

## Bijlage 3 - Financiële mutaties Kadernota 2022

Bedragen in €

'- = nadeel

Onderwerp en toelichting	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Autonome ontwikkelingen</b>					
<b>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</b>					
<i>Digitale agenda beleid Begroting 2021 (diverse sporen)</i>					
Herschikking budgetten Digitale Agenda	93.000	-70.000	-152.000	-23.000	-22.000
Dekking - 2019 krediet ad € 112.000 vervalt	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Dekking - 2020 deel krediet ad € 20.500 vervalt	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Dekking - 2021 deel krediet ad € 47.500 vervalt		10.000	10.000	10.000	10.000
Dekking - 2022 deel krediet ad € 45.000 vervalt			9.000	9.000	9.000
Vrijval incidenteel budget	117.000				
De raad heeft bij de vaststelling van de Kadernota 2021 besloten om maximaal € 100.000 structureel beschikbaar te stellen voor nieuw beleid binnen de Digitale Agenda. Het amendement maakt herprioritering van activiteiten noodzakelijk. Dit betekent een herschikking van budgetten over de jaren. Voor de jaren 2021-2024 geldt dat de begrotingswijziging budgetneutraal is, saldi op het niveau van de afzonderlijke jaarschijf lopen via de algemene reserve. Uitzondering hierop is de vrijval van incidenteel budget in 2021.					
Zie beslispunt 4 in het raadsvoorstel Kadernota 2022.					
<i>Reisdocumenten (lasten)</i>					
<i>Reisdocumenten (baten)</i>					
In 2025 verwachten we dat de aantallen aanvragen weer "normaliseren". Er is nu een eerste inschatting gemaakt van deze aantallen, de baten en lasten passen we daar op aan.					
<i>Allemaal1TV</i>					
De raad heeft het college op 8 maart 2021 middels een aangenomen motie opgeroepen in overleg te treden met Allemaal1TV met als doel de uitzendingen zolang de lockdown voortduurt mogelijk te helpen maken waarbij de benodigde middelen van maximaal € 16.000 worden gedekt uit de bestemmingsreserve corona.					
<i>Bijdrage Tribuut</i>					
Een hogere bijdrage aan Tribuut met als achtergrond verschillende oorzaken zoals autonome kostenontwikkeling, inzet flexibele schil (kan niet meer uit opstartbudget), doorwerkeffect nieuwe kostenverdelmethode, extra inzet ICT en hogere invorderingskosten door uitbesteding.					
<i>Meerjaren onderhoudsplan 2018-2022 (MOP)</i>					
Met de vaststelling van het MOP 2018-2022 heeft de raad ingestemd met de meerjarenprognose. Elk jaar komt er een jaarschijf bij.					
Wijzigingen ≤ € 10.000					
<b>Programma 1 Veiligheid</b>					
<i>Leges evenementen;</i>					
Deze structurele bezuinigingstaakstelling is opgenomen in de Begroting 2021. De taakstelling is ontstaan door het aanbrengen van differentiatie in de tarieven voor evenementen. Dit gebeurt door onderscheid te maken naar de grootte en de impact van een evenement. Deze taakstelling is incidenteel niet haalbaar, omdat er op dit moment geen evenementen plaatsvinden. Er komen geen leges binnen. Stel dat er in de zomer wel evenementen doorgang kunnen vinden, dan zou een deel van de taakstelling nog haalbaar zijn. Hiervoor moet het tarief nog wel aangepast worden. Voorstel is om dit niet te doen. In deze coronatijd lijkt het ons niet gepast om de tarieven te laten stijgen. We dekken deze kosten uit de bestemmingsreserve corona.					
<i>Huurinkomsten</i>					
Nieuwe huurovereenkomst met een huisartsenpraktijk op locatie brandweerkazerne te Gorssel					
<b>Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>					
<i>Bijdrage vervanging verkeerslichten N348-Elfuursweg</i>					
Onze bijdrage in de vervanging van de verkeersregelinstallatie (uitvoering provincie Gelderland) was geraamd op € 180.000, maar is goedkoper uitgevallen.					
<i>Bijdrage aanleg rotonde N346 Almenseweg</i>					
Onze bijdrage in de aanleg van de rotonde N346 - Almenseweg bedraagt maximaal € 50.000 in plaats van € 60.000.					
<i>Verkeerseducatie</i>					
In verband met corona voeren we maar beperkt verkeerseducatie trajecten uit. Daardoor hebben we op deze post € 10.000 minder nodig					
<i>Planvorming passantenhaven Lochem</i>					
<i>Bijdrage Waterschap Rijn en IJssel</i>					
De huidige opdracht is hoger dan geraamd, maar van de totale opdracht wordt 50% bijgedragen door het waterschap.					
Wijzigingen ≤ € 10.000					

