

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
1.01 Lagere opbrengst begrafenisrechten			
Bij de evaluatie van de begrafenisrechten blijkt dat de de aannames in 2013 van het aantal begravingen te hoog is ingeschat. Er zijn voornamelijk minder begravingen (en verleningen) voor onbepaalde tijd. De laatste 1,5 jaar is hier geen gebruik van gemaakt. Op basis van de nieuwe aannames blijven de leges begrafenisrechten in 2016 ca. € 88.000,-- achter bij de raming.	01 Veiligheid en dienstverlening	-88	I
Totaal 1.01 Lagere opbrengst begrafenisrechten		-88	
2.01 Verlaging huur kinderopvang in De Twijn			
In het gebouw De Twijn wordt ook een ruimte verhuurd aan de Kinderopvang. Het aantal vierkante meters is tijdens de bouw verlaagd en de huurprijs per m2 is marktconform en volgens de oorspronkelijke afspraken. Per saldo vallen de huuropbrengsten € 8.000,-- lager uit.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	-8	S
Totaal 2.01 Verlaging huur kinderopvang in De Twijn		-8	
2.02 Leerlingenvervoer			
Het drempelbedrag dat in rekening wordt gebracht bij ouders van kinderen in het leerlingenvervoer is te hoog geraamd in de begroting en wordt afgeramd. Er is ruimte om dit op te vangen in de uitgaven leerlingenvervoer.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	0	S
Totaal 2.02 Leerlingenvervoer		0	
2.03 Taakstelling Elimschool en Het Ravijn			
De taakstelling voor nieuwbouw Elimschool is gerealiseerd door lagere uitgaven leerlingenvervoer en hogere opbrengsten uit het gemeentefonds. Het aantal leerlingen Speciaal Voortgezet Onderwijs is een maatstaf in het gemeentefonds en er worden minder leerlingen vervoerd naar scholen buiten de gemeente.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	0	S
	05 Cultuur, recreatie en sport	0	S
Totaal 2.03 Taakstelling Elimschool en Het Ravijn		0	
2.04 Doeluitkering VVE-gelden tbv Peuterspeelzalen			
De gemeenten ontvangen al jaren een doeluitkering onderwijsachterstandenbeleid, waarbij er sprake van is dat dit overgaat naar het gemeentefonds. Deze overgang is wederom uitgesteld, waardoor we ook in 2016 nog € 89.000,-- ontvangen. Dit bedrag maakt deel uit van de subsidie aan Stichting Peuterspeelzalen Gemeente Hellendoorn, die het inzet voor voor- en vroegschoolse educatie.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	0	I
Totaal 2.04 Doeluitkering VVE-gelden tbv Peuterspeelzalen		0	
3.01 Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen			
De inkomsten zijn aangepast op basis van het eind april jl. gepubliceerd nader voorlopig BUIG budget, het budget dat we ontvangen ter bekostiging van de bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen. Daarnaast is een inschatting gemaakt van het aantal uitkeringen 2016 maal de gemiddelde prijs per uitkering. In tegenstelling tot wat werd verwacht bij het opstellen van de jaarrekening 2015, wordt het merendeel van het voordeel op de BBZ (Besluit bijstandsverlening zelfstandigen) 2015, dat bij de jaarrekening gestort is in de reserve WWB, teruggevorderd. Dit bedrag van € 60.000,-- wordt in 2016 onttrokken uit de reserve WWB. Het restant van de reserve WWB, € 67.000,-- wordt ingezet ter dekking van de kosten voor bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen 2016. Na het verwerken van voornoemde mutaties resteert er een verwacht tekort van € 60.000,--.	03 Werk, economie en inkomen	-60	I
Totaal 3.01 Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen		-60	
3.02 Taakstelling WSW			
