Lokaal Team. Dit komt onder meer doordat mensen sneller uit de geestelijke gezondheidszorg (GGZ) worden ontslagen en Beschermd Wonen een taak van de gemeente is geworden. Aan de verdere ontwikkeling wordt de komende jaren gewerkt.

Komende jaren geven we ook steeds meer inhoud aan het begeleiden van jongeren en volwassenen. Het Lokaal Team is zelf meer begeleiding gaan bieden. Daarmee doen we recht aan onze doelen. Hulp bieden we zoveel mogelijk aan de voorkant en organiseren we zo dicht mogelijk bij de inwoner. Door hulp op elkaar af te stemmen, gebruiken we

de voorzieningen en de netwerken die iemand heeft optimaal. Ook houden we zoveel mogelijk rekening met iemands mogelijkheden, behoeften en voorkeuren. Direct hulp bieden, zorgen voor passende oplossingen en het verantwoord en tijdig weer afronden van hulp voorkomt de inzet van langdurige specialistische hulp.

Doelstellingen en maatregelen

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

😊 We helpen inwoners met een beperking om zolang mogelijk in hun eigen leefomgeving te blijven wonen.

- De gemeente heeft een belangrijke rol in het mogelijk maken dat inwoners langer zelfstandig kunnen wonen. Wie het thuis niet meer alleen redt, kan bij de gemeente terecht voor advies en informatie. Er wordt besproken wat men nog wel zelf kan en wat mantelzorgers zoals familie, vrienden of burens kunnen doen. Hulp vanuit maatschappelijk werk bij Pit Baarn kan ook worden ingezet. Verder biedt de gemeente ondersteuning thuis via de Wmo. Die ondersteuning kan bijvoorbeeld dagbesteding zijn, hulp bij het huishouden of aanpassingen in de woning.

😊 Wie bieden iedereen passende hulp en hebben oog voor de gevolgen van corona.

- Pit Baarn biedt maatschappelijk werk aan voor mensen met enkelvoudige problematiek. Voor mensen met complexe meervoudige problematiek, die niet in een acute crisis verkeren, maar wel (bijzondere) zorg nodig hebben of overlast veroorzaken en zelf geen hulp inschakelen, is er een Meld- en Adviespunt Bezorgd (MAB).
- Sinds de Coronaperiode worden er meer MAB-meldingen gedaan, doordat mensen meer oog hebben voor burens en naasten. De meldingen worden besproken en opgepakt met GGDrU, Lokaal Team, Pit Baarn, Leger des Heils en Kwintes.

Inwoners maatschappelijk laten participeren door sociaal-recreatief Wmo-vervoer

😊 We kopen samen met 22 Utrechtse gemeenten sociaal-recreatief Wmo-vervoer in.

- De regionale aanbesteding van het sociaal-recreatief Wmo-vervoer liep in 2023 vertraging op. In het eerste kwartaal van 2024 is er meer duidelijk over wat dit betekent voor de planning. Gebruikers van de Regiotaxi Utrecht zullen voorlopig geen last hebben van de vertraging. In het contract met de vervoerder staat dat de uitvoering tot 1 juli 2024 verlengd kan worden.

Vermindering van de lasten van zwaardere vormen van zorg.

De focus is om de inwoner zoveel mogelijk zonder professionele hulp te laten functi-

oneren. Voor sommige inwoners is dit echter niet haalbaar. In dat geval worden eerst voorliggende mogelijkheden ingezet, zoals ondersteuning vanuit de basisinfrastructuur.

😊 Het Lokaal Team gaat zelf Wmo-begeleiding bieden.

- De begeleiding van het Lokaal Team voor jongeren en volwassenen krijgt steeds meer inhoud. Het Lokaal Team is daarvoor scholing en training geboden en de eerste resultaten daarvan zijn zichtbaar. Ook is het Lokaal Team met enkele medewerkers uitgebreid.

😊 We bieden ondersteuning waar mogelijk laagdrempelig en lokaal.

- Komende jaren bieden en organiseren we hulp en ondersteuning steeds meer aan de voorkant en zo dicht mogelijk bij de inwoner. Dit doen we door inwoners te wijzen op (dag)activiteiten die er zijn. Daardoor kunnen we de inzet van langdurige specialistische hulp voorkomen of uitstellen.
- We hebben aandacht voor het verder ontwikkelen van (dag)activiteiten voor allerlei doelgroepen.

😊 We streven ernaar het abonnementstarief voor Wmo-voorzieningen te vervangen door een bijdrage die rekening houdt met financiële draagkracht.

- Het kabinet heeft besloten om een eigen bijdrage in te voeren voor de Wmo-voorzieningen waarvoor het abonnementstarief geldt. De hoogte van deze eigen bijdrage wordt afhankelijk van het inkomen. Dit doet het kabinet om de houdbaarheid van de Wmo te verbeteren. Op dit moment betaalt iedereen die Wmo-voorzieningen gebruikt hetzelfde abonnementstarief van ruim 20 euro per maand, ongeacht het inkomen. De wijziging naar een inkomensafhankelijke eigen bijdrage gaat in vanaf 2026. Hoe de nieuwe regeling er precies uit komt te zien, moet de komende tijd duidelijk worden.


😊 We treffen financiële maatregelen op het gebied van de Wmo.

- In 2023 is de verordening Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugd opgesteld.



Deze wordt begin 2024 aan de raad voorgelegd. Op basis van eerder resultaat wordt het bijbehorende financieel besluit aangepast. Verwachting is dat dit financieel besluit in het eerste kwartaal van 2024 door het college wordt vastgesteld.

- Aan de gemeenteraad is voorgesteld om de tarieven voor het Persoonsgebonden budget (PGB) in 2024 te verlagen van 100 procent naar 90 procent voor de zogeheten formele ondersteuning. Dit is gedaan om om beter aan te sluiten bij hoe er in de regio gewerkt wordt. Het maximaal aantal kilometers voor gebruik van de Regiotaxi is niet verlaagd.

 **We trekken regionaal op bij de doorontwikkeling van de inkoop 2023.**

- De regionale inkoop van Jeugdhulp is afgerond. Per 1 januari 2024 start de nieuwe aanbieder, genaamd MetMaya. De regionale inkoop van Wmo (Begeleiding en Beschermd Wonen) en maatschappelijke opvang en vrouwenopvang staat gepland om in 2024 te doen. Dit geldt ook voor de regionale aanbesteding voor collectief vervoer, leerlingenvervoer, Wmo-hulpmiddelen en de aanbesteding voor trapliften.

52 Jeugdzorg

Belangrijkste ontwikkelingen

Sinds 2022 is in de gemeentelijke begroting een taakstelling (opgave om kosten te besparen) opgenomen voor het Sociaal Domein. Doel is om financiële tekorten binnen het Sociaal Domein terug te dringen. Vanaf 2023 is er ook een taakstelling bijgekomen vanuit de Hervormingsagenda Sociaal Domein. De totale taakstelling loopt de komende jaren op.

Om de taakstelling komende jaren te halen zijn de volgende zes maatregelen vastgesteld:

1. Een Praktijkondersteuner voor jeugd (POH Jeugd) bij alle huisartsen in de praktijken;
2. Uitwerking en inzet van de Doorbraakmethode van het Instituut voor Publieke Waarden;
3. Zorg leveren vanuit de juiste wet;
4. Financiële maatregelen Wmo;
5. Tijdig afschalen van zorgen strakkere regiefunctie van het Lokaal Team;
6. Uitbreiding van de eigen begeleiding door het Lokaal Team.

In 2022 is begonnen met het uitwerken van maatregelen 1, 2 en 6. In 2023 is dat concreter geworden en is maatregel 5 voorbereid.

De strategisch adviseur Sociaal Domein volgt de uitvoering van de maatregelen en bewaakt de samenhang. Er wordt beter informatie verzameld om de resultaten van de maatregelen in de gaten te houden en ontwikkelingen rond de inkoop van zorg, ondersteuning en participatie te volgen.

*Bedragen * € 1.000*

Ontwikkeling en invulling taakstelling sociaal domein	2023		2024		2025		2026	
Taakstelling hervormingsagenda sociaal domein	496	N	615	N	757	N	1.276	N
Taakstelling i.v.m. uitbreiding lokaal team	175	N	175	N	175	N	175	N
Taakstelling begroting 2023	671	N	790	N	932	N	1.451	N
Inschatting effect van de maatregelen	625	V	827	V	827	V	827	V



Doelstellingen en maatregelen

Continuïteit zorg overgang 18-/18+

- ☹️ We zorgen voor een zorgvuldige overgang naar zelfstandigheid voor jongeren met jeugdzorg.
- De gemeente Baarn neemt deel aan een regionale werkgroep waar besproken wordt hoe we die gebruik maken van Jeugdzorg goed kunnen begeleiden nadat ze 18 jaar zijn. Deze regionale werkgroep 18-/18+ is in 2023 minimaal bij elkaar geweest, waardoor het onderwerp grotendeels is doorgeschoven naar 2024.

De gemeente zet in op een integrale benadering van huiselijk geweld en kindermishandeling

- ☹️ We verbeteren de communicatie en samenwerking met de veiligheids- en hulpverleningsorganisatie, scholen en het Lokaal Team.
- We hebben stappen gezet om de samenwerking tussen Veilig Thuis en het Lokaal Team te verbeteren. Daardoor is de communicatie en samenwerking verbeterd. Er is besproken dat in 2024 stappen worden gezet om de communicatie verder te verbeteren op het gebied van veiligheid.
- Op de middelbare scholen zijn zogeheten brugfunctionarissen van het Lokaal Team begonnen. Daardoor is er betere samenwerking tussen het Lokaal Team en de middelbare scholen. Besproken is dat er in 2024 ook bij basisscholen brugfunctionarissen gaan starten.
- ☹️ We zetten een systeem op om de effectiviteit van deze aanpak te meten en waar nodig te verbeteren.
- Het plan van aanpak voor integrale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling wordt in 2024 opgesteld.

Kosten van de jeugdzorg verminderen door nadruk op preventie en vroegsignalering

Uitvoering van de Hervormingsagenda-taakstelling Sociaal Domein.

- ☹️ Hervormingsagenda Jeugd doorvoeren.
- Een aantal punten van de Hervormingsagenda Jeugd, waaronder de reikwijdte van de jeugdhulp, zijn meegenomen in de verordening Maatschappelijke ondersteuning en Jeugdhulp. Met de overige punten gaan we komende jaren aan de slag. Dit gebeurt in samenwerking met de gemeenten in de regio.

Verschuiving van de inzet van zwaardere vormen van zorg naar lichtere hulp en ondersteuning

In 2022 zijn zes maatregelen vastgesteld die moeten leiden tot het halen van de taakstelling binnen het Sociaal Domein (zie hiervoor). In 2023 is er gewerkt aan alle zes de maatregelen.

- 😊 Het Lokaal Team biedt zelf ondersteuning / begeleiding Jeugd als basistaak.
- Het Lokaal Team is in 2023 gestart met het bieden van eigen begeleiding. Hiervoor wordt de formatie uitgebreid in 2024 met 3 fte. Naar verwachting zal dit bijdragen aan het meer inzet van eigen begeleiding.
- 😊 Praktijkondersteuner Jeugd bij alle huisartsen in de praktijken.
- In 2023 is stevig ingezet op de Praktijkondersteuner Huisartsen (POH) Jeugd. Elke huisarts in Baarn kende in 2023 een Praktijkondersteuner, met een inzet van 16 uur per week.
- ☹️ Tijdig afschalen van zorg, regiefunctie van Lokaal Team strakker.
- Het tijdig afronden van hulp en een strakkere regie van het Lokaal Team vragen om een cultuurverandering in brede zin. Niet alleen bij de zorgprofessionals, maar ook bij degenen die zorg krijgen. We werken hieraan door hierover het goede gesprek te voeren, maar ook door intensievere sturing. In 2024 gaan we daarmee door.

- ☹️ Vraag naar hulp, zorg en ondersteuning voor de jeugdige voorkomen door goede nazorg bij het Lokaal Team.
- Nazorg wordt geboden door het Lokaal Team via de basisinfrastructuur, bijvoorbeeld met ‘Vinger aan de pols’. Een hulptraject wordt pas afgesloten als dit daadwerkelijk kan. Het Lokaal Team blijft betrokken als dat nodig is. Het team stuurt op versterking van het eigen (sociale) netwerk en de zelfredzaamheid van de inwoner.
- ☹️ We bieden zorg en ondersteuning zo licht als mogelijk dichtbij de jeugdige en zijn netwerk.
- We werken zoveel mogelijk preventief. Het Lokaal Team betreft scholen en gezinnen om jongeren zelf te activeren. Dit is opgenomen als ambitie in de Jeugdagenda opgenomen, omdat we hier nog verder in willen ontwikkelen.
- 😊 We trekken regionaal op bij de door ontwikkeling van de zorginkoop 2023.
- De collectieve aanbesteding voor de zorginkoop is in 2023 afgerond. Per 1 januari loopt een nieuw contract met MetMaya. Komende jaren zijn we nog bezig met vervolgstappen. Denk aan evalueren en het eventueel maken van meer samenwerkingsafspraken.
- ☹️ We werken met de doorbraakmethode van het Instituut van Publieke Waarden.
- Het budget voor de Doorbraakmethode is in 2023 benut. Dit ging om een aanvraag voor een jeugdige. Voor het beoordelen van het probleem is een tool gebruikt uit de Doorbraakmethode. In 2024 moeten er verdere stappen gezet worden. Dit gebeurt in BBS-verband.

Financiën programma 5

Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Lasten					
50 Lokaal team/Zorgloket	1.188	1.294	1.750	2.117	-367
51 Wmo	4.784	5.614	5.772	5.648	124
52 Jeugdzorg	7.261	5.780	5.998	7.469	-1.471
Totaal Lasten	13.233	12.688	13.520	15.234	-1.714
Baten					
50 Lokaal team/Zorgloket	-21	-22	-22	-24	3
51 Wmo	-191	-161	-161	-196	35
Totaal Baten	-212	-182	-182	-220	38
SALDO van baten en lasten	13.020	12.505	13.338	15.014	-1.676
RESULTAAT na bestemming	13.020	12.505	13.338	15.014	-1.676



Toelichting afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting

Product 50: Lokaal team / Zorgloket	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	1.750	2.117	-367	N
De personeelskosten vallen hoger uit dan begroot. Dat is het gevolg van een hogere cao-verhoging dan begroot en van extra inhuur, welke noodzakelijk was door uitval van een aantal cruciale medewerkers wegens ziekte. Verder is er voor participatie meer uitgegeven aan personeelskosten door meer eigen trajectbegeleiding. Ook is er een toename van de kosten t.g.v. de doorontwikkeling van het Lokaal Team. Deze ontwikkeling is in regionaal verband, met name in verband met de regionale inkoop, de hervormingsagenda en het toekomstscenario jeugd. In 2023 zijn er stappen gezet in het uniformeren van de werkwijze en met de aanstelling van een regionale transformatiemanager is de verwachting dat we in 2024 tot een definitief resultaat komen.			-430	N
Nog uit te voeren project Integrale Toegang. Dit bedrag wordt volledig meegenomen in de budgetoverheveling.			63	V
Totaal Lasten			-367	
Baten	-22	-24	2	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			2	V
Totaal Baten			2	
Saldo			-365	N

Product 51: Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning)	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	5.772	5.648	124	V
Voordeel WMO door vooral een onderschrijding op Individuele begeleiding. Het Lokaal Team biedt steeds meer zelf begeleiding gebaseerd op de transformatie van de inzet.			124	V
Totaal Lasten			124	
Baten	-161	-196	35	
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			35	V
Totaal Baten			35	
Saldo			159	V



Product 52: Jeugdzorg	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	5.998	7.469	-1.471	N
Stelpost regionale inkoop, welke in de begroting is opgenomen. Zie toelichting bij product 52 jeugdzorg.			-678	N
De BSA heeft afgelopen jaar haar begroting vanwege tekorten tussentijds gewijzigd. Dit heeft geleid tot een hogere bijdrage voor de gemeente Baarn door meer aanmeldingen. Deze trend is zowel landelijk als regionaal. Daarnaast kent Baarn twee jeugdigen, die ongeveer € 1 miljoen gekost hebben. Deze kosten verklaren een groot gedeelte van de overschrijding.			-646	N
PGB Sociale Verzekeringsbank door een structurele toename van het aantal aanmeldingen en gemiddeld hogere aanvragen PGB-Jeugd.			-108	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-39	N
Totaal Lasten			-1.471	
Baten	0	-0	0	
Totaal Baten			0	
Saldo			-1.471	N

Incidentele baten en lasten

Incidentele posten	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Programma 5: Zorg voor elkaar				
Preventie en vroegsign.herv.agenda jeugd.	44.517			-44.517
Totaal Incidentele baten en lasten Ondersteunend domein	44.517	-	-	- 44.517



Budgetoverhevelingen 2023-2024

Bedragen x €1,-

Budgetoverhevelingen 2023-2024	Bedrag
Integrale toegang	63.535
Mantelzorg	40.000
Totaal budgetoverhevelingen	103.535

Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Veiligheid	Eenheid	Peildatum	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Landelijk
22. Jongeren met delict voor rechter	% van jongeren 12 t/m 21 jaar	2022	1	0,8	0,8	1
29. Jongeren met Jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	11	9	11	11,1
30. Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	0,8	0,9	0,8	1,0
31. Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren 12 tot 23 jaar	2023	0,3	0,3	0,3	0,3
32. Cliënten met een maatwerkarr. Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	2022	820	820	nnb	710

Programma 6

Meedoen

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Mark Eijbaard
Wethouder Steven de Vries

- Inkomensregeling
- Re-integratie en Inburgering



Beoogde maatschappelijke effect

Inwoners van Baarn zijn afgelopen jaar breed ondersteund om mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving.

Strategische doelen

1. De inwoners van Baarn ondersteunen om volwaardig mee te kunnen doen aan de Baarnse samenleving
2. De inwoners van Baarn proactief benaderen om armoede en schulden zoveel als mogelijk te voorkomen
3. Zoveel mogelijk inwoners laten participeren in het arbeidsproces

Bestuurlijke producten

- 60 Inkomensregeling
- 61 Re-integratie en Inburgering

Beleidskader

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

60 Inkomensregeling

Belangrijkste ontwikkelingen

Net als in de rest van Nederland zijn inwoners in 2023 onder andere geconfronteerd met forse kostenstijgingen voor energie en voeding.

Doelstellingen en maatregelen

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

- 😊 In beeld brengen van jongeren in de leeftijd 23 tot 27 jaar zonder startkwalificatie, onderwijsinschrijving, werk en inkomen.
- Voor jongeren tot 27 jaar die niet naar school gaan of geen werk hebben, zijn er trajectbegeleiders van het Jongerenloket bij het UWV Werkplein. Zij helpen bij het vinden van een baan, geven advies over werken en leren en voorlichting over kansen op de arbeidsmarkt en over netwerken. Het Jongerenloket kan ook doorverwijzen naar andere soorten hulp.
- Om te zorgen dat jongeren een startkwalificatie (zoals een diploma) krijgen, is er een samenwerkingsverband dat bestaat uit alle scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs in de gemeenten Amersfoort, Bunschoten, Soest, Baarn, Woudenberg en Leusden. Leerlingen van 18 tot 23 jaar krijgen hulp van Doorstroompunt-regio's (RMC-regio's) om toch een startkwalificatie te halen.

Versterking van mogelijkheden voor inwoners om mee te doen

We gaan ervan uit dat iedere inwoner volwaardig wil meedoen in de Baarnse samenleving. Zinvol werk is daarbij belangrijk. Daarmee creëren we bestaanszekerheid. Armoede en schulden waren in 2023 een groot maatschappelijk probleem met ingrijpende gevolgen voor onze inwoners. We hebben inwoners geholpen en ondersteund op verschillende terreinen. We benaderen inwoners daarbij met begrip en niet met wantrouwen.

😊 Inzicht in de huidige effectiviteit van ons declaratiefonds.

- Uit onderzoek naar gebruik van het declaratiefonds blijkt dat er scheefgroei is ontstaan tussen het beschikken van sport- en cultuuractiviteiten en telefoon- en tijdschriftabonnementen. Er is besloten het declaratiefonds per 2024 stop te zetten en over te gaan naar het Jeugd- en Volwassenfonds Sport en Cultuur voor inkomens tot 130 procent van de bijstandsnorm.

😊 Ondersteuning bieden aan inwoners en ondernemers in een kwetsbare financiële positie.

- We zijn in 2023 gestart met het opzetten van een Armoedepact. Doel is verschillende organisaties te verbinden die armoede in Baarn willen bestrijden. Zo willen we samen problemen rond armoede en schulden terugdringen. Deelnemers aan het pact zijn in 2023 tweemaal bij elkaar geweest.
- De gemeente biedt de website BerekenUwRecht aan. Daarmee kunnen inwoners nagaan of zij recht hebben op financiële ondersteuning zoals kinderbijslag, zorgtoeslag of aanvullende bijstand. Ook kunnen er lokale regelingen aangevraagd worden.
- Er is een campagne gelanceerd genaamd Baarn St€un, samen met Pit Baarn en lokale organisaties. Deze campagne is bedoeld om inwoners te helpen die worstelen met geldzorgen of-problemen. Naast herkenbare en toegankelijke boodschappen via flyers, website en andere kanalen, zijn er inloopsprekuren in de wijk en werken professionals samen met vrijwilligers.

😊 Ondersteuning van inwoners die door stijgende energiekosten hun vaste lasten niet meer kunnen betalen.

- Net als in 2022 was er in 2023 een eenmalige Energietoeslag voor huishoudens met een laag inkomen (in Baarn tot 130 procent van de bijstandsnorm). Het richtbedrag van de Energietoeslag voor 2023 was in totaal 1.300 euro per huishouden. Gemeenten hadden de mogelijkheid om 500 euro van deze toeslag eerder uit te keren, wat de gemeente Baarn ook heeft gedaan.

😞 Uitvoering van de wettelijke taken op het gebied van de Participatiewet en Wet gemeentelijke schuldhulpverlening.

- In 2023 heeft uitvoeringsorganisatie BBS gesprekken gevoerd met allerlei mensen om naar hun kansen, mogelijkheden en kwaliteiten te kijken en hen naar een baan of vrijwilligerswerk te begeleiden.
- Binnen de Regio Amersfoort zijn de eerste stappen gezet om tot een analyse te komen van het bestand van mensen die ondersteund worden vanuit de Participatiewet.

😊 Voorkomen dat mensen in armoede terecht komen door communicatie over armoede, preventie en minimaregelingen.

- Wijziging van de Wet gemeenschappelijke schuldhulpverlening maakt het voor gemeente mogelijk om vroeg schulden te signaleren. Daarvoor krijgt de gemeente signalen van andere organisaties over problemen met betalen. Denk aan zorgverzekeraars, energiebedrijven of woningverhuurders. Door vroege signalering kan er ook vroeger hulp aangeboden worden. Dit voorkomt dat schulden (verder) uit de hand lopen. Pit Baarn heeft voortgang gegeven aan het project Erop Af. Dat is bedoeld om vrijblijvend hulp bij schulden aan te bieden. De Armoederegisseur coördineert de vroege signalering van geldzorgen en is het aanspreekpunt voor inwoners en organisaties als het om armoedebestrijding gaat.

😞 We geven als gemeentelijke organisatie het goede voorbeeld door meer beschutte arbeidsplaatsen te creëren dan wettelijk verplicht.

- De gemeente heeft gesprekken gevoerd met RWA/Amfors en uitvoeringsorganisatie BBS over meer trajecten voor Beschut Werk. Dit heeft nog niet geleid tot meer plekken dan de huidige drie. De regionale analyse van mensen die ondersteund worden zal meer inzicht geven in de inwoners die naar een beschutte werkplek kunnen worden begeleid. Er is een beschikking afgegeven aan het Kringloopcentrum Baarn om in 2024 beschutte werkplekken of arbeidsmatige dagbesteding te bieden.

☹️ **Werkgevers stimuleren om iedereen die fit is om te werken een baan, leerwerk of aangepaste werkplek aan te bieden.**

- Het onderwerp 'Kleine bijverdiensten' is opgenomen voor de begroting 2024.

😊 **Betrekken van werkgevers om bij te dragen aan de inclusieve arbeidsmarkt.**

- Het WerkgeversServicepunt (WSP) Regio Amersfoort spoort werkgevers aan om bij het zoeken naar medewerkers ook te denken aan mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Er is daarvoor een campagne geweest onder de titel 'Werkgevers met een groot hart. WSP – werkt voor iedereen'. Werkgevers die laten zien dat zij een inclusieve ondernemer zijn, ontvangen een keurmerk van het WSP.

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

We willen schulden zo vroeg mogelijk signaleren. Dit voorkomt schrijnende situaties.

😊 **Informatie en ondersteuning voor de schuldhulpverlening is beschikbaar voor iedereen.**

- Iedere inwoner die schulden heeft kan voor schuldhulpverlening terecht bij de Kredietbank of (voor ondernemers) Zuidweg & Partners. Ook hebben inwoners toegang tot informatie. Pit Baarn, Schuldhulpmaatje en Kredietbank Nederland zijn in 2023 op locaties als de Weggeefwinkel en de Voedselbank voor het aanbieden van informatie en hulp. De organisaties werken goed samen. Ook in het Armoedepact is aandacht besteed aan schulden en het delen van informatie.

😊 **We bieden ondersteuning aan zelfstandige ondernemers die door corona in problemen gekomen zijn.**

- BBS heeft ondernemers benaderd op basis van de Beleidsregels terug- en invordering bedrijfskapitaal Tozo (een noodregeling voor ondernemers, bedoeld om hen destijds financieel te ondersteunen tijdens de coronacrisis). Belangrijk hierbij was dat een ieder de betalingsverplichtingen kon nakomen als vereist en mogelijk was, ter voorko-

ming van een faillissement. Dit proces is goed verlopen en er zijn geen faillissementen uit het beleid voortgekomen.

- De gemeente Baarn heeft een stimuleringsregeling opgemaakt voor projecten van samenwerkende kunstenaars, acteurs, technici, vormgevers en andere culturele zzp'ers in 2024. De regeling steunt hiermee culturele ondernemers die hard geraakt zijn door de economische gevolgen van corona.

😊 **We continueren de inzet van onze armoederegisseurs door Pit Baarn op het gebied van vroegsignalering en preventie.**

- De communicatiecampagne 'Baarn St€un' is gelanceerd om inwoners bekend te maken met de beschikbare hulp en regelingen die de gemeente Baarn biedt. De campagne leidt inwoners naar de website van Pit Baarn, waar inwoners de Steuncheck kunnen doen. Met de inzet daarvan kunnen de Armoederegisseurs inwoners ondersteunen.

61 Re-integratie en Inburgering

Belangrijkste ontwikkelingen

Ook in 2023 werden in de gemeente Baarn Oekraïense vluchtelingen opgevangen.

We doen wat we kunnen om deze vluchtelingen op een voor hen zo prettig mogelijke manier op te vangen. Ook de opvang van alleenstaande minderjarige asielzoekers (AMV-ers) in de voormalige marechasseekazerne bij Paleis Soestdijk ondersteunen we zoveel mogelijk.

Voor het werk rond de huisvesting van beide groepen vluchtelingen zijn sinds eind 2022 twee extra medewerkers in dienst. Medewerkers hebben zich onder andere ingezet voor goed onderwijs aan jeugdige vluchtelingen (bijvoorbeeld in de vorm van de taalklassen). Bij basisschool De Uitkijck zijn daardoor zogenoemde taal-schakel-klassen gekomen.

Doelstellingen en maatregelen

Meedoen in de samenleving

We gaan ervan uit dat iedere inwoner volwaardig wil meedoen in de Baarnse samenleving. Zinvol werk is daarbij belangrijk. Daarmee creëren we bestaanszekerheid.

- ☹️ **We continueren onze inzet op het gebied van re-integratie.**
 - De Wet Uitvoeren breed offensief werd in juli 2023 van kracht. De samenwerkende gemeenten Bunschoten, Baarn en Soest hebben in BBS-verband de re-integratieverordening Participatiewet aangepast. Dit gebeurde in afstemming met de gemeenten in de Regio Amersfoort. De aanpassingen zijn al doorgevoerd en aangepast binnen het beleid en de uitvoering van BBS. Het is de bedoeling dat in 2024 de nieuwe verordening officieel vastgesteld wordt in de BBS-gemeenten en de Verordening loonkosten-subsidie Participatiewet ingetrokken.
- 😊 **Coördinatie van de inburgering.**
 - Iedereen doet mee en zet daarvoor talent en kracht in. We huisvesten statushouders die vanuit de Rijksoverheid aan de gemeente Baarn gekoppeld zijn. De taakstelling in 2023 was om 55 statushouders te huisvesten. Die taakstelling is bijna gehaald, vanwege het feit dat gezinshereniging soms moeizaam gaat. We hebben 53 personen huisvesting kunnen bieden.
 - De statushouders die nieuw zijn komen wonen in Baarn begeleiden we bij het inburgeren. Daarmee volgen we de nieuwe Wet inburgering waarmee de gemeente verantwoordelijk is voor een goede inburgering van nieuwkomers. Een goede inburgering helpt problemen later te voorkomen. Uitvoeringsorganisatie BBS heeft klantregisseurs voor inburgering aangesteld. Daarnaast subsidieert de gemeente een coördinator Inburgering van Vluchtelingenwerk. Die werkt nauw samen met de vele vrijwilligers die nieuwkomers helpen. Voor volwassen nieuwkomers zorgen we voor taalonderwijs helpen hen extra door bijvoorbeeld taalcoaches. Zodra hun taalniveau dat toelaat doen ze mee in de samenleving door middel van werk, werkervaringsplekken of vrijwilligerswerk.

Financiën programma 6

Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Lasten					
60 Inkomensregelingen	10.393	9.494	10.092	10.533	-441
61 Re-integratie	1.086	1.259	1.315	1.110	205
Totaal Lasten	11.479	10.753	11.406	11.642	-236
Baten					
60 Inkomensregelingen	-5.336	-5.751	-5.493	-5.640	147
61 Re-integratie	-179	-154	-154	-296	142
Totaal Baten	-5.515	-5.905	-5.647	-5.936	289
SALDO van baten en lasten	5.964	4.848	5.759	5.706	53
RESULTAAT na bestemming	5.964	4.848	5.759	5.706	53

Toelichting afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting

Product 60: Inkomensregeling	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	10.092	10.533	-441	N
Voor de debiteuren krediethypotheek leenbijstand is er een voorziening. Indien een debiteur oninbaar is wordt dit gedekt uit de voorziening. Als het saldo van de voorziening te hoog wordt, moeten wij een deel laten vrijvallen. Dit wordt bepaald op basis van percentage van het verwacht gebruik van de voorziening.			406	V
Gemeentelijk minimabeleid: Onderuitnutting is landelijk. Veel inwoners weten de verschillende mogelijkheden niet te vinden.			57	V
Schuldhelpverlening: In de afgelopen jaren hebben veel mensen in coronaperiode gebruik gemaakt van de vele maatregelen. Dit heeft tot een voordeel geleid in 2023. Nu weer veelal op zichzelf aangewezen, waardoor de verwachting in 2024 is dat het aantal schuldhelpverlening zal toenemen t.o.v. 2023.			97	V
Energietoeslag 2023 (gemeente ontvangt compensatie via de algemene uitkering, zie programma 9)			-888	N
Bijzonder bijstand: Het aantal aanvragen voor bijzondere bijstand is afgelopen jaar duidelijk gestegen. De vele mensen, die een aanvraag deden voor de Energietoeslag, zijn door het contact met BBS meer bekend geraakt met de mogelijkheden en doen daar dus ook vaker een beroep op.			-179	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			66	V
Totaal			-441	
Baten	-5.493	-5.640	147	V
Per 1 januari 2023 zijn de minimumlonen geïndexeerd met 10,15%, wat leidt tot een stijging van de bijstandsnormen en de maximale LKS-bedragen. De gemeenten hebben extra budget ontvangen voor deze loon- en prijsbijstellingen bij de definitieve budgetten in oktober 2023			287	V
Het nadeel van de BBZ wordt veroorzaakt door een terugbetaling van teveel ontvangen TOZO over eerdere jaren.			-117	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-23	N
Totaal			147	
Saldo			-294	N



Product 61: Re-integratie en Inburgering	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	1.315	1.110	205	V
Voordeel Sociale Werkvoorziening wegens daling van het aantal SW-medewerkers in de gemeente Baarn.			129	V
De start van de inburgeringstrajecten is in het eerste halfjaar vertraagd, waardoor de kosten van de taallessen en de maatschappelijke begeleiding ook vertraagd zijn. Inmiddels loopt het proces en starten de inburgeringsplichtigen binnen enkele weken na aankomst in Baarn.			105	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-29	N
Totaal			205	
Baten	-154	-296	142	V
Wet inburgering, hogere inkomsten vanuit het Rijk			142	V
Totaal			142	
Saldo			347	V

Incidentele baten en lasten

Incidentele posten	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Programma 6: Meedoen				
Energietoeslag 2022	535.600			-500.000
Energietoeslag 2023 (dekking algemene uitkering, programma 9)	888.800			
Vrijval deel voorziening debiteuren krediethypotheek/leenbijstand			-406.000	
Comm.campagne en armoede regisseurs	33.750			-33.750
Totaal Incidentele baten en lasten Ondersteunend domein	1.458.150	-	-406.000	-533.750

Budgetoverhevelingen 2023-2024

Geen budgetoverheveling van 2023 naar 2024 voor programma 6.

Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Volkshuisvesting, RO, stedelijke vernieuwing	Eenheid	Peildatum	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Landelijk
21. Banen	Per 1.000 inwoners 15-64 jaar	2020	797	795,5	819,6	796
23. Kinderen in een uitkeringsgezin	% van kinderen tot 18 jaar	2021	3	3	3	6.0
24. Netto arbeidsparticipatie	% vd werkzame beroepsbevolking tov beroepsbevolking	2022	71,7	67,4	72,9	72,2
26. Werkloze jongeren	% van 16 t/m 22 jarigen	2022	1	1	1	2
27. Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	2022	361	264,1	240	nnb
28. Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	2020	350	233,2	148,5	228,0

Programma 7

Economie en Toerisme

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Mark Veldhuizen

Wethouder Hugo Prakke



- Economie en toerisme





Beoogde maatschappelijke effect

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

Strategische doelen

1. Wij zorgen voor een goed ondernemersklimaat.
2. Baarn heeft een sterk en herkenbaar (toeristisch) profiel als 'Vorstelijk Baarn'.
3. Het centrum is een ontmoetingsplek voor inwoners en bezoekers.
4. Het is aantrekkelijk voor winkeliers om zich te vestigen in het centrum van Baarn.