## Bijlage 3 - Financiële mutaties Kadernota 2022

Bedragen in €

'- = nadeel

Onderwerp en toelichting	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Programma 3 Economie</b>					
<i>Lochems Ondernemers Fonds (LOF)</i>	-122.000				
Ondernemers in o.a. de horeca, detailhandel en evenementenbranche zijn zwaar getroffen door de coronamaatregelen. We openen een Lochems Ondernemers Fonds. Door middel van dit fonds investeren we in initiatieven die bijdragen aan de Lochemse economie. Ondernemerscollectieven/-verenigingen krijgen de gelegenheid om aanvragen te doen voor uitkeringen uit dit fonds. Ingediende activiteiten of projecten dragen bij aan behoud van ondernemerschap. Als plafond voor het fonds hanteren we een bedrag van € 100.000. We dekken deze kosten uit de bestemmingsreserve corona. <i>B&amp;W-besluit 6-4-2021 en B&amp;W besluit 4-5-2021</i>					
<i>Cofinanciering regiodeal</i>		-20.000			
De cofinanciering regiodeal toekomstbestendige bedrijventerreinen (werkpakket 1 parkmanagement en werkpakket 3 roadmap opwek, opslag en uitwisseling energie) was voor 2020 en 2021 aangevraagd (zie bestuursrapportage 2020, raad 5-10-2020). De co-financiering is echter in 2021 en 2022 nodig doordat pas in november 2020 de verplichting hiervoor is aangegaan. Het budget 2020 is niet besteed (zie jaarrekening 2020), voor 2021 is er nog budget, maar voor 2022 moet er nog budget komen conform de afspraken in de CleanTechRegio.					
<i>Forensenbelasting</i>	14.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Er zijn 3 vakantieparken in ontwikkeling (geweest). Park de Lochemse Berg, Resort de Achterhoek en De Vlinderhoeve. Hierdoor is het aantal forensen gestegen. De stijging is structureel. De ontwikkeling op de parken is nog niet volledig afgerond. Ook na 2021 zal er dus nog een stijging zijn.					
Wijzigingen ≤ € 10.000	-1.000				
<b>Programma 4 Onderwijs</b>					
<i>Bartimeusschool</i>	42.000	42.000	-54.000		
Door de vertraging bij de nieuwbouw Laren moet de huur nog verlengd worden tot en met 2023. Dit kost € 54.000. Er worden voor de Bartimeusschool minder meters gehuurd. De nieuwe huurovereenkomst is daarop aangepast. Wij geven daarom in 2021 en 2022 € 42.000 minder uit.					
Wijzigingen ≤ € 10.000	4.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
