

Financiële mutaties Bestuursrapportage 2022

Bedragen in €, - = nadeel

Onderwerp en toelichting	2022	2023	2024	2025	2026
Autonome ontwikkelingen					
Programma 0 Bestuur en ondersteuning					
<i>Uitbreiding formatie bestuurssecretariaat</i> Uitbreiding bestuurssecretariaat met 0,5 fte, schaal 7, is nodig vanwege de toegenomen workload in verband met de uitbreiding van het college met een vierde wethouder. Bedrag is inclusief werkgeverslasten en kosten voor overhead.		-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
<i>Digitale agenda - budgettair kader</i> <i>Spoor 3 - Datagedreven gemeente</i> De raad nam bij de "herijking van de digitale agenda" bij de Kadernota 2021 een amendement aan. Daarbij kende de raad maximaal € 100.000 structureel extra budget toe. Het beoogde terugverdieneffect van een aantal activiteiten binnen de digitale agenda staat niet goed in de begroting. Wij stellen voor deze fout te herstellen. Daarvoor vragen wij incidenteel extra geld.		-25.000	-150.000		
<i>Gemeenteraad</i> In het kader van zwangerschapsverlof en in het licht van continuïteit bij de griffie heeft de werkgeverscommissie tijdelijke inhuur geaccordeerd. Het gaat om tijdelijke inhuur van 28 uur per week voor 5 maanden, dit leidt tot incidenteel hogere lasten van € 40.000.	-40.000				
<i>Bijdrage regio Stedendriehoek</i> In de regio Stedendriehoek, Cleantech Regio, wordt gewerkt aan de Uitvoerings- en investeringsagenda 2023-2030. Om de opgaven waar we voor staan uit te kunnen voeren is er extra capaciteit nodig. Voor zowel het zoeken van vervanging op bestaande functies door vertrek van personeel als op versterking door nieuwe functies heeft de regio een eenmalige extra financiering van € 360.000 nodig. Deze financiering is in eerste instantie alleen voor 2023. Ondertussen wordt gewerkt aan een structurele oplossing. In een informeren memo wordt de raad nader geïnformeerd over deze regionale ontwikkelingen. Voor Lochem betekent dit een incidenteel nadeel in 2023.		-45.000			
<i>Wijzigingen ≤ € 10.000</i>	-15.000	-15.000	-15.000	-10.000	-10.000
Programma 1 Veiligheid					
<i>Teruggave bijdrage Veiligheidsregio Noord-Oost Gelderland (VNOG)</i> Op 23 juni 2022 heeft het algemeen bestuur (AB) van de VNOG de Jaarstukken 2021 vastgesteld en een besluit genomen over de bestemming van het positieve resultaat 2021. Een deel van dit resultaat wordt terugbetaald aan de gemeenten. Aan Lochem is een bedrag van € 28.000 geretourneerd.	28.000				
<i>Wijzigingen ≤ € 10.000</i>	-8.000				
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat					
<i>Onderhoud industriehaven Lochem</i> Een budget van circa € 25.000 voor onder andere klein onderhoud is beschikbaar binnen de begroting. Daarnaast is in het investeringsplan een bedrag opgenomen € 130.000 structureel vanaf 2022 voor (groot) onderhoud en vervanging. De € 130.000 voor 2022 uit het investeringsplan wordt dit jaar niet benut. Dat hangt samen met de beoordeling van eerder gedane onderzoeken naar de staat van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen en de gesprekken met Rijkswaterstaat. Dit heeft te maken met wie, waarvoor verantwoordelijk is. Deze gesprekken zullen in het najaar worden voortgezet. Voor het budget voor 2023 geldt dat we meerdere trapjes plaatsen dat drenkelingen uit het water kunnen. Dit willen we samen doen met het Havenbedrijf. De aanbesteding en opdrachtverstrekking zal naar verwachting in het 4e kwartaal 2022 plaatsvinden, uitvoering 2022/2023. Hiervoor volgt een separaat raadsvoorstel. De kosten willen we dekken uit het budget voor 2023 en verder.	130.000				
<i>Opbrengst havengelden industriehaven Lochem</i> Het Lochemse havengebied is in Lochem overwegend afhankelijk van de op- en overslag van veevoer. De laatste jaren zagen we al een verminderde opbrengst. Gezien de laatste ontwikkelingen in de landbouw ramen we de inkomsten voor het havengebied vanuit deze bedrijfssector voor de toekomst structureel lager in. Daarnaast komt er voor wat betreft 2022 bij dat er als gevolg van de droogte aanmerkelijk minder op het Twentekanaal kan worden gevaren en vervoerd.	-71.000	-41.000	-31.000	-31.000	-31.000
<i>Onderhoud kunstwerken</i>	-30.000				