Bestuurlijke producten & Beleidskader

Bestuurlijke producten

- Economie en Toerisme

Beleidskader

- Economische Uitvoeringsagenda 2022-2025
- werklocaties Baarn
- Nota Toerisme & Recreatie
- Actieprogramma Levendig Centrum

70 Economie en Toerisme

Belangrijkste ontwikkelingen

Economie

De economie in Baarn staat niet op zichzelf, maar is sterk verweven met de regio. Ook ondervindt de plaatselijke economie de landelijke gevolgen van ontwikkelingen zoals de energiecrisis, wooncrisis etc.

Een goed vestigingsklimaat voor bestaande en nieuwe ondernemers is belangrijk voor Baarn, omdat ondernemers zorgen voor werkgelegenheid en levendigheid. Daarvoor hebben we de Economische Uitvoeringsagenda 2022-2025 verder opgepakt en uitgerold. Daarbij gaat het over de thema's ondernemersklimaat, veiligheid, duurzaamheid en gezondheid.

Daarnaast heeft de gemeente de samenwerking met ondernemers versterkt en hebben we nadrukkelijk gewerkt aan bereikbaarheid en toegankelijkheid van de gemeente in samenspraak met Platform Ondernemend Baarn (POB).

Toerisme en recreatie

Toerisme en recreatie leveren een bijdrage aan de lokale economie. Horecaondernemers en ondernemers in de recreatiesector verdienen direct aan toerisme. Utrecht is, samen met Flevoland, de provincie waar de bevolking de komende decennia het sterkst toeneemt. Een groeiende bevolking betekent ook meer behoefte aan recreatiemogelijkheden. Juist dicht bij de grote steden en nieuwe wijken waar de bevolking sterk toeneemt.

Ook het bezoek aan gebieden op iets grotere afstand van de steden, neemt toe als gevolg van de groeiende bevolking. De Utrechtse Heuvelrug is de populairste bestemming voor buitenrecreatie in de provincie. De gemeente heeft in 2023 verder regionaal

samengewerkt via Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug, het Regionaal Bureau voor Toerisme en Recreatie Heuvelrug & Vallei en het Routebureau. In de aanleg van het Routenetwerk Utrecht-Oost zijn flinke stappen gezet. Naar verwachting wordt het netwerk in 2024 opgeleverd. De gemeente ondersteunde in 2023 onder andere het klompenpad van het Landschap Erfgoed Utrecht (LEU).

Levendig Centrum

Een modern levendig centrum is steeds minder uitsluitend een plek om te kopen en winkelen. Bezoekers komen er ook om zich aangenaam op te houden en elkaar te ontmoeten. Bureau Stad & Co heeft in opdracht van de gemeente, centrumondernemers en vastgoedeigenaren een stappenplan gemaakt om een duurzaam levendig centrum te realiseren.

Doelstellingen en maatregelen

Economie: Ruimte creëren voor ondernemers & woningen

😊 Ondersteunen van ondernemers, die willen verplaatsen.

- We zijn actief in gesprek geweest met ondernemers over hun verplaatsingswensen, waarbij vrijkomende locaties in de kern worden omgevormd naar woningbouw.

Economie: Goed economisch vestigingsklimaat

😊 Het organiseren van netwerk- en kennisbijeenkomsten.

- In 2023 waren er verschillende netwerk- en kennisbijeenkomsten voor ondernemers. Hoogtepunt was de Baarnse Dag van de Ondernemer op 15 november, waar bijna 300 ondernemers aanwezig waren. Verder was er een bijeenkomst over duurzaamheid en energie in januari, een midzomerborrel in juni en het Prinsjesdagontbijt in september. Al deze bijeenkomsten zijn georganiseerd samen met het POB en zijn goed bezocht.

😊 Invulling geven aan Werklocaties.

- Het in de gaten houden van de behoefte van ondernemers aan ruimte doen we op de volgende manieren:
 - door continu in contact te staan met individuele ondernemers en het POB over uitbreidings- en verplaatsingswensen;
 - door het onderzoek van bureau STEC in opdracht van de provincie om de ruimtebehoefte te bepalen. Dit vormt de input voor het programma Regionaal Programmeren Wonen en Werken. Het onderzoek is uitgevoerd in samenspraak met de Regio Amersfoort.
- We hebben regelmatig overleg met ondernemersvereniging NoordEik. Eind 2023 zijn de bedrijventerreinen Noordschil en De Drie Eiken geslaagd voor de audit Keurmerk Veilig Ondernemen-b. Hiermee is het Keurmerk KVO-b voor deze terreinen verlengd voor de periode 2024-2026.

😊 Aantrekkelijker centrum voor winkeliers.

- In opdracht van de gemeente, ondernemers en pandeigenaren (verenigd in De Gouden Driehoek) is een stappenplan opgesteld voor de komende jaren om een levendig centrum te realiseren. Aan één van de acties uit het plan is al invulling gegeven met het aantrekken van een centrumcoördinator.

Economie: Verduurzaming bedrijven.

😊 Eenvoudiger procedures.

- Ondernemers zijn geïnformeerd over de innovatieprogramma's van de Economic Board Utrecht (EBU) en de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM). Dit is onder andere gedaan via de website van het POB en met een informatiestand op de drukbezochte Baarnse Dag van de Ondernemer.

☹️ Actieplan duurzaamheid bedrijven.

- Er is een Actieplan Verduurzamingsopgave in de maak. De capaciteit bij de Stichting Platform Ondernemend Baarn Duurzaam (POBD) om dit uit te voeren ontbreekt nu. POBD heeft in 2023 vooral capaciteit gestoken in samengaan met andere organisaties binnen Baarn Duurzaam. POBD verwacht dat een aantal Energiecoaches die nu inwoners adviseren, ook kunnen worden ingezet voor energieadvies aan bedrijven en organisaties.

☹️ Bedrijfsbezoeken aan voorbeeldbedrijven.

- Het Platform Ondernemend Baarn Duurzaam (POBD) organiseert bedrijfsbezoeken aan voorbeeldbedrijven en andere bijeenkomsten in het kader van verduurzaming. In 2023 zijn door POBD geen bedrijven bezocht. Wel was er begin 2023 een themabijeenkomst over verduurzaming en energie voor ondernemers.
- Verder is verduurzaming als vast agenda-onderdeel opgenomen in de maandelijkse vergaderingen van het kernteam POB, waar POBD onderdeel van uitmaakt. Ook komt verduurzaming regelmatig aan de orde tijdens de wekelijkse bedrijfsbezoeken van de wethouder en accountmanager Economische Zaken.

Toerisme: een goede balans tussen recreatie en natuur, minder massa en meer kwaliteit en spreiding van bezoekers

😊 Ondersteuning klompenpad.

- Landschap Erfgoed Utrecht (LEU) krijgt een structurele subsidie van 5000 euro per jaar. Dit bedrag is bedoeld om grondeigenaren te vergoeden die hun terrein openen voor wandelaars op het Klompenpad.

☹️ Programma 'Groen groeit mee' ondersteunen.

- De Zuidelijke Eemvallei is een voorbeeldgebied voor het programma 'Groen Groeit Mee'. Samen met gemeenten Soest en Amersfoort, de provincie en het waterschap is in 2023 verkennend gesproken onder leiding van het Bureau Buiten. De bevindingen zijn uitgewerkt in een catalogus met gesprekskaarten. Dit is een ambtelijk werkdocument ter inspiratie voor ruimtelijke plannen.

😊 We actualiseren de Toeristische Informatie Punten (TOPs).

- De eerste twee Toeristische Informatiepunten (TOP's) nieuwe stijl zijn geplaatst bij Kasteel Groeneveld en bij Eethuys-Café De Generaal.

😊 We bestrijden parkeer- en verkeerverlast.

- De gemeente Baarn werkt aan het herijken van het parkeerbeleid en de parkeernormennota (zie: Mobiliteit, programma 3). Voor het buitengebied onderzoeken we instrumenten om parkeer- en verkeerverlast te dempen. Dit doen we samen met onze partners in het buitengebied, zoals Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug en Staatsbosbeheer.

😊 We werken samen binnen de regio.

- Binnen enkele regionale samenwerkingsverbanden is gewerkt aan het versterken van het recreatief aanbod en de marketing daarvan.

☹️ We zetten marketing gericht in.

- De jaarlijkse campagne 'Nazomers Genieten in Vorstelijk Baarn' kent steeds meer deelnemers en groeit in bereik. Een geplande vergelijkbare gezamenlijke campagne in de winter is nog niet van de grond gekomen. Dit heeft te maken met capaciteitsgebrek bij zowel gemeente als externe partners.


Levendig centrum: het centrum voldoet aan het scenario 'levendig' waarvan ontmoeting en beleving de kernwoorden zijn

☹️ Herinrichting Brink als ontmoetingsplek van Vorstelijk Baarn.

- In 2023 is ervoor gekozen om het betrekken van inwoners bij de herinrichting van de Brink in 2024 uit te voeren.


 **Samenwerking in het centrum verstevigen.**

- De samenwerking met ondernemers in het centrum heeft geleid tot een verankering van een aantal belangrijke evenementen op de evenementenkalender van het centrum, zoals Vorstelijk Proeven, de Kerststallenroute en (in aanleg) het Notenkrakerfestival.

 **Uitvoeringsplan Levendig centrum.**

- Verschillende partijen in het centrum zijn door de gemeente gevraagd om inbreng in het kader van een nieuw mobiliteitsplan voor het centrum. Daarop is de gemeentelijke inzet vergroot op toezicht en handhaving van de verkeers- en parkeerregels in en rond het centrum.
- Gemeente en de Coöperatie Centrumondernemers hebben voor twee jaar geld beschikbaar gesteld voor de inhuur van een centrumcoördinator. Deze is eind 2023 gestart. Prioriteit van de coördinator is de oprichting van een Bedrijfsinvesteringszone (BIZ) of ander fonds, met als doel dat ook pandeigenaren gaan bijdragen aan ontwikkelingen in het centrum.

Toerisme: bezoekers aan Baarn komen ook naar / voor het centrum

 **We positioneren het centrum als Vorstelijk Baarn.**

- Met de Coöperatie Centrumondernemers is er een digitaal magazine en evenementenkalender voor het centrum ontwikkeld. Deze is ook opgenomen in de website van het centrum. Er is een begin gemaakt met een gemeenschappelijke beeldbank van gemeente en de coöperatie.
- Het bereik van campagne 'Nazomers Genieten in Vorstelijk Baarn' is verder vergroot door ook buiten de regio reclame te maken.

- Een week voor de kerst werd voor de tweede keer het Notenkrakerfestival gehouden. Met dit festival heeft Baarn, naast Vorstelijk Proeven, (de aanzet tot) een tweede beeldbepalend evenement in het centrum.

 **We zorgen voor herkenbaarheid als Vorstelijk Baarn.**

- Eén van de instrumenten voor meer herkenbaarheid van Vorstelijk Baarn is een deursticker en een oorkonde voor mensen, bedrijven en organisaties die voldoen aan de criteria voor Vorstelijk Baarn.

Financiën programma 7

Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Lasten					
70 Economie	550	584	602	511	91
Baten					
70 Economie	-126	-58	-58	-62	4
SALDO van baten en lasten	424	525	544	449	95
RESULTAAT na bestemming	424	525	544	449	95



Toelichting afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting

Product 70: Economie en Toerisme	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	602	511	91	V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.			-49	N
Vanuit Corona middelen was in 2023 een bedrag gealloceerd t.b.v. Baarnse ondernemers. Met dit budget is in 2023 een evenement "Avond van de Baarnse ondernemer" georganiseerd. Van de € 50.000,- is €18.000 uitgegeven.			32	V
Door te kort op uitvoeringscapaciteit is budget op Recreatie en toerisme niet uitbesteed.			35	V
Budgetoverheveling: Er is een start gemaakt met een doorontwikkeling van het project Vorstelijk Baarn. Dit project is in 2023 gestart, maar wordt afgerond in 2024.			34	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			39	V
Totaal			91	
Baten	-58	-62	4	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			4	V
Totaal Baten			4	
Saldo			95	V

Incidentele baten en lasten

Incidentele posten Programma 7: Economie en Toerisme	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Levendig centrum-evenementen mogelijk maken, coalitieakkoord	9.150			-9.150
- Verbeteren ondern.klim. en verduurz. bedrijventerrein	17.938			-17.938
Totaal Incidentele baten en lasten Ondersteunend domein	27.088	-	-	-27.088



Budgetoverhevelingen 2023-2024

Bedragen x €1,-

Budgetoverhevelingen 2023-2024	Bedrag
Doorontwikkeling Vorstelijk Baarn	30.000
Totaal budgetoverhevelingen	30.000

Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Veiligheid	Eenheid	Peildatum	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Landelijk
Funciemenging	% verhouding banen – woningen	2022	50,7	50,3	50,6	53,2
Vestiging bedrijven	Vestigingen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64	2022	172	225,9	175	139
Aantal Vestigingen	per 1.000 vestigingen	2022	3354	3765	3750	njb

Programma 8

Duurzaam- heid

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Steven de Vries
Wethouder Mark Eijbaard

- Energietransitie
- Afval en circulaire economie





Beoogde maatschappelijke effect

Door de klimaatcrisis warmt onze aarde op en wordt het weer extremer. We vinden het belangrijk om onze prachtige gemeente te behouden. Zo kunnen ook onze kinderen van een gezonde omgeving genieten. Daarom investeren we in de energietransitie. En in een leefomgeving die beter in staat is om de gevolgen van extreem weer op te vangen.

Strategische doelen

1. In 2030 is de gemeente Baarn zoveel mogelijk klimaatneutraal.
2. Uiterlijk in 2026 is voor elke wijk bekend wat de beste duurzame warmteoplossingen zijn.
3. Samen met inwoners bedenken we maatregelen om onze klimaatdoelen te behalen.
4. Uiterlijk in 2026 is in kaart gebracht welke innovatieve en alternatieve mogelijkheden er in onze gemeente zijn voor de grootschalige opwerk van duurzame energie.
5. Het vergroten van het bewustzijn van inwoners om hun afval beter te scheiden en hiermee bij te dragen aan een (meer) circulaire economie.
6. Baarn wil een afvalvrije gemeente zijn in 2050. Afval dat toch nog overblijft, moet als grondstof gebruikt kunnen worden voor nieuwe producten.

Bestuurlijke producten & Beleidskader

Bestuurlijke producten

- 80 Energietransitie en klimaatadaptie
- 81 Afval en circulaire economie

Beleidskader

Energietransitie

- Transitievisie Warmte (2020)
- Regionale Energie Strategie 1.0 (2021)
- Uitnodigingskader zonne- en windenergie (2021)

80 Energietransitie en klimaatadaptatie

Belangrijkste ontwikkelingen

De duurzaamheidstransitie is een opgave van lange adem. Het vraagt ook om grote veranderingen boven en onder de grond en in productie en gedrag. Daarvoor zijn een integrale blik en langetermijnvisie onmisbaar. In 2023 hebben we belangrijke stappen gezet richting een klimaatneutraal Baarn.

Het programma Duurzaamheid is in 2023 flink in omvang toegenomen. Het team Duurzaamheid is uitgebreid. Het aantal (opgestarte) projecten nam toe. De nadruk komt daarbij steeds meer te liggen op de uitvoering.

In 2023 was er een collectieve inkoopactie voor energiebesparende maatregelen. Verder hebben we de Verduurzamingsstrategie tegen Energiearmoede afgerond. In 2023 is ook begonnen met het opstellen van een soortenmanagementplan. En er is begonnen met een traject voor een groot isolatieplan dat inwoners ontzorgt op het gebied van isoleren.

De Lokale Energie Strategie (LES) is in 2023 voorbereid. Dit is een integraal perspectief voor de energietransitie op lange termijn. Het geeft inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden inzicht in wat zij de komende jaren van de gemeente kunnen verwachten. Het is de bedoeling dat de de LES komende jaren in de praktijk worden gebracht.

In mei 2023 is de subsidieregeling Regentonnen en compostvaten voor inwoners beschikbaar gekomen. De gemeenteraad heeft hierom gevraagd in de motie Regenton. Met de subsidieregeling ontvangen inwoners een financiële bijdrage als zij een regenton of compostvat kopen bij een deelnemende Baarnse winkel. In 2023 kochten 43 inwoners zo een regenton.

Doelstellingen en maatregelen

Meer duurzame elektriciteit

Ontwikkeling solar carport Laanplein.

- De ontwikkeling van een *solar carport* (een overdekking van parkeervakken met zonnepanelen) op het Laanplein kent uitdagingen. Er blijkt geen interesse te zijn vanuit de markt om de *solar carport* te realiseren. In regionaal verband is onderzocht of er interesse is voor aanbesteding van meerdere *solar carports* in de regio. In 2024 wordt een regionale aanbesteding opgezet.

Uiterlijk in 2026 een plan gereed om het elektriciteitsnet 'slimmer' en daarmee robuust en betrouwbaar te houden.

- In het kader van netcongestie zijn de overleggen over dit onderwerp toegenomen. De overgang tot uitvoering is ook lastiger geworden. We volgen proefprojecten in land en provincie.

Vergroten aandeel zon-op-dak door bewustwording en collectieve inkoop zonnepanelen voor woningeigenaren en VVE's.

- Samen met partners is het belang van zonnepanelen onder de aandacht gebracht van woningeigenaren en VVE's. Dit gebeurde onder meer tijdens de Klimaatweek, in de Klimaatkrant en bij de collectieve inkoopactie voor zonnepanelen die in de eerste helft van 2023 heeft plaatsgevonden.

Meer duurzame warmte

Ook voor de bedrijventerreinen komt een visie voor duurzame warmte.

Onderzoek instrumentarium gebouw gebonden financiering.

- Op dit moment is gebouw-gebonden financiering niet mogelijk zonder dat de gemeente grote financiële risico's loopt. Om dit risico te verkleinen is verandering van de wet nodig. Wel volgen we een aantal mogelijke oplossingen die in ontwikkeling zijn. Zoals gebouw-gebonden servicecontracten en samenwerking met marktpartijen.

Plan ontwikkelen voor aardgasvrij maken bedrijventerreinen.

- De bedrijventerreinen krijgen elk een eigen wijkwarmteplan, in lijn met de collectieve routekaart uit de Aanvullende warmtekaders. Een gesloten systeem op de Noordschil is alleen mogelijk met medewerking van warenhuis Nijhof en Inproba. Deze laatste heeft zich teruggetrokken. Op De Drie Eiken lijken individuele oplossingen het meest voor de hand liggend.

Transitievisie Warmte uitvoeren, aanvullen en concretiseren.

- In de Lokale Energiestrategie (LES) zijn aangescherpte keuzes gemaakt rond de warmtetransitie. Aan het eerste wijkwarmteplan wordt gewerkt.

Meer energie besparen

Nu de stijgende energieprijzen steeds meer inwoners in grote problemen brengen is er naast de klimaatcrisis een nog grotere urgentie om het energieverbruik te verlagen. Hierbij is het met name belangrijk om de bestaande woningvoorraad te verduurzamen en bedrijven te stimuleren om te besparen. Dit doen we onder andere met voorlichtingscampagnes, interactieve communicatie en gezamenlijke inkoopacties. Daarnaast verhogen we de inzet voor het verduurzamen van onze bedrijven, onder andere door een duurzaamheidsvisie te ontwikkelen en de energiebesparingsplicht te handhaven.

Verduurzamingsprogramma voor bedrijven.

- Samen met de overkoepelende ondernemersvereniging werken we in regionale context samen aan een verduurzamingsprogramma voor bedrijven. POB-D speelt hierbij een belangrijke rol en is ook zelf bezig met een programma om ondernemers te helpen met verduurzamen.

Verduurzamingsstrategie tegen energiearmoede uitvoeren.

- De verduurzamingsstrategie tegen energiearmoede is succesvol afgerond. Voorts is energiearmoede een specifiek aandachtspunt in alle verduurzamingstrajecten.

Bewustwordingscampagne energie besparen voor inwoners en ondernemers.

- Op verschillende momenten is bij inwoners en ondernemers onder de aandacht gebracht hoe zij energie kunnen besparen, bijvoorbeeld in de Klimaatkrant en in de Klimaatweek. Ook is de urgentie om energie te besparen nu een permanent onderdeel van onze communicatie. Met een collectieve inkoopactie hebben we inwoners in staat gesteld om energiebesparende maatregelen te nemen.

Collectieve inkoop isolerende maatregelen.

- Afgerond in het eerste kwartaal van 2023.

Meer samenhang en synergie

De huidige energieprijzen benadrukken dat de energietransitie niet alleen een technische opgave is, maar ook een grote sociaaleconomische noodzaak heeft. Via een Inwonerberaad willen we inwoners vragen om een routekaart met maatregelen te maken waarmee we onze klimaatdoelstellingen gaan realiseren. Onze voortgang monitoren we via het nog in te richten Baarns klimaatdashboard. Om meer bewustwording te bevorderen, brengt de gemeente in 2023 de Klimaatkrant uit en wordt de organisatie van de Klimaatmarkt ondersteund. Ook wordt in de gemeentelijke organisatie onderzocht hoe de inzet op het thema duurzaamheid een bredere inbedding kan krijgen en versterkt kan worden.

Inwonerberaad organiseren om maatregelen op te halen om onze klimaatdoelstelling te behalen.

- Verschillende acties zijn ondernomen om te onderzoeken hoe en onder welke voorwaarden een inwonerforum over duurzaamheid te organiseren. Dit is onder andere gedaan door met raadsleden en de gemeenteraad in gesprek te gaan in de vorm van een peilnota. Er is nog geen eenduidig beeld bij het inwonerberaad, de voorbereidende periode vraagt meer tijd.

Klimaatkrant 2023 (4de editie).

- De Klimaatkrant is succesvol uitgebracht en in oktober verspreid.

Klimaatmarkt 2023.

- De Klimaatmarkt was een initiatief vanuit onze maatschappelijk partners. De maatschappelijk partners hebben echter besloten af te zien van de organisatie van deze Klimaatmarkt.

Versterken gemeentelijke organisatie.

- De gemeentelijke organisatie is versterkt door meer personeel aan te nemen. Hierdoor is de slagkracht vergroot en de werkdruk gespreid.

Baarns klimaatdashboard

- Met een Baarns Klimaatdashboard wordt de voortgang van de Baarnse duurzaamheidstransitie gemonitord. Dit dashboard wordt door provincie Utrecht ontwikkeld en betaald. Naar verwachting gaat het Klimaatdashboard begin 2024 live.

81 Afval en circulaire economie

Belangrijkste ontwikkelingen

Afvalinzameling en -verwerking

In 2023 hebben we samen met RMN gewerkt aan het verbeteren van onze samenwerking door de dienstverleningsovereenkomst voor 2024 te herzien. Ook is in samenwerking met de RMN-gemeenten het initiatief genomen te onderzoeken of contracten voor de verwerking van afval, dat naar de milieustraat wordt gebracht, efficiënter ingevuld kunnen worden. Uit vooronderzoek wat in 2023 is uitgevoerd blijkt er ruimte voor verbetering en zal dit in 2024 verder uitgediept worden.

Doelstellingen en maatregelen

Het bereiken van een zo optimaal mogelijk milieuresultaat

Het bereiken van een zo optimaal mogelijk milieuresultaat door inwoners actief te informeren over hun kansen om afval beter te scheiden. En de resultaten die hierbij mogelijk zijn (meer circulaire economie, recyclen van producten, kans op verlaging van de kosten).

Opzetten communicatiecampagne.

- In 2023 is er een communicatiecampagne voorbereid met als doel inwoners bewuster te maken van het belang van betere afvalscheiding. De campagne gaat in het eerste kwartaal van 2024 van start.

Het verbeteren van de afvalinzameling op drukke locaties in de Laanstraat

Huidige afvalbakken vervangen.

- De afvalbakken langs de Laanstraat en op het Laanplein vulden zich snel, vooral tijdens het weekend als ze niet geleegd werden. Om dit aan te pakken, zijn de afvalbakken vervangen door grotere modellen. Bedoeling is te voorkomen dat de bakken vol raken voordat ze opnieuw kunnen worden geleegd.

Vergroten van het inzicht in onze inzamelstrategie

Het optimaliseren van onze huidige inzamelstrategie, door verdere ontwikkeling van het huidige beleid voor hoogbouwlocaties.

Optimaliseren van de bestaande manier van verzamelen.

- Voor een meer efficiënte afvalinzameling en betere scheiding van afval, zijn in 2023 de ophaalroutes en planning herzien. Begin 2024 start de afvalinzameling volgens een nieuw en efficiënter planningssysteem.
- In oktober hebben we een belevingsonderzoek uitgevoerd onder ondernemers en bezoekers van zowel de Laanstraat als de Brink. Het onderzoek geeft onder andere inzicht in hoe de netheid van de straten ervaren wordt. Er komen suggesties uit voor manieren waarop de gemeente de beleving van bezoekers verder kan verbeteren.
- In oktober 2023 zijn we gestart met het inventariseren van alle bovengrondse verzamelplaatsen. Plan is om deze lopende het jaar 2024 te vervangen door ondergrondse containers op meer strategische plekken.



Financiën programma 8

Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Lasten					
080 Energietransitie en Klimaatadaptatie	910	804	955	1.707	-752
081 Afval en circulaire economie	3.123	4.255	4.803	4.718	85
Totaal Lasten	4.033	5.059	5.758	6.425	-667
Baten					
080 Energietransitie en Klimaatadaptatie	-547	0	0	-1.281	1.281
081 Afval en circulaire economie	-4.131	-4.545	-4.545	-4.533	-11
Totaal Baten	-4.678	-4.545	-4.545	-5.814	1.270
SALDO van baten en lasten	-645	514	1.213	610	603
RESULTAAT na bestemming	-645	514	1.213	610	603



Toelichting afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting

Product 80: Energietransitie en klimaatadaptatie	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	955	1.707	-752	N
Klimaatbeleid, lagere lasten, waarvan deels lagere personeelslasten. Een bedrag van € 379.000 zit in het overhevelingsvoorstel 2023 naar 2024 en wordt daarin ook toegelicht.			468	V
Diverse Rijksregelingen (zowel lasten als baten niet geraamd): De gemeente ontvangt van het Rijk een vergoeding voor aanpak energiearmoede, capaciteit klimaatbeleid CDOKE en aanpak lokale isolatie. Jaarlijks moeten de uitgaven worden verantwoord bij het Rijk. De niet in een bepaald jaar bestede gelden voor deze doelen moet de gemeente beschikbaar houden oor volgend jaar. Dit gebeurt door overboeking naar de balans. In de jaarrekening zijn daardoor de lasten en baten van deze regelingen aan elkaar gelijk:				
Aanpak energiearmoede (vergoeding Rijk ontvangt gemeente via alg. uitkering).			-142	N
Rijkssubsidie capaciteit klimaatbeleid CDOKE niet besteed. Via balans naar 2024 geboekt conform voorschriften bij de specifieke uitkering.			-502	N
Specifieke uitkering "Aanpak Lokale Isolatie", niet besteed 2023. Via balans naar 2024 geboekt conform voorschriften bij de specifieke uitkering.			-576	N
Totaal			-752	
Baten	0	-1.281	1.281	V
Voucher isolatiemaatregelen, bijdrage van de Provincie			61	V
Energiearmoede, aanvulling specifieke uitkering 2022			142	V
Rijkssubsidie capaciteit klimaatbeleid CDOKE			502	V
Aanpak Lokale Isolatie, specifieke uitkering van het Rijk			576	V
Totaal			1281	
Saldo			529	V



Product 81: Afval en circulaire economie	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	4.803	4.718	85	V
De overschrijding op kwijschelding afvalheffing is vergelijkbaar met 2022. Met de trend die we hier zien is de begroting structureel te laag geraamd.			-38	N
Overige kosten afvalinzameling. De hogere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de toevoeging van het voordelig resultaat afrekening 2022 RMN aan de voorziening afvalstoffenheffing (zaak 733685). Daarnaast is sprake van lagere lasten 2023 op basis van de voorlopige afrekening 2023 van RMN).			-126	N
Milieubeleid en uitvoering. Tijdelijk budget duurzaamheid (€ 100.000 per jaar tot en met 2025) is in 2023 niet ingezet.			100	V
Milieubeheer, lagere bijdrage RUD. De werkelijke bijdrage is, net als in 2022, lager dan de raming.			99	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			50	V
Totaal			85	
Baten	-4545	-4533	-12	V
De ontvangen Afvalstoffenheffing is in 2023 hoger dan geraamd, in percentage uitgedrukt is dit 0,02% meer.			74	V
Afvalbrenngstation, bijdrage in de kosten door gemeente Eemnes. Op basis van de voorlopige afrekening van RMN/AVU is ook de doorbelasting naar Eemnes lager dan de raming.			-79	N
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-7	N
Totaal			-12	
Saldo			73	V



Incidentele baten en lasten

Incidentele posten Programma 8: Duurzaamheid	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Budgetoverheveling 2022-2023	37.428			-37.428
Duurzaamheid ambities	33.886			-33.886
Totaal Incidentele baten en lasten Ondersteunend domein	71.314	-	-	-71.314

Budgetoverhevelingen 2023-2024

Bedragen x €1,-

Budgetoverhevelingen 2023-2024	Bedrag
Innovatie opwekking	75.000
Strategisch adviseur duurzaamheid	75.000
College agenda Ambitie duurzaamheid	78.109
Klimaatbeleid duurzaamheid	151.039
Totaal budgetoverhevelingen	379.148

Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Duurzaamheid	Eenheid	Peildatum	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Landelijk
Huishoudelijk afval fijn	kg per inwoner		126,33	130	127,68	
Huishoudelijk afval grof			19,81	26	19,24	
Hernieuwbare elektriciteit	Procentueel		17%	22,5%	n.v.t.*	

* In de Lokale Energie Strategie (LES) hebben we gekozen voor doelen op het aantal zonne-installaties. Een indicator op basis van hernieuwbaar opgewekte elektriciteit t.o.v. het energieverbruik is onhoudbaar. Immers, de elektriciteitsvraag neemt de komende jaren toe, terwijl de ruimte om hernieuwbare energie op te wekken gelijk blijft.

Programma 9

Algemene dekkings- middelen en overhead

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

Wethouder Hugo Prakke
Wethouder Mark Eijbaard

- Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
- Overhead



Algemeen

Dit programma 'Algemene dekkingsmiddelen en overhead' gaat niet over inhoud van beleid. In dit programma staan de algemene dekkingsmiddelen, zoals de algemene uitkering uit het gemeentefonds van de Rijksoverheid en de Onroerendezaakbelasting (OZB). Deze dekkingsmiddelen hebben geen specifieke bestemming en vormen de dekking van de beleidsinhoudelijke programma's (1 t/m 8).

De specifieke dekkingsmiddelen (bijvoorbeeld de opbrengsten afval, het verstrekken van vergunningen, onderhoud riool etc.) hangen samen met een concreet beleidsveld en staan opgenomen bij de betreffend programma's in deze begroting.

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is opgenomen welke baten en lasten onderdeel uitmaken van het verplicht onderdeel 'overhead'. Overhead wordt gedefinieerd als 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces' en bevat naast personele kosten ook een aantal andere kostenposten.

Strategische doel

1. Onze financiën zijn op orde, transparant en in balans
2. Onze uitvoeringskracht is op orde, wij werken efficiënt en resultaatgericht

Bestuurlijke producten

- Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien
- Overhead

Beleidskader

- Nota Reserves en Voorzieningen
- Nota investeren, activeren en afschrijven
- Treasurystatuut
- Budgethoudersregeling
- Mandaatstatuut

90 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Belangrijkste ontwikkelingen

Algemene uitkering

De in 2023 ontvangen algemene uitkering uit het gemeentefonds bedraagt € 45,8 miljoen. Dat is bijna 60 procent van de totale omzet van de gemeente.

De algemene uitkering is daarmee een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente. Onduidelijkheid over de ontwikkeling van (de hoogte van) de algemeen uitkering uit het gemeentefonds raakt daarom de gemeentelijke financiën.

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt tot 2026 voor een groot deel bepaald door de ontwikkeling van de totale Rijksuitgaven. In 2026 vervalt deze koppeling en wordt het accres vastgezet op de stand van de Miljoenennota 2022 plus 1 miljard euro, plus indexatie van de loon- en prijsontwikkeling. Ook wordt het restant van de opschalingskorting alsnog geëffectueerd.

In 2026 ontvangt de gemeente Baarn ruim 3 miljoen euro minder dan in 2025.

Invoering nieuwe verdeling gemeentefonds

Met ingang van 2023 heeft er een herijking van het gemeentefonds plaatsgevonden door invoering van een nieuwe verdeelsystematiek. Daarbij zijn de integratie-uitkering Voogdij/18+, de Raadsledenvergoeding, Inburgering, Participatie (Wajong deel) en Participatie regulier werk in 2023 naar de algemene uitkering overgeheveld. Deze integratie-uitkeringen worden ingepast in het nieuwe verdeelsystematiek. De herijking leidt voor de gemeente Baarn op termijn tot een structureel nadeel.

Als de door het Rijk ingezette herijking van het gemeentefonds onveranderd blijft, wordt de gemeente Baarn met een extra korting op de algemene uitkering van ongeveer € 2,7miljoen per jaar geconfronteerd.

Verruiming en modernisering van het gemeentelijke belastinggebied

Op dit moment zijn we financieel sterk afhankelijk van het Rijk. Minder dan 20 procent van de inkomsten bestaat uit onze lokale heffingen en belastingen. In het Regeerakkoord is opgenomen dat de komende jaren een nieuwe financieringssysteem wordt uitgewerkt voor de periode na 2025. Daarbij vindt een verschuiving plaats van Rijksbelastingen naar lokale belastingen. Deze verschuiving is gewenst om steeds grotere maatschappelijke opgaven voor onze gemeente vanuit de lokale samenleving op de juiste manier op te pakken. Door deze herziening zouden we als gemeente meer eigen sturing krijgen over te voeren beleid en de inkomsten. In 2023 zijn er op Rijksniveau echter geen nieuwe stappen gezet op dit gebied.

Financieel perspectief vanaf 2026

Net als alle andere gemeenten in Nederland wordt ook de gemeente Baarn vanaf 2026 geconfronteerd met het zogenoemde financiële 'Ravijnjaar' en de negatieve effecten daarvan op de structurele dekkingsmiddelen. In de Perspectiefnota 2025 worden scenario's opgenomen die moeten leiden tot het behoud van structureel evenwicht in de begroting en een gezonde financiële positie.