<b>Programma 5 Sport, cultuur en recreatie</b>					
<i>Sportakkoord 2021</i>	-20.000	20.000			
In maart 2020 ondertekenden wij het Sport- en beweegakkoord Lochem. Gemeenten met een Sportakkoord ontvangen een uitvoeringsbudget van het Rijk. Dit bedrag hangt af van het inwoneraantal van de gemeente. De gemeente Lochem ontvangt € 20.000 per jaar. Het Rijk besloot het uitvoeringsbudget voor 2021 te verdubbelen (naar € 40.000). Wij besteden het uitvoeringsbudget aan het realiseren van de ambities uit het sportakkoord.					
<i>Onderhouden areaaluitbreiding openbare ruimte</i>					-20.000
Met de vaststelling van de Kadernota 2017 is door de raad ingestemd met het jaarlijks verhogen van het onderhoudsbudget voor openbare ruimte met € 20.000 vanwege areaaluitbreiding. Elk jaar komt er een jaarschijf bij.					
<i>Taakstelling zwembaden</i>	-60.000	-60.000			
Voor het realiseren van deze voorstellen verwachten wij dat eerst investeringen nodig zijn, voordat de taakstelling gerealiseerd wordt. Eind 2021 zijn de voorstellen uitgewerkt en volgt een afzonderlijk raadsvoorstel. Wij realiseren de taakstelling op z'n vroegst in 2023.					
<i>Ondersteuning organisaties coronaschade</i>	-420.000				
De gemeente stelde een regeling op om maatschappelijke, culturele en sportorganisaties tegemoet te komen in de geleden corona schade. We dekken deze kosten uit de bestemmingsreserve corona. <i>B&amp;W-besluit 19-01-2021</i>					
<i>Radio Ideaal</i>	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
Het commissariaat voor de Media heeft een zendmachtiging verleend aan Radio Ideaal voor de periode juni 2020 t/m eind mei 2025. De gemeente heeft een bekostigingsplicht.					
<b>Programma 6 Sociaal Domein</b>					
<i>OAB-VVE</i>	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000
Het Rijk heeft de uitkering OAB met € 56.000 verhoogd. De uitgaven voor OAB worden niet hoger. Dit is een structureel voordeel van € 56.000.					
<i>Huur Gorssel voor werkplekken en spreekruimtes 't Baken</i>	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
Vanaf 1 juli 2019 is de huurprijs, in verband met een verbouwing, structureel verhoogd. De structurele extra kosten zijn € 16.000.					
<i>Wet sociale werkvoorziening bedrijfsvoering</i>	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000