Financiële mutaties Bestuursrapportage 2022

Bedragen in €, - = nadeel

Onderwerp en toelichting	2022	2023	2024	2025	2026
<p>Zoals we in de jaarrekening 2021 aangaven is er in 2021 gestart met het onderhouden en conserveren van civiele kunstwerken. In 2021 kon de opdracht door de leverancier niet afgerond worden door slechte weersomstandigheden, ziekte (corona) en krapte op de arbeidsmarkt. Hierdoor hadden we een voordeel in 2021. Deze werkzaamheden zijn nu in de afrondende fase. In 2022 hebben we daardoor te maken met extra kosten (€ 15.000). Het reguliere budget onderhoud kunstwerken van 2022 is namelijk volledig ingezet voor het uitvoeren van een instandhoudingsinspectie aan al onze bruggen en duikers. In het tweede kwartaal van 2022 is deze instandhoudingsinspectie (globale/ verkennende inspectie) uitgevoerd. Hierin is de Reudinkbrug in zeer slechte staat aangemerkt. Op advies van ons adviesbureau dient deze met hoge prioriteit nader beoordeeld te worden. Dit wordt gedaan door middel van een nadere inspectie welke begroot is op € 15.000. Deze is nodig om te bekijken hoe groot daadwerkelijk de schades zijn. Na deze nadere inspectie, beoordelen we welke maatregelen we moeten nemen en op welke termijn. In het geval er direct na de nadere inspectie, om veiligheidsredenen, maatregelen genomen moeten worden zullen er kosten gemaakt worden. Het is niet in te schatten wat de hoogte van deze kosten zullen zijn.</p>					
<p>Vervanging deksloven watergangen Molengronden (Lochem) - kapitaallasten Wij zijn eigenaar van een aantal watergangen in de Molengronden. Wij zijn verantwoordelijk voor de beschoeiing en onderhoud in de watergangen. Het gaat in deze om de beschoeiing van de watergangen ter plaatse van het Watermoleneiland. De beschoeiing bestaat uit stalen damwanden en de afdekking van de beschoeiing: de zgn. deksloven. Deze civieltechnische kunstwerken zijn begin jaren '90, bij de ontwikkeling van de wijk Molengronden, aangebracht. De damwanden verkeren nog in een goede staat van onderhoud. De afdekking van deze damwanden, de zgn. deksloven, moeten in de 2e helft van 2022 nog worden vervangen. Deze deksloven zijn van hout en verrot. Als we ze nu niet vervangen dan ontstaan er onveilige situaties voor de aanwonende van de watergangen. De beschoeiing en de deksloven zijn tot op heden niet opgenomen in de onderhoudsprogramma's van de civieltechnische kunstwerken. Op dit moment inventariseren we de situatie van de civieltechnische kunstwerken. De beschoeiing en de afdekking zijn nu wel onderdeel van deze inventarisatie. Toekomstige vervangingen nemen we mee in onze onderhoud- en beheerplannen. De kosten van de vervanging van de deksloven ramen we op € 23.000 en schrijven we in 20 jaar af.</p>		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
<p>Afzonderlijk beslispunt kredietaanvraag € 23.000</p> <p><i>Mutatie kapitaallasten herinrichting Tramstraat-Lareneweg (Lochem)</i> We passen de geraamde kapitaallasten aan op basis van de huidige planning. In 2022 komen we met een raadsvoorstel om het kredietbedrag beschikbaar te stellen. De uitvoering zal eind 2e kwartaal / begin 3e kwartaal 2023 starten. De verwachting is dat de uitvoering doorloopt in 2024. De kapitaallasten gaan dan vanaf 2025 lopen in plaats van 2024. Hierdoor een eenmalig voordeel in 2024.</p>			90.000		
<p><i>Realisatie herinrichting Lochemseweg in bebouwde kom Epse naar 30-zone</i> <i>Bijdrage provincie Lochemseweg</i> We namen in 2022 de Lochemseweg in Epse over van de provincie Gelderland. We ontvingen hiervoor een bedrag van € 53.000. Het betreft een afkoopsom voor vervanging van de openbare verlichting en voor overige civiele werken. Deze vervanging nemen we mee in de herinrichting van dit wegvak. Het bedrag van € 53.000 is daarmee onderdeel van het projectbudget.</p>	-53.000	53.000			
<p><i>Realisatie maatregelen klimaatadaptie herinrichting Traverse Eefde-Zuid</i> <i>Subsidie ministerie IenW klimaatadaptatie (DPRA)</i> We ontvingen in 2022 een subsidie van het Rijk voor maatregelen die we treffen bij de herinrichting van de Traverse Eefde Zuid op het gebied van klimaatadaptatie.</p>	-295.000	295.000			
<p><i>Wijzigingen ≤ € 10.000</i></p>	4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
<p>Programma 3 Economie <i>Prognose winstnemingen grondexploitaties (POC-methode)</i></p>					
- Aalsvoort West	575.000	-368.000			
- Harfsen West	56.000	-463.000			
- Stijgoord	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
- Exel Clusterlocatie	-12.000	-26.000	23.000	26.000	73.000
- Detmerskazerne	15.000	14.000	16.000		
- Scheggertdijk	25.000	74.000	73.000	45.000	
<p>Het BBV schrijft voor dat bij tussentijdse winstneming de Percentage of Completion (PoC) methode moet worden toegepast. Dit betekent dat voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd er tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst moet worden genomen. Dit betekent dat we de geraamde, toekomstige, winsten per jaar verantwoorden.</p>					