Strategisch doelstelling

We zorgen voor een goede balans tussen lasten en baten op korte- en lange termijn en zorgen voor een reële raming.

Doelstellingen

Op basis van een goede financiële strategie is onze begroting meerjarig in evenwicht

We willen onze ambities waarmaken binnen een gezond en duurzaam financieel kader. Uitgangspunt hierbij is reëel begroten, een meerjarig sluitende begroting met een gezonde algemene reserve.

91 Overhead

Toelichting

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is opgenomen welke baten en lasten onderdeel uitmaken van het verplicht onderdeel 'overhead'. Deze verplichting heeft als doel het inzicht in de overhead te verbeteren en de vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten. De bedrijfskosten van de gemeente Baarn die tot overhead gerekend worden, zijn grofweg in te delen in:

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

In 2023 heeft de commissie BBV de notitie Overhead actueel gemaakt. Daarbij is de omschrijving van wat onder overhead valt verder aangescherpt. De notitie is van toepassing vanaf de begroting 2025.

Belangrijkste ontwikkelingen

Nieuwe Cao Gemeenten 2024 en 2025

De in 2023 geldende Cao voor gemeenten liep af op 31 december 2023. Deze Cao bevatte, naast een stijging van de lonen, ook afspraken voor hybride werken en duurzaam verplaatsen, voorstellen voor bovenwettelijke sociale zekerheid en voorstellen voor toelagen en duurzame inzetbaarheid. In november 2023 is er een nieuwe Cao gesloten met een looptijd van 1 januari 2024 t/m 31 maart 2025. Gemeenteambtenaren krijgen er 6 procent loon bij. In de Cao is ook een paragraaf opgenomen over werkdruk. Daarin worden gemeenten opgeroepen werkdruk op alle niveaus bespreekbaar te maken dan wel te houden.

Doelstellingen en maatregelen

Wij streven naar een optimale ondersteuning van het primaire proces

Om ons beleid en reguliere werkzaamheden te kunnen uitvoeren, wil de gemeente Baarn investeren in de uitvoeringskracht van onze organisatie. veranderende wetgeving en de uitvoering van alle ambities vragen om extra menskracht. Op een aantal terreinen

is hierdoor formatie-uitbreiding noodzakelijk. In de Perspectiefnota 2023-2026 is aangegeven dat door de huidige ontwikkelingen in de arbeidsmarkt en de stapelingen van taken wij aanlopen tegen de grenzen van de personele capaciteit. In 2023 pasten wij ons personeelsbeleid hier verder op aan. Dit betekent dat we extra ingezet hebben op arbeidsmarktcommunicatie, werving & selectie, een marktconform beloningsbeleid en extra middelen voor moeilijk te vervullen functies. Ook betekent dit het (tijdelijk) toevoegen van extra medewerkers voor Juridische Zaken, Sociaal Domein, Beheer openbare ruimte, Duurzaamheid en Verkeer. Meer details staan in de paragraaf Bedrijfsvoering en de betreffende programma's.

Kosten van overhead

De loonkosten van overhead zijn gestegen. De stijging komt voort uit de cao loonsverhoging van gemiddeld 7,9%, minder vacatures in 2023 op overheadfuncties en formatie-uitbreiding conform de Perspectiefnota 2023 (1,8 fte) en college agenda (1,6 fte). De materiële kosten zijn gedaald en dat wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de inhuurkosten 2023 op de concern-inhuurbudgetten lager zijn dan in 2022.

Bedragen x € 1.000,-

Kosten van overhead	Rekening	Begroting 2023		Rekening	Afwijking
	2022	Primitief	Gewijzigd	2023	
Loonkosten (taakveld 0.4)	3.918	5.188	5.527	4.978	-549
Materiële kosten (taakveld 0.4)	6.379	4.165	5.070	5.209	139
Totale kosten overhead (Taakveld 0.4)	10.296	9.353	10.597	10.187	-410
Kosten alle taakvelden	73.874	66.554	71.816	75.429	3.613
Opslag% overhead	13,9%	14,1%	14,8%	13,5%	
Overige kosten overhead	334	245	245	125	-120
Totaal kosten product overhead (vanaf 2023)	10.631	9.598	10.842	10.311	-530



Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Bestuurszaken	Eenheid	Peildatum	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
1. Formatie	FTE (per 1000 inwoners)	31-12-2023	5,8	6,4	6,4
2. Bezetting	FTE (per 1000 inwoners)	31-12-2023	4,9	4,6	5,7
3. Apparaatskosten	Overhead per inwoner	31-12-2023	€ 411	€ 374	€ 404
4. Externe inhuur	% van (totale loonsom + kosten inhuur)	31-12-2023	25,9%	5,2%	19,9%
5. Overhead	% van totale lasten	31-12-2023	13,9%	14,1%	13,5%

Omvang en kosten formatie

De formatieomvang van de organisatie in 2023 was 162,44 fte (inclusief Griffie). In werkelijkheid was in 2023 de bezetting 144,35 fte (inclusief Griffie). De totale salarislasten (inclusief inhuurlasten op vacatureruimte) waren € 15,21 miljoen ten opzichte van een oorspronkelijke raming van € 14,2 miljoen. In de Tussenrapportage is deze raming aangepast naar € 15,67 miljoen. Resultaat bij de jaarstukken is € 457.000 onderschrijding bij salarislasten.

Bedragen x € 1.000,-

Ziekteverzuim	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Ziekteverzuim	5,5%	6,0%	4,5%
- Kort	0,7%	0,5%	0,7%
- Middellang	0,8%	0,5%	2,2%
- Langdurig	4,0%	5,0%	1,6%

Financiën programma 9

Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Lasten					
90 Overhead	10.631	9.598	10.842	10.311	530
91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	860	1.723	2.079	1.727	351
Totaal Lasten	11.491	11.321	12.920	12.039	882
Baten					
90 Overhead	-151	-26	-26	-94	68
91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	-51.897	-50.540	-51.998	-53.505	1.507
Totaal Baten	-52.048	-50.566	-52.024	-53.599	1.575
SALDO van baten en lasten	-40.557	-39.244	-39.104	-41.561	2.457
Stortingen					
91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	1.247	0	0	0	0
Onttrekkingen					
91 Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	-2.678	-1.471	-4.742	-2.608	-2.134
SALDO mutaties reserves	-1.431	-1.471	-4.742	-2.608	-2.134
RESULTAAT na bestemming	-41.988	-40.715	-43.846	-44.169	322

Toelichting afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting

Product 90: Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	2.079	1.727	352	V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering. Op dit product zitten o.a. de salarislasten van de belastingsamenwerking.			58	V
Onderuitputting stelpost functiewaardering HRM. Conform besluit budgetoverheveling gaat € 200k over naar 2024.			357	V
In 2023 zijn er geen nieuwe leningen afgesloten. Hiermee was bij het opstellen van de begroting wel rekening gehouden. Dit leidt tot een lagere rentelast van € 149.000 in 2023.			149	V
Restant stelpost vrije ruimte investeringen (niet benut).			275	V
Taakstelling opdracht ombuigingen voorzieningen. Realisatie op overige programma's c.q. producten.			-100	N
Voor de belastingsamenwerking met Eemnes zijn er projectkosten gemaakt. Dit is in rekening gebracht bij Eemnes. Zie toelichting bij baten.			-113	N
Renteomslag is 0% geworden. Begroot was 0,5%. Daardoor is de doorberekende rente van de activa lager dan geraamd. Een nadeel van € 233k op dit programma, een voordeel op de overige programma's.			-233	N
In 2023 is er meer bezwaar ingediend. Hiervoor hebben we proceskosten moeten vergoeden. In de begroting is hiermee geen rekening gehouden.			-79	N
Niet benut post voor onvoorzien.			34	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			4	V
Totaal			352	
Baten	-51.998	-53.505	1.507	V
Hogere inkomsten Gemeentefonds, betreft hoofdzakelijk de toekenning rijksbijdrage energietoeslag. Zie toelichting programma 5.			1.057	V
Sinds eind 2022 ontvangen wij weer rente op het saldo van de schatkist. Dit heeft in 2023 geleid tot hogere rente inkomsten van € 209.000.			209	V
Hogere inkomsten Toeristenbelasting, waarvan € 11.000 betrekking heeft op belastingjaar 2022 vanwege latere ontvangst.			26	V
Voor de belastingsamenwerking met Eemnes zijn er projectkosten gemaakt. Dit is in rekening gebracht bij Eemnes. Zie tevens ook toelichting op lasten.			113	V
Verrekening renteinkomsten SVn rekeningen voorgaande jaren.			82	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			20	V
Totaal			1.507	
Saldo			1.859	V

Product 91: Overhead	Begroting 2023	Jaarstukken 2023	Te verklaren	V/N
Lasten	10.842	10.311	531	V
Salarislasten kunnen per programma afwijken van de geraamde lasten, de toelichting op de salarislasten van gehele organisatie is te lezen in paragraaf Bedrijfsvoering.			-4	N
Jaarlijks is er budget beschikbaar voor de betaling van eventuele frictiekosten. In 2023 is een deel van het budget niet uitgegeven.			233	V
Audiovisuele communicatie beeldbank en content (coalitie-akkoord) wordt in 2024 uitgevoerd. Het incidentele deel € 50k is via budgetoverheveling doorgeschoven naar 2024.			60	V
Het budget van buurtparticipatie is nog € 61k over en wordt overgeheveld naar 2024.			61	V
Het budget van vaste toelage is voor de organisatie geraamd op dit product voor € 106k. Op dit product is voor de overheadteams € 36k.			70	V
Budgetoverheveling: Incidentele budget t.b.v. Wet Open Overheid is niet besteed.			57	V
Budgetoverheveling: In 2023 is gestart met het uitbreiden van de ontwikkelkracht van team Informatiemanagement. De verdere uitvoering voor het "uitvoeringsplan informatiebeleid" wordt in 2024 gegeven.			66	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-12	V
Totaal			531	
Baten	-26	-94	68	V
Subsidie versnellen woningbouw Flexpool 2023 (849127)			86	V
Overige verschillen < 30.000 en afrondingen			-18	N
Totaal			68	
Saldo			599	V



Algemene uitkering

Bedragen x € 1.000,-

Algemene uitkering	Mutatie	Bedrag	RIB/RV
Startpunt algemene uitkering begroting 2023		-43.580	
Septembercirculaire 2022	-231	-43.812	523839
Decembercirculaire 2022 (PPN 2024)	-50	-43.861	735566
Meicirculaire 2023	-161	-44.022	821102
Septembercirculaire 2023	-710	-44.732	857189
Decembercirculaire 2023 (niet geraamd)	0	-44.732	
Realisatie 2023		-45.810	
Afwijking 2023		1.078	

Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO

Volgens BBV-voorschriften moeten de categorieën Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Heffing VpB en de Post voor Onvoorzien apart in beeld gebracht worden. De overzichten zijn onderdeel van het overzicht Financiën Ondersteunend domein.

Bedragen x € 1.000,-

Programma 9 Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, VpB, PvO	Rekening 2022	Begroting 2023		Rekening 2023	Afwijking
		Primitief	Gewijzigd		
Lasten					
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	-46	-35	-15	78	-92
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen)	833	1.137	1.513	1.618	-103
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	73	561	546	32	513
Overhead	10.631	9.598	10.842	10.311	530
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	59	34	0	34
Totaal lasten programma 9	11.491	11.321	12.920	12.039	882
Baten					
Algemene dekkingsmiddelen (BBV)	-51.378	-50.398	-51.549	-52.769	1.220
Algemene dekkingsmiddelen (belastingen overige)	-182	-156	-463	-588	126
Algemene dekkingsmiddelen (overige)	-336	14	14	-148	162
Overhead	-151	-26	-26	-94	68
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Post voor Onvoorzien	0	0	0	0	0
Totaal baten programma 9	-52.048	-50.565	-52.024	-53.599	1.575
SALDO programma 9 (exclusief reserves)	-40.557	-39.244	-39.104	-41.561	2.457

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000,-

Programma 9 Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2022	Begroting 2023 Primitief Gewijzigd		Rekening 2023	Afwijking
Algemene dekkingsmiddelen					
Algemene uitkering	-44.605	-43.580	-44.732	-45.810	1.078
Dividend BNG	-117	-79	-79	-101	22
Dividend Vitens	0	-53	-53	0	-53
Financieringsfunctie (baten 0.5 Treasury excl dividend)	-80	-51	-51	-238	187
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-44.802	-43.763	-44.915	-46.149	1.235
Heffingen zonder oormerk					
OZB					
Eigenaren woning	-4.574	-4.525	-4.525	-4.515	-10
Eigenaren niet-woning	-988	-1.030	-1.030	-1.013	-17
Gebruiker niet-woning	-701	-770	-770	-749	-20
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-4	-4	-3	-2
Forensenbelasting	-70	-73	-73	-67	-5
Toeristenbelasting	-132	-94	-94	-120	26
Hondenbelasting	-96	-99	-99	-93	-6
Precariobelasting	-11	-41	-41	-60	19
Totaal heffingen zonder oormerk	-6.575	-6.635	-6.635	-6.620	-15
Financieringsfunctie (lasten 0.5 Treasury excl dividend)	-46	-35	-15	78	-92
Eindtotaal algemene dekkingsmiddelen	-51.424	-50.432	-51.564	-52.691	1.127

Vennootschapsbelasting

Voor de begroting van 2022 is een analyse gedaan van de belastbare clusters voor de vennootschapsbelasting. De belastbare clusters met heffing op vennootschapsbelasting zijn gelijk aan afgelopen jaren, te weten:

- Parkeren;
- Sport en Cultuur;
- Exploitatie van de begraafplaatsen;
- Grondexploitaties.

Uit de begroting analyseren we dat de bovengenoemde clusters niet tot een positief financieel resultaat leiden en geen invloed hebben tot een heffing voor de vennootschapsbelasting. Hierdoor verwachten wij geen afdracht vennootschapsbelasting over 2023.

Incidentele baten en lasten

Incidentele posten	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead				
Budgetoverheveling 2022-2023	24.500			-24.500
Uitvoeringsplan 2023-2027 informatiebeleid	8.513			-8.513
Interne sturing op prestaties	36.283			-36.283
Impuls werving en selectie	50.000			-50.000
Personele capaciteit grondzaken	22.000			-22.000
Inhuurbudget 2023	500.000			-500.000
Experiment buurtbudget, coalitieakkoord	38.852			-38.852
Energietoeslag 2023 in algemene uitkering			-959.000	
Totaal Incidentele baten en lasten Ondersteunend domein	680.148	-	-959.000	-680.148

Budgetoverhevelingen 2023-2024

Bedragen x €1,-

Budgetoverhevelingen 2023-2024	Bedrag
Audiovisuele communicatie	50.000
De werkelijke waarde van 'Baarn buurt mee' (buurtbudgetten)	61.148
Uitvoeringsplan informatiebeleid 2023	66.487
Wet Open Overheid	55.383
Functiehuis HR 21	200.000
Totaal budgetoverhevelingen	433.018



Paragrafen

- Lokale heffingen
- Weerstandvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid
- Wet open overheid /
Openbaarheidsparagraaf

Inleiding

De lokale heffingen zijn een integraal en autonoom onderdeel van het gemeentelijk beleid. De gemeente kan alleen die belasting heffen die benoemd zijn in de verschillende wetgeving. Bij het vaststellen van de betreffende belastingverordeningen wordt uitgegaan van de door de Vereniging van Nederlandse Gemeente (VNG) 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 zogeheten gesloten systemen, te weten afvalverwerking, riolering en begraafplaats.

Ontwikkelingen gemeentelijke lastendruk

De gemeentelijke lastendruk is de som van de onroerendezaakbelasting (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 2023 bedroeg € 1.148. Dit is een stijging van afgerond € 119,00 ten opzichte van 2022. Voor de belastingen vond alleen een inflatiecorrectie plaats. Voor de specifieke belastingen (hondenbelasting, forensenbelasting en toeristenbelasting) wordt de begroting bijgesteld op grond van de werkelijke opbrengsten van de afgelopen jaren. Ditzelfde geldt voor de marktgeden. De inflatiecorrectie van 2,6 procent is overeenkomstig met het voorstel in de Perspectiefnota.

De bijdrage die de gemeente Baarn aan RMN betaalt steeg in 2023 met ruim 6,8% ten opzichte van 2022. Ook de overige lasten van de afvalinzameling stegen met bijna 9%. Als gevolg daarvan stegen ook de bedragen die ten laste van de heffing moeten worden gebracht voor kwijtschelding, verwachte oninbaarheid en leegstand. Uitgaande van de voorgeschreven 100% kostendekkendheid en gegeven het feit dat geen dekking vanuit de tariefegalisatievoorziening meer mogelijk is, stegen de tarieven voor 2023. Voor eenpersoonshuishoudens een stijging van 4,6%, en voor meerpersoonshuishoudens een stijging 8,6%.

Voor zowel de precariobelasting als de toeristenbelasting werd in 2023 bekeken of er een andere berekeningsmethodiek mogelijk is.

Gemeentelijke woonlasten 2023 <i>Bedragen x € 1,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Gemiddelde WOZ waarde woningen	516.328	483.600	493.087
Totale WOZ waarde woningen (*€1.000)	5.933.000	5.029.272	5.670.296
Aanslag onroerende zaakbelasting	388,33	415,89	466,26
Aanslag afvalstoffenheffing (mph)	398,90	409,26	433,05
Aanslag rioolheffing	241,53	247,81	248,40
Post voor Onvoorzien	0	59	34
Totaal gemeentelijke woonlasten	1.028,76	1.072,96	1.147,71



Belastingen, heffingen, retributies: soorten en opbrengsten

De belastingen en heffingen die de gemeente Baarn heft, zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Belasting/Heffing <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 gewijzigd	Rekening 2023
Niet-geormerkte belastingen/heffingen				
Onroerende Zaakbelasting				
Eigenaren (woningen)	-4.574	-4.525	-4.525	-4.515
Eigenaren (niet-woningen)	-988	-1.030	-1.030	-1.013
Gebruikers (niet-woningen)	-701	-770	-770	-749
Roerende woon- en verblijfsruimte	-3	-4	-4	-3
Forensenbelasting	-70	-73	-73	-67
Toeristenbelasting	-132	-94	-94	-125
Hondenbelasting	-96	-99	-99	-93
Precariobelasting	-11	-41	-41	-60
Marktgeden	-22	-24	-24	-22
Rioolaansluitrecht	-3	-3	-3	-28
Totaal niet-geormerkte belastingen/heffingen	-6.600	-6.662	-6.662	-6.675
Geormerkte belastingen/heffingen				
Afvalstoffenheffing	-3.928	-4.166	-4.166	-4.239
Rioolheffing	-3.013	-2.866	-2.866	-3.104
Begraafplaatsrechten	-466	-457	-457	-437
Leges	-1.012	-761	-761	-1.062
Totaal geormerkte belastingen/heffingen	-8.418	-8.250	-8.250	-8.842
Totaal belastingen/heffingen	-15.019	-14.912	-14.912	-15.517

In het kader van realistisch ramen was bij het opstellen van de begroting de inkomstenraming van de marktgeden, hondenbelasting, forensenbelasting en toeristenbelasting actueel gemaakt voor 2023.

Onroerendezaakbelasting (OZB)

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 opbrengst en last.

De OZB wordt 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 moet worden vastgesteld conform de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ). De Wet WOZ gaat daarbij uit van de waarde van de onroerende zaak in het economische verkeer. Die waarde komt overeen met de prijs die door kopers voor de woningen is betaald (de 'vrije verkoopwaarde'). Voor niet-woningen geldt ook de waarde in het economische verkeer. Deze wordt afhankelijk van het soort object bepaald door middel van voorgeschreven methodes van waarderen. Verder heeft alleen een inflatiecorrectie 2,6 procent plaatsgevonden op de geraamde opbrengsten.

Voor het belastingjaar 2023 geldt als waardepeildatum: 1 januari 2022. Het tarief is een percentage van de WOZ-waarde. Sinds 2017 is sprake van een positieve waardeontwikkeling woningen. Deze is voor de waardepeildatum 1 januari 2022 geschat op 15%. Voor de niet-woningen is naar verwachting sprake van een lichte stijging, 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 5% houdt in dat het tarief voor de woningen daalt om aan de geraamde opbrengst te komen. De tarieven voor 2023 in onderstaande tabel zijn de vastgestelde tarieven.

Ten opzichte van 2022 is het aantal bezwaarschiften sterk toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door de zogenaamde 'No Cure No Pay'- bureaus die een steeds groter aandeel hebben in het aantal bezwaren. Dit is ook de oorzaak van de toename van het aantal beroepschiften. Hierdoor is er ook een stijging van de proceskostenvergoeding. Dat houdt in dat het tarief iets zal stijgen omdat de perceptiekosten stijgen.

Onroerende zaakbelasting (OZB) Bedragen x € 1,-	Rekening 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
Opbrengsten			
Eigenaren woning	-4.574	-4.525	-4.515
Eigenaren niet-woning	-988	-1.030	-1.013
Gebruiker niet-woning	-701	-770	-749
Totaal opbrengsten	-6.263	-6.325	-6.277
Tarieven			
Eigenaren woning	0,0930%	0,1006%	0,0798%
Eigenaren niet-woning	0,2300%	0,2496%	0,2469%
Gebruiker niet-woning	0,1950%	0,1876%	0,2043%

Roerendezaakbelasting

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 gelijkheid worden ook deze belastingen geacht bij te dragen aan een goede lokale afweging tussen opbrengst en last.

De roerende zaakbelastingen worden geheven op roerende zaken, zoals woonwagens en woonschepen. Deze belastingen zijn nagenoeg identiek aan de OZB. Het tarief en de

grondslagen moeten daarom gelijk zijn aan die van de OZB. De opbrengst is nagenoeg gelijk aan het voorgaande jaar.

Roerende zaakbelasting <i>Bedragen x € 1,-</i>	Opbrengsten Begroting	Realisatie
2021	3.999	3.134
2022	4.059	2.965
2023	4.165	2.544

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. Hiertegen over staan geen inkomsten vanuit het gemeentefonds voor niet-inwoners.

Het bedrag van de aanslag wordt bepaald op basis van de WOZ-waarde. De belasting-opbrengst 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. Verder heeft alleen een inflatiecorrectie (2,6 procent) plaatsgevonden op de geraamde opbrengsten.

Forensenbelasting <i>Bedragen x € 1,-</i>	Tarief (WOZ) waarde (x € 1.000)			Opbrengsten	
	< € 275	€ 275- € 390	> € 390	Begroting	Realisatie
2021	288	832	1.058	60.000	57.129
2022	292	847	1.075	70.900	70.440
2023	300	869	1.103	72.743	67.379

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 er verblijven en gebruik maken van gemeentelijke voorzieningen. De belastingplichtige is 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 2023 worden medio april 2024 opgelegd.

Toeristenbelasting <i>Bedragen x € 1,-</i>	Tarief			Opbrengsten	
	Camping	Hotel/B&B	Overig	Begroting	Realisatie
2021	1,22	1,68	0,93	90.000	97.975
2022	1,24	1,71	0,94	91.350	131.780
2023	1,27	1,75	0,97	93.725	125.490

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. In 2023 is een kleine daling in de opbrengst ten opzichte van eerdere jaren te zien.

Hondenbelasting <i>Bedragen x € 1,-</i>	Tarieven		Opbrengsten	
	1ste hond	2de en volgende hond	Begroting	Realisatie
2021	57,36	114,96	95.000	96.158
2022	58,22	116,7	96.425	96.316
2023	59,75	119,60	98.932	93.237

Precariobelasting

Doel: Hoewel de precariobelasting lijkt op een zogeheten 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 gemeentegrond voor de openbare dienst. Denk aan 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

Precariobelasting <i>Bedragen x € 1,-</i>	Opbrengsten	
	Begroting	Realisatie
2021	40.059	2.872
2022	40.660	11.076
2023	40.660	60.096

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. In 2022 en 2021 is er vanwege Corona geen precario geheven, deze heffing is in 2023 weer opgestart.

Reclamebelasting Centrumgebied

Doel: Op verzoek van de ondernemerscoöperatie wordt er een reclamebelasting geheven in het centrumgebied van Baarn. 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 aantrekkelijkheid 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 bedrijf in een kernstraat en € 200 voor een bedrijf in een aanloopstraat.

Reclamebelasting <i>Bedragen x € 1,-</i>	Opbrengsten	
	Begroting	Realisatie
2021	51.000	26.092
2022	51.000	-16.139
2023	51.000	-50.900

Afvalstoffenheffing

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

Afvalstoffenheffing wordt geheven voor het inzamelen van huishoudelijk afval bij woningen. De belastingplichtige is de gebruiker van een perceel waar huishoudelijk afval kan ontstaan. 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.

De heffing vindt plaats op basis van één- en meerpersoonshuishoudens. Deze landelijk veel gehanteerde heffingswijze wordt sinds 2021 ook in Baarn toegepast. De geraamde op te leggen heffingen mogen niet boven de geraamde kosten uitgaan. Er wordt uitgegaan van 100 procent kostendekkendheid. Het tarief is de afgelopen jaren gestegen door de steeds hogere inzamel- en verwerkingskosten en de druk op de opbrengsten van de meeste afvalstromen. Hierdoor is ook in 2023 sprake geweest van een verdere stijging van de tarieven.

Afvalstoffenheffing <i>Bedragen x € 1,-</i>		Vastrechttarief t/m 280 liter containerinhoud	Opbrengsten	
			Begroting	Realisatie
2021	Eenpersoonshuishouden	282,12	3.846.360	3.863.038
2021	Meerpersoonshuishouden	393,00		
2022	Eenpersoonshuishouden	286,35	3.904.055	3.927.712
2022	Meerpersoonshuishouden	398,90		
2023	Eenpersoonshuishouden	299,60	4.165.505	4.239.049
2023	Meerpersoonshuishouden	433,05		

Rioolheffing

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

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. 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 gemeente onderzoekt de mogelijkheden om de systematiek van de rioolheffing te wijzigen om een betere lastenspreiding te realiseren.

De hoogte van de rioolheffing is deels afhankelijk van de hoeveelheid water die op de gemeentelijke riolering wordt geloosd. Ook bij de rioolheffing geldt als uitgangspunt dat de geraamde opbrengsten niet meer dan kostendekkend zijn ten opzichte van de geraamde lasten.

Rioolheffing <i>Bedragen x € 1,-</i>		Vastrechttarief t/m 250 liter geloosd afvalwater	Opbrengsten	
			Begroting	Realisatie
2021		238,00	2.940.583	2.945.774
2022		241,53	2.865.936	3.013.002
2023		248,40	2.865.936	3.104.149

Rioolaansluitingsrecht

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

Het rioolaansluitingsrecht wordt eenmalig geheven op het moment dat een woning of een bedrijfspand op de riolering wordt aangesloten. De tarieven voor het aansluiten zijn

vastgesteld met behulp van de betreffende belastingverordening. De kosten bestaan grotendeels uit lasten die de gemeente aan een aannemersbedrijf betaalt voor het realiseren van de aansluiting. Uitgangspunt is ook hier 100% kostendekking.

Rioolaansluitrecht <i>Bedragen x € 1,-</i>	Opbrengsten	
	Begroting	Realisatie
2021	2.942	18.043
2022	2.986	2.936
2023	2.986	28.171

Begraafplaatsenrechten

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

In de gemeente 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 is dat de tarieven in totaal 100 procent kostendekkend zijn.

Begraafplaatsrechten <i>Bedragen x € 1,-</i>	Opbrengsten	
	Begroting	Realisatie
2021	465.024	592.337
2022	451.722	465.843
2023	457.208	437.074

Marktgelden

Doel: Met de opbrengst van de marktgelden 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.

Marktgelden <i>Bedragen x € 1,-</i>	Opbrengsten	
	Begroting	Realisatie
2021	23.907	22.177
2022	23.907	22.177
2023	23.907	21.978

Leges

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

De nieuwe Omgevingswet treedt in werking per 1 januari 2024. Dit heeft de nodige impact en brengt wijzigingen met zich mee voor de heffing van leges. De gevolgen voor de legesheffing zijn door de gemeente onderzocht.

Leges <i>Bedragen x € 1,-</i>	Opbrengsten	
	Begroting	Realisatie
2021	749.357	866.349
2022	760.598	1.011.551
2023	760.598	1.062.138

Kwijtscheldingsbeleid

Er kan kwijtschelding worden verleend voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing, on-roerendezaakbelasting en roerendezaakbelasting. In 2023 hebben 577 huishoudens kwijtschelding aangevraagd. Van de 498 huishoudens die kwijtschelding (gedeeltelijk) hebben toegewezen gekregen, is dit in 340 gevallen gebeurd op grond van informatie die door middel van een geautomatiseerde gegevensvergelijking is verkregen.

Kwijtscheldingen <i>Bedragen x € 1,-</i>	Begroot		Realisatie		Kosten (€)	
	Toegekend	Afgewezen	Toegekend	Afgewezen	Begroting	Realisatie
2021	520	100			251.040	252.494
2022	520	100	500	51	258.040	303.137
2023	520	100	498	79	258.040	296.788

Het Inlichtingenbureau gebruikt voor deze gegevensvergelijking informatie van Belastingdienst, Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW) en 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.

Gesloten systemen

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

Kostenopbouw <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	RIOLERING			AFVAL			BEGRAVEN		
	Rekening 2a2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Kosten									
Taakveld 7.2 Riolering	760	678	1.210						
Taakveld 7.3 Afval				2.460	3.175	2.800			
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en Crematoria							360	412	477
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	203	178	378	112	118	213			
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie									
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	129	122	123	174	135	173			
Taakveld 0.64 Belastingen									
Mutatie voorzieningen	1.183	1.369	670	0	0	662	10	10	59
Subtotaal primaire kosten	2.274	2.347	2.381	2.746	3.428	3.848	370	422	536
Netto kosten									
Overhead (gemeentelijke organisatie)	227	94	184	42	71	34	48	63	67
Netto kosten + overhead	2.501	2.441	2.565	2.788	3.499	3.882	418	485	603
Toe te rekenen kosten									
Aandeel leegstand	63	159	158	95	100	102			
Aandeel oninbare debiteuren	21	20	19	27	29	30			
BTW	428	321	362	540	838	564			
Totaal toe te rekenen kosten	512	500	539	662	967	695	0	0	0
Totaal kosten	3.013	2.941	3.104	3.450	4.466	4.577	418	485	603
Opbrengst heffing	3.013	2.941	3.104	3.928	4.162	4.239	466	457	437
Opbrengst medegebruik afvalbrengstation Eemnes				245	304	338			
BTW is algemeen dekkingsmiddel (notitie lokale heffingen 2021 cie BBV)				-723					
Dekkingspercentage	100%	100%	100%	100%	100%	100%	111%	94%	72%

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Beleid gemeente Baarn

Als gemeente ontwikkelen we activiteiten waar mogelijk risico's aan verbonden zijn. Ook worden we soms geconfronteerd met autonome ontwikkelingen die gepaard gaan met risico's. Deze risico's kunnen van juridische, financiële, maatschappelijke of inhoudelijke aard zijn. Belangrijk onderdeel van managementverantwoordelijkheid is daarom het risicomangement.

Het risicomangement binnen de gemeente Baarn wordt uitgevoerd op basis van de nota Risicomangement 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.

Definities

Weerstandsvermogen is het vermogen van de gemeente om (incidentele) financiële tegenvallers op te kunnen vangen. De noodzakelijke omvang van het weerstandsvermogen volgt uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (algemene reserve) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Onder een risico verstaan we de kans dat een gebeurtenis zich voordoet die (de hoeveelheid beschikbare financiële middelen voor) het realiseren van doelstellingen in positief of negatief opzicht beïnvloedt.

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. De in deze paragraaf opgenomen risico's zijn niet alle risico's. We hebben de risico's met kleine financiële impact of risico's waarvan het financiële effect niet bekend is 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 Bedragen x € 1,-	Omschreven als	Geschatte kans van	Rekenpercentage
Klein	Onwaarschijnlijk	0%- 20%	10%
Gemiddeld	Aannemelijk	21%- 50%	35%
Groot	Waarschijnlijk	51%- 90%	70%

De risicoanalyse vindt tweemaal per jaar plaats, waardoor deze paragraaf (Jaarrekening 2023) aansluit op de risicoanalyse van de begroting 2024.

Inventarisatie weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als 'het vermogen van de gemeente Baarn om 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.



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 is met € 2,4 miljoen toegenomen ten opzichte van de risicoanalyse in de begroting 2024, omdat een aantal risico-inschattingen zijn geactualiseerd. In de tabel op de volgende pagina zijn de mutaties ten opzichte van de begroting 2024 weergegeven.

Benoemde risico's	Maximum	Kans	Inc/Struct	Begroting 2024	Jaarrekening 2023	Mutatie
Bedrijfsrisico's						
Handhaving Wabo	100	Klein	Structureel	10	10	Ongewijzigd
Informatiebeheer	250	Klein	Structureel	25	25	Ongewijzigd
AVG-1	3.045	Klein	Structureel	246	305	Gewijzigd
AVG-2	1.522	Klein	Structureel	123	152	Gewijzigd
Informatiebeheer Cybercrime	1.000	Gemiddeld	Incidenteel	350	350	Ongewijzigd
Gemeenschappelijke regeling RID	500	Gemiddeld	Incidenteel	175	175	Ongewijzigd
Vervullen vacante functies	400	Groot	Incidenteel	280	280	Ongewijzigd
Stijging kosten loon en grondstoffen	500	Groot	Incidenteel	350	350	Ongewijzigd
Inlopen achterstand IBOR	1.000	Groot	Incidenteel	700	700	Ongewijzigd
Klimaatrisico's	5.000	Gemiddeld	Incidenteel	0	1.750	Gewijzigd
Totaal bedrijfsrisico's	13.317			2.259	4.097	
Beleidsrisico's						
Participatiewet	142	Groot	Structureel	99	99	Ongewijzigd
Sociale werkvoorziening	1.800	Gemiddeld	Incidenteel	630	630	Ongewijzigd
Jeugdzorg en Wmo	1.394	Groot	Structureel	976	976	Ongewijzigd
SiSa verantwoording VVE	134	Klein	Incidenteel	13	13	Ongewijzigd
Herijking Gemeentefonds periode 2024-2030	4.000	Groot	Structureel	1.033	1.400	Gewijzigd
Totaal beleidsrisico's	7.470			3.219	3.219	
Aansprakelijkheidsrisico's						
Gewaarborgde geldleningen Woningcorporaties	0	Klein	Incidenteel	105	0	Gewijzigd
Gewaarborgde geldleningen Overig	2.300	Klein	Incidenteel	48	805	Gewijzigd
Totaal aansprakelijkheidsrisico's	2.300			153	805	
Totaal risico's	23.087			5.163	8.020	

Bedragen x € 1.000,-

Bedrijfsrisico's

1. Handhaving Wet algemene bepalingen omgevingsrecht

De gemeente handhaaft de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo, vanaf 1 januari 2024 Omgevingswet). 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 incidenten plaatsvinden met (grote) impact op bedrijfsvoering en/of 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.