De taakstelling WSW 2016 is gerealiseerd door het resultaat van de jaarrekening 2015 van Soweco.	03 Werk, economie en inkomen	0	S
Totaal 3.02 Taakstelling WSW		0	
3.03 Acquisitie "Business in Twente" met de 14 Twentse gemeenten			
Om de sociaaleconomische structuur van Twente te verbeteren pakken we de acquisitie voor de 14 Twentse gemeenten gezamenlijk op. Hiervoor wordt voor een periode van 3 jaar van de 14 gemeenten een bijdrage gevraagd van € 0,50 per inwoner. Het daarmee verkregen budget wordt door de Provincie verdubbeld. De totale kosten bedragen € 53.400,- (3 jaar x € 0,50 x 35.600). De kosten voor 2018 worden meegenomen bij een eventuele nieuwe "Agenda voor Twente".	03 Werk, economie en inkomen	-18	S
Totaal 3.03 Acquisitie "Business in Twente" met de 14 Twentse gemeenten		-18	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
3.04 Aanpassing budget Sociale Recherche Twente			
De bijdrage aan de Sociale Recherche Twente ligt structureel € 2.000,-- hoger dan geraamd.	03 Werk, economie en inkomen	-2	S
Totaal 3.04 Aanpassing budget Sociale Recherche Twente		-2	
4.01 Voordeel afwikkeling subsidie Duurzaam Veilig			
De provincie heeft subsidie verleent voor maatregelen t.b.v. de verkeersveiligheid (Duurzaam Veilig 2014-2015). De projecten de Blokken en De Twijn zijn reeds afgesloten, waardoor er een voordeel ontstaat van € 43.750,--.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	44	I
Totaal 4.01 Voordeel afwikkeling subsidie Duurzaam Veilig		44	
4.02 Nadeel gladheidsbestrijding			
De kosten voor gladheidsbestrijding worden de laatste jaren structureel te laag begroot. Dit is een bewuste keuze. Voor 2016 is er nu al een overschrijding van € 7.000,-- terwijl het najaar en de winter nog moeten komen. De verwachte meerkosten zijn € 30.000,-- structureel.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-30	S
Totaal 4.02 Nadeel gladheidsbestrijding		-30	
4.03 Hogere lasten onkruidbestrijding op verhardingen			
De wetgeving laat het bestrijden van onkruid door het middel "Roundup" niet meer toe. Door nieuwe Europese wetgeving is de beoogde bestrijding met azijnzuur ook niet meer toegestaan. Het goedkoopste maar ook meer arbeidsintensief en duurder alternatief is het branden. Extra lasten € 50.000,--. Deze worden voor 2/3 gedekt door de afvalstoffen- en rioolheffing.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-17	I
	06 Woon- en leefomgeving	0	I
Totaal 4.03 Hogere lasten onkruidbestrijding op verhardingen		-17	
4.04 Verlaging inkomsten evenementen en festiviteiten			
Gelet op de discussie, het relatief geringe bedrag aan inkomsten voor de gemeente en de administratieve werkzaamheden die daarmee samenhangen is besloten om geen vergoeding voor de gemaakte kosten in rekening te brengen bij de organisatoren van evenementen. Wel worden er afspraken gemaakt met de organisaties op welke wijze positieve promotie van de gemeente bij het evenement mogelijk is. Nadeel € 7.000,--.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-7	S
Totaal 4.04 Verlaging inkomsten evenementen en festiviteiten		-7	
4.05 Lagere opbrengst lichtreclame openbare verlichting			
De laatste jaren is er een dalende trend in het aantal contracten voor lichtreclame aan de openbare verlichting. Dit heeft uiteraard negatieve gevolgen voor de te ontvangen inkomsten. We verwachten geen verbetering en daarom worden de begrote inkomsten structureel met € 6.000,-- naar beneden bijgesteld.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-6	S