Financiële mutaties Bestuursrapportage 2022

Bedragen in €, - = nadeel

Onderwerp en toelichting	2022	2023	2024	2025	2026
Rentelasten verlieslatende complexen Sommige grondexploitatieberekeningen laten een tekort zien. Dit tekort dekken we door het instellen van een verliesvoorziening. Deze verliesvoorziening is op contante waarde, voor het boekjaar is dat per 1 januari 2022. Per 31 december 2021 actualiseren we de verliesvoorziening, deze is dan 2% hoger.	-122.000				
Opbrengst verkoop perceel Hanzeweg 20 Boekwaarde perceel Hanzeweg 20 Wij hebben onlangs een deel van het braakliggende perceel aan de Hanzeweg 20 verkocht. Het resterende deel verwachten wij in 2023 te verkopen.	213.000 -79.000	300.000 -111.000			
Opbrengst Forensenbelasting De afgelopen jaren zijn er de nodige nieuwe vakantiehuizen bijgekomen op o.a. Park de Lochemse Berg, Resort de Achterhoek en de Vlinderhoeve. Veel van deze woningen zijn particulier eigendom, ze worden (deels) door deze particulieren gebruikt en daarvoor wordt forensenbelasting afgedragen. De verwachting is dat die eigendomssituatie de komende jaren niet wijzigt en dat de meeropbrengst forensenbelasting dus structureel is.	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Meeropbrengst Toeristenbelasting 2021 Het aantal toeristische overnachtingen 2021, en daarmee de opbrengst toeristenbelasting, zijn hoger dan we bij de jaarrekening 2021 inschatten (69.500 meer overnachtingen). De grootste toename komt door de drukbezette campings. Deze hebben in de twee coronazomer meer gasten mogen verwelkomen. Of dit een blijvende trend is is onzeker. We hebben de eerste signalen ontvangen dat de zomer van 2022 qua toeristisch kamperen alweer wat terugliep ten opzichte van het 'goede' coronajaar. Dit vanwege meer mogelijkheden voor vakanties in het buitenland en korter durende verblijven dan in coronatijd.	78.000				
Programma 4 Onderwijs Leerlingenvervoer Gemeente Lochem vervoert leerlingen naar de schakelklassen. Voor vervoer van leerlingen uit Oekraïne ontvangen wij geld van het Rijk. De kosten betreffen de periode tot half juli 2022.	-34.000 34.000				
Scholenbouw Laren Marktprijzen (€ 615.000) en aanpassingen aan het ontwerp (€ 685.000) zorgen voor meerkosten van € 1.300.000. De verhoogde kosten van het ontwerp ontstaan door een groter omvang van het schoolgebouw. Vanuit het voorlopig ontwerp wordt nu een definitief ontwerp (2022) opgesteld, waarna de aanbesteding kan plaatsvinden (Q1 2023).				-52.000	-52.000
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie Sportvoorzieningen Op 22 maart 2022 stemde het college in met de subsidieaanvragen sportvoorzieningen voor in totaal € 117.000. De kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve sportvoorzieningen. Volgens het raadsbesluit van 29 november 2021 leggen wij jaarlijks bij de bestuursrapportage verantwoording af over de toegekende subsidie. Vijf verenigingen hebben gebruik gemaakt van de regeling.	-117.000				
Sportverenigingen Sportakkoord Wij ontvangen extra rijksbijdrage voor het versterken van de sport- en beweegsector.	-17.800 17.800				
Sportverenigingen In het kader van het Sportakkoord vestrekken en financieren we sportcontainers, speeltoestellen, beweegtoestellen etc. Een deel van de aanvragen van het sportakkoord uit 2021, betalen we in 2022. De hogere uitgaven dekken we uit de beschikbare middelen van het Sportakkoord.	-14.000 14.000				
Begeleiding accommodatieplannen Door extra benodigde expertise en werkzaamheden voor het project Gorsselse accommodaties (werkgroep GA) en voor de toekomst van de zwembaden in Almen en Gorssel waren wij genoodzaakt extra capaciteit in te huren. De werkzaamheden hadden onder meer betrekking op een verdiepingsslag op verkeerskundige aspecten en onderzoek naar deelname van nieuwe participanten. En meer inzet op advies en onderhandeling om een gezamenlijke koers naar besluitvorming te kunnen houden. In de resterende maanden koersen wij op voorbereiding van de besluitvorming voor de hiervoor genoemde dossiers. Daarvoor zijn wij genoodzaakt nog van expertise gebruik te maken. Onder meer voor advies om tot een uiteindelijke businesscase te komen die past binnen ons eigen afwegingskader.	-75.000				
Wijzigingen ≤ € 10.000	-15.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Onderwerp en toelichting	2022	2023	2024	2025	2026
Programma 6 Sociaal Domein					
<i>Omgekeerde verordening verkenning</i>	40.000	-40.000			