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor de verwerking van de persoonsgegevens standaardiseert. De AVG kent twee categorieën overtredingen: AVG-1 en AVG-2. Inmiddels zijn medewerkers goed bekend met AVG en daarom is het risico als 'klein' gekwalificeerd.

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 data-portabiliteit. Bij deze overtredingen hoort een geldboete van maximaal € 20 miljoen of 4% van de omzet. Een geldboete van € 20 miljoen 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 'klein' geschat.

4. AVG-2

Overtredingen die niet onder categorie AVG-1 vallen kunnen beboet worden met een geldboete van maximaal € 10 miljoen 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 miljoen niet reëel. 2% van de totale begroting is als uitgangspunt genomen voor de maximale financiële impact. Dit risico wordt op 'klein' 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. 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. Verwacht wordt dat deze trend zich ook in 2024 voortzet. Het risico wordt 'hoog' geschat met een maximum waarde van € 400.000.

8. Stijging kosten loon externe inzet en grondstoffen

De loon-, grondstof- energiekosten zijn in 2023 boven de verwachte inflatie gestegen. Voor de begroting van 2024 is het uitgangspunt dat deze (ongunstige) ontwikkeling doorzet. Voor een aantal taken die onder Beheer en Ontwikkeling Ruimte vallen, verwachten wij een stijging van loon- en grondstofkosten. Onder deze taken vallen onder andere planmatig groenonderhoud en extra kosten die gemoeid zijn met investeringen in bijvoorbeeld verhardingen en civiele kunstwerken. De verwachte kostenstijging is op € 500.000 geschat. Het risico dat de kosten hoger uitvallen dan begroot wordt op 'hoog' geschat.

9. Inlopen achterstand IBOR

Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt en coronapandemie liep de uitvoering van het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) vertraging op. Om deze achterstand in te lopen, naast de uitvoering van reguliere IBOR-taken van het jaar 2023, verwachten wij een budgetoverschrijding op de begroting. Inbegrepen de prijsinflatie van de laatste maanden, is de budgetoverschrijding geraamd op € 1,0 miljoen. Het risico dat deze budgetoverschrijding plaatsvindt is 'groot'.

10. Klimaatrisico's

Het klimaat verandert steeds sneller waardoor de kans op extreem weer toeneemt. Extreme weersomstandigheden kunnen tot incidenten of zelfs rampen leiden, zoals natuurbranden en overstromingen. We zien dat dit soort gebeurtenissen wereldwijd, maar ook in Nederland toenemen. Zoals in de zomer van 2021, toen delen van Limburg, België en Duitsland overstromden. De gevolgen van zo'n gebeurtenis kunnen voor de maatschappij groot zijn. Er kan flinke schade ontstaan (overstromingen, overbelasten van rioolnetwerk, het stilvallen van het verkeer en verstoren van de vitale processen zoals elektriciteitsvoorzieningen). Dit risico wordt op 'gemiddeld' geschat met een maximum waarde van € 5 miljoen.

Beleidsrisico's

1. Participatiewet

Op basis van het deels eigen beleid van de gemeente Baarn vertonen de uitgaven en inkomsten de laatste jaren een redelijk 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. In 2023 vertrokken er meer mensen met een uitkering vanuit de gemeente Baarn, dan dat er bijkwamen. Daarnaast waren er minder inwoners van de gemeente Baarn die hun werk kwijtraakten en via een WW-uitkering in de bijstand terecht kwamen. Er was daarentegen ook sprake van een toename van het bestand door de instroom van nieuwkomers (statushouders die zijn

gehuusvest in de gemeente) en minder uitstroom van personen naar een reguliere baan of die als zelfstandige aan de slag gingen.

Dit alles heeft ertoe geleid, dat er eind 2023 in Baarn 355 personen zijn die een bijstandsuitkering ontvangen (eind 2022 was dat: 361), waarvan 22 mensen met een IAOW/IOAZ-uitkering. Het financiële volume ligt rond € 6,0 miljoen per jaar. De risico-reserve is gebaseerd op het bedrag dat niet in aanmerking komt voor een vangnet-uitkering 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 2024. 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 en het saldo vreemd vermogen minus bezit. Bij de verdeling van deze kosten wordt uitgegaan van het eigendomsaandeel van de gemeenten, waarvan 9% voor de gemeente Baarn.

3. Jeugdzorg en Wmo

De taakstelling voor Jeugd en Wmo voor 2023 bedraagt € 0,7 miljoen en loopt op tot € 1,8 miljoen in 2026. De stijging in de taakstelling is het gevolg van de landelijke 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. We brengen onze maatregelen in lijn met de landelijke maatregelen die zijn opgenomen in de Hervormingsagenda. Om de maatregelen te kunnen uitvoeren en het effect te kunnen meten moet aan enkele voorwaarden worden voldaan. De belangrijkste voorwaarde is het benoemen van een projectleider/regisseur die toezicht houdt op de uitvoering van de projecten,

de inhoudelijke en procesmatige samenhang 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 ontwikkeling van de inkoop van zorg en ondersteuning en op participatie te volgen. In 2024 zal er vanuit het projectteam een advies tot aanvullende maatregelen worden gedaan en geïmplementeerd, tevens zullen de uitvoeringsregels vanuit de verordening Wmo en Jeugd van kracht worden. 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. Herijking algemene uitkering

De invoering van de herverdeling van het gemeentefonds is op 1 januari 2023 ingegaan. Uit berekening van het herverdeeleffect komt dat de gemeente Baarn er € 148 per inwoner op achteruitgaat. Op basis van de afspraken tussen VNG en het Rijk vindt de invoering gefaseerd plaats met een maximum van € 60 per inwoner per jaar. De herverdeling is volledig effectief in 2027. Door de gebruikte maatstaven voor het Sociaal Domein is de gemeente Baarn één van de grootste nadeelgemeenten. Oorzaak hiervan is dat aanwezigheid van een zorginstelling binnen een gemeente niet als maatstaf is opgenomen.

Zowel de herijking van de maatstaven als de nieuwe financieringssystematiek (het loslaten van de trap-op-trap-af systematiek) en de opschalingskorting die vanaf 2026 weer wordt toegepast, leidt voor de gemeente Baarn tot een korting op de algemene uitkering van ruim € 3 miljoen euro. Door de lopende kabinetsformatie en het demissionaire kabinet blijft de onzekerheid met betrekking tot het afschaffen van de opschalings-

korting en mogelijke extra middelen bestaan. Het risico handhaven wij daarom op € 3 miljoen euro.

Aansprakelijkheidsrisico's

De aansprakelijkheden worden opgenomen in de risicosreserve 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, wordt een voorziening 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 en aansprakelijkheidsrisico als gevolg van onrechtmatige handeling of nalatigheid. Voor 2023 zijn er geen lopende (juridische) zaken die betrekking hebben op het laatste aansprakelijkheidsrisico.

1. Garantstelling stichtingen, verenigingen of sportclubs

De gemeente staat borg voor de opgenomen leningen voor diverse stichtingen, verenigingen of sportclubs. Hier gaat om een borgstelling van in totaal € 2,3 miljoen. Dit bedrag is inclusief €1,8 miljoen borgstelling voor Stichting Exploitatie Racketcentrum de Geeren (2024). Voor sportclubs wordt alleen borg verstrekt indien de stichting Waarborgfonds Sport met goed gevolg een financieel onderzoek heeft uitgevoerd bij de betreffende sportclub. Het risico is geschat op 'gemiddeld'.

Ook staat de gemeente garant voor een aantal woonbouwcorporaties. Woningbouwcorporaties die leningen aangaan voor bouwprojecten krijgen in de regel een borgstelling door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Woningbouwcorporaties hebben een aantal leningen geherfinancierd en daarvoor bij de gemeente borgstelling toegekend gekregen. Gelet op de kredietwaardigheid van deze corporaties en het (zeer) beperkte financiële risico van deze garantstelling is dit risico uit de risicotabel verwijderd.

Algemene risicoreserve

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

Benodigde weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen is het verhoudingsgetal tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit betreft de algemene reserve. De totale omvang van de risico's bedraagt bij het opstellen van de jaarrekening 2023 € 23 miljoen. Wanneer de maximale financiële impact maal de kans wordt berekend, ontstaat een benodigde weerstandscapaciteit van € 8 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 <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Bruto risico	Benodigd Weerstands- capaciteit	Beschikbaar Weerstands- capaciteit	Weerstands- vermogen
Begroting 2023	19.960	6.058	17.766	2,93
Ultimo 2022	15.676	5.631	17.782	3,16
Begroting 2024	15.676	5.631	16.535	2,93
Ultimo 2023	23.087	8.020	17.460	2,18

Financiële kengetallen

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

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

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

Het gaat om de volgende kengetallen:

1. Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
2. De solvabiliteitsratio
3. Grondexploitatie
4. Structurele exploitatieruimte
5. Belastingdruk t.o.v. het landelijk gemiddelde

Onder woonlasten staan de gemiddelde woonlasten opgenomen.

1. Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in de mate waarin de schuldenlast drukt op de exploitatie. Dit kengetal wordt berekend door het totaal van de geleende gelden te delen door de totale jaarlijkse baten. Dit saldo wordt uitgedrukt in een percentage van de totale jaarlijkse baten. Lagere baten of hogere investeringen zorgen voor een stijging van de netto schuldquote. Met 55,7% ligt de netto schuldquote lager dan bij vergelijkbare gemeenten (15.000<25.000).

De netto schuldquote is ten opzichte van de begroting fors gedaald. Voor 2023 stond er € 15,4 miljoen aan investeringen gepland. Door besluitvorming in de raad van februari 2023 m.b.t. de vernieuwbouw van de Kroon heeft de geplande investering van 8,3 miljoen niet plaatsgevonden. In december 2022 heeft het college het besluit genomen om in 2023 geen nieuwe projecten in de openbare ruimte voor te bereiden en uit te voeren, maar om eerst de basis op orde te brengen. Door herprioritering en actualisatie van het IBOR zijn de investeringen van totaal € 4,6 miljoen doorgeschoven. Ook de investering van € 1,5 miljoen voor het integraal huisvestingsplan scholen schuift door.

2. De solvabiliteitsratio

Het kengetal solvabiliteit gaat in op de mate waarin de gemeente in staat is om in de toekomst aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteit des te beter de gemeente in staat is om in de toekomst aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Dit kengetal wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het totale vermogen. De kritieke grenswaarde is 20%.

De solvabiliteit is ten opzichte van de begroting licht gestegen. In 2023 is het eigen vermogen door toevoeging van het positieve jaarrekening resultaat toegenomen. Verder zijn de voorzieningen ten opzichte van 2022 gestegen. Door hogere stortingen en lagere onttrekking stijgen de voorzieningen met ca. € 2,0 miljoen. Er is voor € 1,0 miljoen minder onttrokken uit de voorziening onderhoud openbare ruimte en riolering doordat er geen nieuwe projecten in 2023 zijn opgestart. Daarnaast zijn de lasten van afval 2023 lager dan oorspronkelijk geraamd hierdoor wordt er € 1,0 miljoen toegevoegd aan de voorziening.

3. Grondexploitatie

Dit kengetal is voor de gemeente Baarn niet van toepassing.

4. Structurele exploitatieruimte

Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft inzicht in de ruimte die de gemeente heeft om bijvoorbeeld structurele tegenvallers in de baten en/of lasten op te kunnen vangen. Dit kengetal wordt berekend door de structurele baten te verminderen met structurele lasten en dit saldo te delen door het totaal van de baten. Met 4% zit de gemeente Baarn ruim boven het gemiddelde van vergelijkbare gemeenten.

5. Belastingdruk t.o.v. het landelijk gemiddelde

De belastingdruk t.o.v. van het landelijk gemiddelde kijkt naar de totale woonlasten van een meerpersoonshuishouden in het begrotingsjaar vergeleken met het landelijke gemiddelde in het jaar daarvoor. De belastingdruk t.o.v. het landelijke gemiddelde is lager dan begroot. Dit komt doordat de landelijke gemiddelde woonlasten sterker zijn gestegen dan waarmee gerekend is bij het opstellen van de begroting.

Financiële kengetallen <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Netto schuldquote	45,2%	27,52%	55,4%	31,50%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgezette leningen	44,9%	27,52%	53,7%	29,41%
Solvabiliteit	24,3%	25,42%	26,2%	26,51%
Grondexploitatie	0,0%	–	–	–
Structurele exploitatieruimte	6%	6,70%	4,00%	5,27%
Belastingdruk t.o.v. het landelijk gemiddelde	124,29%	136,00%	136,78%	119,84%

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 meerjarenonderhoudsplan (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 2021 heeft de gemeenteraad het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2030 (IBOR) vastgesteld. Het belangrijkste doel van het IBOR is het technisch goed, veilig, efficiënt, economisch en planmatig beheren van de openbare ruimte. De doelstellingen en beheer-niveaus, die zijn vastgelegd in het Beeldkwaliteitsplan 2019-2028, zijn hier in leidend. Naast het klein en groot onderhoud aan wegen, riolering en groen, is ook een aantal wijken aangewezen waar de komende jaren grootschalige vervanging plaats gaat vinden.

Jaarschijf onderhoud / Financiën

Voor het dagelijks klein onderhoud van de wegen is een afzonderlijk budget in de exploitatie beschikbaar. Naast de werkzaamheden die gericht waren op het dagelijks klein onderhoud van de wegen, lag in 2023 de focus op het in beeld brengen van de omvang en de kwaliteit van het areaal.

In 2023 is slechts beperkt groot onderhoud aan de wegen uitgevoerd. Het bedrag dat in 2023 in de voorziening is gestort is € 780.000.

De (vervangings)investeringen in de openbare ruimte (wegen) 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 2023 <i>Bedragen x € 1,-</i>	Begroting	Werkelijk
Jaarlijkse storting voorziening	780	780
Uitgaven ten laste van de voorziening:		
IBOR (wegen) projecten 2023, totaal voor alle wijken:	722	42

ER is in 2023 vooral “klein onderhoud” uitgevoerd conform een afgesloten raamovereenkomst met Rijkeboer B.V.

Riolering

Beleidskader

In 2017 is het Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022 vastgesteld. De looptijd van het GWRP is, in november 2023, met een periode van 2 jaar verlengd. 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 de financiële aspecten rond de zorg voor de riolering en het (grond)water in beeld gebracht. De lasten en baten (rioolheffing) zijn kostendekkend in de meerjarenbegroting verwerkt. Voor de jaarschijf 2023 staan in de onderstaande tabel de projecten vermeld.

Onderhoud riolering - jaarschijf 2023 <i>Bedragen x € 1,-</i>	Begroting na wijz.	Werkelijk
Jaarlijkse storting voorziening	1.235	1.235
Uitgaven vGRP		
Transvaal II, Altalaan e.o.	216	216
Eemstraat en Eemweg	451	0
Totaal	666	216

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. De gemeenteraad heeft op 24 november 2021 het Plan maatschappelijk vastgoed vastgesteld. Daarbij zijn ook de duurzaamheidsverbeteringen meegenomen. De uitvoering van het Plan maatschappelijk vastgoed vindt onder andere plaats door samen met de Provincie Utrecht te onderzoeken wij welke mogelijkheden er zijn voor verduurzaming van het gemeentelijke vastgoed. Maar ook wordt door in samenwerking met 'De Plekkenmakers' in beeld gebracht welke activiteiten in de toekomst invulling kunnen geven van het Brinkhuis.

Jaarschijf onderhoud / Financiën

In de onderstaande tabel staan de geplande projecten onderhoud vermeld voor het jaar 2023.

Onderhoud gebouwen - jaarschijf 2023 <i>Bedragen x € 1,-</i>	Begroting	Werkelijk
Jaarlijkse storting voorziening	490	490
<i>(groot) onderhouds projecten op basis van MJOP gebouwen:</i>		
Zwembad de trits	130	127
Bosbad de Vuursche	28	27
Gemeentehuis	11	9
Speeldoos	13	6
Wintertuin	16	11
Brandweer	–	18
Gemeentelijke woningen	30	21
Bibliotheek	16	8
Kerktoeren/Beiaard	9	2
Begraafplaats	5	8
Overige gebouwen	254	72
Totaal	511	308

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.

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. 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 opgenomen in het meerjareninvesteringsplan (MIP).

Naast de werkzaamheden die gericht waren op het reguliere onderhoud van bomen en plantsoenen, lag in 2023 de focus op het in beeld brengen van de omvang en de kwaliteit van het areaal. De werkzaamheden in het kader van de vervanging van versleten plantsoenvakken zijn uitgesteld.

Begraven

Door personeelwisselingen in het begraafplaatsbeheer zijn de werkzaamheden gericht op de uitvaartbegeleiding en het op orde houden van het gedenkwaardige plek. De werkzaamheden van het uitvoeringsplan Masterplan begraafplaats zijn uitgesteld.

Financiering

Inleiding

In de financieringsparagraaf worden de onderwerpen beschreven die behoren tot het geldstromenbeleid van onze gemeente en een belangrijk hulpmiddel zijn bij het sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht houden op de financieringsfunctie. Dit beleid valt binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Hierin zijn drie wettelijke normen opgenomen waaraan de gemeente moet voldoen bij het aantrekken en uitzetten van middelen. Afhankelijk van factoren zoals rentestand, verwachting, de hoogte en verwachte duur van een liquiditeitstekort of-overschot, wordt vermogen tijdelijk of langdurig aangetrokken of uitgezet (voornamelijk schatkist). Het uitgangspunt bij het aantrekken van vermogen is dat het kasgeldlimiet optimaal benut wordt en zoveel mogelijk kort vermogen wordt aangetrokken.

Beleidskader

Naast de wettelijke kaders geldt voor de paragraaf Financiering de volgende gemeentelijke beleidskaders:

Het gemeentelijk kader van het financiële beleid is vastgelegd in de financiële nota's en verordeningen. De financiële verordening ex art 212 Gemeentewet 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. Dit statuut verschaft duidelijkheid rondom de spelregels van Treasury en richt zich op beschikbaarheid van middelen en in- en uitgaande kasstromen. Het beleid omtrent reserves / voorzieningen en activa is vastgelegd in de respectievelijke nota's.

In deze paragraaf komen de volgende onderdelen aan de orde:

- Leningenportefeuille opgenomen leningen (O/G) en uitgezette leningen (U/G);
- Rente en dividend;
- Financieringsbehoefte;
- Schatkistbankieren, kasgeldlimiet en renterisiconorm (Wet Fido);
- 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.

Financieringsbehoefte en financieringssaldo

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.

Financieringssaldo <i>Bedragen x € 1,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Rekening 2023
Saldo vaste activa	62.668	75.803	61.502
Saldo vaste passiva	69.616	74.312	71.459
Financieringssaldo	111%	98%	116%

Langlopende leningen

In 2023 heeft de gemeente Baarn geen nieuwe leningen hoeven aantrekken. De geplande investering uit het meerjareninvesteringsplan (MIP) waaronder de vernieuwbouw van theater de Speeldoos in 2023 zijn niet uitgevoerd. Zie ook paragraaf kapitaalgoederen en programma 2 kunst en cultuur.

De gemeente Baarn heeft twee verschillende soorten leningen lopen: fix-leningen met aflossing na afloop termijn en leningen met periodieke lineaire aflossing.

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de leningen met peildatum 31 december 2023.

Bedragen x € 1.000 (mutatie -/- is aflossing en +/- is opname)

Ontwikkeling leningenportefeuille	Rente	Eind-datum	1-jan 2023	Aflossing	Rente 2023	1-jan 2024	Aflossing	Rente 2024	1-jan 2025	Aflossing	Rente 2025	1-jan 2026	Aflossing	Rente 2026	1-jan 2027
Huidige leningenportefeuille															
Baarns Lyceum: BNG 40.114182	0,393%	2050	25.672	-951	101	24.721	-951	97	23.770	-951	93	22.820	-951	93	21.869
Balansverb I: BNG 40.114706	-0,310%	2024	4.500		-14	4.500	-4.500	-14	0			0			0
Balansverb II: BNG 40.111784	0,290%	2022	0		0	0			0			0			0
Verplaatsen GOS: BNG 40.112981	-0,200%	2023	640	-320	-1	320	-320	-1	0			0			0
Verlichting BNG 40.115359	0,500%	2042	1.200	-60	6	1.140	-60	5,7	1.080	-60	5,4	1.020	-60	5,1	960
Herfinanciering BNG 40.111784/40.115532	0,575%	2025	3.500		20	3.500		20	3.500	-3500	20	0		20	0
Totaal schuld/aflossing/rente			35.512	-1.331	112	34.181	-5.831	108	28.350	-4.511	119	23.840	-1.011	119	22.829

Verstreckte langlopende leningen (uitzettingen)

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

1. leningen die worden uitgezet door het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting SVn voor starters op de woningmarkt en leningen voor duurzaamheidsverbeteringen aan woningen;
2. leningen aan sportclubs of verenigingen.

De eerste categorie zijn leningen die via een revolverend fonds werken. Het 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 het SVn. De tweede categorie zijn leningen die afgelost worden. Deze categorie wordt langzamerhand afgebouwd omdat de gemeente Baarn in de Nota borgstellingen 2023 heeft vastgesteld dat geen leningen in deze categorie meer verstrekt worden. Een sportclub of vereniging kan op de geldmarkt lenen en de gemeente kan onder voorwaarden borg staan.

Een overzicht van de uitgezette leningen is opgenomen bij de Balans 2023 onder financiële vaste activa.

Rente en dividend

Rente en omslagrente

De rente op leningen is het afgelopen jaar fors gestegen. In 2023 zijn wij geen nieuwe leningen aangegaan. Daarnaast ontvangen wij voor het eerst sinds jaren weer rente op de rekening voor het schatkistbankieren. Rente inkomsten en het niet aangaan van nieuwe leningen zorgen ervoor dat de omslagrente die toegerekend wordt aan de investeringen in 2023 bijgesteld zijn naar nihil.

Dividend

De gemeente Baarn heeft een aanmerkelijk belang in de BNG en Vitens. In 2023 heeft de gemeente € 101.088 ontvangen van de BNG. De afgelopen jaren hebben wij van Vitens geen dividend ontvangen.

Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido)

Schatkistbankieren

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

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

De gemeente Baarn kan in eigen beheer (betaalrekening) maximaal € 400.000 houden. Resterende overtollige middelen (saldo bankrekening > € 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 2022). Een verhoging van het maximale bedrag (van € 400.000 naar 2% begrotingstotaal) op de betaalrekening wordt vooralsnog niet noodzakelijk geacht.

Kasgeldlimiet

De gemeente mag kortlopende geldleningen (korter dan 1 jaar) financieren tot de kasgeldlimiet. De wettelijke toegestane omvang bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. Voor de gemeente Baarn is dat in 2023 € 5,6 miljoen. De gemeente Baarn heeft met de bank afgesproken een lager bedrag dan de toegestane kasgeldlimiet rood te kunnen staan, namelijk maximaal € 2.500.000. De kasgeldlimiet mag niet meer dan drie achtereenvolgende kwartalen overschreden worden. De kasgeldlimiet is in 2023 niet overschreden.

Kasgeldlimiet 2023 <i>Bedragen x € 1,-</i>	%	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Begrotingstotaal (totale lasten)		73.669	66.554	71.816
Toegestane kasgeldlimiet	8,5	6.262	5.657	6.104
Omvang vlottende schuld		13.931		12.262
Opgenomen gelden < 1 jr en schuld RC				
Vlottende middelen		11.466		11.542
Uitzetting < 1 jaar en liquide middelen				
Totaal vlottende schuld (3-4)		2.465	0	720
Ruimte onder het kasgeldlimiet (2-5)		3.797	5.657	5.384

Schatkistbankieren

De regeling Schatkistbankieren decentrale overheden verplicht de gemeente om de middelen die wij niet direct nodig hebben aan te houden bij de Staat. De deelname aan het Schatkistbankieren levert een bijdrage aan een lagere EMU schuld en zorgt ervoor dat de externe financieringsbehoefte van het Rijk lager wordt. De grens voor schatkistbankieren is 2% van het begrotingstotaal. Voor de gemeente Baarn is dit € 1,4 miljoen.

Dit bedrag mag de gemeente maximaal als eigen geld op de betaalrekening aanhouden. De gemeente Baarn houdt op basis van de eerdere norm maximaal € 400.000 in eigen beheer. Het overige wordt automatisch afgeroomd ten gunste van de schatkist van het Rijk. Als de middelen nodig zijn, kan tot een bepaald limiet een bedrag dagelijks worden teruggehaald naar eigen betaalrekening. In 2023 is de drempel niet overschreden.

Renterisico op de langlopende schuld (renterisiconorm)

Op het moment dat er nieuwe leningen moeten worden aangetrokken (herfinanciering) of als een renteherziening van toepassing is loopt de gemeenten een renterisico. Om het renterisico te beheersen, is in de Wet Fido de renterisiconorm geformuleerd. De renterisiconorm is een richtlijn die helpt om renteaanpassingen van financiering en beleggingen goed in de tijd te spreiden met als doel het voorkomen van een overmatige afhankelijkheid van het renteniveau in één bepaald jaar. Om dat te bereiken mag het totaal aan renteherzieningen en aflossingen op grond van deze norm per jaar niet meer zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Conform de uitvoeringsregeling van de Wet Fido wordt het renterisico voor de komende vier jaar bepaald, waarbij de renterisiconorm alleen betrekking heeft op het totaal van de begroting van het komende jaar. In 2023 blijven we door het niet aangaan van nieuwe investering ruim onder de renterisiconorm.

Renterisiconorm 2023 <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Meerjarig perspectief		
				2024	2025	2026
Renteherziening op vaste schuld (o/g)	-497	0	0	0	0	
Renteherziening op vaste schuld (u/g)						
Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	-497	0	0	0	0	0
Nieuw aangetrokken / aan te trekken vaste schuld	1.200	12.500	0	6.500	2.000	0
Nieuw uitgezette leningen						
Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	1.200	12.500	0	6.500	2.000	0
Betaalde aflossing / Te betalen aflossing	4.770	4.771	1.331	4.500	4.743	6.964
Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	3.500	4.771	0	4.500	4.743	6.964
Renterisico op vaste schuld (2+6)	3.003	4.771	0	4.500	4.743	6.964
Begrotingstotaal	74.616	60.838	71.816	66.198	65.688	65.298
Renterisiconorm (20% begrotingstotaal)	14.923	12.168	14.363	13.240	13.138	13.060
Ruimte onder renterisiconorm (8-7)	11.920	7.397	14.363	8.740	8.395	6.096
Overschrijding renterisiconorm (7-8)						

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)		Verslagjaar 2023			
(1)	Drempelbedrag	1.437			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	321	297	338	393
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.116	1.140	1.099	1.045
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	–	–	–	–
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar 2023			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	71.861			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	71.861			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	–			
Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.437		1443	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	28.902	27.051	31.090	36.118
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2)- (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	321	297	338	393

Omslagrente

Vanuit de BBV-notitie Rente moet in de financieringsparagraaf inzicht gegeven worden in de verwachte rentelasten en renteresultaat van de aan de taakvelden toe te rekenen rente. In de onderstaande tabel is dit samengevat. 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. Voor de interne doorberekening van de rentekosten naar de investeringen hanteert de gemeente Baarn een percentage van 0,5%. Het gecalculeerde omslagrentepercentage mag binnen een marge van 0,5% worden afgerond. Door de hogere rente-inkomsten van 2023 op schatkistbankieren en het niet hoeven afsluiten van nieuwe leningen daalt de omslagrente in 2023 naar nihil. Dit zorgt voor vrijval van kapitaallasten. Voor de jaarrekening 2023 is de renteomslag bijgesteld naar 0%.

Schema rentetoerekening cf BBV 2023 <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Jaarrekening 2023
Externe rentelasten over lang en kortlopende financiering	89	262	132
Externe rentebaten	0	0	-207
Saldo rentelasten en rentebaten	89	262	-75
Rente die aan de GREX moet worden toegerekend	0	0	0
Rente van projectfinanciering die aan betreffende taakveld wordt toegerekend	0	0	0
Rentebate van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken die aan taakveld moet worden toegerekend.	0	0	0
Saldo toe te rekenen rente	0	0	0
Saldo door te berekenen externe rente (1 + 2)	89	262	-75
Rente eigen vermogen	0	0	0
Rente over voorzieningen	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	0	0	-75
Aan taakvelden toe te rekenen rente (3 + 4)	89	262	-75
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-92	-297	-234
Renteresultaat op taakveld treasury	-3	-35	-309
Beoordeling hoogte renteomslag			
Boekwaarde investeringen per 1 januari	57.245	75.803	48.123
Aan taakvelden toe te rekenen rente	-92	-297	-234
Renteomslag	0,16%	0,39%	0,49%
Vershil (moet minder zijn dan 0,5%)			
	0,50%	0,50%	0,50%
Afwijking niet groter dan > 25% (rente resultaat / werkelijk toe te rekenen)	3%	12%	132%

Belastingcapaciteit

De resterende belastingcapaciteit is de ruimte waarmee de OZB voor woningeigenaren, 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 2023 vastgesteld op 0,1641% van de WOZ waarde (Meicirculaire 2023). Het redelijk peil is de grens die een gemeente moet hanteren voor een toekenning van de artikel-12-status.

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 2023		Rekening	Begroting	Rekening
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>		2022	2023	2023
WOZ waarde woningen		4.366.243	5.029.272	5.653.915
Procentueel	Redelijk peil	0,1809%	0,1729%	0,1641%
	Tarief Baarn	0,0983%	0,1006%	0,0798%
Financieel	Redelijk peil	7.899	8.696	9.278
	Tarief Baarn	4.292	5.059	4.512
Resterende belastingcapaciteit		3.607	3.636	4.766

Bedrijfsvoering

Inleiding

Onder de noemer ‘Het beste voor Baarn’ is de gemeentelijke organisatie aan de slag gegaan om onze organisatievisie en de invulling van de kernwaarden ‘samenwerken-duidelijk-verbindend’ concreet te maken. Dat doen we ook binnen en vanuit de bedrijfsvoeringsonderdelen. De kernwaarden vormen de essentie van onze visie en focus op interne dienstverlening en zijn daarmee tevens de basis van onze manier van werken, hoe we keuzes maken, verwachtingen managen en hoe we plannen, organiseren, evalueren en verbeteren. In deze paragraaf beschrijven we op welke thema’s de komende jaren onze focus ligt en met welke onderwerpen we daarbinnen in 2023 aan de slag gaan.

In de komende vier jaar zetten we stappen op het gebied van:

- bestuurlijke vernieuwing (gericht op een open en samenhangende werkwijze.);
- dienstverlening (gericht op een dienstbare werkwijze van de gemeentelijke organisatie);
- participatie (gericht op het actief betrekken van inwoners bij besluitvorming);
- communicatie (gericht op een constructieve uitwisseling van informatie, belangen en opvattingen).

Daarvoor is nodig dat we blijven investeren in een gemeentelijke organisatie die kennis en vakmanschap koppelt aan een open houding en de bereidheid om te experimenteren en te leren.

Vanuit de bedrijfsvoering faciliteren en optimaliseren wij de ondersteunende processen om de doelstellingen in de programma’s te verwezenlijken. In 2022 hebben wij een veranderagenda opgesteld om onze bedrijfsvoering verder te optimaliseren. In 2023 hebben wij dit vanuit de onderstaande doelen gedaan:

1. Politiek-bestuurlijk-ambtelijke samenwerking naar een hoger niveau van inhoud en vertrouwen
2. Optimaliseren dienstverlening samen met Baarn
3. Wendbaarheid organisatie vergroten
4. Integrale sturing en beheersing

1. Politiek-bestuurlijk-ambtelijke samenwerking naar een hoger niveau van inhoud en vertrouwen

Voor 2023 richtten wij ons op:

- Bijdragen aan bestuurlijke vernieuwing;
- Vergroten van het strategisch niveau in samenwerking (van details naar ‘grote lijnen’ en ‘integraal kijken’), onder meer door het aanstellen van (meer) seniors/strategisch adviseurs;
- Lange termijn en samenhang in en tussen stukken voor bestuur en raad;
- Vormgeven van een open (communicatie)lijn tussen organisatie en raad. Als kader gebruiken wij de handreiking ambtelijke ondersteuning raadsleden.

2. Optimaliseren dienstverlening samen met Baarn

De ontwikkeling van de informatievoorziening

Iedere vier jaar ontwikkelt de gemeente Baarn een informatiebeleidsplan dat de ambities van het college en die van de organisatie op het gebied van dienstverlening, bedrijfsvoering en samenwerking ondersteunt. In 2023 is het Informatiebeleid 2023-2026 vastgesteld. De pijlers uit dit plan zijn: een stevig digitaal fundament, toegankelijke dienstverlening, informatiegestuurd werken, flexibel samenwerken en innovatie. Aan de hand van deze pijlers werkt de gemeente aan een duurzame, veilige en toekomstbestendige informatievoorziening, met als doel de digitale dienstverlening aan onze inwoners en ondernemers stapsgewijs te verbeteren.

In 2023 is in lijn met het informatiebeleid en de Perspectiefnota 2025 een start gemaakt met het versterken van de ontwikkelkracht van team Informatiemanagement. Dit is essentieel om invulling te kunnen geven aan de ontwikkelingen die in het informatiebeleidsplan zijn geschetst en vanuit wetgeving van de informatievoorziening van de gemeente worden verwacht. Inmiddels is een informatieadviseur en contactpersoon voor de Wet open overheid (Woo) aan het team toegevoegd.

In uitvoering van het informatiebeleidsplan is in 2023 o.a.:

- het onderdeel e-diensten verder vormgegeven, zoals beschreven in programma 1;
- gewerkt aan de implementatie van de Wet open overheid (Woo). Hierbij is een Woo-contactpersoon aangesteld en is Baarn aangesloten op de landelijke Woo-index;
- een belangrijke stap gezet in het flexibel samenwerken, met de training van medewerkers in het gebruik van Microsoft 365;
- met een externe toets een start gemaakt met het verder op orde brengen van de informatiehuishouding;
- het bouwarchief digitaal overgedragen aan Archief Eemland;
- de verdere inrichting van gegevensmanagement vastgesteld, voor de start van de implementatie in 2024;
- op basis van o.a. een impactanalyse van nieuwe wetgeving het uitvoeringsplan van het informatiebeleid verder uitgewerkt.
- gecommuniceerd vanuit onze bedrijfsvoering om bij te dragen aan het verbeteren van de interne en externe dienstverlening.