## Bijlage 3 - Financiële mutaties Kadernota 2022

Bedragen in €

'- = nadeel

Onderwerp en toelichting	2021	2022	2023	2024	2025
De uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening taken binnen de gemeente Lochem is in 2020 budgetneutraal uitgevoerd ten opzichte van de uitvoering binnen de GR Delta in de periode hiervoor. Inmiddels draait de uitvoering meer dan een jaar en zien we een efficiëncywinst op een aantal onderdelen die we ook financieel vertaald hebben.					
<i>Salariskosten wet sociale werkvoorziening</i>					
In verband met een hogere uitstroom van inwoners met een arbeidshandicap dan geprognosticeerd kan het budget salaris Wet sociale werkvoorziening structureel worden afgeraamd.	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
In verband met de overname van 4 inwoners met een arbeidshandicap van de gemeente Zutphen was gerekend met een baat van € 78.000. Dit blijkt € 141.000 te zijn. De uitgaven voor deze salariskosten liggen ook op € 141.000, maar kunnen worden gefinancierd uit de huidige middelen. Dit levert een structureel voordeel op van € 63.000.	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000
<i>Automatisering</i>					
De ICT- ondersteuning voor de Wet sociale werkvoorziening wordt net als andere domeinen in de gemeente Lochem centraal geregeld en wordt als gevolg hiervan overgeheveld naar het centrale automatiserings budget.	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
<i>Plus OV</i>					
De meerjarenbegroting 2022-2025 van Plus OV laat een ontwikkeling zien van afnemende lasten (onder andere lagere organisatiekosten), maar ook afnemende baten (onder andere afbouw subsidie provincie Gelderland). Hierdoor realiseren we naar verwachting een klein overschot in de jaren 2021 en 2022 en vervolgens een tekort in de jaren 2024 en 2025.	15.000	15.000		-30.000	-30.000
<i>Beschermde wonen</i>					
Wij ontvangen van de regio geormerkte gelden voor uitvoering Beschermde wonen. De inkomsten en uitgaven nemen we nu de meerjarenbegroting op. De ontvangen bijdrage van € 50.000 in het jaar 2021 is eerder verwerkt in de bestuursrapportage 2019.	-133.500	-201.000	-146.000	-138.500	-55.000
	83.500	201.000	146.000	138.500	55.000
<i>Herorientatie ondernemers</i>					
Om ondernemers een perspectief te bieden voor de periode na de coronacrisis gaan we inzetten op intensieve ondersteuning en begeleiding van werk(loosheid) naar nieuw werk en ander inkomen. Hiervoor gaan we een samenwerking aan met het ROZ. We gaan uit van ongeveer 80 ondernemers. Totale verwachte uitgaven komen daarmee op € 50.000. We dekken deze kosten uit de bestemmingsreserve corona.	-50.000				
B&W besluit 02-03-2021					
Wijzigingen ≤ € 10.000			-9.000		
<b>Programma 7 Volksgezondheid en milieu</b>					
<i>Voorbereiding, begeleiding, toezicht geluidssanering resterende woningen</i>	-10.000	-8.000	-25.000	-80.000	-19.000
<i>Rijkssubsidie voor uitvoering geluidsisolatie</i>	10.000	8.000	25.000	80.000	19.000
In 2020 is het akoestisch onderzoek ingediend, en positief beoordeeld. Dit was de laatste kans om nog subsidie aan te vragen (zie ook hierboven). Wij hebben een subsidie ontvangen voor het saneren van alle nog resterende woningen op de saneringslijst. In 2021 vindt vervolgonderzoek plaats, dit kost € 10.000. Dit zijn langdurige projecten.					
<i>Onderzoek financiële mogelijkheden transitie gebouwde omgeving</i>	15.000	-15.000			
Schuift een jaar door vanwege gebrek aan personele capaciteit. Deze mutatie loopt via de algemene reserve.					
Wijzigingen ≤ € 10.000	0	0	0	0	0
<b>Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>					
Wijzigingen ≤ € 10.000	-7.000				
<b>Algemene middelen</b>					
<i>Algemene uitkering; septembercirculaire</i>	78.000	-338.000	-365.000	-301.000	714.000
<i>Algemene uitkering; decembercirculaire</i>	561.000				
Met de circulaires maakt het rijk bekend hoe hoog de financiële bijdrage aan de gemeenten wordt. De verwerking van de septembercirculaire 2020 heeft financiële gevolgen voor de meerjarenbegroting. De financiële gevolgen worden veroorzaakt door veranderingen in de aantallen waarop de algemene uitkering wordt berekend. Bijvoorbeeld aantal inwoners, bijstandsontvangers etc.					
Met de september- en decembercirculaire ontvingen wij ook compensatie voor de schade door corona. In 2021 € 615.000. Dit bedrag voegen wij toe aan de bestemmingsreserve corona.					
Daarnaast ontvangen wij in 2021 de compensatieuitkering Voogdij / 18+ over 2019. We krijgen eenmalig € 216.000.					
<i>Algemene uitkering; 4e tranche coronacompensatie</i>	416.000				