Maart 2022 bespraken wij het plan van aanpak omgekeerd werken met de gemeenteraad. De fasen 1 t/m 4 (verkennen, inspireren, effectdialoog en omgekeerde toets) voeren wij uit in 2022. De fasen 5 en 6 (omgekeerde verordening en inbedding) volgen in 2023. Voor de uitvoering van fase 5 en 6 is het noodzakelijk om € 40.000 over te hevelen naar 2023.					
<i>Stichting Welzijn Lochem</i>	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
De subsidie aan SWL wordt hoger door stijging van de loonkosten. Mede door een aangenomen motie in de Tweede Kamer voor extra verhoging van salarissen in de zorgsector stijgen de kosten. Wij ontvangen hiervoor via het gemeentefonds geld van het rijk.					
<i>Kosten opvang vluchtelingen Oekraïne</i>	-3.242.000	-2.502.000	-2.502.000		
Vanaf medio maart gingen we via een crisisstructuur hard aan de slag met de opvang van Oekraïners in Lochem.	3.242.000	2.502.000	2.502.000		
- Er zijn drie gemeentelijke opvanglocaties ingericht (Scheperkamp, Europarcs en Bloemenkamp).					
- Er vindt coördinatie en ondersteuning plaats voor de POO (particuliere opvang).					
- De leefgeldregeling wordt uitgevoerd.					
- Onderwijs wordt via (internationale) schakelklassen geregeld. Er is tevens vervoer geregeld naar de klassen toe.					
De huidige toegekende middelen voor de opvang van Oekraïne zijn medio juli volledig besteed. Om de inzet voor de komende periode te continueren zijn uitgaven onvermijdelijk. We nemen deze kosten budgetneutraal op. We verwachten deze middelen volledig vergoed te krijgen door het rijk.					
<i>Sociale recherche</i>	-15.000				
Er is in het 1e halfjaar van 2022 meer gebruik gemaakt van de sociale recherche. Bij de Kadernota 2023 is structureel budget toegevoegd. Maar voor 2022 is dit niet genoeg. We ramen voor dit jaar € 15.000 bij.					
<i>Participatiewet - Inkomen, Loonkostensubsidies, IOAW, IOAZ</i>	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Op basis van werkelijke aantallen en een doorrekening richting het einde van het jaar verwachten we uit te komen op 395 uitkeringen gemiddeld over het jaar. De uitgaven komen daarmee uit op € 5,9 miljoen. Dit is een voordeel van € 100.000 door lagere lasten. We verwachten dit niveau ook voor de toekomst, daarom ook de verlaging voor volgende jaren.					
De BUIG bijdragen van het Rijk worden 2 keer per jaar geactualiseerd. In mei 2022 werd bekend dat wij minder geld krijgen. Namelijk € 6.050.000. Voor dit jaar een nadeel van € 450.000. Ook voor de volgende jaren gaan wij ervan uit dat wij dit bedrag ontvangen van het Rijk. Dat is iets meer dan meerjarig in de begroting stond. Daarom een licht voordeel van € 50.000 in de volgende jaren.	-450.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<i>Bijdrage collectieve ziektekostenverzekering</i>	28.000				
De uitgaven komen naar schatting rond de € 230.000 uit. Dit is het resultaat van het aantal verzekerden en de vergoeding die we als gemeente betalen aan inwoners. We gaan uit van een incidenteel voordeel. Als gevolg van inflatie verwachten we vanaf 2023 meer kosten. Het budget zal meerjarig volledig nodig zijn.					
<i>Tegemoetkoming zorgkosten</i>	20.000				
Dit budget is de afgelopen jaren al tot tweemaal toe structureel afgeeraamd. Ook voor 2022 verwachten we een overschot. Deze is wel incidenteel omdat we door de nieuwe beleidsregels bijzondere bijstand en minimabeleid (momenteel in ontwikkeling) verwachten dat er vanaf 2023 een groter beroep op de Tegemoetkoming Zorgkosten wordt gedaan.					
<i>WSW Beschut werken</i>	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Herziening van budgetten levert een structureel voordeel op. Budgetten voor bedrijfsvoering en ICT ondersteuning backoffice worden onderbested. We stellen deze naar beneden bij.					
<i>Jeugdhulp en WMO jaarverantwoording</i>	-25.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Project en implementatie van de jaarverantwoording voor Jeugdhulp en Wmo wordt in dit najaar opgestart zodat per 1 januari 2023 kan worden proefgedraaid. In deze nieuwe werkwijze werken we aan een andere manier van toetsen in 't Bakken om te bekijken of de ingekochte dienstverlening (prestatie) ook is geleverd bij onze inwoner. De incidentele kosten voor het inrichten zijn € 25.000, de structurele kosten (abonnementskosten en administratieve handelingen) kosten structureel € 8.000 per jaar.					
<i>Jeugdhulp woonplaatsbeginsel</i>	-11.000				
Dekking door de gelden beschikbaar op de Stelpost Jeugdhulp	11.000				
Middelen zijn ingezet voor ondersteuning in het project woonplaatsbeginsel.					