Communicatie

Het is belangrijk dat de gemeentelijke communicatie de inwoners, ondernemers en organisaties goed bereikt en waar nodig aan elkaar verbindt. We willen in gesprek komen en blijven met onze belanghebbenden. Communicatie is hierbij de schakel tussen samenleving en organisatie.

Onze communicatie levert een bijdrage aan het realiseren van ambities en resultaten van het bestuur en organisatie. Voor het optimaliseren van de dienstverlening streven we naar een dusdanige communicatie met onze inwoners en organisaties dat iedereen gelijke toegang heeft tot diensten en informatie. Naast de in programma 1 opgenomen speerpunten werken wij continu aan het verbeteren van de communicatieve vaardigheden van onze medewerkers.

Participatie (gericht op het actief betrekken van inwoners bij besluitvorming)

In de samenleving is veel kennis, kunde en creativiteit aanwezig. We gaan dit meer inzetten om tot betere plannen te komen. Inwoners betrekken bij het ontwikkelen en uitvoeren van beleid vraagt om een nauwe, prettige manier van samenwerking tussen gemeente (organisatie en bestuur) en de samenleving. Naast meer interactie met jongeren, het experimenteren met buurtbudgetten en het concretiseren van het kinderburgermeesterschap, richten wij ons op:

- Data en monitoring van wat leeft in de samenleving door onderzoek en aanwezig zijn waar belanghebbende zich bevinden ten behoeve van beter advies.
- Het verbeteren van de samenwerking op basis van de Visie op Burgerparticipatie.
- Meer kennis delen over participatie binnen de ambtelijke organisatie.

Juridisch

Gelijke kansen bij verkoop en verhuur van gemeentelijke gronden en panden.

Vanwege nieuwe rechtspraak (Didam-arrest) en het vertrek van een medewerker is extra capaciteit ingezet om (complexere) grondverzoeken binnen een redelijke termijn te kunnen afhandelen.

Rechtsbeschermingsstelsel dicht bij de inwoner

Het is belangrijk dat mensen dichtbij ondersteuning hebben om hun recht te kunnen halen, bijvoorbeeld wanneer ze verdwalen tussen uitvoeringsinstanties. Er is bij het ministerie van Justitie en Veiligheid een programma Rechtsbijstand waarin met partners wordt gewerkt aan een stelselvernieuwing.

Mede in opvolging van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) wordt gewerkt aan een robuust rechtsbeschermingsstelsel dicht bij de inwoner. Gemeenten zijn daarin belangrijke partners. De resultaten van de aanpak door gemeenten zijn:

1. Snellere toegang: inwoners hebben sneller en makkelijker toegang tot voorzieningen en rechtsbescherming en verdwalen niet langer tussen uitvoeringsinstanties.
2. Betere gemeentelijke juridische dienstverlening: voor inwoners is voldoende juridische ondersteuning beschikbaar, zowel in de vorm van eerstelijns juridische ondersteuning als in de versterking van de gemeentelijke ombudsfunctie.
3. Pilots robuuste rechtsbescherming: kennis over effectieve rechtsbescherming wordt door gemeenten hergebruikt.

In 2023 onderzoeken wij hoe wij de juridische ondersteuning en rechtsbescherming voor inwoners kunnen verbeteren.

3. Wendbaarheid organisatie vergroten

Personeel en organisatie

Door de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt wordt het een steeds grotere uitdaging om gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden. Daarnaast komen er jaarlijks meer wettelijke taken bij onze gemeente te liggen. Wij lopen tegen grenzen aan voor wat betreft personele capaciteit en expertise. Een lagere bezettingsgraad, mede veroorzaakt

door schaarste op de arbeidsmarkt, leidt tot een toename van de druk, wat resulteert in vertraging van werkuitvoering en uiteindelijk een hogere uitstroom van personeel (en daarmee kennis van de lokale situatie). Deze ontwikkeling vereist structurele investeringen in onze ambtelijke organisatie en het versterken van onze positie op de arbeidsmarkt.

In 2023 hebben wij het volgende gerealiseerd:

- Aantrekkelijk werkgeverschap is verbeterd. Functies zijn geactualiseerd, opnieuw gewaardeerd op basis van taken, competenties en arbeidsmarktontwikkelingen, waardoor we aantrekkelijker zijn voor nieuwe medewerkers en we medewerkers beter kunnen behouden.
- Arbeidsmarktbenadering is verbeterd door de gemeente als werkgever beter te presenteren op de markt, gericht en slimmer te werven en kandidaten een betere ervaring te geven vanaf sollicitatie tot en met onboarding. Hiermee vullen we vacatures sneller in en is de match tussen kandidaat en functie verbeterd.

Arbeidsomstandighedenbeleid

Vanuit de zorgplicht van de werkgever voor goede arbeidsomstandigheden geven wij in 2023 verder uitvoering aan het in 2022 opgestelde personeelsbeleid.

Voorziening verlofsparen

Sinds 2022 kunnen medewerkers verlofsparen voor langdurig verlof, al dan niet voorafgaand aan het pensioen. Het kan effect hebben op de bedrijfsvoering van een team als deze medewerkers nog wel in de formatie opgenomen zijn, maar niet meer bijdragen aan de dienstverlening van de gemeente. Het kan ook voor capaciteitsproblemen zorgen. Conform de regels van de BBV gaan we daarom een voorziening vormen. Hiermee kunnen we (op termijn) capaciteitstekort als gevolg van spaarverlof het hoofd bieden en

creëren we een buffer voor uitbetaling van niet-opgenomen spaarverlof als medewerkers (tussentijds) uit dienst treden.

Versterken van de inkoopfunctie door een gecoördineerd inkoopmodel

We maken de organisatie wendbaarder door kwetsbare functies (eenpersoonsfuncties) te versterken. In 2023 doen we dit voor de inkoopfunctie. De gemeente Baarn werkt met een gecoördineerd inkoopmodel waarbij de inkoopfunctie bij één centrale inkoopadviseur is belegd. Hoewel het model goed functioneert is deze eenmansfunctie kwetsbaar. We geven in 2023 uitvoering aan het advies van Cordale uit 2022, om met enkele andere verwante gemeenten samenwerking afspraken te maken om kennis en capaciteit te delen. Dit moet leiden tot een sterke inkoopfunctie met specialisatie op vakgebieden.

Huisvesting

Vanuit het vastgestelde plan Maatschappelijk vastgoed, is in 2022 is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om efficiënter gebruik te maken van het gemeentehuis en tegelijk maatschappelijke organisaties een plek te geven in het pand. Afhankelijk van de resultaten van het onderzoek startten in 2023 werkzaamheden voor herindeling van het gemeentehuis. In 2023 is daar invulling aan gegeven door PIT Baarn te huisvestigen in het gemeentehuis.

Digitaal (samen)werken

Microsoft 365 biedt een slimmere manier van hybride werken. Thuis én op het gemeentehuis; op de laptop, *Surface* of de smartphone. Het systeem maakt digitaal en real time samenwerken op een centraal platform eenvoudig mogelijk. In 2023 zijn medewerkers getraind in het werken met Microsoft 365. Inmiddels wordt het verdere beheer ingericht en een functioneel applicatiebeheerder geworven. Het werken met Microsoft 365 ondersteunt flexibel samenwerken en leidt tot aanpassing van werkprocessen en digitale archivering.

Planning & control cyclus

Afsluitende taakopdracht

In de Perspectiefnota 2023 is besloten bij de begroting 2023-2026 de uitwerking en invulling van de afsluitende taakopdracht op te nemen. Het doel van deze opdracht is door slimmer en anders te werken binnen de programma's en de organisatie, deze taakstelling te realiseren. Hiermee willen wij tevens een betere integrale sturing en beheersing bewerkstelligen. Met hulp van het Veranderteam worden activiteiten en processen die onze efficiëntie verhogen en effectiviteit verbeteren doorgevoerd. Deze taakopdracht is structureel € 300.000 vanaf 2025. Waarvan € 100.000 in 2023 en aanvullend € 200.000 in 2024.

Voor behalen deze taakopdracht zetten wij onder ander in op:

1. Optimaliseren Planning & Control-cyclus

Het verbeteren van onze administratieve organisatie en de Planning & Control-cyclus. Door verdere digitalisering en het genereren van 'real time' management informatie door middel van dashboards, beschikken wij over actuele informatie. Informatie die belangrijk is om de raad, college en managementteam de gelegenheid te geven de juiste keuzes te maken. In 2023 is samen met de belanghebbende bepaald welke informatie 'real time' inzichtelijk moet zijn en op welke wijze dit wordt ontsloten. Door deze verbetering is er beter inzicht in actuele prestaties en ontstaat de mogelijkheid om actief te sturen.

2. Aanvullend hierop gaan wij aan de slag met Zero-based budgetting

Bij Zero-based budgetting zijn we verplicht om alle begrote uitgaven te duiden en te verantwoorden, dus niet alleen de veranderingen in de begroting van het voorgaande jaar.

Door Zero-based te gaan begroten kunnen wij een duidelijkere relatie leggen tussen de doelstellingen, werkzaamheden, middelen en kosten van onze organisatie. Het stimuleert op een creatieve manier na te denken over een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering. Eventuele besparingen die hier uit voortvloeien zijn niet het enige doel.

In 2023 zijn we gestart met het maken van een analyse van mogelijke innovaties en veranderingen die binnen en buiten de organisatie plaatsvinden. Op basis van de uitkomsten hiervan wordt de begroting 2025 opgesteld.

4. Integrale sturing en beheersing

Om actief bij te kunnen sturen zijn analyse en inzichten in actuele prestaties, integrale realisatie van budgetten en capaciteit nodig. Om dit te realiseren gaan wij in 2023:

1. de sturing op prestaties van primaire dienstverleningsprocessen en interne bedrijfsvoering verder professionaliseren;
2. het dashboard Bedrijfsvoering verder ontwikkelen;
3. de regie op de regionale samenwerking verbeteren.

Om onze doelen hiervoor te bereiken werken wij in 2023 aan de onderstaande maatregelen.

1. Slimmer organiseren en anders werken

We zijn in 2022 gestart met het opzetten van het Veranderteam. Met dit team zijn we in staat om integrale sturing en beheersing te verbeteren. Het Veranderteam zorgt voor de samenhang, het aanjagen en (de regie op) de uitvoering van de diverse veranderinitiatieven en projectactiviteiten ten dienste van onze uitvoeringskracht. Een aantal veranderinitiatieven zijn eerder in deze paragraaf beschreven.

2. Digitaliseren proces en toevoegen van beelden (visuals)

Sinds 2021 worden onze planning & control-documenten via de begrotingsapp gepubliceerd. In 2023 hebben wij onze digitale documenten verder verbeterd door meer gebruik te maken van beelden. Door het visualiseren is in één oogopslag de belangrijkste informatie snel zichtbaar. In 2023 is tevens gestart met een inventarisatie

van de te visualiseren onderwerpen en hebben we keuzes gemaakt hoe we de begroting 2024 en de jaarrekening 2024 gaan presenteren. De opmaak van dit boekwerk is daar de eerste uitkomst van.

3. Toekomstbestendig en professioneel opdrachtgeverschap

We willen de grip op uitbestede diensten en gemeenschappelijke regelingen verbeteren. Dit doen we door de wijze waarop we invulling geven aan de rol als opdrachtgever verder te professionaliseren, wat moet leiden tot betere prestaties en benutting van de contracten voor uitbestede diensten. In 2023 hebben we ons hierbij gericht op:

- Onderzoek huidige staat van contract- en leveranciersmanagement van de gemeente Baarn
- Vaststellen gewenste staat van contract- en leveranciersmanagement
- Plan om contract- en leveranciersmanagement te verbeteren in 2024

In het kader van het professionaliseren van ons opdrachtgeverschap door regie en control wordt ook het rapport van de Rekenkamer over het subsidieproces opgevolgd. Het proces van het verstrekken tot en met het beschikken van het subsidieproces en de daarbij behorende taken en middelen zijn in 2023 verder verbeterd met behulp van de in het rapport benoemde aandachtspunten.

4. Versterking van de regionale samenwerking van de informatievoorziening

Gemeente Baarn werkt op het gebied van de informatievoorziening samen met de andere deelnemers van de Regionale ICT Dienst Utrecht (RID). Daartoe is in het convenant afgesproken het applicatielandschap stapsgewijs te harmoniseren door bij de vervanging van bestaande applicaties of de aanschaf van nieuwe applicaties deze gezamenlijk aan te besteden en in te richten. Het programma applicatieharmonisatie, dat in 2022 is ontwikkeld, geeft hier uitvoering aan. In 2023 is in dit kader gestart met de gezamenlijke aanbesteding van de systemen voor burgerzaken, financiën, belastingen en geo-basisregistraties.



5. Rechtmatigheidsverantwoording

Voor het verslagjaar 2023 moeten we voor de eerste keer een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in deze jaarrekening. Voorheen was het de accountant die hierover verslag uitbracht en het gesprek voerde met de gemeenteraad. Vanaf dit jaar moet het college van B&W zelf een verantwoording opstellen, die opgenomen wordt in de jaarrekening. Hiermee legt het college van B&W verantwoording af over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Bijvoorbeeld over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese aanbestedingen, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen is in de begroting. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is ook bedoeld om het gesprek te ondersteunen tussen de gemeenteraad en het college over de (financiële) rechtmatigheid. Met als doel om de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraad op dit vlak te versterken. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is een groeiproces dat gericht is op het betrekken van de gehele gemeente bij de verbetering van de bedrijfsvoering en de interne beheersing. Dit is voor zowel de gemeente als de accountant een leerproces. In 2023 gaan wij verder met het inrichten van interne controle op intern- en extern gerichte processen.

Verbonden partijen

Inleiding

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

Een financieel belang is:

- een bedrag dat aan de verbonden partij ter beschikking is gesteld en niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat;
- of het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

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

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

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 Planning & Control (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

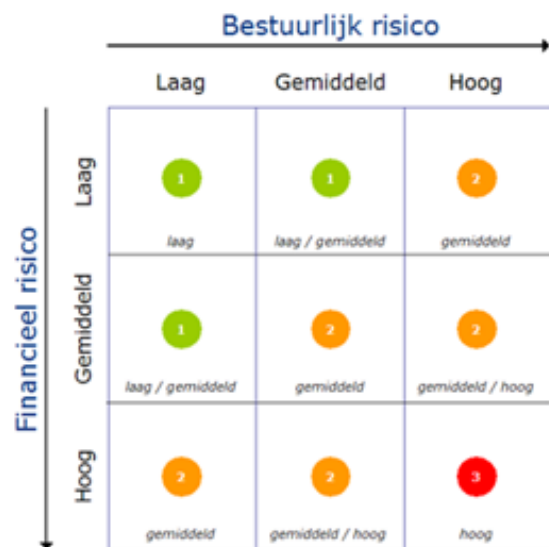
In deze begroting zijn de verbonden partijen op basis van de risicoanalyse ingedeeld in verschillende pakketten. Hoe groter het bestuurlijk en/of financieel belang bij een verbonden partij, des te intensiever zijn de sturing op de partij en de informatievoorziening aan de gemeenteraad.

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 partijen geplaatst in één van de pakketten. Dit gebeurt op basis van het hieronder weergegeven model.

1. Verbonden partijen die op beide vlakken laag scoren én partijen die slechts op één vlak gemiddeld scoren, worden ingedeeld in het Basispakket.
2. Verbonden partijen die op beide vlakken gemiddeld scoren én partijen die slechts op één vlak hoog scoren, worden ingedeeld in het Pluspakket.
3. Tot slot worden de verbonden partijen die op beide vlakken hoog scoren, ingedeeld in het Pluspluspakket.

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



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

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

Doel

Uitvoering geven aan de wettelijke taken als gevolg van de Participatiewet en aanvullende 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 M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

De bijdrage aan BBS stijgt in 2023. In de Kadernota BBS 2023 vraagt BBS aan de 3 deelnemende gemeenten netto € 240.000 structureel voor opvang van de verzwaring van het cliëntenbestand, een kwaliteitsmedewerker en uitbreiding bij het Werkgever Service Punt met een job hunter. BBS voorziet hierbij besparingen bij het onderdeel Inkomen en de zorgadministratie (gevolg van harmonisering). In de begroting 2023 van BBS worden de budgetten met 4% geïndexeerd voor de sterke inflatie en verwacht BBS hogere uitgaven voor de uitkeringen en inkomensregelingen.

De totale bijdrage aan BBS voor 2023 is, na twee begrotingswijzigingen, € 9.987.000. Dit bedrag is inclusief de kosten voor het uitvoeren van de inburgeringstaak (nieuw vanaf 2022) en de bijdrage in apparaatskosten. Hierbij hebben we de Baarnse systematiek gehanteerd voor het begroten van de uitkeringen (105% van de rijksmiddelen die we in 2022 ontvangen voor deze uitkeringen).

Inhoudelijke ontwikkeling

Het bestand van BBS wordt geleidelijk aan 'zwaarder'. Door de groeiende economie kunnen mensen met een bijstandsuitkering die niet al te ver van de arbeidsmarkt staan, relatief makkelijk uitstromen. Aan de andere kant staat nieuwe instroom van mensen met meer afstand tot de arbeidsmarkt, als bijvoorbeeld 'doelgroepers' en statushouders. Dit proces van 'verzwaring' van het bestand speelt al langer. Met extra inzet van personeel is de begeleiding aan deze groep versterkt. Het effect van deze extra inzet is eind 2023 geëvalueerd om te beoordelen of nogmaals zo'n stap gezet kan worden. In 2024 zal blijken of de extra personele kosten terugverdiend gaan worden, door lagere uitgaven op de uitkeringen en andere maatschappelijke kosten.

Risico's

- De solvabiliteit is 0%. BBS heeft geen eigen vermogen om tegenvallers zelf op te vangen. Het gevolg is dat deelnemende gemeenten er steeds voor moeten zorgen dat BBS over voldoende middelen beschikt om tijdig aan haar verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen en goede dienstverlening te kunnen blijven bieden.
- Extra inzet op begeleiding kan onvoldoende effect hebben en het schrappen van een inkomensconsulent kan voorbarig blijken.
- Risico dat afbouw ziekteverzuim minder goed lukt dan gewenst.
- Risico op economische verslechtering. Hiervoor zijn afspraken gemaakt over groei- en krimpsystematiek van personeel.
- Onvoldoende bezetting van personeel door krappe arbeidsmarkt. Nieuwe website gericht op werving, nauwe contacten met hogescholen, afspraken met detacheringsbureaus over overname.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Financiën

Uitvoeringsorganisatie BBS 66232469/42410 Bedragen x € 1.000,-	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Eigen vermogen	0	0	0
Vreemd vermogen	4.766	-	3.938
Balanstotaal	4.766	-	3.938
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	0%	0%	0%
Resultaat	0	0	0
Bijdrage Baarn (Apparaatskosten)	2.751	3.238	3.853

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 S. de Vries.

Financiële ontwikkeling

Er zijn geen financiële knelpunten. Vanwege een structurele onderuitputting is de begroting voor de Baarnse activiteiten enigszins naar beneden bijgesteld. Door de invoering van de Omgevingswet verschuiven bodemtaken van de provincies naar de gemeenten. De RUD voerde deze uit voor de provincie en gaat deze nu voor de gemeenten uitvoeren. Het rijk vergoedt de gemeenten voor deze nieuwe taken. De deelnemersbijdrage in de RUD-Begroting 2023 stijgt met € 13.000 tot € 448.000.

Inhoudelijke ontwikkeling

Omgevingswet, Energietransitie, klimaatadaptatie en duurzame leefomgeving en Organisatieontwikkeling. Die laatste is onder andere nodig voor de uitvoering van de doorontwikkeling van de RUD en voor taken die voortvloeien uit de Omgevingswet.

Risico's

Geen.

Risicoprofiel

Basispakket.

Financiën

Regionale uitvoeringsdienst (RUD) 67233302/42410 <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Eigen vermogen	1.271	2.061	1.517
Vreemd vermogen	6.770	1.721	7.363
Balanstotaal	8.041	3.782	8.880
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	16%	54%	17%
Resultaat	-210	4	302
Bijdrage Baarn	456	448	426

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 2023 is € 954.000. Dat is € 23.000 hoger dan in 2022. Dit wordt veroorzaakt door de herijking van de verdeelsleutel (-/- € 19.000), de Kadernota 2023 (o.a. inflatie: + € 9.000) en investeringen in informatiebeveiliging (+ € 33.000).

Inhoudelijke ontwikkeling

In 2023 heeft de RID een nieuwe koers ontwikkeld die de gewenste richting voor de komende jaren ondersteunt. De nieuwe koers sluit nauw aan bij de I-visie van de deelnemers en de bestuurlijke wens om te komen tot verdergaande harmonisatie van applicaties. Door dit gezamenlijk te doen kunnen middelen, mensen en materiaal efficiënt worden ingezet. De komende jaren ligt de focus op de volgende ontwikkelingen:

1. Bundeling van opdrachtgeverschap

Vanuit alle RID-deelnemende gemeenten zijn de krachten van de opdrachtgevers gebundeld om te komen tot een eenduidige vraagontwikkeling,-formulering en-articulatie. De I-visie is leidend voor het opstellen van de vernieuwde koers van de RID.

2. Informatieveiligheid

De komende jaren investeert de RID verder in collectieve digitale weerbaarheid op basis van het investerings- en bestedingsvoorstel Informatiebeveiliging. Daarmee wordt uitvoering gegeven aan de activiteiten die geïdentificeerd zijn in het kader van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en tijdens de nasleep van de Log4J kwetsbaarheid. Naast de RID moet ook vanuit de deelnemende organisaties geïnvesteerd worden om aan de BIO te voldoen. De benodigde investeringen van Baarn zijn in de begroting opgenomen.

3. Het bieden van flexibiliteit, continuïteit en veiligheid op verschillende omgevingen

Citrix blijft de komende jaren hét platform waar de gemeentelijke applicaties op draaien. Het gebruik van Citrix neemt af als gevolg van technische ontwikkelingen, maar het blijft een belangrijk onderdeel binnen onze technische infrastructuur. Tegelijk werken steeds

meer medewerkers samen op het platform Microsoft 365, dat versneld is ingevoerd in tijden van Corona. Het mobiele werken vraagt extra ondersteuning en beheer van de RID, nu het werken in verschillende omgevingen een structurele aard heeft gekregen. Vergroten van de innovatiekracht

De technologische innovaties maken in snel tempo nieuwe ontwikkelingen mogelijk. Om daarmee flexibel om te kunnen gaan moeten we innoveren. Door innovatie wordt de kans vergroot dat de bedrijfscontinuïteit gegarandeerd blijft. Door te zorgen voor een infrastructuur die schaalbaar en flexibel is kunnen gewenste innovaties door de deelnemers mogelijk worden gemaakt.

Dienstverlening aan raadsleden

Door veranderde wetgeving zijn gemeenten verplicht om ICT-voorzieningen aan hun raadsleden beschikbaar te stellen. Binnen de regio is de digitale werkomgeving en de dienstverlening voor ca 250 raadsleden gestandaardiseerd en gerealiseerd na de verkiezingen van maart 2022.

VNG Realisatie. Ook in 2023 maken we gezamenlijk gebruik van collectieve voorzieningen vanuit de VNG die de afgelopen jaren door de RID namens de deelnemers gecontracteerd zijn. Het gaat hierbij om:

- **GT Connect (telefooncentrale):** Oktober 2022 wordt de gunningsbeslissing door VNG verwacht. Aansluitend gaat de RID nadenken over de invulling van een vervangingstraject. Tot realisatie blijft de bestaande Mitel-telefonie omgeving operationeel.
- **GT Print:** Per 1-1-2023 gaan we gebruik maken van GT Print. Hierdoor kan de RID tegen betere condities deze dienst aanbieden.

Risico's

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

Risicoprofiel

Pluspakket.

Financiën

Regionale ICT Dienst Utrecht (RID) 60405006/42410 <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Eigen vermogen	1.078	87	239
Vreemd vermogen	5.584	5.663	6.633
Balanstotaal	6.662	5.750	6.872
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	16%	2%	3%
Resultaat	721	0	17
Bijdrage Baarn	828	954	917

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 2023 werd geen aanvullende bijdrage gevraagd voor nieuw beleid. De bijdrage voor Baarn inclusief het pluspakket werd in juli 2023 geactualiseerd en verhoogd van € 1.617.000 naar € 1.817.000. Deze stijging betrof uitsluitend reguliere loon- en prijsstijgingen. Uiteindelijk heeft de VRU in 2023 een positief resultaat kunnen boeken van € 4,5 miljoen. Dit resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de aanvullende overheadvergoeding van het rijk voor in totaal € 4,1 miljoen met betrekking tot de werkzaamheden voor de crisisnoodopvang in 2022 (€ 1,6 miljoen) en 2023 (€ 2,5 miljoen).

Inhoudelijke ontwikkeling

De programmaverantwoording richt zich op de programmaonderdelen brandweer, risicobeheersing, crisisbeheersing en GHOR en algemeen. Het beleid is in 2023 niet gewijzigd.

De brandweer richtte zich vooral op toekomstbestendige brandweezorg. Daarbij gaat het vooral om (vrijwillig) personeel en materieel. Paraatheid en betrokkenheid zijn de speerpunten. Hiervoor zijn verschillende resultaten bereikt die uitvoering geven aan de vastgestelde beleidsdoelstellingen.

Risicobeheersing richt zich op veilige en gezonde leefomgeving. Naast advisering en toetsen van brandveilige situaties zet de VRU zet proactief in op bewustwording over (nieuwe) risico's door voorlichting en communicatiemiddelen in te zetten richting inwoners, instellingen en bedrijven.

Crisisbeheersing en GHOR richt zich op het voorkomen, voorzien en minimaliseren de effecten van crises en versterken de weerbaarheid van de samenleving. De focussen ligt op de coördinatie en regie. Hiervoor werd vooral crisismanagement, informatiemanagement, communicatiemanagement en netwerkmanagement versterkt.

In juli 2023 is de 'Bestuursagenda VRU 2024-2027', na zienswijze van de raden, vastgesteld. Deze bestuursagenda geeft richting aan de koers die de VRU de komende jaren volgt.

Risico's

In 2023 is een positief resultaat gerealiseerd dat voornamelijk met maken heeft met extra vergoedingen voor de werkzaamheden voor de crisismoodopvang. In de komende jaren zullen nieuwe activiteiten die voortvloeien uit de bestuursagenda en maatschappelijk ontwikkelingen naar verwachting om extra investeringen vragen. De keuzes die hierin gemaakt worden zullen, als dit financiële gevolgen zou hebben, aan de gemeenten worden voorgelegd.

Risicoprofiel

Basispakket.

Veiligheidsregio Utrecht (VRU) <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Eigen vermogen	23.252		28.319
Vreemd vermogen	62.605		54.564
Balanstotaal	85.857		93.264
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	27%		35%
Resultaat	742		4.510
Bijdrage Baarn	1.578		1.817

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. Hoofddoel van RWA/Amfors is het bieden van passend en duurzaam werk, tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten, uitgaande van de mogelijkheden en rekening houdend met de beperkingen

van de individuele medewerker.

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 M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

Het financiële resultaat van RWA/Amfors is bepaald door het verschil tussen de Rijkssubsidie van de Sociale werkvoorziening (Sw)-medewerkers en de loonkosten van Sw-medewerkers inclusief de overige kosten als vervoer, studie en Arbo kosten. De bijdragen die gemeenten moeten betalen (naast het beschikbaar stellen van de WSW middelen uit de algemene uitkering) worden bepaald door dit subsidieresultaat van RWA en het operationele resultaat van Amfors.

De begroting laat voor de komende jaren, door keuzes voor passende werksoorten en toepassing van inclusieve innovaties, ondanks de daling van het beschikbare aantal SE met 6% per jaar, een stabiel beeld zien. Het verlies van RWA is over de begrotingsjaren 2023 t/m 2026 stabiel, maar kan niet volledig worden aangevuld vanuit het operationeel resultaat van Amfors. De deelnemende gemeenten dragen bij op basis van het aantal SE per gemeente dat werkzaam is binnen RWA/Amfors. Voor Baarn was de formatie per ultimo 2021 25,9 SE (747 SE voor totaal gemeenten), waardoor de gemeentelijke bijdrage over 2023 € 76.000 bedraagt. In 2022 was dit nog € 106.000.

De afwijking is te verklaren door een andere berekeningsmethodiek van het rijk voor de Rijkssubsidie.

Rwa heeft een bijstelling gedaan welke een positief effect heeft de Gemeentelijke Bijdrage voor de komende jaren. Vanaf 2023 valt deze aanzienlijk (circa € 500.000) lager uit dan de in de vorige Meerjarenbegroting geprognosticeerd. De gemeentelijke bijdrage in het tekort kwam voor Baarn in 2023 uit op € 76.000.

Inhoudelijke ontwikkeling

Het aantal SW-medewerkers in dienst van RWA is gedaald afgelopen jaren van circa 850 (735 SE) in 2022 naar circa 720 in 2026 (614 SE). Via drie centrale thema's: vitaliteit, innovatie en duurzaamheid begeleidt en ontwikkelt RWA/Amfors haar Sw-medewerkers de komende jaren naar de meest passende werkplek. Dit is in lijn met de al ingezette koers en de Toekomstvisie TWEE29.

Het uitgangspunt voor de ontwikkeling van de Sw-medewerker is verschoven van de stappen op de werkladder (zo dicht mogelijk bij de reguliere arbeidsmarkt) naar een duurzame werkplek die past bij de mogelijkheden en rekening houdt met de beperkingen. Als gevolg van de stijgende leeftijd en de progressieve ontwikkeling van de beperkingen, is de vitaliteit van de medewerkers van steeds groter belang. Via de sociale en technische innovaties uit het Inclusive Fieldlab realiseert de organisatie de komende jaren mogelijkheden om voor de Sw-medewerkers hun werkplek nu en in de toekomst passend te houden en te maken. De komende jaren wil RWA/Amfors, samen met de deelnemende gemeenten, bedrijven uit de regio en onderwijsinstellingen trajecten ontwikkelen en aanbieden aan mensen uit de nieuwe doelgroepen van de Participatiewet.

Tot slot heeft RWA/Amfors op weg naar een energie neutrale organisatie in 2029 continu aandacht voor het verduurzamen van de organisatie. De komende jaren ligt de focus sterk op het verder verduurzamen van het materieel en het gedrag in het gebruik daarvan.

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. Gezien de huidige koers van de organisatie zijn dit ook de risico's die zich komende jaren zouden kunnen voordoen. Het grootste risico hierbij is het economisch klimaat (o.a. economische gevolgen van de COVID-19 pandemie en de ontwikkelingen in Oost-Europa). 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.

Risicoprofiel

Pluspakket.

RWA Sociale werkvoorziening (RWA) <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Eigen vermogen	1.197		1.040
Vreemd vermogen	10.715		10.591
Balanstotaal	11.912		11.631
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	10%		9%
Resultaat	-342		-156
Bijdrage in het tekort Baarn	133	76	37

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 S. de Vries.

Financiële ontwikkeling

- De gemeentelijke bijdrage 2023 van de gemeente Baarn kent een stijging van € 128.075 ten aanzien van 2022. Er zijn een aantal factoren van invloed op de gemeentelijke bijdrage en stijging ten aanzien van 2022:
 - Loon- en prijsindexering, conform de afspraken uit de kaderbrief 2023;
 - Stijging Meld- en Adviespunt Bezorgd (MAB);
 - Extra uitkering in het gemeentefonds voor prenataal huisbezoek en de HPV-vaccinaties. Deze is verwerkt in de kindbijdrage ter dekking van met deze taken gemoeide kosten, zodat GGDrU deze taken adequaat kan uitvoeren;
- Maatwerkdienst MAZL begeleiding ziekteverzuim Voortgezet Onderwijs. Bij 3% van de leerlingen kan MAZL op het Voortgezet Onderwijs worden ingezet waarmee uitval door langdurig ziekteverzuim wordt beperkt.
- Maatwerkdienst Nu Niet Zwanger is onderdeel van Kansrijke Start en heeft als doel om onbedoelde zwangerschappen in kwetsbare situaties te voorkomen door het voeren van een eerlijk gesprek over kinderwens, seksualiteit en anticonceptie. Het zelfbeschikkingsrecht en de keuzevrijheid staan hierbij altijd voorop.

- Maatwerkdienst Versterking kennis- en adviesfunctie GGD. Er wordt gewerkt aan een collectieve opdracht voor de versterking van de kennis- en adviesfunctie GGDrU.
- Stijging van de huisvestingskosten JGZ locatie (consultatiebureau).

Gemeentelijke bijdrage

De totale gemeentelijke bijdrage voor de gemeente Baarn voor 2023 was € 1.114.587. De stijging van de gemeentelijke bijdrage met € 128.075 past niet geheel binnen de uitgangspunten van de begroting van gemeente Baarn. Het gaat hier om een niet-sluitende begroting. De structurele kosten worden opgevangen door structurele middelen in het gemeentefonds. De extra kosten betreffen het Meldpunt Advies en Bezorgd (MAB) mede voortkomend uit de coronapandemie en worden eenmalig gedekt uit de reeds aanwezige coronasteungelden. Maatwerkdiensten zoals Nu Niet Zwanger, Kansrijke Start, versterking van de kennis- en adviesfunctie als activiteiten gericht op het mentaal welbevinden, sport en bewegen en obesitas zijn in 2023 deels of geheel bekostigd uit de Spuk- gelden. De extra huisvestingskosten kennen een overschrijding binnen de bestaande budgetten.

Inhoudelijke ontwikkeling

Een gezond en veilig leven voor iedereen, ook de meest kwetsbaren. Dat is de rode draad in het werk van GGDrU. De begroting 2023 was beleidsarm aan de hand waarvan een nieuwe Bestuursagenda 2023-2027 werd opgesteld. In dit document gaat men uit van de drie pijlers: Kansrijk opgroeien, Gezonde en veilige leefomgeving en Langer gezond zelfstandig.

Eind 2022 heeft het algemeen bestuur (AB) besloten om de financiële gevolgen van het besluit om te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD te verwerken in een begrotingswijziging 2023-1. Het eerste besluit betreft de nieuwe aanbesteding en implementatie van een nieuw digitaal kinddossier jeugdgezondheidszorg (DD-JGZ). Het tweede besluit ging over het uitvoeren van een externe evaluatie rondom het GGiD. Het derde besluit ging over het verwerken van het geactualiseerde ombuigingsplan.