Totaal 4.05 Lagere opbrengst lichtreclame openbare verlichting		-6	
4.06 Bijdrage in voorziening parkeerbeleid ivm ontwikkeling locatie Hendrik Wormser			
Bij de verkoop van de locatie Hendrik Wormser hebben we verzuimd te melden dat een deel van de aanwezige parkeerplaatsen voor de buurt bedoeld waren. Met de realisatie van het plan komen deze te vervallen en moeten deze parkeerplaatsen elders worden gecompenseerd. Wij nemen de daarvoor benodigde storting van € 5.000,-- in het "parkeerbonds" voor het nu voorliggende plan voor onze rekening.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-5	I
Totaal 4.06 Bijdrage in voorziening parkeerbeleid ivm ontwikkeling locatie Hendrik Wormser		-5	
4.07 Gunning onderhoud en beheer ABRI's			
Het beheer van de ABRI's wordt gegund aan Reclame Bureau Limburg. Zij mogen hiervoor reclame hangen in de ABRI's. De jaarlijkse inkomsten hiervoor, € 32.625,-- worden gebruikt als dekking voor de risico's van het contract en voor andere openbaar-vervoersvoorzieningen.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	0	S
Totaal 4.07 Gunning onderhoud en beheer ABRI's		0	
4.08 Verkeerstellingen Combiplan			
De verkeerstellingen combiplan zijn in 2015 al uitgevoerd. Dit levert in 2016 een voordeel op van € 15.000,--.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	15	I
Totaal 4.08 Verkeerstellingen Combiplan		15	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
4.09 Verlaging budget ANWB-bewegwijzering			
Bij de realisatie van het Combiplan zijn er diverse ANWB-bewegwijzeringsborden vervangen door Rijkswaterstaat. De verwachting is dat er daardoor dit jaar minder onderhoud nodig is. Voordeel € 7.000,--.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	7	I
Totaal 4.09 Verlaging budget ANWB-bewegwijzering		7	
5.01 Zinin - CAO			
Eind 2015 is de nieuwe CAO-welzijn afgesloten. Deze kwam beduidend hoger uit dan waar in de gemeentebegroting rekening mee was gehouden. Bij de subsidieverlening is daarom besloten om, uitgaande van bestaande subsidie-afspraken, ook deze kosten te subsidiëren. Per saldo een tekort van € 19.000,--.	05 Cultuur, recreatie en sport	-19	S
Totaal 5.01 Zinin - CAO		-19	
5.02 Gebruiksvergoedingen dorpshuizen			
In 2016 hebben we samen met de Plaatselijk Belangen een evaluatie uitgevoerd naar de gebruiksvergoeding voor de vijf dorpshuizen die in gemeentelijk eigendom zijn. De conclusie is dat de verschillende dorpshuizen onderling nauwelijks te vergelijken zijn en dat er maatwerkoplossingen nodig zijn. De gebruiksvergoeding wordt voor twee jaar iets verlaagd en dit wordt gedekt uit het vrijwilligersbeleid.	05 Cultuur, recreatie en sport	0	S
Totaal 5.02 Gebruiksvergoedingen dorpshuizen		0	
5.03 Destructief onderzoek MFC De Holtink			
MFC de Holtink heeft te maken met het doorroesten van spouwankers, waardoor delen van het gevelmetselwerk los dreigen te raken. Afdoende maatregelen nemen zijn in deze noodzakelijk. Er zal eerst een destructief onderzoek moeten worden verricht om de herstellkosten definitief te kunnen vaststellen. De kosten voor dit onderzoek bedragen € 5.000,--.	05 Cultuur, recreatie en sport	-5	I
Totaal 5.03 Destructief onderzoek MFC De Holtink		-5	
5.04 Lagoon			
De huurovereenkomst met Lagoon is per 1-7-2016 beëindigd. De gemeente neemt de keukeninrichting, inventaris en bouwkundige aanpassingen van de exploitant over en wordt eigenaar van de volledige horecavoorziening. Na onderhandelingen met de exploitant is de overnamesom bepaald op € 140.000,-. De achterstallige huur en zakelijke lasten zijn deels in de jaarrekening voorzien. Het resterende deel ad € 20.000,-- wordt in deze bestuursrapportage gedekt.	05 Cultuur, recreatie en sport	-160	I