Financiële mutaties Bestuursrapportage 2022

Bedragen in €, - = nadeel

Onderwerp en toelichting	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Jeugdhulp proceskosten</i> Dit zijn gemaakte proceskosten (advocaatkosten) met betrekking tot een schadeclaim van een grote aanbieder in de jeugdzorg. Dit is het Lochems aandeel in de totale kosten die door de zorgregio zijn gemaakt.	-16.000				
<i>Capaciteit jeugdbescherming</i> Vanuit de beschikbare stelpost Jeugdhulp (€ 643.000) is incidenteel € 45.000 nodig voor de crisis in de capaciteit van de Jeugdbescherming (JB). Een deel van de jeugdbeschermingsmaatregelen komt terug bij de gemeentelijke toegang, 't Bakken. Dit vraagt extra personele inzet bovenop de al geplande acties vanuit de Gelderse Verbeter Agenda JB. De structurele inzet nemen wij op in de Begroting 2023.	-45.000 45.000				
<i>Jeugdzorg in natura</i> Het Bovenregionale Expertiseteam Gelderland (BOEG) heeft een subsidie toegekend wegens extra kosten voor een jeugdige die in behandeling was bij Pluryn. Subsidie is €53.000, dat is €29.000 hoger dan verwacht.	29.000				
<i>Energietoeslag</i> <i>Rijksbijdrage</i> In maart 2021 besloot het kabinet om een energietoeslag van € 800 per minimahuishouden toe te kennen. In de Kadernota 2023 namen we een bedrag van € 800.000 budgetneutraal op. Inmiddels heeft het Rijk besloten tot een extra toeslag van € 500 per huishouden. Dit is een extra uitgave van € 825.000. Uitgaande van de eerste verstrekking ontvangen we hiervoor naar verwachting € 580.000. Dat leidt in totaal tot een verwacht nadeel van € 245.000. Op basis van de toekenningen en losse aanvragen verwachten wij dat 1.250 huishoudens gebruik maken van de energietoeslag.	-825.000 580.000				
<i>Begeleiding PGB</i> De afgelopen jaren zagen we een onderbesteding op dit budget. Ondanks dat Wmo consulenten nadrukkelijk wijzen op de keuzemogelijkheid voor PGB. We stellen de begroting bij naar de actuele situatie.	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<i>WRV wonen</i> In 2022 is er een grote woningaanpassing geweest. Deze was doorgeschoven vanuit 2021. Daarnaast zijn er nog een aantal grotere woningaanpassingen die zorgen dat we in 2022 een bedrag van € 200.000 meer uitgeven. De afgelopen jaren waren er elk jaar wel een aantal grote woningaanpassingen. Vanwege deze structurele trend verhogen we het budget voor de volgende jaren met € 100.000. In de begroting namen we voor deze open einde regeling een risico op in de risicoparagraaf. Vanwege de ophoging van het budget, verlagen we het risico voor wonen met hetzelfde bedrag (€ 100.000).	-200.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
<i>Stelpost jeugdmiddelen Hervormingsagenda</i> Op deze stelpost staan de extra middelen voor Jeugdhulp op grond van de uitspraak van de Commissie der wijzen. Besluitvorming hierover vond plaats bij de Bestuursrapportage 2021. Na besteding van € 229.000 blijft er voor 2022 een restant van € 598.000. Dit bedrag wordt dit jaar niet besteed. Een voordeel in de begroting.	598.000				
<i>Wijzigingen ≤ € 10.000</i>	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Programma 7 Volksgezondheid en milieu <i>Subsidie energieloket Lochem</i> We ontvangen een subsidie van de provincie Gelderland voor het operationeel houden van het energieloket voor de jaren 2021 tot en met 2024. De jaren 2021 en 2022 hadden we al geraamd. De jaren 2023 en 2024 ramen we nu.		17.000	17.000		
<i>Overdracht bodemtaken onder de Omgevingswet</i> <i>Subsidie provincie</i> Door de Provincie Gelderland is een subsidie van € 50.000 toegekend aan de gemeente Lochem voor "Overdracht bodemtaken onder de Omgevingswet". Dit bedrag is te besteden in 2022, 2023 en mogelijk in 2024. De projecten moeten worden afgerond binnen één jaar na inwerkingtreding van de Omgevingswet. Op basis van het vastgestelde projectvoorstel wordt deze subsidie gebruikt voor extra ondersteuning en procesbegeleiding door de Omgevingsdienst Achterhoek en voor nog uit te werken projecten. Deze projecten pakken we binnen de Achterhoek gezamenlijk op met de andere gemeenten.	-15.000 15.000	-35.000 35.000			
<i>Omgevingsdienst Achterhoek (ODA): begroting 2022 (wijziging) en begroting 2023</i> <i>Dekking loon- en prijscompensatie (2,1%)</i> De begroting van de ODA voor 2022 en 2023 en verder laten voor Lochem een structurele verhoging zien. Hierover informeerden wij de raad al eerder via een memo (26 april 2022). Hieronder de samenvatting van deze mutaties:	-18.000	-130.000 15.000	-130.000 15.000	-130.000 15.000	-130.000 15.000