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) <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Eigen vermogen	4.331		4.618
Vreemd vermogen	29.287		32.286
Balanstotaal	33.618		36.904
Solvabiliteit (EV/TV)	13%		13%
Resultaat	648		1.341
Bijdrage Baarn	995	1.115	1.054

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

Doel

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

Deelnemende partijen

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

Bestuurders

Algemeen bestuur: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

De geraamde bijdrage van Baarn aan RMN, stijgt van € 3.234.000 in 2022 naar € 3.560.000 in 2023. De kosten worden gedekt uit de afvalstoffenheffing. Deze stijging is te wijten aan:

- hogere kapitaallasten door inzet van personeel en verwerkingstarieven van de af te voeren afvalstromen op het Recyclingstation;
- toename van ureninzet voor de inzameling van het restafval, onder andere door een extra tijdelijke route i.v.m. het project VANG (Van Afval Naar Grondstof);
- toename van ureninzet voor straatreiniging.

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

Inhoudelijke ontwikkeling

RMN heeft in 2022 onder leiding van de ad interim directeur gewerkt aan het opstellen en implementeren van een verbeterplan en meerjarenbeleidsplan om van RMN een toekomstbestendige uitvoeringsorganisatie te maken. Hierbij ligt de focus op een gezonde bedrijfsvoering en stabiele financiële administratie. Inhoudelijke ontwikkelingen op het gebied van circulaire economie en wensen van de deelnemende gemeenten daaromtrent, worden daarin meegenomen. De ad interim directeur is aangesteld tot eind 2022. Het is nog onbekend of deze termijn verlengd wordt en/of er een vaste directeur wordt aangesteld.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Financiën

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN) <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Eigen vermogen	218		218
Vreemd vermogen	12.286		18.428
Balanstotaal	29.965		25754
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	0,7%	1,7%	0,8%
Resultaat	86		25
Bijdrage Baarn	2.902	3755	3510

Totaaloverzicht Baarnse bijdrage aan verbonden partijen

Totaal overzicht bijdrage Baarn <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Uitvoeringsorganisatie BBS	2.952	3.238	3.853
Regionale uitvoeringsdienst (RUD)	456	448	446
Regionale ICT Dienst Utrecht (RID)	907	954	917
Veiligheidsregio (VRU)	1.514	0	1.817
Gezondheidsdienst Utrecht (GGDrU)	951	1.115	nnb
Werkvoorzieningschap (RWA/Amfors)	133	76	37
Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)	3.195	0	3510
Totaal bijdrage verbonden partijen	10.108	5.831	10.580

Overige verbonden partijen

Afval Verwijdering Utrecht (AVU)

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

Stichting Openbaar primair Onderwijs Eem Vallei Educatief (STEV)

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

Deelnemingen

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

Doel

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

Deelnemende partijen

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

Bestuurders

Algemeen bestuur RWA: Wethouder M. Eijbaard.

Financiële ontwikkeling

Zie boven: Gemeenschappelijke regeling RWA.

Inhoudelijke ontwikkeling

Zie boven: Gemeenschappelijke regeling RWA.

Risico's

Zie boven: Gemeenschappelijke regeling RWA.

Risicoprofiel

Pluspakket.

Vitens NV

Doel

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

Deelnemende partijen

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

Bestuurders

Gevolmachtigde: Wethouder H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

Geen ontwikkelingen.

Inhoudelijke ontwikkeling

Jaarlijks ontvangt de gemeente dividend. De gemeente heeft 24.207 aandelen.

Risico's

Geen risico's.

Risicoprofiel

Basispakket.

Vitens 69134008-21260-I <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Eigen vermogen	649		678
Vreemd vermogen	1.447		1.560
Balanstotaal	2.096	Niet van toepassing	2.237
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	31%		30%
Resultaat	8		27
Dividend uitkering	0		0

Bank Nederlandse Gemeente NV (BNG)

Doel

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

Deelnemende partijen

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

Bestuurders

Gevolmachtigde: Wethouder H. Prakke.

Financiële ontwikkeling

Geen ontwikkelingen.

Inhoudelijke ontwikkeling

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

Risico's

Geen risico's.

Risicoprofiel

Basispakket.

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) 69134007-21260-1 <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Eigen vermogen	4.615		4.721
Vreemd vermogen	107.459		110.819
Balanstotaal	112.074	Niet van toepassing	115.540
Solvabiliteit (Reserve/Balanstotaal)	4%		4%
Resultaat	279		240
Dividend uitkering Baarn (bedrag in € 1.000,-)	117		101

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 grond-exploitatiewet 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 grondexploitatie. De uitgangspunten voor tussentijdse winst- en/of verliesnemingen, 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 grondexploitatie 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

Wij verwachten voor de komende begrotingsperiode geen grondtransacties te doen die van enig belang zijn.

Anterieure overeenkomst

In 2023 is er één anterieure overeenkomst afgesloten, te weten de Anterieure overeenkomst grondruil Troelstralaan.

Wet open overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Wet open overheid heeft als doel overheden transparanter te maken en overheidsinformatie vindbaar en toegankelijk te maken. Uitgangspunt van de Woo is dat overheidsinformatie openbaar is, tenzij er een reden is waarom dat niet kan. Het systematisch verstrekken van overheidsinformatie leidt tot inzicht in de bestuursvoering. Daarmee is het onmisbaar voor democratische participatie en controle van het bestuur. De Woo regelt het recht van burgers op informatie van de overheid.?

De Woo bestaat uit drie verplichtingen die over een periode van 5 jaar gefaseerd ingevoerd worden:

1. **Passieve openbaarmaking: op verzoek openbaar maken van informatie**
2. **Actieve openbaarmaking: Uit eigen beweging openbaar maken van 11 informatiecategorieën**
3. **Informatiehuishouding op orde**

Stand van zaken

Passieve openbaarmaking

In 2023 is het aantal Woo-verzoeken flink toegenomen. Dit is een landelijke trend. In 2023 ziet de gemeente veel oneigenlijke Woo-verzoeken, verzoeken waarbij het onderwerp niet duidelijk is. Hierbij is het de vraag of de verzoeker het doel heeft om overheidsinformatie op te vragen of dat de verzoeker een ander doel heeft, zoals het aansturen op juridische procedures. Daarnaast kreeg de gemeente meer omvangrijke Woo-verzoeken. Diverse verzoekers vragen om veel documenten, bijvoorbeeld overheidsinformatie over meerdere jaren en/of meerdere onderwerpen. Van de in 2023 ontvangen Woo-verzoeken was er ook een aantal verzoeken die landelijk wer-

den gedaan. Hier zaten oneigenlijke Woo-verzoeken bij, maar er werd ook een aantal verzoeken gedaan die in het belang van een journalistiek, universitair of andersoortig onderzoek werden ingediend.

Aantal ontvangen verzoeken	2022	2023
Totaal	19	32

Actieve openbaarmaking

De Woo schrijft voor dat 11 informatiecategorieën actief openbaar gemaakt worden. We starten met de gefaseerde actieve openbaarmaking van de vier verplichte informatiecategorieën (het basisniveau) en op termijn groeien we door naar het mediumniveau. Mediumniveau houdt in dat we naast de verplichte categorieën meer informatie delen dan de 11 voorgeschreven informatiecategorieën, bijvoorbeeld door collegevoorstellen en de onderliggende stukken actief openbaar te maken. Ook kan informatie waar veel vraag naar is van inwoners actief openbaar gemaakt worden.

Op dit moment maakt gemeente Baarn de volgende categorieën actief openbaar:

- Wet en regelgeving
- Organisatiegegevens
- Raadsstukken
- Bestuursstukken: besluitenlijst college van burgemeester en wethouders
- Jaarplannen en -verslagen

Informatiehuishouding op orde

Naast actieve en passieve openbaarmaking verplicht de Woo gemeenten ook om hun informatiehuishouding te verbeteren. In Baarn zijn hiertoe de afgelopen jaren al verbeteringen doorgevoerd. Informatiebeheer en archivering is voor documentatie in de belangrijkste processen goed ingericht, met name in het zaaksysteem. Een volgen-

de stap is om de gehele informatiehuishouding integraal te beheren, zodat informatie het werk van de gemeente optimaal ondersteunt. Dus ook gegevens en informatie in niet-formele processen. Daarnaast wordt informatiebeheer steeds meer onderdeel van de integrale sturing op bedrijfsvoering. Om de komende jaren gericht stappen te maken naar integraal beheer, wordt momenteel een nulmeting uitgevoerd. Met de nulmeting brengt de gemeente de huidige status van de informatiehuishouding in kaart. Daarnaast wordt een activiteitenplan met verbeterpunten opgeleverd.

Concrete resultaten implementatie Woo in 2023:

- Gemeente Baarn werkt projectmatig aan de implementatie van de Woo. In 2023 is een nieuwe projectleider aangesteld en deze start per januari 2024.
- Aanstellen van een Woo-contactpersoon is een verplichting uit de Woo. In 2023 is de Woo-contactpersoon aangesteld.
- Gemeente Baarn is aangesloten op de landelijke Woo-index. Informatie die nu al verplicht openbaar moet worden gemaakt, wordt via de index beschikbaar gesteld.
- Onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor een publicatieplatform in samenwerking met andere gemeenten. In 2024 wordt hierin een keuze gemaakt.
- Software om documenten te anonimiseren is geïmplementeerd en in gebruik genomen.
- De gemeente Baarn laat een nulmeting uitvoeren voor de verbetering van de informatiehuishouding. Deze is naar verwachting afgerond in Q2 van 2024.
- Kennis en informatie uitgewisseld over de implementatie van de Woo in samenwerkingsverband met gemeenten gelieerd aan de RID.
- Een openbaarheidsparagraaf in de begroting is een verplichting waar dit jaar aan wordt voldaan.

Visie en hoofdlijn aanpak

Bij de verdere implementatie van de Wet open overheid, richt de gemeente zich op de stap naar een transparante gemeente die haar werk doet in verbinding met inwoners, bedrijven en maatschappelijk partners. Uiteraard geldt hierbij als uitgangspunt dat we voldoen aan de wettelijke eisen. Daarnaast sluit de gemeente bij actieve openbaarmaking aan bij de behoeften die in onze omgeving spelen. We kiezen daarom voor een pilotgewijze aanpak, waarbij door middel van participatie behoeften worden opgehaald. Vervolgens maken we op dossiers die maatschappelijk in de aandacht staan ruimhartig informatie actief openbaar.

Budget

De kosten die voor de Wet open overheid zijn gemaakt zijn onderverdeeld in kosten voor inhuur op exploitatie en projecten en onderhoud hard- en software. Vanwege het vertrek van de projectleider halverwege 2023 is het budget niet volledig benut. Voor verdere implementatie en verbetering van de informatiehuishouding heeft het college voorgesteld het resterende budget over te hevelen. Onder de implementatie vallen de kosten van de projectorganisatie, opleiding, trainingen en ICT.

Financiële jaarrekening 2023



gemeente Baarn





Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Toelichting overzicht baten en lasten

Onderstaande overzicht van baten en lasten is een totaal van de afzonderlijke overzichten van baten en lasten die per programma zijn gepresenteerd. Het resultaat na mutaties reserves is € 3,46 miljoen positief.

Exploitatie <i>Bedragen x €1.000,-</i>	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Lasten					
01. Dienstverlening	4.056	3.857	4.313	3.852	462
02. Vitale gemeenschap	10.371	10.137	10.050	11.378	-1.328
03. Woonomgeving	16.145	9.625	10.596	11.570	-974
04. Veiligheid	2.516	2.530	2.650	2.779	-129
05. Zorg voor elkaar	13.233	12.688	13.520	15.234	-1.714
06. Meedoen	11.479	10.753	11.406	11.642	-236
07. Economie en Toerisme	550	584	602	511	91
08. Duurzaamheid	4.033	5.059	5.758	6.425	-667
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	11.491	11.321	12.920	12.039	882
Totaal Lasten	73.874	66.554	71.816	75.429	-3.613



Exploitatie <i>Bedragen x €1.000,-</i>	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 Gewijzigd	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Baten					
01. Dienstverlening	-1.200	-694	-694	-1.462	768
02. Vitale gemeenschap	-2.786	-1.154	-1.309	-4.564	3.255
03. Woonomgeving	-9.062	-3.763	-3.763	-4.584	821
04. Veiligheid	-145	-29	-29	-37	8
05. Zorg voor elkaar	-212	-182	-182	-220	38
06. Meedoen	-5.515	-5.905	-5.647	-5.936	289
07. Economie en Toerisme	-126	-58	-58	-62	4
08. Duurzaamheid	-4.678	-4.545	-4.545	-5.814	1.270
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-52.048	-50.566	-52.024	-53.599	1.575
Totaal Baten	-75.772	-66.895	-68.251	-76.279	8.028
SALDO van baten en lasten	-1.899	-341	3.565	-850	4.415
Stortingen					
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	1.247	0	0	0	0
Onttrekkingen					
09. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-2.678	-1.471	-4.742	-2.608	-2.134
Saldo mutaties reserves	-1.431	-1.471	-4.742	-2.608	-2.134
RESULTAAT na bestemming	-3.330	-1.812	-1.177	-3.458	2.281

Overzicht incidentele baten en lasten ►

Hiervoor is reeds op diverse plaatsen aangegeven dat er sprake was van incidentele baten en lasten.

Door onderstaande vergelijking van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat een totaalinzicht van de feitelijke afwijking van wat werd begroot en ook wat bij het opstellen van de jaarrekeningcijfers als een incidentele baat dan wel als last is gesignaleerd.

Incidentele posten ▼

Het totaal van de incidentele baten en lasten. Zie de hoofdstukjes Incidentele baten en lasten in de programma's voor de bedragen per programma.

Incidentele posten 2023	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Programma 1: Dienstverlening	350.777	–	-469.477	-350.777
Programma 2: Vitale gemeenschap	1.070.507	–	-2.622.272	-264.507
Programma 3: Woonomgeving	1.164.009	–	-622.500	-541.509
Programma 4: Veiligheid	36.638	–	–	-36.638
Programma 5: Zorg voor elkaar	44.517	–	–	-44.517
Programma 6: Meedoen	1.458.150	–	-406.000	-533.750
Programma 7: Economie en Toerisme	27.088	–	–	-27.088
Programma 8: Duurzaamheid	71.314	–	–	-71.314
Programma 9: Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	680.148	–	-959.000	-680.148
Totaal Incidentele baten en lasten	4.903.148	–	-5.079.249	-2.550.248

Overzicht incidentele baten en lasten

Rekening
2023

Incidentele baten

Programma 1 Dienstverlening	-820
Programma 2 Vitale gemeenschap	-2.887
Programma 3 Woonomgeving	-1.164
Programma 4 Veiligheid	-37
Programma 5 Zorg voor elkaar	-45
Programma 6 Meedoen	-940
Programma 7 Economie en Toerisme	-27
Programma 8 Duurzaamheid	-71
Programma 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	-1.639
Totaal incidentele baten	-7.629

Incidentele lasten

Programma 1 Dienstverlening	351
Programma 2 Vitale gemeenschap	1.071
Programma 3 Woonomgeving	1.164
Programma 4 Veiligheid	37
Programma 5 Zorg voor elkaar	45
Programma 6 Meedoen	1.458
Programma 7 Economie en Toerisme	27
Programma 8 Duurzaamheid	71
Programma 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	680
Totaal incidentele lasten	4.903
Totaal incidentele baten en lasten	-2.726



Structureel saldo

Structureel saldo <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Overzicht van baten en lasten			
Totaal lasten	73.874	66.554	75.429
Totaal baten	-75.772	-66.895	-76.279
Saldo van baten en lasten	-1.899	-341	-850
Waarvan incidenteel			
Incidentele lasten	9.731	2.739	4.903
Incidentele baten	-6.810	0	-5.079
Saldo incidentele baten en lasten	2.921	2.739	-176
A. Structureel saldo van baten en lasten vóór bestemming	-4.820	-3.080	-674
Mutatie reserves			
Stortingen	1.247	0	0
Onttrekkingen	-2.678	-1.471	-2.608
Saldo mutaties reserves	-1.431	-1.471	-2.608
Waarvan incidenteel			
Incidentele stortingen	1.247	0	0
Incidentele onttrekkingen	-2.642	-1.409	-2.550
Saldo incidentele mutaties reserves	-1.394	-1.409	-2.550
B. Structureel saldo mutaties reserves	-37	-62	-58
C. Structureel gerealiseerd resultaat nà bestemming	-4.856	-3.142	-732
Saldo totaal	-3.330	-1.812	-3.458
Saldo incidenteel	1.526	1.330	-2.726
Saldo structureel	-4.856	-3.142	-732

Balans 2023

ACTIVA <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	2023	2022
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	11.631	12.026
Materiële vaste activa	47.884	48.842
Financiële vaste activa	1.997	1.800
Totaal vaste activa	61.511	62.668
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	3	2
Uitzettingen < 1 jaar	13.062	14.625
Liquide middelen en banksaldi	419	15
Overlopende activa	15.935	11.789
Totaal vlottende activa	29.419	26.431
Totaal activa (balanstotaal)	90.931	89.099

PASSIVA <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	2023	2022
VASTE PASSIVA		
Algemene reserve	17.460	16.589
Bestemmingsreserves	2.580	2.729
Rekeningresultaat	3.458	3.330
Totaal eigen vermogen	23.498	22.648
Voorzieningen	13.340	11.452
Geldleningen O/G	34.181	35.512
Waarborgsommen	5	5
Totaal lang vreemd vermogen	47.526	46.968
Totaal vaste passiva	71.024	69.616
VLOTTENDE PASSIVA		
Banksaldi	0	405
Kortlopende schulden	12.615	13.526
Overlopende passiva	7.291	5.552
Totaal vlottende passiva	19.907	19.483
Totaal passiva (balanstotaal)	90.931	89.099
Geborgde geldleningen	106.187	134.024



Balans activa

VASTE ACTIVA <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	2023	2022
Immateriële vaste activa	11.631	12.026
Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/disagio	10.845	11.247
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	606	590
Bijdragen aan activa in eigendom derden	180	190
Materiële vaste activa	47.884	48.842
Investerings met economisch nut	36.200	36.940
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.518	6.730
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	5.166	5.172
In erfpacht		
Financiële vaste activa	1.997	1.800
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	141	141
- gemeenschappelijke regelingen	8	8
- overige verbonden partijen	0	0
Leningen aan:		
- openbare lichamen	0	0
- woningbouwcorporaties	0	0
- deelnemingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
Overige langlopende leningen	0	1.343
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd > 1 jaar	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier > 1 jaar	0	0
Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	1.848	308
TOTAAL VASTE ACTIVA	61.511	62.668

VLOTTENDE ACTIVA <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	2023	2022
Vorraden	3	2
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk (incl BIE)	0	0
Gereed product en handelsgoederen	3	2
Vooruit betalingen	0	0
Uitzettingen < 1 jaar)	13.062	14.625
Vorderingen op openbare lichamen	200	4.582
Verstreckte kasgeldlen. aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0
Overige verstreckte kasgeldleningen	0	0
Rekening courant met het Rijk	0	0
Rekening courant met overige niet-financiële instellingen	516	0
Overige vorderingen	804	1.159
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	11.543	8.884
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier < 1 jaar	0	0
Overige uitzettingen met looptijd < 1 jaar	0	0
Liquide middelen	419	15
Kassaldi	2	1
Banksaldi	417	13
Overlopende activa	15.935	11.789
Nog te ontvangen bijdragen van EU	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	15.935	11.789
TOTAAL VASTE ACTIVA	29.419	26.431
BALANSTOTAAL	90.931	89.099



Balans passiva

VASTE PASSIVA <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	2023	2022
Eigen vermogen	23.498	22.648
Algemene reserve	17.460	16.589
Bestemmingsreserves	2.580	2.729
Gerealiseerd resultaat in de jaarrekening	3.458	3.330
Vreemd vermogen	13.340	11.452
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.690	3.368
Voorzieningen ter egalisering van kosten	5.996	4.435
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	4.426	3.437
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	228	211
Vaste schuld	34.186	35.517
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen van:		
- binnenl. pensioenfondsen en verzekeraars	0	0
- binnenl. banken overige fin instellingen	34.181	35.512
- binnenlandse bedrijven	0	0
- openbare lichamen	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0
- buitenlandse instellingen	0	0
Door derden belegde gelden	0	0
Waarborgsommen	5	5
Renteswaps en derivaten	0	0
Vooruitontvangen bedragen rentetypische looptijd van > één jaar	0	0
TOTAAL VASTE PASSIVA	71.024	69.616

VLOTTENDE PASSIVA <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	2023	2022
Vlottende schuld	12.615	13.931
Kasgeldleningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Rekening courant BNG	0	405
Overige vlottende schuld	12.615	13.526
Overlopende passiva	7.291	5.552
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De van Europese en Nederlandse voorshotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:</i>		
- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	2.330	1.154
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.961	4.398
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	19.907	19.483
BALANSTOTAAL	90.931	89.099
Borg en garantstellingen	106.187	134.024
Geborgde geldleningen	106.187	134.024
Garantstellingen	0	0

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen

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

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

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

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

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

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

Balans

ACTIVA

Vaste activa

De raad heeft in april 2021 de Nota Investeren, activeren en afschrijven vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten van het beleid ten aanzien van activeren en afschrijven vastgelegd. Ten aanzien van de rekening 2021 zijn er geen wijzigingen in de grondslagen.

Aan afschrijvingen van investeringen is in 2022 0,5% rente toegerekend.

Immateriële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden lineair afgeschreven tot boekwaarde € 0. De volgende afschrijftermijnen worden gehanteerd conform de nota Investeren, waarden en afschrijven:

ACTIVA	Afschrijvingstermijn
Immateriële vaste activa	
Kosten sluiten geldlening	0 jaar of looptijd lening
Vorbereidingskosten	0 of 5 jaar
Bijdrage aan activa in eigendom derden	Afschrijvingstermijn activum
Agio en disagio van geldleningen	Looptijd lening
Materiële vaste activa	
Gronden en Terreinen	Geen afschrijving
Gebouwen	
Nieuwbouw	40 jaar
Renovatie, restauratie levensduurverlening	20 jaar, tenzij
Duurzaamheidsmaatregelen	15 jaar
Tijdelijke gebouwen/noodlokalen	10 jaar

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Verharding: Straten, pleinen en wegen: aanleg en constructie	40 jaar
Bruggen, viaducten en tunnels: aanleg en constructie	60 jaar
Riolering: aanleg en constructie	60 jaar
Riolering: rioolpompen	15 jaar
Openbare speelplaatsen: aanleg	10 jaar
Openbare speelplaatsen: speelwerktuig	10 jaar
Groenvlakken	20 jaar

Sportterreinen

Sportterrein: aanleg	20 jaar
Sportterrein: afrastering	20 jaar
Sportterrein: kleedaccommodaties	20 jaar
Sportterreinen: kunstgrasvelden	20 jaar

Vervoermiddelen

Vrachtauto's en tractoren	10 jaar
Bestelwagens en dienstauto's	5 jaar
Overige voertuigen	5 jaar

Machines, apparatuur en installaties

Technische installaties in woonruimten en bedrijfsgebouwen	10 jaar
Veiligheidsvoorzieningen	10 jaar
Telefooninstallaties	5 jaar

Overige materiële vaste activa

Kantoormeubilair	15 jaar
Gereedschappen	5 jaar
Automatisering (software en hardware)	5 jaar

Financieel vaste activa

Financieel vaste activa

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

Vlottende activa

Vorraden

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

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

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

Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op 75% van de posten die nog open staan.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorziening debiteuren

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

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting van de wethouders is op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid nader uiteengezet.

Vaste schulden met rente typische looptijd > 1 jaar

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

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

Vlottende passiva

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

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

Borg- en garantstellingen

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

Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Nr	Balanspost immateriële vaste activa <i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Investering Vermeerdering	Afschrijving	Afwaardering Desinvestering	Boekwaarde 31-dec-23
Totaal immateriële vaste activa						
A111	Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo (dis)agio	11.247	0	402	0	10.845
A112	Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	590	82	66	0	606
A113	Bijdragen aan activa in eigendom derden	190	0	10	0	180
Totaal immateriële vaste activa		12.026	82	477	0	11.631

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



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

BBV	(Des)investering immateriële vaste activa 2023 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Grootboeknr	Activanr.	Investering	Desinvestering
A112	VBK Speeldoos (Rembrandtlaan) 2022	75401012	1086	61.585	0
A112	VBK uitbr. HBL / WM 2023/2024	74212023	1118	6.921	0
A112	VBK Onderzoek gezonde exploitatie Speeldoos 2023	75401016	1156	13.792	0
Totaal IVA 2023				82.298	0

Materiële vaste activa

De post Materiële vaste activa kent twee verdelingsprincipes:

- 1) activa met economisch nut; 2) activa met maatschappelijk nut.
 - 1a) activa met economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten met gemeentelijke heffing kan worden geheven;
 - 1b) activa met economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten geen gemeentelijke heffing kan worden geheven.

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

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

Activa met maatschappelijk nut kunnen dat niet, bijvoorbeeld een verkeersrotonde.

Materiële vaste activa totaal:

Nr	Balanspost materiële vaste activa <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Investering Vermeerdering	Afschrijving	Vermindering	Afwaardering	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-dec-23
Totaal overzicht MVA								
A121	Gronden en Terreinen	1.559	0	7	0	0	0	1.552
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	34.634	196	1.200	0	0	0	33.631
A124	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.388	378	320	104	0	112	10.230
A125	Vervoermiddelen	40	0	12	0	0	0	28
A126	Machines, apparaten en installaties	1.259	294	79	0	0	0	1.474
A129	Overige MVA	961	129	121	0	0	0	969
Totaal materiële vaste activa		48.842	998	1.740	104	0	112	47.884

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

Nr	Balanspost materiële vaste activa <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Investering Vermeerdering	Afschrijving	Vermindering	Afwaardering	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-dec-23
MVA met een economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven								
A121	Gronden en Terreinen	32	0	5	0	0	0	27
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	1.435	0	53	0	0	0	1.382
A124	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.212	216	151	0	104	112	5.061
A125	Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
A126	Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0
A129	Overige MVA	51	0	4	0	0	0	47
Totaal materiële vaste activa met heffing ter dekking van lasten		6.730	216	213	0	104	112	6.518

De Vermindering betreft de onttrekking aan de voorziening riolering, de Bijdrage van derden is de ontvangen ZON-subsidie van de provincie Overijssel betreffende de rioleringsprojecten.

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

Nr	Balanspost materiële vaste activa <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Investering Vermeerdering	Afschrijving	Vermindering	Afwaardering	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-dec-23
MVA met een economisch nut								
A121	Gronden en Terreinen	1.527	0	3	0	0	0	1.524
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	33.199	196	1.147	0	0	0	32.249
A124	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3	0	0	0	0	0	3
A125	Vervoermiddelen	40	0	12	0	0	0	28
A126	Machines, apparaten en installaties	1.259	294	79	0	0	0	1.474
A129	Overige MVA	910	129	118	0	0	0	922
Totaal materiële vaste activa zonder heffing ter dekking van lasten		36.940	619	1.359	0	0	0	36.200

2) activa met een maatschappelijk nut.

Nr	Balanspost materiële vaste activa <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Investering Vermeerdering	Afschrijving	Vermindering	Afwaardering	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-dec-23
MVA met een maatschappelijk nut								
A121	Gronden en Terreinen	0	0	0	0	0	0	0
A122	Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
A123	Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0	0
A124	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.172	162	169	0	0	0	5.166
A125	Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
A126	Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0
A129	Overige MVA	0	0	0	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa zonder heffing ter dekking van lasten		5.172	162	169	0	0	0	5.166

Overzicht investeringen materiële vaste activa

In onderstaand overzicht zijn de investeringen in de materiële vaste activa weergegeven. De rioolinvesteringen komen ten laste van de voorziening rioleringen. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de bijlage 'Investeringen en restantkredieten'.

De investeringen en desinvesteringen betreffen:

BBV	Investering materiële vaste activa 2023 <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Grootboeknr.	Activanr.	Investering	Tlv. Voorziening	Bijdrage derden
Met heffing ter dekking van lasten (economisch nut):						
A124	Transvaal II, Altalaan e.o. riool 2021	77223808	1059	215.525	193.259	22.266
A124	Eemstraat & Eemweg riool 2022	77223819	1110	426	426	0
A124	Bijdrage subsidie ZON tbv rioleringsprojecten 2023	77223828	1158	0	-89.304	89.304
Totaal MVA met heffing ter dekking van lasten (econ.nut)				215.952	104.382	111.570
Zonder heffing ter dekking van lasten (economisch nut):						
A123	Verduurz. Speeltuingeb.Dahliastr.zonnepanelen 2022	78203606	1105	21.240	0	0
A123	Herindeling gemeentehuis 2023/2024	70405011	1121	120.753	0	0
A123	Verduurz. gem. vastgoed 2023 Bosbad	75312201	1153	54.416	0	0
A126	Sportpark Ter Eem ledverlichting 2023	75312204	1131	121.372	0	0
A126	Verlichting openbare ruimte 2023	72103506	1151	172.541	0	0
A129	Speeltoestellen 2020	75603457	1052	3.529	0	0
A129	Speeltoestellen 2021	75603463	1096	70.281	0	0
A129	Speeltoestellen 2022	75603464	1097	55.068	0	0
Totaal MVA zonder heffing ter dekking van lasten (econ.nut)				619.200	0	0



BBV	Investering materiële vaste activa 2023 <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Grootboeknr.	Activanr.	Investering	Tlv. Voorziening	Bijdrage derden
<i>Zonder heffing ter dekking van lasten (economisch nut):</i>						
A124	Transvaal II, Altalaan e.o. wegen 2021	72103561	1056	157.384	0	0
A124	Verv. groenvakken 2022	75603454	1069	-13.159	0	0
A124	Achterst. groen 2022	75603459	1073	5.252	0	0
A124	Eemstraat & Eemweg wegen 2022	72103568	1108	13.002	0	0
Totaal MVA zonder heffing ter dekking van lasten (maatsch.nut)				162.480	0	0
Totaal investering MVA 2023				997.631	104.382	111.570



Financiële vaste activa

Nr	Balanspost financiële vaste activa <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Wijziging categorie	Vermeerdering	Aflossing derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-dec-23
Kapitaalverstrekkingen							
A1311	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	141	0	0	0	0	141
A1312	Kapitaalverstrekking aan gemeenschappelijke regelingen	8	0	0	0	0	8
A1313	Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
Totaal kapitaalverstrekkingen		149	0	0	0	0	149
Leningen							
A1321	Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0	0
A1322	Leningen aan deelnemingen	0	0	0	0	0	0
A1323	Leningen aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
A1331a	Leningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0	0	0	0	0
A1331b	Overige langlopende leningen	1.343	0	250	0	1.593	0
Totaal leningen		1.343	0	250	0	1.593	0
Overige uitzettingen							
A1332a	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
A1332b	Uitzettingen Nederlands schuldpapier = 1 jaar	0	0	0	0	0	0
A1332c	Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	308	0	2.155	615	0	1.848
Totaal overige uitzettingen		308	0	2.155	615	0	1.848
Totaal financiële vaste activa		1.800	0	2.405	615	1.593	1.997



Overzicht investeringen financiële vaste activa

BBV	Investering financiële vaste activa 2023 <i>Bedragen x € 1,-</i>	Grootboeknr.	Activanr.	Investering	Afwaardering	Aflossing derden
<i>Economisch nut:</i>						
A1331b	Duurzaamheidslening SVN	77231000	1028	250.000	1.250.000	0
A1331b	Starterslening SVN (revolving fund)	79144013	556	0	343.304	0
A1332c	Verstreking krediethypotheken	76102005	357	37.882	0	0
A1332c	Verstreking leenbijstand	76102006	358	130.979	0	0
A1332c	Voorziening Verstreking leenbijstand	1519620	Nvt	237.580	0	0
A1332c	SVn Startersleningen Baarn (t/m 2022)	79144012	1160	133.974	0	133.974
A1332c	SVn Startersleningen Baarn 2023	79144012	1160	0	0	0
A1332c	SVn Duurzaamheidsleningen Baarn (t/m 2022)	79144013	1161	1.072.414	0	335.279
A1332c	SVn Duurzaamheidsleningen Baarn 2023	79144013	1161	541.967	0	121.011
A1332c	Lening SKAB (hockey)	75312009	809	0	0	12.705
A1332c	Renteloze lening St.Kinderboerderij Baarn	79144006	877	0	0	10.400
A1332c	Geldlening Scouting Merhula tbv verbouw clubhuis	79144007	363	0	0	454
A1332c	Lening ijsbaan	79144010	1027	0	0	1.000
Totaal financiële vaste activa met economisch nut						
Totaal FVA 2023				2.404.796	1.593.304	614.823

De financiële vaste activa kent geen activa met maatschappelijk nut of activa met economisch nut waarbij de kosten worden gedekt uit heffingen. Bij de controle van de jaarrekening 2022 heeft de accountant geconstateerd dat de SVn-rekeningen niet in onze administratie is opgenomen. Voor de jaarrekening 2023 hebben we de SVn-rekeningen verwerkt in onze administratie. Voor de Uitzetting < 1 jaar houdt dat in dat de rekeningen (rekening courant) die de gemeente Baarn heeft bij de SVn op de balans is opgenomen. Activanummers 1028 en 556 zijn afgeboekt/afgewaarderd vanwege het feit dat de gemeentelijke stortingen naar de SVn-rekeningen niet via de financieel vaste activa had mogen gaan, maar via vlottende activa / Uitzettingen < 1 jaar.

Afschrijvingen en afwaarderingen vaste activa ►

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

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

Activa 308 valt onder de MVA-categorie Gronden. Van oudsher is bij de activa een afschrijvingstermijn van 30 jaar gehanteerd.

In 2023 heeft er geen afwaardering plaatsgevonden.

Vlottende activa

De post vlottende activa wordt onderscheiden in:

- Voorraden;
- Uitzettingen < 1 jaar (inclusief liquide middelen);
- Overlopende activa.