Totaal 5.04 Lagoon		-160	
5.05 Bijdrage Twents bureau voor toerisme			
Door wegvallen van het Toeristische Bureau Twente (TBT) vervalt de door ons te betalen bijdrage in 2016. Voordeel € 37.000,--.	05 Cultuur, recreatie en sport	37	I
Totaal 5.05 Bijdrage Twents bureau voor toerisme		37	
6.01 Herziening grondexploitaties 2016			
De nieuwe BBV-voorschriften en de herzieningen van de grondexploitaties 2016 hebben diverse financiële gevolgen. Budgettair betreft dit een voordeel van € 89.000,-- wegens lagere kosten voor indexatie van de Voorziening Toekomstige Verliezen Grondbedrijf (VTVG) en daarnaast hogere kosten omdat er minder rente aan de grondexploitaties kan worden toegerekend (€ 88.000,--). Per saldo toevallig een beperkt bedrag. Voorstellen voor de inzet van de VTVG en het voeden van de bufferreserve worden in de hoofdtekst toegelicht en hebben per saldo geen budgettaire gevolgen.	06 Woon- en leefomgeving	-155	S
		441	I
	08 Bestuur en middelen	155	S
		-440	I
Totaal 6.01 Herziening grondexploitaties 2016		1	
6.02 Overeenkomsten verhuur openbaar groen			
We sluiten meer overeenkomsten af voor de verhuur van openbaar groen. Structureel voordeel € 12.000,--	06 Woon- en leefomgeving	12	S
Totaal 6.02 Overeenkomsten verhuur openbaar groen		12	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
6.03 Lagere opbrengst groenverkopen			
De opbrengst verkoop openbaar groen blijft achter bij de verwachting. Dit geeft een nadeel van € 50.000,--. Daarnaast zijn er extra kosten voor inhuur juridische begeleiding en het in "oude staat" brengen van teruggegeven openbaar groen, dit bedraagt voor ca. € 25.000,--. Per saldo geeft dit voor 2016 een nadeel van € 75.000,--.	06 Woon- en leefomgeving	-50	S
		-25	I
Totaal 6.03 Lagere opbrengst groenverkopen		-75	
6.04 Adviseurskosten Lochter III			
Er worden extra advieskosten voor Lochter III verwacht ter hoogte van € 20.000,--. Er wordt juridische expertise ingehuurd om financiële en juridische risico's te beperken die samenhangen met de gebiedsontwikkeling. Deze kosten kunnen op basis van de samenwerkingsovereenkomst met marktpartijen niet ten laste van de exploitatie van dit bedrijventerrein worden gebracht.	06 Woon- en leefomgeving	-20	I
Totaal 6.04 Adviseurskosten Lochter III		-20	
6.05 BTW-voordeel Groene Mal			
Bij de uitvoering van het project "Groene Mal" is de te betalen en terug te vorderen omzetbelasting (btw) verrekend volgens een vooraf met de belastingdienst en het waterschap afgesproken verdeling. Na afloop van het project is de werkelijke verdeling berekend en hieruit blijkt nu dat we nog een bedrag aan btw van € 82.000,-- terug ontvangen van de belastingdienst.	06 Woon- en leefomgeving	82	I
Totaal 6.05 BTW-voordeel Groene Mal		82	
6.06 Lagere opbrengst leges bestemmingsplannen/onderbouwingen			
De belangrijkste oorzaak van het achterblijven van de leges komt met name door het sneller kunnen afonden van aanvragen door actuele bestemmingsplannen en gewijzigde wetgeving. Hierdoor verrichten we minder werkzaamheden waarvoor we de kosten in rekening brengen bij initiatiefnemers van particuliere bouwexploitaties. Daarnaast is er een positief effect dat aantal aanvragen voor wijziging van het bestemmingsplan weer langzaam toeneemt. Per saldo geeft dit voor 2016 een nadeel van € 10.000,--.	06 Woon- en leefomgeving	-10	S