Financiële mutaties Bestuursrapportage 2022

Bedragen in €, - = nadeel

Onderwerp en toelichting	2022	2023	2024	2025	2026
<p>Begrotingswijziging 2022: Enkele recente ontwikkelingen zorgden ervoor dat aanpassing van de begroting voor 2022 nodig is.</p> <ul style="list-style-type: none"> Het recent afgesloten cao akkoord leidt tot hogere loonkosten. De vraag naar specialistische adviezen neemt nog steeds toe. Dit zorgt er voor dat extra personeel noodzakelijk is. <p>Concreet betekent dit dat de geraamde bijdrage voor Lochem verhoogd wordt met € 18.200.</p> <p>Begroting 2023: De invoering van de Omgevingswet zorgt voor extra taken. Bodemtaken gaan van de provincie over naar de gemeenten. Dit betekent een forse toename aan werkzaamheden die de ODA voor ons gaat uitvoeren. Op dit moment loopt de discussie met het Rijk nog of we voor deze extra taken financiële compensatie krijgen.</p> <p>Daarnaast wordt met ingang van 2023 niet alleen de afhandeling van asbest sloopmeldingen bij de ODA neergelegd, maar ook het toezicht en de handhaving daarop. We ontvingen van het ministerie een schrijven waarin zij aangeven dat alles wat met asbest te maken heeft wordt gezien als een basistaak. Basistaken moeten verplicht belegd worden bij de omgevingsdienst. Verder wordt het uur tarief verhoogd van € 95 in 2022 naar € 96 in 2023.</p>					
<p><i>Warmtetransitie en de koppeling aan besparen in de gebouwde omgeving</i></p> <p>Begin 2022 is de transitievisie warmte vastgesteld. Voor de uitvoering is een totaalbudget van € 47.000 in 2022 beschikbaar. Hiervoor stellen we een communicatie- en participatieplan op. Dit plan is in ontwikkeling, maar de concrete acties die hieruit voortvloeien, zullen pas grotendeels in 2023 op gang komen. Voor de concrete communicatie uitingen en vormgeving is een bureau gevraagd. Voor deze opdracht en enkele acties is de verwachting dat in het najaar 2022 nog € 20.000 nodig is. Met het oog op de stijgende energierekeningen, stellen we voor de overige € 27.000 over te hevelen naar 2023 en te gebruiken voor acties om te isoleren en besparen.</p>	27.000	-27.000			
<p><i>Gezondheidszorg</i></p> <p>Er zijn extra kosten voor het project 'GGN NOG Robuust'. Dit zijn proceskosten die gemaakt worden in de doorontwikkeling van de organisatie en het takenpakket van de GGD. Hierin wordt samen opgetrokken met de gemeenten. Hier zijn v.a. 2023 extra structurele kosten voor en incidenteel extra kosten in de periode 2023-2025.</p>		-42.000	-33.000	-27.000	-16.000
<p><i>JGZ Basistakenpakket</i></p> <p>Door stijgende kind aantallen (meer inzet Yunio) en hogere personeelslasten (CAO) stijgen de uitgaven.</p>		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
<p><i>Wijzigingen ≤ € 10.000</i></p>	10.000				
<p>Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing <i>Omgevingswet (verbeterprogramma basisregistraties)</i></p> <p>Het budget voor 2022 van het project Omgevingswet, waar het Verbeterprogramma Basisregistraties onderdeel van uitmaakt, is een incidenteel budget en kent een meerjarig karakter.</p> <p>De vertraging in de planning van dit jaar zijn veroorzaakt door:</p> <ul style="list-style-type: none"> De bij de Jaarekening 2021 gemelde vertraging heeft ook doorwerkende effecten gehad op de uitvoering van het Verbeterprogramma Basisregistraties in 2022; De primaire inrichting van het datawarehouse (DWH) basisregistraties wordt in 2022 afgerond; de benodigde vervolgvactiteiten worden in 2023 opgepakt. De voorbereiding op de Aanbesteding GEO wordt dit jaar afgerond; de aanbesteding zelf wordt in 2023 uitgevoerd. De realisatie van de koppelingen zullen in 2023 uitgevoerd worden. De benodigde middelen zijn daarom in 2022 vooralsnog niet nodig. De (lange) formele weg om de beheerorganisatie aan te passen; <p>De in 2023 uitvoeren van de EU Aanbesteding GEO en de vervolgvactiteiten van het DWH Basisregistraties hebben geen invloed op de werkplanning van het verbeterprogramma. En het realiseren van diverse koppelingen vindt pas plaats na de aanbesteding.</p> <p>Voor fase 4 "Datadistributie op Orde" is niet eerder budget doorgeschoven.</p>	125.000	-125.000			
<p><i>Mutatie kapitaallasten investeringen binnenstad Lochem</i></p> <p>We passen de geraamde kapitaallasten aan op basis van de huidige planning. Het is de bedoeling om de Walderpoort integraal mee te nemen met het raadsvoorstel voor de Tramstraat/Larenseweg. Zoals bij programma 2 aangegeven willen we dit jaar dat raadsvoorstel in de raad brengen. Voor de Walderpoort is een eerste schetsontwerp gemaakt. De uitvoering van de Walderpoort zal eind 2e kwartaal / begin 3e kwartaal 2023 starten. De verwachting is dat de uitvoering doorloopt in 2024. De kapitaallasten gaan dan vanaf 2025 lopen in plaats van 2024. Hierdoor een eenmalig voordeel in 2024.</p>			65.000		
<p><i>Sturing bij grondexploitaties</i></p>	25.000				