Voorraden

BBV	Balanspost voorraden (vlottende activa) <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Mutaties	Afwaardering	Boekwaarde 31-dec-23
A212	Overige grond- en hulpstoffen	0	0	0	0
A213	Onderhanden werk (incl BIE)	0	0	0	0
A214	Gereed product en handelsgoederen	2	1	0	3
A215	Vooruit betalingen	0	0	0	0
	Totaal voorraden	2	1	0	3

Afschrijvingen en afwaarderingen vaste activa <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Afschrijving	Afwaardering
Immateriële vaste activa		
Reguliere afschrijving		
- Economisch nut (zonder heffing)	477	0
Afwaardering		
Totaal Immateriële vaste activa	477	0
Materiële vaste activa		
Reguliere afschrijving		
- Economisch nut (zonder heffing)	1.359	0
- Economisch nut (met heffing)	213	0
- Maatschappelijk nut (zonder heffing)	169	0
Afwaardering		
Totaal Materiële vaste activa	1.740	0
Financiële vaste activa		
- Economisch nut (zonder heffing)	0	1.593
Totaal Financiële vaste activa	0	1.593
Totaal afschrijvingen en aflossingen 2023	2.218	1.593



Specificatie voorraden

BBV	Specificatie Voorraden 2023 <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Groot- boeknr.	31-dec 2022	Mutatie 2022	31-dec 2023
A214	Voorraad eigen verklaring Burgerzaken	300000	1.785	1.455	3.239
Totaal voorraden			1.785	1.455	3.239

Uitzettingen < 1 jaar

Nr	Balanspost uitzettingen met looptijd < 1 jaar (Vlottende acti- va) <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Mutaties	Boekwaarde 31-dec-23
A221	Vorderingen op openbare lichamen	4.582	-4.382	200
A222a	Verstreckte kasgeldlen.aan open- bare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0	0
A222b	Overige verstreckte kasgeldleningen	0	0	0
A223a	Rekening courant met het Rijk	0	0	0
A223b	Rekening courant met overige niet-financiële instellingen	0	516	516
A224	Overige vorderingen	1.159	-355	804
A225a	Uitzettingen in 's Rijks schatkist	8.884	2.658	11.543
A225b	Uitzettingen in Nederlands schuldpapier	0	0	0
A225c	Overige uitzettingen	0	0	0
Totaal uitzettingen met looptijd < 1 jaar		14.625	-1.563	13.062



Specificatie uitzettingen < 1 jaar

BBV	Specificatie Uitzetting < 1 jaar <i>Bedragen x € 1,-</i>	Grootboeknr.	31-dec 2022	Mutatie 2023	31-dec 2023
Vorderingen op openbare lichamen					
A221	Debiteuren overheid (openbare lichamen)	102001	687.579	-865.982	-178.403
A221	Herclassificatie	102001	0	159.772	159.772
A221	Verrekening Ministerie van Financiën passiva)	102001	0	218.599	218.599
A221	Te verrekenen btw aangifte AD (compensatiefonds)	107901	3.893.944	-3.893.944	0
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen					
A223B	SVn tbv Gemeenterekening (1221)	101010	0	113.350	113.350
A223B	SVn tbv Startersleningen (1224)	101011	0	315.119	315.119
A223B	SVn tbv Duurzaamheidsleningen (1225)	101012	0	87.194	87.194
Overige vorderingen					
A224	Debiteuren algemeen	102000	497.184	-104.364	392.820
A224	Debiteuren algemeen (herclassificatie A221)	102001	0	-159.772	-159.772
A224	Voorziening debiteuren	102020	-63.057	56.446	-6.612
A224	Voorziening belastingdebiteuren	102021	-199.327	6.760	-192.568
A224	Crediteuren (herclassificatie P213)	103000	0	134.083	134.083
A224	Belasting deb. VRIS	102100	708.644	-164.913	543.731
A224	Ontvangsten BZ- diversen	200040	-15	15	0
A224	Betaling onderweg CIN- restitutie`s	200100	0	0	0
A224	Automatische incasso onderweg-storno`s	200200	81.637	-81.637	0
A224	Betalingsverschillen	200500	0	0	0

BBV	Specificatie Uitzetting < 1 jaar <i>Bedragen x € 1,-</i>	Grootboeknr.	31-dec 2022	Mutatie 2023	31-dec 2023
Vorderingen op openbare lichamen					
A224	Voorziening Debiteuren WWB: algemeen	1519600	-401.746	-11.156	-412.902
A224	Debiteuren WWB Algemeen < 1 jaar	1519610	505.725	-15.400	490.325
A224	Debiteuren WWB Niet geclassificeerd < 1 jaar	1519630	29.937	-15.272	14.665
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar					
A225a	Werkrekening SKB	200005	8.884.453	2.658.120	11.542.573
Totaal uitzettingen < 1 jaar			14.624.956	-1.562.983	13.061.973

Bij Debiteuren algemeen (A224) bevonden zich in 2023 ook Debiteuren overheid (A221) voor een bedrag van € 160k. Dit wordt administratief in 2024 opgelost.

Bij het Gemeentefonds is bij de laatste specificatie een terugbetaling van € 219k opgenomen op de balans A221. Echter dit is een schuld en is in de jaarrekening naar de passiva gegaan P213 Overige Vlottende Schuld.

Bij Openstaande crediteuren (P213 Vlottende schuld) zijn door verrekeningen ook ontvangsten geboekt. Dit is in bovenstaande tabel als A224 Overige vorderingen opgenomen.

Schatkistbankieren

De regeling Schatkistbankieren decentrale overheden verplicht de gemeente om de middelen die wij niet direct nodig hebben aan te houden bij de staat. De deelname aan het Schatkistbankieren levert een bijdrage aan een lagere EMU schuld en zorgt ervoor dat de externe financieringsbehoefte van het Rijk lager wordt. De grens voor schatkistbankieren is 2% van het begrotingstotaal. Voor de gemeente Baarn is dit € 1,4 miljoen. Dit bedrag mogen wij maximaal als eigen geld op onze betaalrekening aanhouden. De gemeente Baarn houdt op basis van de eerdere norm maximaal € 400.000 in eigen beheer. Het overige wordt automatisch afgeroomd ten gunste van de schatkist van het Rijk. Als de middelen nodig zijn, kan tot een bepaald limiet een bedrag dagelijks worden teruggehaald naar de eigen betaalrekening. In 2023 is de drempel niet overschreden.

Specificatie liquide middelen

Specificatie liquide middelen <i>Bedragen x € 1,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Mutatie 2023	Boekwaarde 31-dec-23
Kas en banksaldi (activa)			
A23 Kleine kas BMO	925	424	1.349
A23 Klein kas burgerzaken	400	0	400
A23 Kleine kas Interne zaken	0	0	0
A23 BNG bank algemene dienst	0	403.303	403.303
A23 ING algemene dienst	13.343	153	13.496
Totaal Liquide middelen	14.668	403.880	418.548

Bij de jaarrekening 2022 stond het saldo van BNG algemene dienst op 31-12-2023 € 405k negatief (zie Vlottende Passiva- Vlottende schuld).

Liquide middelen

NR	Balanspost Liquide middelen <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Mutatie 2023	Boekwaarde 31-dec-23
A23	Liquide middelen en banksaldi	15	404	419
Totaal liquide middelen		15	404	419

Overlopende activa

Balanspost overlopende activa (vlottende activa) <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Mutatie 2023	Boekwaarde 31-dec-23
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.			
A29a - Europese overheidslichamen	0	0	0
A29b - Het Rijk	0	0	0
A29c - Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.			
A29d - Overige overlopende activa	11.789	4.146	15.935
Totaal overlopende activa	11.789	4.146	15.935

Specificatie overlopende activa

BBV	Specificatie liquide middelen <i>Bedragen x € 1,-</i>	Grootboeknr.	31-dec-22	Mutatie 2023	31-dec-23
A29d	Vooruitbetaalde bedragen	105000	10.612.205	630.929	11.243.134
A29d	Nog te ontvangen bedragen	105001	1.174.220	-327.190	847.030
A29d	Vooruitbetaalde bedragen – subsidiebeschikkingen	105006	0	0	0
A29d	Te verrekenen btw aangifte AD (compensatiefonds)	107901	0	3.842.234	3.842.234
A29d	Kruisposten algemeen	200000	0	-98	-98
A29d	Uit te zoeken posten	200015	0	140	140
A29d	Ten onrechte ontvangen – betaalde bedragen	200020	0	264	264
A29d	Betalingen CIN-ontvangsten	200300	0	486	486
A29d	Voorlopige afdrachten Burgerzaken	2829600	3.074	-793	2.280
Totaal overlopende activa			11.789.499	4.145.972	15.935.471

De post vooruitbetaalde bedragen betreft voornamelijk een betaalde voorschotnota BBS 2023 € 10,2 mln.

De balanspost Betalingen CIN-ontvangst eind 2022 op € 95k aan de passiva-kant (P29d).

PASSIVA**Vaste passiva****Eigen vermogen**

De post Eigen vermogen wordt onderscheiden in:

- Algemene reserve;
- Bestemmingsreserves;
- Brutowaarderingsreserves (dekking kapitaallasten).



Verloopoverzicht reserves

Nr	Verloopstaat reserves Vaste passiva <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Saldo 31-dec-22	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-dec-23
Algemene reserve + rekeningresultaat					
P111	Algemene reserve	16.589	3.330	2.459	17.460
P114	Rekeningresultaat 2022	3.330	0	3.330	0
P114	Rekeningresultaat 2023	0	3.458	0	3.458
Totaal algemene reserve + rekeningresultaat		19.919	6.788	5.789	20.918
Bestemmingsreserves					
P112	Corona	611	0	96	515
P112	Implementatie Omgevingswet	250	0	0	250
Totaal bestemmingsreserves		861	0	96	765
Bruto waarderingsreserves					
P112	Dekking afschrijvingslasten openbare ruimte	1.868	0	53	1.815
Totaal bruto waarderingsreserve		1.868	0	53	1.815
Totaal eigen vermogen		22.648	6.788	5.938	23.498



Specificatie Algemene reserve

Mutatie algemene reserve <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Besluit	Programma	Jaarrekening 2023	
			Begroot	Realisatie
Onttrekking: Budgetoverheveling 2022 -> 2023				
- Voorbereidingskosten Baarnsche Zoom	693689	3	-55.124	-33.510
- Integrale toegang	693689	5	-38.618	0
- Huisvesting herinrichting gemeentehuis	693689	9	-25.000	-25.000
- Klimaatbeleid duurzaamheid	693689	8	-203.125	-37.428
- Bomenverzorging	693689	3	-40.000	-40.000
- Algemene kosten burgerzaken front-office	693689	1	-50.995	-36.828
- Regionale samenwerking	693689	1	-25.000	-24.500
- Algemene kosten OPO/BPO	693689	2	-33.121	-26.454
- Onderzoek Movision Stichting Reindert Jeugd & Drugs	693689	4	-34.346	-10.638
- Speeldoos	693689	2	-431.000	-222.525
Perspectiefnota 2023				
- Implementatie Omgevingswet	383027	1	-326.000	-289.449
- Bijkomende kosten extra fte BOA	383027	4	-6.000	-6.000
- Klimaatmonitor	383027	8	-25.000	0
- 3 parkeerplaatsen met zonnepanelen	383027	8	-75.000	0
- Opstellen ontwerp & participatie buitenruimte theater De Kroon	383027	3	-65.000	0
- Uitvoeringsplan 2023-2027 informatiebeleid	383027	9	-75.000	-8.513
- Omgekeerd inzamelen onderzoek	383027	8	-30.000	0
- Interne sturing op prestaties	383027	9	-40.000	-40.000
- Impuls werving en selectie	383027	9	-50.000	-50.000
- Personele capaciteit grondzaken	383027	9	-22.000	-22.000
- Groenonderhoud 2023 en verder (589640)	383027	3	-325.000	-279.125



Mutatie algemene reserve <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Besluit	Programma	Jaarrekening 2023	
			Begroot	Realisatie
Coalitieakkoord 2022-2026 (begroting 2023)				
- Duurzaamh - Forse ambities	479618	8	-100.000	-30.886
- Duurzaamh - 1 FTE Strategisch adviseur	479618	8	-75.000	0
- Dienstverl - Interactie met gemeente versimpelen	479618	1	-10.000	0
- Dienstverl - Eenvoudig bereikbaar.	479618	1	-15.000	0
- Cultuur - Pilot: vergoeden kosten cultuurbuddies	479618	2	-15.000	0
- RO & wonen - Identificeren pot. woonlocaties t.b.v. omgevingsvisie	479618	3	-75.000	-37.550
- RO & wonen - Vaststellen opnemen in kostenramingen	479618	3	-40.000	0
- Levendig centrum - Evenementen mogelijk maken	479618	7	-15.000	-9.150
- Beheer RO- Versterken groene lommerrijk karakter Baarn	479618	3	-30.000	-4.798
- Beheer RO- Evaluatie beeldkwaliteit en beleid onderh.begraafpl	479618	3	-15.000	-15.000
- Beheer RO- Strategisch adviseur verkeer 0,75 FTE (was 0,5 FTE)	479618	3	-60.000	-49.698
- Afval & Circ econ - Afvalbeleid hoogbouw inrichtingen incl comm.	479618	8	-30.000	0
- Afval & Circ econ - Vuilnisbakken waar meer afval in kan	479618	8	-15.000	-15.000
- Afval & Circ econ - Impuls zwerfafval continueren in 2023/2024	479618	8	-20.000	-10.358
- Klimaatadaptatie - Klimaatadaptatie verbeteren	479618	8	-25.000	0
- Mobiliteit - Veiliger verkeer	479618	3	-10.000	0
- Communicatie - Audiovisuele communicatie beeldbank (Incidenteel)	479618	9	-25.000	0
- Communicatie - Audiovisuele communicatie content (Incidenteel)	479618	9	-25.000	0
- Vitale gemeensch - Extra impuls aan het thema Laaggeletterdheid	479618	2	-25.000	0
- Vitale gemeensch - Extra aandacht voor Diversiteit en Inclusie scholen	479618	2	-10.000	-10.000
- Dienstverl- Participatie - Experim Buurtbudget (voucherregeling)	479618	9	-100.000	-38.852
- Dienstverl- Participatie - Inwonerforum duurzaamheid	479618	8	-25.000	-3.000
- Recreatie & Toerisme - Toekomstvisie Vorstelrijk Baarn	479618	7	-25.000	0



Mutatie algemene reserve <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Besluit	Programma	Jaarrekening 2023	
			Begroot	Realisatie
Coalitieakkoord 2022-2026 (begroting 2023)				
- Sport- Onderzoek ondergrens declaratiefonds	479618	2	-10.000	-840
- Sport- Onderzoek High Five voor meer leeftijden	479618	2	-10.000	0
- Zorg en Welzijn- Onderzoek ondersteuningsbehoefte jonge mantelzorger	479618	2	-20.000	0
- Zorg en Welzijn- Impuls meedoen	479618	2	-25.000	-5.528
Overige posten 2023				
- PPN 2021 Communicatie Ruimtelijke ordening (div. projecten)	110814	3	-10.000	0
- PPN 2021 Digitaliseren van dienstverlening	110814	1	-70.000	0
- RB 2021/TR 2023 Claim locatie speeldoos	851096	2	-55.369	0
- Begr.2022/PPN 2023 extra cap. Ondernijning	383027	4	-20.000	-20.000
- Begr.2022/PPN 2023 Perspectiefnota 2023 – burgerpeiling 2 jaarlijks	383027	9	-15.000	0
- Begroting 2023 Inhuurbudget 2023	479618	9	-500.000	-500.000
- TR 2023 Omgevingswetbudgetten	851096	1	-399.000	0
- TR 2023 Cultureel erfgoed.	851096	3	-70.000	-56.470
- RB 2023 Energietoeslag 2022	864155	6	-500.000	-500.000
Totaal onttrekkingen:			-4.464.698	-2.459.100
Toevoeging:				
Rekeningresultaat 2022	726296			3.329.850
Overige posten 2023				
- Geen				
Totaal toevoegingen:			0	3.329.850
Totaal mutatie algemene reserve:			-4.464.698	870.750

BWR openbare ruimte ▶

Het kenmerk van een brutowaarderingsreserve (BWR) is dat deze reserve een structurele dekking kan geven voor lasten in de exploitatie en wel specifiek kapitaallasten van een bepaald actief. Hoewel de raad van elke reserve de bestemming vrijelijk kan wijzigen, is dat voor deze reserves niet een reële mogelijkheid.

Bij opheffen van deze reserves vervalt de dekking van kapitaallasten. Een bruto waarderingsreserve is feitelijk een hulpmiddel om de begroting sluitend te krijgen.

Reserve coronamiddelen

De bestemmingsreserve coronamiddelen is ingesteld voor de uitvoering van het integraal coronaherstelplan en het college de bevoegdheid te geven de benodigde middelen te onttrekken op basis van een collegebesluit. In 2023 is er € 96k onttrokken aan deze reserve.

Mutaties reserve Coronamiddelen <i>Bedragen x € 1,-</i>	Besluit	Begroot 2023	Realisatie 2023
Toevoeging:			
- Geen			
Onttrekking:			
- Verbeteren ondern.klim. en verduurz. bedrij- venterrein	479618	50.000	17.938
- Cultuur- Hoog peil cultuur behouden	479618	50.000	0
- Cultuur- Drempel verlagen voor toegang tot cultuur/broedplaats	479618	25.000	0
- Grondh.Wenl comm.campagne en armoede regisseurs	479618	50.000	33.750
- Welzijn, preventie en vroegsign.herv.agenda jeugd.	479618	50.000	44.517
Totaal mutaties:		225.000	96.205

Onttrekking reserve brutowaardering openbare ruimte <i>Bedragen x € 1,-</i>	Besluit	Jaarrekening 2023	
		Begroot	Realisatie
Dekking kapitaallasten 2023			
- Kap.In. Afschr. Zuidereind 2020	177617 & 319271	-15.364	-15.364
- Kap.In. Afschr. Bosstraat 2020	177617 & 319271	-4.164	-4.164
- Kap.In. Afschr. Eemweg 2020	177617 & 319271	-4.375	-4.375
- Kap.In. Afschr. Molenweg 2020	177617 & 319271	-10.000	-10.000
- Kap.In. Afschr. Veldweg 2020	177617 & 319271	-2.768	-2.768
- Kap.In. Afschr. Fietsroutes 2020	177617 & 319271	-15.967	-15.967
Totaal onttrekkingen:		-52.638	-52.638

Reserve Implementatie Omgevingsvergunningen

De bestemmingsreserve implementatie Omgevingswet is ingesteld voor de invoering van de Omgevingswet en het college de bevoegdheid te geven de benodigde middelen te onttrekken op basis van een collegebesluit. Maximaal storting bedraagt € 250.000. In 2023 heeft geen mutatie plaatsgevonden.

Mutaties reserve Implementatie omgevings- vergunningen <i>Bedragen x € 1,-</i>	Besluit	Begroot 2023	Realisatie 2023
Toevoeging:			
- Geen			0
Onttrekking:			
- Geen			0
Totaal mutaties:			0

Vreemd vermogen**Vorzieningen**

De voorzieningen worden onderscheiden in:

- Verplichtingen, verliezen en risico's;
- Onderhoudsegalisatie;
- Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven;
- Van derden verkregen middelen waarvan bestemming gebonden is.

Vorzieningen ex art 44 BBV <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Saldo 31-dec-22	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-dec-23
Vorzieningen ex art 44 lid 1a BBV (Verplichtingen)					
P12 - Wethouderspensioenen	2.862	0	493	0	2.369
P12 - Wachtgelden wethouders	351	0	126	0	225
P12 - Verlofsparen	155	-60	0	0	96
P12 - Verplaatsen gasontvangstation	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen (verplichtingen)	3.368	-60	619	0	2.690
Vorzieningen ex art 44 lid 1c BBV (Onderhoud)					
P12 - Openbare ruimte	1.185	780	42	0	1.923
P12 - Gemeentelijke gebouwen	1.869	490	308	0	2.051
P12 - Afkoop onderhoud graven	328	124	65	0	386
P12 - Masterplan begraafplaats	55	10	0	0	65
Totaal voorzieningen (Onderhoud)	3.437	1.404	415	0	4.426
Vorzieningen ex art 44 lid 2 BBV (Egalisatie)					
P12 - Riolering	4.435	670	104	0	5.001
P12 - Afvalverwerking	0	996	0	0	996
P12 - Degeneratiekosten straatwerk	203	60	44	0	220
P12 - Bomenfonds	8	1	0	0	8
Totaal voorzieningen (Egalisatie)	4.646	1.727	148	0	6.224
Totaal voorzieningen ex art 44 BBV	11.452	3.071	1.182	0	13.340

Toelichting aard en doelstellingen voorzieningen

Wethouders pensioenen

Ter dekking van toekomstige kosten van wethouders pensioenen.

Wachtgeld wethouders

Ter dekking van toekomstige kosten van wachtgeld wethouders.

Verlofsparen

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden. In 2022 heeft een verkeerde berekening plaatsgevonden. Dit is in 2023 hersteld.

Voorziening Openbare ruimte

Een egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van 10-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde.

MJOP gemeentelijke gebouwen

Een egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van 10- jaarlijks voortschrijdend gemiddelde.

Voorziening afkoop onderhoud graven

In de voorziening afkoop onderhoud graven worden ontvangen gelden gestort voor afkoop graven en onderhoud begraafplaats. Deze afkoop is in 2014 verplicht ingevoerd voor alle nieuwe graven. De gelden worden in een voorziening gestort omdat de ver-

plichting tot onderhoud voor een langere periode geldt (15 tot 30 jaar). Jaarlijks wordt het budget voor 1 jaarschijf onttrokken, zodat het onderhoud kan worden uitgevoerd.

Voorziening masterplan graven

Het masterplan begraafplaats voorziet in groot onderhoud van de begraafplaats. De uitvoering van het masterplan duurt 10 jaar, de voorziening spreidt de lasten in verband met de tariefstelling.

Afvalverwerking

De verwerking van het afval wordt betaald uit de opbrengsten van de afvalstoffenheffing/reinigingsrechten. Verhoging van het tarief van de verwerking van het afval kan niet direct gedekt worden uit deze opbrengsten omdat de opbrengst van de belastingen niet tussentijds aangepast kan worden en deze belastingopbrengst gebaseerd wordt op de te verwachten kosten voor het inzamelen en verwijderen van afval. Om toch niet direct een probleem te hebben bij tussentijdse verhogingen is een egalisatiereserve Afvalstoffenheffing gevormd. Deze reserve is bedoeld om incidentele tegenvallers op te vangen.

Voorziening egalisatie riool

De voorziening egalisatie riool egaliseert de kosten voor rioolonderhoud en vervangingsinvesteringen. Het saldo van baten en lasten wordt verrekend met de voorziening.

Degeneratiekosten straatwerk

Voor het leggen van kabels en leidingen in trottoirs en straten betalen de kabelbedrijven een bedrag per meter opgelegde trottoir en/of straat. Dit bedrag is bestemd voor het repareren van de trottoirs en straten na eventueel verzakken van tegels en/of straatstenen. De middelen zijn verkregen van derden met een specifiek bestedingsdoel. Daarom is de reserve omgezet naar een voorziening ex art 44 lid 2 BBV.

Bomenfonds

Bij het verstrekken van een kapvergunning wordt een bedrag in rekening gebracht om een nieuwe boom te kunnen planten. Ook deze middelen zijn verkregen van derden met een specifiek bestedingsdoel. Daarom is de jaarlijkse post nog te betalen bomen omgezet in een voorziening ex art 44 lid 2 BBV.

Geldleningen O/G

Nr	Balanspost vaste schuld > 1 jaar Vaste passiva <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Saldo 31-dec-22	Toevoeging	Aflossing	Saldo 31-dec-23	Rente
P131	Obligatieleningen	0	0	0	0	0
P132	Onderhandse leningen van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	0	0	0	0	0
P133	Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	35.512	0	1.331	34.181	112
P134	Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven	0	0	0	0	0
P135a	Onderhandse leningen van openbare lichamen	0	0	0	0	0
P135b	Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0	0	0	0
P136	Onderhandse leningen van buitenlandse instellingen	0	0	0	0	0
P137	Door derden belegde gelden	0	0	0	0	0
P138	Waarborgsommen	5	0	0	5	0
P139	Renteswaps en derivaten	0	0	0	0	0
P140	Vooruitontvangen bedragen rentetypische looptijd van > één jaar	0	0	0	0	0
	Totaal vaste schuld > 1 jaar	35.517	0	1.331	34.186	112

Specificatie geldleningen o/g

BBV	Lang lopende leningen O/G <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Begin- datum	Looptijd	Einddatum	Saldo 31-dec-22	Opname	Aflossing	Saldo 31-dec-23	Rente %	Rente €
P133	BNG 40.114182 (Herfinanciering BNG 40104525-03)	2020	30	2049	25.672	0	951	24.721	0,39%	101
P133	BNG 40.115532 (balansverbetering herfinanciering 40.111784)	2022	4	2025	3.500	0	0	3.500	0,58%	20
P133	BNG 40.114706 (balansverbetering herfinanciering 40111785)	2021	4	2024	4.500	0	0	4.500	-0,31%	-14
P133	BNG 40.112981 (verplaatsen GOS)	2019	5	2024	640	0	320	320	-0,20%	-1
P133	BNG 40.115359 openbare verlichting	2022	20	2042	1.200	0	60	1.140	0,50%	6
Totaal leningen O/G					35.512	0	1.331	34.181		112
P138	Waarborgsommen				5	0	0	5		
Totaal vaste schuld					35.517	0	1.331	34.186		112

BNG 40.115532 (balansverbetering herfinanciering 40.111784) herfinanciering van de fix lening voor 3 jaar.

BNG 40.115359 openbare verlichting is een lineaire lening voor 20 jaar opgenomen voor overname van de openbare verlichting van CityTech.

Vlottende passiva

De post vlottende passiva wordt onderscheiden in:

- Vlottende schuld;
- Overlopende passiva.

Vlottende schuld

Nr	Balanspost vlottende schuld Vlottende passiva <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Saldo 31-dec-22	Mutatie 2023	Saldo 31-dec-23
P211a	Kasgeldleningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0	0
P211b	Overige kasgeldleningen	0	0	0
P212	Banksaldi	405	-405	0
P213	Overige vlottende schuld - Crediteuren	13.526	-1.264	12.262
P213	Overige vlottende schuld - Crediteuren (herclassificatie A224)	0	134	134
P213	Overige vlottende schuld - Verrekening Min.van Financien	0	219	219
Totaal vlottende schuld		13.931	-1.316	12.615

Bij de jaarrekening 2022 stond het saldo van BNG algemene dienst op 31-12-2023 € 405k negatief. Eind 2023 is het saldo € 403k positief, zie A23 Liquide middelen.

Bij het Gemeentefonds is bij de laatste specificatie een terugbetaling van € 219k opgenomen op de balans A221. Echter dit is een schuld en is in de jaarrekening naar de passiva gegaan P213 Overige Vlottende Schuld.

Bij Openstaande crediteuren (P213 Vlottende schuld) zijn door verrekeningen ook ontvangsten geboekt voor een bedrag van € 134k. Dit is in naar de Vlottende activa verplaatst onder A224 Overige vorderingen.

Specificatie overige vlottende schuld (crediteuren)

Cred.nr.	Crediteuren (P211b) <i>Bedragen x € 1,-</i>	Bedrag
7005	Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Baarn, Bunschoten en Soest	10.651.000
8959	Van de Haar Buitenruimte B.V.	119.354
8589	M.J. Oomen Inspectie B.V.	113.156
8546	TOG Nederland B.V.	112.568
164	Provincie Utrecht	100.251
222	Bouw- en Aannemingsbedrijf Rijkeboer B.V.	60.382
8541	SWARCO Mobility Nederland B.V.	57.553
8774	GGD regio Utrecht	54.116
8906	Vattenfall Sales Nederland N.V.	47.235
7273	Willemsen-de Koning Groep B.V.	45.784
	Overige (231 crediteuren)	901.098
	Totaal crediteuren 2023	12.262.496

Specificatie rekening courant BNG

Rekening courant BNG	Saldo 31-dec 2022	Mutatie 2023	Saldo 31-dec 2023
Rekening courant BNG	405	-405	0
Totaal Rekening courant BNG	-405	-405	0

Bedragen x € 1.000,-

Overlopende passiva

Balanspost overlopende activa (vlottende activa) <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Boekwaarde 31-dec-22	Mutatie 2023	Boekwaarde 31-dec-23
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De van Europese en Nederlandse voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:			
Europese overheidslichamen	0	0	0
Het Rijk	1.154	1.177	2.330
Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.398	563	4.961
Totaal overlopende activa	5.552	1.740	7.291



Specificatie overlopende passiva

BBV	Specificatie overlopende passiva <i>Bedragen x € 1,-</i>	Grootboeknr.	31-dec-22	Mutatie 2023	31-dec-23
	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk				
P29b	Te betalen btw aangifte AD (fiscus)	107900	10.149	-10.149	0
P29b	Vooruitontvangen bedragen Rijk	200051	1.143.506	1.186.927	2.330.432
	Overige overlopende passiva				
P29d	Netto salarissen algemene dienst	103100	25.577	19.562	45.139
P29d	Af te dragen loonheffing algemene dienst	103101	575.841	176.312	752.153
P29d	Af te dragen premie ABP algemene dienst	103104	129.210	28.121	157.331
P29d	Reservering IKB	103111	23.471	1.913	25.384
P29d	Vooruitontvangen bedragen	105002	15.999	-15.999	0
P29d	Nog te betalen bedragen	105003	3.411.926	461.350	3.873.276
P29d	Te betaalden btw aangifte AD (fiscus)	107900	0	68.072	68.072
P29d	Saldoregulatie aansluiting Vris	200025	81.888	-81.888	0
P29d	Betalingen CIN-ontvangsten	200300	95.393	-95.393	0
P29d	Tussenrekening betalingen Vris 200700	200700	-948	8.723	7.775
P29d	Tussenrekening Reclame	200810	38.403	-9.590	28.813
P29d	Tussenrek. Contrib. gem.secretarissen Reg. Utrecht	200820	1.474	1.560	3.034
	Totaal overlopende passiva		5.551.887	1.739.521	7.291.409

De balanspost Betalingen CIN-ontvangsten staat eind 2023 voor een bedrag van € 486 aan de activakant A29d overlopende activa.

Nog te betalen bedragen 2023 <i>Bedragen x € 1,-</i>		Bedrag
BNG	Vaste geldlening	1.051.704
BBS	Jaarrekening BBS	709.214
Diverse	Vluchtelingen Oekraïne (SISA A16)	661.733
Gemeente Amersfoort	4e kwartaal SAVE-jeugd	161.307
Gemeente De Bilt	Begroting 2023 Programma IV	103.000
Van de Haar Buitenruimte B.V.	Termijn 13 Bladcampagne 2023	98.009
Gemeente Amersfoort	Dienstverlening Archiefbeheer 2023	70.380
Provincie Utrecht	Afrekening 2023 Verstrekking WMO	68.325
Gemeente Amersfoort	Definitieve afrekening verevening zorgkosten 2022	61.362
SWARCO Mobility	Afrekenstaat 10 2023	60.175
BBS	Inburgering extra kosten in 2023 nog af te rekenen	60.000
BBS	Verrekening vooruit ontvangen bedrag 2020	49.984
Gemeente Eemnes	Verrekening afvalbrengstation	46.351
RID	2e halfjaar 2023 Geoserver/AutoCAD	45.058
Vattenfall	Afrekening 2023 Gas Kerkstr 28 WK'23	42.419
	Diversen	584.254
	Totaal	3.873.276

SISA	Omschrijving vooruitontvangen bedragen Rijk <i>Bedragen x € 1,-</i>	Bedrag
A13	Naleving controle coronatoegangsbewijzen	59.319
C43	Reductie energiegebruik woningen	14.747
C55	Aanpak energiearmoede	349.777
C94	SPUK verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	576.374
D8	Onderwijsachterstandenbeleid	151.715
D14	COVID-19 onderwijsvertragingen	215.888
E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	72.092
E84	Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	93.802
F28	Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	457.561
G10	Wet Inburgering	44.389
H4	SPUK stimulering sport (2022)	3.856
H12	SPUK lokale Preventieakkoorden of preventieaanpakken	9.451
H32	SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	281.462
	Totaal vooruitontvangen bedragen Rijk 2023	2.330.432



Niet uit balans blijvende verplichtingen en rechten

Omschrijving Bedragen x € 1,-	Crediteur / Geldnemer	Bedrag
Inkoopverplichtingen:		
Onderhoud elementenverharding	Rijkeboer B.V.	1.021.250
Leerlingenvervoer	Willemsen de Koning	458.333
Leerlingenvervoer	Noot	150.000
Leerlingenvervoer	Witteveen	291.667
Bermen en sloten	Gebr. De Ronde	104.000
Wegbelijning	Van Velsen	30.000
Rioolreiniging en-inspectie	M.J. Oomen Inspectie B.V.	240.000
Accountantsdiensten	Flynth	180.000
Onderhoud drukriolering	REMONDIS Dusseldorp Riolservice B.V.	400.000
Energie (gas en elektra)	Vattenfall	1.500.000
Groenonderhoud	Van de Haar Buitenruimte B.V.	2.800.000
VTH-Saas-applicaties	Genetics BV	160.000
Beheer en Onderhoud Openbare Verlichting	Swarco	400.000
Regiotaxi	Prov. Utrecht	260.000
Brandverzekering	Willis	15.000
Schuldhelpverlening	Stichting Kredietbank Nederland	230.000
Aansprakelijkheidsverzekering	Willis	240.000
Raadsinformatiesysteem	Notubiz	101.343
Onderhoud verkeerregelinstanties	Lumineus	200.000
Boomonderhoud	Vaarkamp B.V.	1.900.000

Omschrijving Bedragen x € 1,-	Crediteur / Geldnemer	Bedrag
Graven delven	Hanhart Graaftechnieken B.V.	220.000
Warme drankenautomaten	Selecta	152.000
Garanties ten behoeve van rechtspersonen:		
Geborgde leningen (Staat F)	o.a. Stichting Omthuis	106.187.000
Meerjarige huur-/leaseverplichtingen:		
Dienstauto's Toezicht en Handhaving	Rebellease	62.500
Subsidieverplichtingen:		
Geen		



Niet uit balans blijvende verplichtingen en rechten (geborgde leningen)

Sinds 1 augustus 2021 gelden nieuwe achtervangovereenkomsten. De wijzigingen die zijn doorgevoerd in de nieuwe overeenkomsten leiden tot een andere toerekening van de achtervangpositie aan gemeenten. Dit heeft gevolgen voor de jaarlijkse overzichten.

Vóór 1 augustus 2021 stonden gemeenten rechtstreeks in de achtervang voor individuele leningen. Voor leningen na 1 augustus 2021 worden leningen achteraf aan gemeenten toegerekend naar rato van het DAEB-bezit van de betreffende corporatie dat zich in de gemeente bevindt.

In de jaarrekening van 2022 is met het bovenstaande geen rekening gehouden, vandaar dat het verschil zo groot is en er geen aansluiting is met de jaarrekening 2022.