## Bijlage 3 - Financiële mutaties Kadernota 2022

Bedragen in €

'- = nadeel

Onderwerp en toelichting	2021	2022	2023	2024	2025
In maart heeft het kabinet de verdeling bekend gemaakt van de 4e tranche coronacompensatie. Voor Lochem een bijdrage van € 416.000. De compensatie is bedoeld voor: a.) Ondersteuning jeugd, bijvoorbeeld Jongerenwerk, mentale ondersteuning en verantwoorde activiteiten en ontmoetingen. b.) Bijzondere bijstand (TONK), voor huishoudens die te maken hebben met een terugval in hun inkomen waardoor ze noodzakelijke kosten niet meer kunnen voldoen. c.) Afvalverwerking, een vergoeding voor de extra kosten en gemiste opbrengsten. d.) Voorschoolse voorziening peuters, vergoeding aan ouders die kosten hebben gemaakt voor kinderopvang tijdens de sluiting van de opvang. e.) Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021 en extra begeleiding kwetsbare groepen.					
<b>Overhead</b>					
<i>Ondersteuning PlusOV - personele inzet Lochem</i>	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
In de eerste jaren van ondersteuning PlusOV maakten wij gebruik van inhuur. Inmiddels is de dienstverlening geborgd binnen de loonkosten. Daarnaast verlagen wij op basis van de ervaring van de afgelopen jaren het budget 'overige kosten'. In totaal een voordeel van € 125.000.					
<i>Ondersteuning PlusOV - nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO)</i>	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
In 2021 sloten wij een nieuwe DVO af met PlusOV. De totale uren voor ondersteuning aan PlusOV zijn structureel lager. Daardoor nemen de opbrengsten met € 30.000 af.					
<i>Nieuwe jaarschijf investeringen ICT</i>					
<i>Hardware 2024 - krediet € 35.000</i>					-7.000
<i>Switches 2024 - krediet € 15.000</i>					-2.000
<i>Smartphones 2025 - krediet € 120.000</i>					
<i>Hardware 2025 - krediet € 5.000</i>					
<i>Switches 2025 - krediet € 15.000</i>					
Op basis van het vervangingsplan ICT nemen we de benodigde investeringen voor 2024 en 2025 op in de begroting. We starten met afschrijven in het jaar volgend op het jaar van investeren. Zie beslispunt 5 in het raadsvoorstel Kadernota 2022.					
<i>Dienstauto's lease</i>	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Lease extra dienstauto vanwege uitbreiding in de handhavingcapaciteit, waaronder structureel extra inzet op de groene taken (Begroting 2021).					
Wijzigingen ≤ € 10.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>TOTAAL autonome ontwikkelingen</b>	<b>972.000</b>	<b>-228.000</b>	<b>-359.000</b>	<b>-139.000</b>	<b>786.000</b>
<b>Reserve mutaties</b>					
<b>Algemene reserve</b>					
<i>Digitale agenda beleid Begroting 2021 (diverse sporen)</i>	-119.000	34.000	107.000	-22.000	
<i>Onderzoek financiële mogelijkheden transitie gebouwde omgeving</i>	-15.000	15.000			
<b>Bestemmingsreserve Corona</b>					
<i>Onttrekking aan bestemmingsreserve corona - inzet MKB manager</i>	6.000				
<i>Onttrekking aan bestemmingsreserve corona - leges evenementen</i>	35.000				
<i>Onttrekking aan bestemmingsreserve corona - Lochems Ondernemers Fonds (LOF)</i>	122.000				
<i>Mutaties septembercirculaire 2020:</i>					
<i>Toevoeging rijkscompensatie corona aan bestemmingsreserve</i>	-269.000				
<i>Onttrekking aan bestemmingsreserve corona</i>		159.000	23.000		
<i>Mutaties decembercirculaire 2020:</i>					
<i>Toevoeging rijkscompensatie corona aan bestemmingsreserve</i>	-346.000				
<i>Onttrekking aan bestemmingsreserve corona - ondersteuning organisaties coronaschade</i>	420.000				
<i>Onttrekking aan bestemmingsreserve corona - herorientatie ondernemers</i>	50.000				
<i>Toevoeging 4e tranche rijkscompensatie corona aan bestemmingsreserve</i>	-416.000				
<i>Onttrekking aan bestemmingsreserve corona - Allemaal1TV</i>	16.000				
<b>TOTAAL reserve mutaties</b>	<b>-516.000</b>	<b>208.000</b>	<b>130.000</b>	<b>-22.000</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL FINANCIËLE BIJSTELLING</b>	<b>456.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-229.000</b>	<b>-161.000</b>	<b>786.000</b>