Totaal 6.06 Lagere opbrengst leges bestemmingsplannen/onderbouwingen		-10	
6.07 Bijdrage grondsanering Tuinen van Nijverdal			
De kosten voor het reinigen (zeven) van grond Tuinen van Nijverdal zijn in 2015 betaald uit de voorziening Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV), waarbij de combinatie Leo ten Brinke aansprakelijk is gesteld voor de door ons gemaakte kosten. In de loop van 2016 is alsnog een akkoord bereikt voor een afkoopsom voor de door ons ingediende claim. Voordeel € 27.500,--.	06 Woon- en leefomgeving	28	I
Totaal 6.07 Bijdrage grondsanering Tuinen van Nijverdal		28	
6.08 Aanleg geluidswal/scherm Burgemeester H. Boersingel			
Uit onderzoek is gebleken dat de geluidswal (gelegen tussen industrieterrein 't Lochter en de woningen aan de Boomcateweg), welke is aangelegd in verband met de Burgemeester H. Boersingel, niet meer de hoogte heeft die nodig is volgens het (destijds) geldende bestemmingsplan. De kosten voor het ophogen/aanpassen van de geluidswal bedragen € 17.750,--.	06 Woon- en leefomgeving	-18	I
Totaal 6.08 Aanleg geluidswal/scherm Burgemeester H. Boersingel		-18	
6.09 Vrijval voorziening ISV			
Met de Provincie Overijssel is alsnog een akkoord bereikt dat de kosten voor bodemsanering in het kader van centrumplan Daarlerveen ten laste van de voorziening ISV mogen worden gebracht. Aangezien deze kosten van circa € 20.000,-- al zijn meegenomen in de jaarrekening 2015, kan het beschikbare bedrag in de voorziening ISV vrij vallen. Dit levert een voordeel op van € 20.000,--.	06 Woon- en leefomgeving	20	I
Totaal 6.09 Vrijval voorziening ISV		20	
6.10 Subsidie opruiming drugsafval			
In het voorjaar 2016 is er een subsidieaanvraag "opruiming drugsafval" ingediend voor een bijdrage in de kosten van het opruimen van een afvaldump in onze gemeente in juni 2015. De gemaakte opruimkosten zijn meegenomen bij de jaarrekening 2015. De aanvraag is inmiddels door de Provincie toegekend. Voordeel € 7.600,--.	06 Woon- en leefomgeving	8	I
Totaal 6.10 Subsidie opruiming drugsafval		8	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
6.11 Voordeel opbrengst erfpacht			
Door de openstelling van het Combiplan in 2015 is de erfpachtcanon van het tankstation aan de Burgemeester H. Boersingel per 01-01-2016 aangepast conform de oorspronkelijke overeenkomst. Structureel voordeel van € 10.000,--.	06 Woon- en leefomgeving	10	S
Totaal 6.11 Voordeel opbrengst erfpacht		10	
6.12 Opbrengst rioolheffing			
In januari heeft de gemeenteraad de nieuwe tarieven vastgesteld voor de rioolheffing. Naar aanleiding van die besluitvorming wordt nu de opbrengst bijgesteld met € 14.000. Dit bedrag wordt, conform het lopende beleid, gedekt uit de voorziening egalisatie rioolheffing.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	0	I
Totaal 6.12 Opbrengst rioolheffing		0	
6.13 Nadeel rente startersleningen			
Bij een flink aantal personen met een starterslening wordt na 3 jaar de aflossings- en rente vrije periode verlengd. Hierdoor blijven de rente inkomsten structureel achter bij de begroting. Nadeel € 17.000,--.	06 Woon- en leefomgeving	-17	S
Totaal 6.13 Nadeel rente startersleningen		-17	
6.14 Verkoop voormalige Prins Claussschool			
Na de fusie van de 2 PC-basisscholen tot basisschool "De Meander" is de voormalige prins Claussschool onttrokken aan het onderwijs. Het vastgoed Bachlaan 68 is verkocht aan een instelling die hierin kleinschalig zorg aanbiedt aan cliënten met geheugenproblemen. De opbrengst wordt - na aftrek van kosten en resterende boekwaarde - gestort in de bufferreserve.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	-90	I