Omschrijving <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	Oorspronkelijk bedrag	Restantbedrag lening aanvang 2023	Restantbedrag lening ultimo 2023
Geborgde leningen	625.871	134.024	106.187
Totalen	625.871	134.024	106.187



Jaarrekening / Bijlagen

Jaarrekening

- Overzicht van baten en lasten 2023
- Balans 2023

Bijlagen

- SiSa bijlage bij de jaarrekening
- Bijlage baten en lasten per taakveld
- Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)
- Investerings en restantkredieten
- Analyse begrotingsrechtmatigheid
- Voortgang rekenkameronderzoeken
- Staat van subsidies

Staat van baten en lasten taakvelden

Bijlage: Taakvelden per programma

Nr. tkv	Taakveld 2023	Lasten Begroot	Lasten Realisatie	Baten Begroot	Baten Realisatie	Saldo Begroot	Saldo Realisatie
Prog.1	Dienstverlening						
0.1	Bestuur	1.817.093	2.008.953	0	-475.822	1.817.093	1.533.131
0.2	Burgerzaken	1.464.595	1.338.559	-321.785	-387.900	1.142.810	950.660
2.1	Verkeer en vervoer	4.609	10.594	-4.860	-3.375	-251	7.220
5.4	Musea	108.538	57.732	0	0	108.538	57.732
8.1	Ruimte en leefomgeving	918.564	432.989	-14.160	0	904.404	432.989
8.3	Wonen en bouwen	0	2.880	-352.947	-594.858	-352.947	-591.978
	Totaal 1 Dienstverlening	4.313.399	3.851.708	-693.752	-1.461.954	3.619.647	2.389.754
Prog.2	Vitale gemeenschap						
4.1	Openbaar basisonderwijs	45.853	31.869	0	0	45.853	31.869
4.2	Onderwijshuisvesting	1.653.922	1.592.583	-79.175	-84.009	1.574.747	1.508.574
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.276.241	1.222.873	-389.012	-355.209	887.229	867.664
5.1	Sportbeleid en activering	105.944	81.495	-108.628	-113.651	-2.684	-32.155
5.2	Sportaccommodaties	1.261.178	1.616.816	-373.362	-758.945	887.816	857.872
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.480.101	1.047.542	-126.591	-98.141	1.353.510	949.401
5.5	Cultureel erfgoed	15.697	14.511	0	-1.089	15.697	13.422
5.6	Media	504.373	529.615	-108.388	-127.572	395.985	402.042
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.747.478	4.233.012	-123.544	-3.025.557	2.623.934	1.207.455
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	10.119	25.668	-51	0	10.068	25.668
7.1	Volksgezondheid	949.339	982.359	-87	0	949.252	982.359
	Totaal 2 Vitale gemeenschap	10.050.245	11.378.342	-1.308.838	-4.564.172	8.741.407	6.814.170

Nr. tkv	Taakveld 2023	Lasten Begroot	Lasten Realisatie	Baten Begroot	Baten Realisatie	Saldo Begroot	Saldo Realisatie
Prog.3	Woonomgeving						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	26.394	21.300	0	0	26.394	21.300
2.1	Verkeer en vervoer	3.071.028	3.377.756	-125.058	-72.879	2.945.970	3.304.877
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.180.466	2.275.802	-1.587	-21.536	2.178.879	2.254.266
6.3	Inkomensregelingen	122.000	123.239	0	0	122.000	123.239
7.2	Riolering	2.040.152	1.923.582	-2.868.922	-3.173.120	-828.770	-1.249.538
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	446.650	566.740	-459.987	-447.827	-13.337	118.913
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.034.733	1.300.936	-49.203	-371.911	985.530	929.025
8.3	Wonen en bouwen	1.674.684	1.980.253	-258.173	-496.855	1.416.511	1.483.398
	Totaal 3 Woonomgeving	10.596.107	11.569.608	-3.762.930	-4.584.128	6.833.177	6.985.480
Prog.4	Veiligheid						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.682.950	1.821.554	0	0	1.682.950	1.821.554
1.2	Openbare orde en veiligheid	966.697	957.015	-28.837	-37.002	937.860	920.013
	Totaal 4 Veiligheid	2.649.647	2.778.569	-28.837	-37.002	2.620.810	2.741.567
Prog.5	Zorg voor elkaar						
2.2	Parkeren	2.406	2.076	-20.637	-21.286	-18.231	-19.210
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	80.269	94.383	0	0	80.269	94.383
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.168.488	1.662.093	0	0	1.168.488	1.662.093
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	171	0	0	0	171
6.4	WSW en beschut werk	3.025.916	2.819.668	0	-6.037	3.025.916	2.813.631
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	456.045	633.720	0	-34.601	456.045	599.118
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.284.947	2.238.716	0	0	2.284.947	2.238.716
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-513.423	132.859	-160.533	-155.043	-673.956	-22.185

Nr. tkv	Taakveld 2023	Lasten Begroot	Lasten Realisatie	Baten Begroot	Baten Realisatie	Saldo Begroot	Saldo Realisatie
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	805.200	1.118.942	0	0	805.200	1.118.942
6.72b	Jeugdhulp behandeling	3.606.935	3.788.088	0	0	3.606.935	3.788.088
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	115.350	156.089	0	0	115.350	156.089
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	901.043	844.187	0	0	901.043	844.187
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	235.332	405.993	0	0	235.332	405.993
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	234.845	503.188	0	0	234.845	503.188
6.81a	Beschermde wonen (WMO)	237.218	181.480	0	0	237.218	181.480
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0
6.82a	Jeugdbescherming	777.463	652.663	0	0	777.463	652.663
7.1	Volksgezondheid	102.153	95	0	0	102.153	95
8.3	Wonen en bouwen	0	0	-1.015	-3.124	-1.015	-3.124
	Totaal 5 Zorg voor elkaar	13.520.187	15.234.409	-182.185	-220.091	13.338.002	15.014.318
Prog.6	Meedoen						
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	382.666	321.987	-153.654	-295.950	229.012	26.037
6.3	Inkomensregelingen	7.376.701	7.983.608	-5.493.457	-5.640.199	1.883.244	2.343.409
6.4	WSW en beschermt werk	3.215.357	3.028.937	0	0	3.215.357	3.028.937
6.5	Arbeidsparticipatie	60.376	45.000	0	0	60.376	45.000
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	288.758	192.107	0	0	288.758	192.107
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	82.470	70.557	0	0	82.470	70.557
	Totaal 6 Meedoen	11.406.328	11.642.195	-5.647.111	-5.936.149	5.759.217	5.706.047

Nr. tkv	Taakveld 2023	Lasten Begroot	Lasten Realisatie	Baten Begroot	Baten Realisatie	Saldo Begroot	Saldo Realisatie
Prog.7	Economie en Toerisme						
2.1	Verkeer en vervoer	74.482	54.708	0	0	74.482	54.708
3.1	Economische ontwikkeling	232.676	249.954	0	0	232.676	249.954
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	65.919	46.934	0	0	65.919	46.934
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	44.113	45.400	-58.347	-62.126	-14.234	-16.726
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	118.589	76.256	0	0	118.589	76.256
8.3	Wonen en bouwen	66.180	37.837	0	0	66.180	37.837
	Totaal 7 Economie en Toerisme	601.959	511.089	-58.347	-62.126	543.612	448.963
Prog.8	Duurzaamheid						
6.3	Inkomensregelingen	135.000	173.093	0	0	135.000	173.093
7.3	Afval	3.810.932	3.903.788	-4.535.989	-4.577.255	-725.057	-627.116
7.4	Milieubeheer	1.812.180	2.347.854	-8.769	-1.283.563	1.803.411	1.064.290
	Totaal 8 Duurzaamheid	5.758.112	6.424.734	-4.544.758	-5.860.819	1.213.354	610.267
Prog.9	Algemene dekkingsmiddelen en Overhead						
0.10	Mutaties reserves	0	0	-4.742.336	-2.607.943	-4.742.336	-2.607.943
0.4	Overhead	10.596.900	10.186.574	-25.669	-93.944	10.571.231	10.092.629
0.5	Treasury	-14.733	77.608	-182.679	-238.228	-197.412	-261.708
0.61	OZB woningen	102.712	139.450	-4.524.843	-4.514.526	-4.422.131	-4.375.076
0.62	OZB niet-woningen	0	0	-1.799.446	-1.762.244	-1.799.446	-1.762.244
0.64	Belastingen overig	944.277	1.037.300	-606.471	-744.312	337.806	292.988
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	-44.732.220	-45.810.162	-44.732.220	-45.810.162

Nr. tkv	Taakveld 2023	Lasten Begroot	Lasten Realisatie	Baten Begroot	Baten Realisatie	Saldo Begroot	Saldo Realisatie
0.8	Overige baten en lasten	823.722	156.807	13.775	-147.750	837.497	9.057
3.4	Economische promotie	0	0	-166.468	-186.968	-166.468	-186.968
6.3	Inkomensregelingen	1.040	456	0	0	1.040	456
8.3	Wonen en bouwen	466.336	440.360	-126	0	466.210	440.360
Totaal 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead		12.920.254	12.038.555	-56.766.483	-56.207.165	-43.846.229	-44.168.610
Eindtotaal programma's		71.816.238	75.429.209	-72.993.241	-78.887.254	-1.177.003	-3.458.045

Wet Normering Topfunctionarissen (WNT) Verantwoordingsmodel WNT 2023

Gegevens 2023 <i>Bedragen x € 1,-</i>	Creveld	Heusingveld
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,94
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.572	93.627
Beloningen betaalbaar op termijn	18.133	14.840
Subtotaal	149.705	108.467
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	209.620
Bezoldiging	149.705	108.467
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.



Gegevens 2022 <i>Bedragen x € 1,-</i>	Creveld	Heusingveld
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,94
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.683	89.480
Beloningen betaalbaar op termijn	20.258	15.416
Subtotaal	129.940	104.895
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	203.040
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	129.940	104.895



Investerings en restantkredieten

Overzicht Investerings en restantkredieten

Nr.	Grootboek	Pro-gramma	Krediet 2023	Omschrijving krediet	Oorspr. Krediet	Begroting 2023	Realisatie 2023	Restant krediet	Krediet afsluiten	Raadsbesluit
1	75401012	2	Vastgoed	VBK Speeldoos (Rembrandtlaan) 2022	644	103	62	41	Ja	JR 2022
2	75603463	3	Speeltoestellen	Speeltoestellen 2021	85	71	70	1	Ja	JR 2022
3	75603464	3	Speeltoestellen	Speeltoestellen 2022	85	56	55	0	Ja	JR 2022
4	77223808	3	Riolering	Transvaal II, Altalaan e.o. riool 2021	560	216	216	0	Ja	JR 2022
Totaal af te sluiten kredieten						445	402	43		
1	72101003	3	Verharding	Inrichting terrein gronddepot 2017	400	386	0	386	Herijking	JR 2022
2	72103568	3	Verharding	Eemstraat & Eemweg wegen 2022	161	139	13	126	Herijking	JR 2022
3	75603454	3	Groen	Verv. groenvakken 2022	129	110	-13	123	Herijking	JR 2022
4	75603455	3	Groen	Verv. groenvakken 2023	155	155	0	155	Herijking	Begr.2023
5	75603457	3	Speeltoestellen	Speeltoestellen 2020	108	21	4	18	Herijking	JR 2022
6	75603459	3	Groen	Achterst. groen 2022	65	21	5	15	Herijking	JR 2022
7	75603460	3	Groen	Achterst. groen 2023	78	78	0	78	Herijking	Begr.2023
8	77223819	3	Riolering	Eemstraat & Eemweg riool 2022	629	451	0	450	Herijking	JR 2022
Totaal nog te herijken kredieten						1.360	9	1.351		

Nr.	Grootboek	Pro-gramma	Krediet 2023	Omschrijving krediet	Oorspr. Krediet	Begroting 2023	Realisatie 2023	Restant krediet	Krediet afsluiten	Raads- besluit
1	70405011	9	Vastgoed	Herindeling gemeentehuis 2023/2024	200	200	121	79	Nee	Begr.2023
2	70405012	9	Vastgoed	Verduurz. gem. vastgoed 2023 Gemeentehuis	70	70	0	70	Nee	Begr.2023
3	72103506	3	Verlichting	Verlichting openbare ruimte 2023	220	220	173	47	Nee	31-5-2023
4	72103561	3	Verharding	Transvaal II, Altalaan e.o. wegen 2021	680	204	157	47	Nee	JR 2022
5	74212017	2	Vastgoed	IHP Renov. St. Aloysius 2023	3.236	3.236	0	3.236	Nee	Begr.2023
6	74212018	2	Vastgoed	IHP Renov. gymz Aloysius 2023	693	693	0	693	Nee	Begr.2023
7	74212019	2	Vastgoed	IHP VBK uitbreid. St. Aloysius 2023	30	30	0	30	Nee	Begr.2023
8	74212020	2	Vastgoed	IHP VBK vernieuwing KWS 2023	150	150	0	150	Nee	Begr.2023
9	74212023	2	Vastgoed	IHP VBK uitbr. HBL / WM 2024	75	75	7	68	Nee	Begr.2023
10	75102301	2	Vastgoed	Verbouwing Brinkhuis 2023	500	500	0	500	Nee	Begr.2023
11	75302152	2	Vastgoed	Verduurzaming Zwembad De Trits zonnepanelen 2022	45	45	0	45	Nee	JR 2022
12	75312201	2	Vastgoed	Verduurz. gem. vastgoed 2023 Bosbad	130	130	54	76	Nee	Begr.2023
13	75312204	2	Verlichting	Sportpark Ter Eem ledverlichting 2023	138	138	121	17	Nee	Begr.2023
14	75401016	2	Vastgoed	VBK Onderzoek gezonde exploitatie Speeldoos 2023	190	190	14	176	Nee	27-9-2023
15	75603465	3	Speeltoestellen	Speeltoestellen 2023	85	85	0	85	Nee	Begr.2023
16	75603471	3	Speeltoestellen	Vernieuwen skatebaan 2023	200	200	0	200	Nee	Begr.2023
17	77233300	8	Tractie	Bedrijfswagens buitend. 2022	75	75	0	75	Nee	JR 2022
18	77233301	8	Tractie	Bedrijfswagens buitend. 2023	75	75	0	75	Nee	Begr.2023
19	78203606	3	Vastgoed	Verduurz. Speeltuengeb.Dahliastr.zonnepanelen 2022	88	88	21	67	Nee	JR 2022
20	78203622	3	Vastgoed	Verduurz. gem. vastgoed 2023 Brandweerkazerne	95	95	0	95	Nee	Begr.2023
Totaal niet af te sluiten kredieten						6.499	668	5.831		
Totaal						8.305	1.080	7.225		

Bedragen x € 1.000,-

Toelichting investeringen en restantkredieten

Onderstaand is een toelichting opgenomen bij het overzicht per 31 december 2023 af te sluiten kredieten en over te zetten (restant)kredieten naar 2024. Dit laatste is het geval bij kredieten voor werkzaamheden die nog niet volledig zijn afgerond.

Af te sluiten kredieten 2023

Totaal wordt voor 4 kredieten voorgesteld deze per 31 december 2022 af te sluiten. De werkzaamheden zijn afgerond.

1. VBK Speeldoos (Rembrandtlaan) 2022

Project is afgerond. Een deel van het restantkrediet is overgezet naar VBK Onderzoek gezonde exploitatie Speeldoos 2023 (749463).

2. Speeltoestellen 2021

Project is afgerond.

3. Speeltoestellen 2022

Project is afgerond.

4. Transvaal II, Altalaan e.o. riool 2021

Project is afgerond (864246).

Herijking kredieten 2024

Op basis van de inventarisatie is gebleken dat de kwaliteit van de openbare ruimte aanleiding is voor een aanpassing van de prioritering van de integrale projecten (IBOR-projecten). Door deze prioritering zien er 8 lopende kredieten (voorlopig) afgesloten. In 2024 komt hierover een raadsvoorstel.

1. Inrichting terrein gronddepot 2017
2. Eemstraat & Eemweg wegen 2022
3. Vervangen groenvakken 2022

4. Vervangen groenvakken 2023
5. Speeltoestellen 2020
6. Achterstanden groen 2022
7. Achterstanden groen 2023
8. Eemstraat & Eemweg riool 2022

Overzetten (restant)kredieten naar 2024

1. Herindeling gemeentehuis 2023/2024

Het voorlopig ontwerp is opgesteld en in bouwteamverband (gemeente, adviseur en aannemer) wordt dit ontwerp verder uitgewerkt. Andere partijen zullen inhuizen in het gemeentehuis. In 2024 wordt de integrale toegang en de aanpassing van de werkomgeving gerealiseerd.

2. Verduurzaming gemeentelijk vastgoed 2023 Gemeentehuis

Wordt toegepast in de aanpassing van de werkomgeving.

3. Verlichting openbare ruimte 2023

Vervanging van de oude lampen (SOX's) is uitgevoerd. Reservemateriaal moet nog worden aangeschaft.

4. Transvaal II, Altalaan e.o. wegen 2021

Werkzaamheden zijn grotendeels afgerond. Laatste aanpassingen/restpunten, naar aanleiding van toezeggingen aan bewoners, moeten nog worden gerealiseerd.

5. IHP Renovatie. St. Aloysius 2023

Het Aloysius zal de komende 2 á 3 jaar worden gerenoveerd. Het budget zal hiervoor worden gebruikt.

6. IHP Renovatie gymzaal Aloysius 2023

Het Aloysius zal de komende 2 á 3 jaar worden gerenoveerd. Het budget zal hiervoor worden gebruikt.

7. IHP VBK uitbreiding St. Aloysius 2023

Het Aloysius zal de komende 2 á 3 jaar worden gerenoveerd. Het budget zal hiervoor worden gebruikt.

8. IHP VBK vernieuwing KWS 2023

Het KWS zal de komende 2 á 3 jaar worden gerenoveerd.
Het budget zal hiervoor worden gebruikt.

9. IHP VBK uitbreiding HBL / WM 2024

Het HBL/WM zal de komende 2 á 3 jaar worden gerenoveerd.
Het budget zal hiervoor worden gebruikt.

10. Verbouwing Brinkhuis 2023

Dit bedrag zal worden gebruikt voor de planvorming en uitvoering voor de wens om de maatschappelijke organisaties definitief te huisvestingen op Hoofdstraat 1.

11. Verduurzaming Zwembad De Trits zonnepanelen 2022

Het zwembad De Trits krijgt een integrale verduurzamingsontwikkeling in 2025 en de ambitie tot zonnepanelen zullen hierin verwerkt worden.

12. Verduurzaming gemeentelijk vastgoed 2023 Bosbad

Het Bosbad heeft in 2023 zonnepanelen gekregen. Er staan nog een aantal verduurzamingsmaatregelen open, deze worden in 2024 uitgevoerd.

13. Sportpark Ter Eem ledverlichting 2023

Zowel bij de voetbalvelden, atletiekbaan en BMX-baan zijn in 2023 nieuwe armaturen LED-veldverlichting geplaatst. Het restantbudget gaan we inzetten in 2024 voor ledverlichting bij hockeyvelden van het sportpark.

14. VBK Onderzoek gezonde exploitatie Speeldoos 2023

Dit onderzoek vindt grotendeels plaats in 2024. De resultaten zullen naar verwachting in Q4 aan de raad worden voorgelegd.

15. Speeltoestellen 2023

Geen voortgang, als gevolg van gebrek aan personele capaciteit.
Budget wordt in 2024 ingezet voor vervanging van 3 à 4 speelplekken.

16. Vernieuwen skatebaan 2023

Uitvoering gepland voor 2e kwartaal 2024.

17. Bedrijfswagens buitendienst 2022

De voorbereidingen voor overstappen op elektrisch rijden zijn in 2023 gerealiseerd. In 2024 wordt het wagenpark geëlektrificeerd.

18. Bedrijfswagens buitendienst 2023

De voorbereidingen voor overstappen op elektrisch rijden zijn in 2023 gerealiseerd. In 2024 wordt het wagenpark geëlektrificeerd.

19. Verduurzaming speeltuingebouw Dahliastraat zonnepanelen 2022

De speeltuinvereniging heeft in 2023 zonnepanelen gekregen. Er staan nog een aantal verduurzamingsmaatregelen open, deze worden in 2024 uitgevoerd.

20. Verduurzaming gemeentelijk vastgoed 2023 Brandweerkazerne

De verduurzaming is nog niet begonnen.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsafwijkingen en-overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door de raad. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf door het college aan de raad worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Alleen als de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken, zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien de raad ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog door de raad worden vastgesteld. Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is vastgesteld zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kunnen overschrijdingen binnen beleidskaders van de raad vallen.

Verschillende typen begrotingsoverschrijdingen De algemene lijn is dus dat begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van de raad passen niet meegewogen worden in het accountantsoordeel. Er kunnen zeven verschillende begrotingsoverschrijdingen worden onderscheiden. In onderstaand overzicht wordt aangegeven wat naar de mening van de commissie BBV de consequentie van betreffende overschrijding moet zijn voor het accountantsoordeel.

#	Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
1	Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		x
2	Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		x
3	Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	x	
4	Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	x	
5	Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen,		x
6a	Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente ervoor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven.	x	x
6b	Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar		
7a	Budgetoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.	x	x
7b	Jaar van investeren afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren		

Onderstaand volgt per programma een analyse van de verschillen in de lasten en een analyse van de rechtmatigheid ervan. Indien sprake is van onrechtmatigheid wordt een verwijzing gemaakt naar de 7 hiervoor genoemde categorieën. Rechtmatige afwijkingen worden met een “R” gemarkeerd.

Omschrijving	Bedrag	R/O	Toelichting
Programma 1 Dienstverlening Niet van toepassing	–	–	De gerealiseerde lasten zijn lager dan de begrote lasten. Derhalve rechtmatig.
Programma 2 Vitale gemeenschap	€ 1.328.000	R	De hogere lasten worden met name veroorzaakt door de sterk gestegen vraag naar ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen en vooral statushouders. Deze hogere kosten worden volledig gecompenseerd door de rijksbijdrage voor crisisopvang vluchtelingen.
Programma 3 Woonomgeving	€ 974.000	R	Projecten openbare ruimte zijn (deels) “on hold” gezet. Wel is ingezet op snel herstel (klein onderhoud) bij wegen waar dit niet kon worden bijgesteld. De raad is middels een RIB geïnformeerd op 11-01-2023 (zaak 590135) en dit onderwerp is aan de orde gekomen bij de raad met een presentatie op 5 september 2023. Daarnaast is er subsidie startbouwimpuls verstrekt. Deze hogere last wordt volledig gecompenseerd door de Rijksbijdrage.
Programma 4 Veiligheid	€ 129.000	R	De veiligheidsregio Utrecht heeft haar begroting 2023 tussentijds gewijzigd (verhoogd) hetgeen een hogere bijdrage vanuit de gemeente Baarn tot gevolg heeft gehad. Dit onderwerp is in de raad aan de orde gekomen ter besluitvorming op 31 januari 2024 (zaak 867425)
Programma 5 Zorg voor elkaar	€ 1.714.000	R/O	Het aantal aanmeldingen in de jeugdzorg zijn zowel landelijk als regionaal gestegen hetgeen tot hogere lasten heeft geleid. Daarnaast kent Baarn 2 casussen die ongeveer 1 miljoen gekost hebben. Bij de tussenrapportage is er een overschrijding gemeld, maar niet ter hoogte van het uiteindelijke resultaat dat gerealiseerd is.
Programma 6 Meedoen	€ 236.000	R	De hogere lasten worden met name veroorzaakt door de energietoeslag, waarvoor gemeente Baarn compensatie ontvangt via de algemene uitkering. Om die reden rechtmatig.
Programma 7 Economie en Toerisme Niet van toepassing	–	–	De gerealiseerde lasten zijn lager dan de begrote lasten. Derhalve rechtmatig.
Programma 8 Duurzaamheid	€ 667.000	R	De specifieke uitkering “aanpak Lokale Isolatie” is niet begroot en ook niet besteed in 2023. Het bedrag is via de balans naar 2024 geboekt conform voorschriften bij de specifieke uitkering.
Programma 9 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead Niet van toepassing	–	–	De gerealiseerde lasten zijn lager dan de begrote lasten. Derhalve rechtmatig.

Voortgang rekenkameronderzoek

Rekenkameronderzoeken

Hieronder wordt kort de stand van zaken geschetst over de opvolging van de rekenkameronderzoeken die het afgelopen jaar (2023) uitgevoerd zijn of opvolging hebben gekregen. Voor informatie over wat er gedaan is met eerdere rekenkameronderzoeken uit andere jaren, verwijzen we naar de stukken van desbetreffende jaren.

Dienstverlening (2023)

In 2023 heeft de rekenkamer van Baarn een onderzoek opgeleverd over de dienstverlening door de gemeente. Met als doelstelling: Nagaan wat de kwaliteit van de dienstverlening van de gemeente Baarn via diverse kanalen aan individuele inwoners is en daar zo mogelijk verbetervoorstellen voor te doen.

Het college heeft van de rekenkamer aanbevelingen op de verschillende dienstverleningsonderdelen gekregen. Een aantal daarvan waren gedurende het onderzoek al uitgevoerd zoals in debestuurlijke reactie bij het onderzoek is aangegeven.

De aanbevelingen die nog over zijn worden meegenomen in de actualisatie van de Visie Dienstverlening.

Kwaliteit Baarnse beleidsnota's (2018-2019)

Ook lagen er nog aanbevelingen volgend uit het onderzoek Kwaliteit van Baarnse beleidsnota's dat is opgeleverd in 2019. Deze hebben we het afgelopen jaar opgevolgd. Een groot deel van de aanbevelingen is overgenomen. Zo is er een richtlijn gemaakt met criteria waaraan een Baarnse beleidsnota moet voldoen. Ook komen er in de digitale begroting van 2024 en in de begrotingsapp linkjes naar de beleidsnota's. Dit zal er ook voor zorgen dat de beleidsnota's beter te vinden zijn.

Hieronder schetsen we kort welke aanbevelingen het college van de rekenkamer heeft gekregen en welke acties de gemeente naar aanleiding daarvan heeft ondernomen:

- 1) Zorg dat alle door de raad vastgestelde beleidsnota's op een centrale plaats eenvoudig digitaal ingezien kunnen worden;**
In de digitale begroting van 2024 en in de begrotingsapp worden linkjes opgenomen naar de beleidsnota's. Dit vergroot de vindbaarheid en zorgt ervoor dat de beleidsnota's makkelijk digitaal terug te vinden zijn.
- 2) Bepaal dat alle beleidsnota's die ter vaststelling aan de raad worden aangeboden aan een vaste set normen moet voldoen. Onze suggestie is dat deze set bestaat uit de 12 normen in dit hoofdstuk;**
Er is een instructiedocument op intranet geplaatst dat medewerkers bij het opstellen van beleidsnota's kunnen handteren. Deze omvat zowel een deel van de aanbevolen normen als een deel van de voorgestelde criteria voor de opbouw.
- 3) Laat bij het uitwerken van elke norm ruimte voor maatwerk;**
Het hierboven beschreven instructiedocument laat ruimte voor maatwerk.
- 4) Kies en gebruik in iedere beleidsnota consequent steeds dezelfde eenvoudige terminologie als het gaat om doelformulering;**
Het hierboven beschreven instructiedocument levert hier een bijdrage aan.
- 5) Bepaal dat alle beleidsnota's dezelfde, heldere, logische opbouw hebben en met dezelfde kopjes werken.**
Zie antwoord bij 2).

Staat van subsidies

Organisatie	Subsidiebedrag > 5.000
Pit Baarn	1.703.733
Sportcentrum "de Trits"	634.116
Stichting De Speeldoos	474.631
Bibliotheek Eemland	459.635
Stichting Exploitatie Sportpark Ter Eem	197.163
Openbare basisschool De Uitkijck	168.500
Stichting Kind & Co Ludens	163.183
Stichting Kunstgras Accommodatie Baarn	106.837
De Groene Inval	96.500
BLOS Van Riebeeckstraat	82.861
Pit Baarn	80.471
Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg	60.586
Stichting Platform Ondernemend Baarn Duurzaam	57.000
Pit Baarn	44.517
EnergiekBaarn	44.500
Kringloopcentrum Baarn/Bunschoten	42.200
Stichting Kwintes	40.560
RTV Baarn	36.678
Coöperatie centrum winkeliers en ondernemers	36.000
Stichting Kinderboerderij Canton Baarn	33.055
Stichting BaarnDuurzaam	31.112
Stichting Baarn Duurzaam	29.673

Organisatie (vervolg)	Subsidiebedrag > 5.000
MEE Utrecht, Gooi & Vecht	29.030
Scouting Merhula	28.286
Bibliotheek Eemland	25.889
Nieuwe Baarnsche School	25.380
Stichting VluchtelingenWerk Nederland	23.492
Bibliotheek Eemland	23.237
Baarnse Lawn Tennis Club	21.601
Stichting GGz Centraal	20.543
Muziekvereniging Crescendo	20.326
Stichting Kunst Centraal, kunst- en cultuureducatie provincie Utrecht	20.286
Pit Baarn	20.000
Stichting Marmelijn Jeugdtheater Baarn	19.799
Stichting Dorpshuis Lage Vuursche	19.787
CBS Gaspard de Coligny	19.760
Koningin Wilhelminaschool	18.783
Adviesraad Sociaal Domein Baarn	18.600
Baarnse Tennisvereniging de Geeren	17.890
Sluis-Hoogerwerf Innovatie en Organisatie	17.715
Bibliotheek Eemland	17.530
Pit Baarn	17.389
Stichting Kind & Co Ludens	17.330
BLOS Van Riebeeckstraat	16.720

Organisatie (vervolg)	Subsidiebedrag > 5.000
Historische Kring Baerne	16.021
Oranjevereniging Baarn & Oranje	15.000
CBS Guido de Bres	15.000
St. Muziek en Dans Baarn	14.534
Montinschool	14.000
MEE Utrecht, Gooi & Vecht	13.200
Noorderbreedte	12.818
Amalia-Astroschool	12.000
Waldheim-mavo	11.801
Stichting Be Aware	10.842
STEV- OBS dalton de Uitkijck	10.763
Openbare basisschool De Uitkijck	10.619
Baarnse Watersport Vereniging 'de Eem'	10.525
Toneelgroep Karakter	10.326
Comite 4 en 5 mei Baarn	10.000
Stichting Be Aware	9.750
Basisschool St. Aloysius	9.700
Sportvereniging Baarn	9.468
Gymnastiekvereniging VITA 2000	8.932
Baarnse Mixed Hockey Vereniging	8.727
Oranjevereniging Baarn & Oranje	8.700
Stichting Slachtofferhulp Nederland	8.404
Sportcentrum "de Trits"	8.000

Organisatie (vervolg)	Subsidiebedrag > 5.000
Stichting Notenkraker Baarn i.o.	7.500
Stichting Carillon Baarn	7.389
Stichting Atelier Langs Jan	7.279
Comite 4 en 5 mei Baarn	7.074
Stichting Halt	7.020
Stg. Cultureel Festival Baarn	6.828
Kids' Companion BV	6.790
Stichting de Bühne	6.649
Schietvereniging Baarn & Omstreken	6.547
Stichting Welzijn Bewoners Lage Vuursche	6.100
Stichting Intocht Sint Nicolaas Baarn	5.892
FCC The Wheely's	5.797
Stichting Sandesh Baarn	5.744
Geboortecentrum Baarn	5.510
Concertkoor Baarn	5.500
Stichting Streekomroep Eemland 1	5.200
Stichting Samen in Baarn	5.160
	5.449.993

Organisatie	Subsidiebedrag < 5.000
St. Theaterie 't Open Doekje	5.000
St. Mirantibus	5.000
Stichting Sandesh Baarn	5.000
Stichting Playfountain & Evenementen Baarn	5.000
St. Theaterie 't Open Doekje	5.000
Stichting Opera Varia	5.000
Stichting Baarn Huis	5.000
RTV Baarn	5.000
Stichting Klaterklanken	5.000
Speeltuinenvereniging Oosterkwartier	5.000
GGD regio Utrecht	4.991
Stichting Baarnse IJsbanen	4.700
Wandel Challenge Baarn 2023	4.308
Stichting Baarnse Veteranen	4.000
Stichting Baarnse IJsbanen	4.000
GGD regio Utrecht	3.630
Baarns Mannenkoor	3.500
Stichting Viore	3.500
Hospice De Luwte	3.395
Voetbalvereniging TOV	3.216
Stichting Seniorenraad Baarn	3.100
Stichting Sport en Beweegen Senioren Baarn	3.006
St. Mirantibus	3.000

Organisatie (vervolg)	Subsidiebedrag < 5.000
Stichting Het Wilde Oog	3.000
BTTV Elan	2.875
Stichting Sandesh Baarn	2.756
Stichting BaarnHuis	2.716
Baarnse atletiek vereniging BAV	2.588
Scouting Mango Kwane Wilco Jiskoot	2.500
Vitaal Sterk	2.500
Initiatiefgroep Koloniaal Verleden Baarn	2.320
Stichting Herobricks	2.000
Scoutinggroep Ernst van kempengroep	2.000
Avond4Daagse Baarn	2.000
Concertkoor Baarn	2.000
Historische Kring Baerne	2.000
Raad van Kerken Baarn	1.967
Stichting Woonadviescommissie	1.860
Open Atelier Route (OAR)	1.848
Baarnse Tennisvereniging de Geeren	1.837
Stichting Sportclub Gehandicapten Gooi en Eemland	1.777
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-ValleiEducatief	1.600
Stichting Scouting Merhula	1.500
AED (buurtbewoners initiatief)	1.500
De Baarnse Bende	1.500
Reuma patienten vereniging Baarn/Soest	1.300



Organisatie (vervolg)	Subsidiebedrag < 5.000
Stichting Yoga en Meditatie	1.250
Stichting Intocht Sint Nicolaas Baarn	1.250
Schietvereniging Baarn & Omstreken	1.225
Stichting Baarnse Muziekring	1.000
Stichting Vier Het Leven	1.000
Muziekvereniging Crescendo	1.000
HCLB (Handbal)	919
Damclub Baarn-Soest	714
Touche86	634
Baarnse Krachtsportvereniging "Marshall"	612
Stichting Seniorenraad Baarn	575
Schermmvereniging Vívás	561
Stichting Kunst op Stand	500
ZC de Vuursche	306
BTTV Elan	204
Baarnse Watersport Vereniging 'de Eem'	153
De Baarnse Schaakvereniging	153
Totaal subsidies > 5.000	158.347