Financiële mutaties Bestuursrapportage 2022

Bedragen in €, - = nadeel

Onderwerp en toelichting	2022	2023	2024	2025	2026
Tijdens de behandeling van de Begroting 2022 is door middel van het amendement 'Sturing bij grondexploitaties' voor de jaren 2022 en 2023 tijdelijk budget beschikbaar gesteld voor inhuur (2x € 100.000). De invulling zal pas in het laatste kwartaal van dit jaar plaats vinden. In de Kadernota 2023 halveerden we het in 2022 beschikbare budget al eens, dat doen we nu weer. We stellen voor bij de Begroting 2023 dit structureel in te vullen.					
Algemene middelen					
<i>Algemene uitkering</i>	2.248.000	5.640.000	8.638.000	11.230.000	6.829.000
<i>Algemene uitkering</i>		-868.000	-1.416.000	-1.783.000	
<i>Stelpost looncompensatie cf circulaire</i>		-130.000	-403.000	-624.000	-819.000
<i>Stelpost prijscompensatie met eigen percentages 2023 en 2024</i>	-25.000	-1.245.000	-1.769.000	-2.084.000	-2.224.000
De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een groot deel bepaald door de rijksuitgaven. Deze ontwikkeling zorgt voor extreme stijging van de accressen. Uit voorzichtigheid hebben we een deel van het accres niet geraamd. De kans is groot dat het Rijk de geraamde uitgaven niet haalt en dat de accressen bij de volgende circulaire weer dalen. Via de meircirculaire is de nieuwe verdeling van de algemene uitkering ingevoerd. Dit heeft een oplopend voordeel voor Lochem van uiteindelijk € 1,2 miljoen. In de stijging 2023 zitten ook de extra middelen Jeugdhulp. De raming die we al in onze begroting zit trekken we nu in. De stelposten voor lonen en prijzen passen we aan op grond van de informatie in deze circulaire. Voor 2023 en 2024 voeren we een extra verhoging door om de verwachte stijgingen op te vangen.					
<i>Algemene uitkering</i>	12.000				
Over oude jaren is nog een bedrag ontvangen.					
<i>Indexatie belastingopbrengsten 2023</i>		159.000	159.000	159.000	159.000
In de Kadernota 2023 zijn richtlijnen en uitgangspunten voor de verhoging van belastingen en tarieven opgenomen. De belastingtarieven voor 2023 worden berekend door het tarief van 2022 te verhogen met het inflatiepercentage van 1,8%. In het kader van het bijstellen van het financieel perspectief verwerken wij de indexatie van de belastingtarieven 2023 in deze bestuursrapportage. De tarieven worden definitief met het vaststellen van de belastingverordeningen eind dit jaar.					
<i>Stijging elektriciteitskosten</i>		-929.000			
<i>Stijging gaskosten</i>	-168.000	-586.000			
Per 1 oktober 2022 wordt het energiecontract van Gazprom overgenomen door Vattenfall. Het tarief van Vattenfall ligt meerdere keren hoger dan dat van Gazprom waardoor er extra budget moet worden bijgeraamd voor zowel het vierde kwartaal van 2022 als geheel 2023. In 2023 volgen we de ontwikkelingen nauwlettend en komen we in de kadernota 2024 met de financiële bijstelling over 2024 en verder.					
Overhead					
<i>Wachtwoordkluis software</i>	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
In de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) worden wachtwoordeisen benoemd die het nodig maken dat gemeenten - in aanvulling op het algehele beveiligingsbeleid - nadere regels stellen over wachtwoordbeleid en ondersteunende processen in wachtwoord beleid. De gemeente Lochem wil voldoen aan de BIO en is voortdurend bezig met de implementatie. Om aan de eisen van de BIO te kunnen voldoen, moeten medewerkers worden ondersteund in het beheren van hun wachtwoorden door het beschikbaar stellen van een wachtwoordenkluis. Het gaat om structurelelasten van € 40.000.					
<i>Automatisering software</i>	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Een toegenomen aantal medewerkers en een prijsstijging zorgen voor een toename van de kosten voor Microsoft licenties, dit leidt tot structureel hogere lasten van € 15.000.					
<i>Upgrade zaaksysteem Lex</i>	-45.000				
Binnen ons zaaksysteem Lex moet in de 2e helft van 2022 een upgrade plaats vinden om per 1-1-2023 aanvragen van onze inwoners via de Digi-D te kunnen verwerken. Dit is wettelijk voorgeschreven. Deze aanpassing, die ook uit beveiligingsoogpunt noodzakelijk is, kost incidenteel € 45.000.					
<i>Wijzigingen ≤ € 10.000</i>	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Totaal autonome ontwikkelingen	2.602.000	973.000	5.119.000	6.704.000	3.764.000
corona effecten					
<i>Verkiezingen</i>	-30.000				

Financiële mutaties Bestuursrapportage 2022

Bedragen in €, - = nadeel

Onderwerp en toelichting	2022	2023	2024	2025	2026
De kosten voor de verkiezingen vielen hoger uit. Corona zorgde voor extra maatregelen om de verkiezingen veilig en zorgvuldig te laten verlopen. Het rijk stelde middelen beschikbaar voor de extra kosten. Daarom het voorstel om hiervoor incidenteel € 30.000 uit de coronareserve te onttrekken.					
<i>Bijdrage controle op coronatoegangsbewijs (CTB)</i> Het kabinet heeft eind september 2021 besloten een specifieke uitkering te verstrekken voor het ondersteunen van de naleving van de controleplicht van het CTB. De CTB uitkering over 2021 werd door het rijk verstrekt via de veiligheidsregio's. Wij stellen voor de bijdrage in 2022 ten laste te brengen van de coronareserve. <i>B&W besluit 5 juli 2022</i>	-45.000				
<i>Compensatie maatschappelijke voorzieningen gevolgen corona</i> Betreft de compensatie van coronaschade die niet commerciële organisaties opliepen op het vlak van sport, kunst, cultuur, jeugd, recreatie en toerisme in 2021. De kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve corona.	-249.000				
<i>Bijstand aan zelfstandigen</i> In de Kadernota 2022 raamden wij structureel bij naar een budget van € 250.000. We verwachten op de lange termijn met dit bedrag uit te komen. Voor 2022 is de verwachting dat er een tekort is. Dit komt omdat we in het 1e kwartaal nog te maken hadden met de versoepelde BBZ in het kader van corona. Deze eenmalige extra kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve corona.	-50.000				
<i>Wijzigingen ≤ € 10.000</i>	-9.000				
Totaal corona effecten	-383.000	-	-	-	-
Totaal inclusief coronakosten	2.219.000	973.000	5.119.000	6.704.000	3.764.000
Reserve mutaties					
Algemene reserve					
- POC Aalsvoort West	-575.000	368.000			
- POC Harfsen West	-56.000	463.000			
- POC Stijgoord	10.000	10.000			
- POC Exel Clusterlocatie	12.000	26.000	-23.000	-26.000	-73.000
- POC Detmerskazerne	-15.000	-14.000	-16.000		
- POC Scheggertdijk	-25.000	-74.000	-73.000	-45.000	
Rentelasten verlieslatende complexen	122.000				
Omgevingswet (verbeterprogramma basisregistraties)	-125.000	125.000			
Omgekeerde verordening verkenning	-40.000	40.000			
Warmtetransitie en de koppeling aan besparen in de gebouwde omgeving	-27.000	27.000			
Bestemmingsreserve Corona					
<i>Bijdrage controle op coronatoegangsbewijs (CTB)</i>	45.000				
<i>Verkiezingen</i>	30.000				
<i>Compensatie maatschappelijke voorzieningen</i>	249.000				
<i>Bijstand aan zelfstandigen</i>	50.000				
<i>Wijzigingen ≤ € 10.000</i>	9.000				
Bestemmingsreserve Sportvoorzieningen					
<i>Sportvoorzieningen</i>	117.000				
TOTAAL reserve mutaties	-219.000	971.000	-112.000	-71.000	-73.000
Overhevelingen vaker dan 1 keer					
TOTAAL FINANCIËLE BIJSTELLING	2.000.000	1.944.000	5.007.000	6.633.000	3.691.000