	06 Woon- en leefomgeving	90	I
Totaal 6.14 Verkoop voormalige Prins Claussschool		0	
6.15 Vertraging verkoop woning Prins Hendrikstraat			
Het pand aan de Prins Hendrikstraat staat op de nominatie om verkocht te worden, maar is in gebruik als woning voor statushouders. In verband met de behoefte aan woningen voor statushouders kan deze verkoop de komende tijd nog niet gerealiseerd worden. Een boekwinst die aan de bufferreserve toegevoegd zou worden, kan - vooralsnog - niet worden behaald.	06 Woon- en leefomgeving	0	I
Totaal 6.15 Vertraging verkoop woning Prins Hendrikstraat		0	
6.16 Verkoop kavel PC Stamstraat			
Een gemeentelijk kavel aan de PC Stamstraat is verkocht. Na aftrek van belastingen en kosten resteert een boekwinst van € 122.000,--. Conform het vastgestelde beleid wordt dit bedrag in de bufferreserve gestort.	06 Woon- en leefomgeving	0	I
Totaal 6.16 Verkoop kavel PC Stamstraat		0	
6.17 Geen verkoop "Sowecoboerderij" Rossinistraat			
Uit het onderzoek "toekomstbestendigheid buitendienst" is ondermeer gebleken dat het huisvesten van de Sowecoploeg in de boerderij aan de Rossinistraat 8 de beste optie is. De voorgenomen verkoop van deze monumentale boerderij vervalt hiermee, alsmede de geprognostiseerde boekwinst die ten gunste van de bufferreserve zou komen.	06 Woon- en leefomgeving	0	I
Totaal 6.17 Geen verkoop "Sowecoboerderij" Rossinistraat		0	
6.18 Verkoop grond aan NEM/Reggefiber			
Ten behoeve van de aanleg van POP's (centrale unit in een wijk) voor het glasvezelnetwerk zijn er 7 stukjes grond verkocht aan NEM/Reggefiber. De opbrengst van € 25.000,-- wordt toegevoegd aan de bufferreserve.	06 Woon- en leefomgeving	0	I
Totaal 6.18 Verkoop grond aan NEM/Reggefiber		0	
6.19 Twentse Kracht (De Groene Metropool)			
In 2016 wordt er geen bijdrage betaald aan de Twentse Kracht (Groene Metropool Twente) in het kader van plattelandsontwikkeling.	06 Woon- en leefomgeving	6	I
Totaal 6.19 Twentse Kracht (De Groene Metropool)		6	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
6.20 Afstoten activiteiten bedrijfsafval			
in mei 2016 is besloten om te stoppen met de bedrijfsafvalinzameling en deze taken over te dragen aan een nader te bepalen derde partij. Inmiddels is er een contract getekend met een inzamelaar waarbij het klantenbestand met de bijbehorende contracten voor een bedrag van € 50.000,- zijn overgedragen. De overeenkomst is ingegaan per 1 september 2016 waarbij de gemeente tot 1 januari 2017 nog zorg draagt voor de inzameling.	06 Woon- en leefomgeving	50	I
Totaal 6.20 Afstoten activiteiten bedrijfsafval		50	
6.21 Subsidie bodemsanering Smidsstraat Daarlerveen			
Voor het uitvoeren van een onderzoek naar de bodemverontreiniging en het opstellen van een saneringsplan voor het terrein aan de Smidsstraat 17-19 in Daarlerveen is alsnog een subsidie van de Provincie ontvangen van € 11.000,-.	06 Woon- en leefomgeving	11	I
Totaal 6.21 Subsidie bodemsanering Smidsstraat Daarlerveen		11	
7.01 Extrapolatie Sociaal Domein			
De kosten van het Sociaal Domein in de begroting 2016 waren nog gebaseerd op het zgn. rondrekenmodel dat in 2014 is gehanteerd. Inmiddels krijgen we meer zicht op de kosten en is een betere inschatting mogelijk. De begroting 2016 e.v. wordt nu gewijzigd op basis van een extrapolatie van de werkelijk kosten 2015, inclusief formatieve ontwikkelingen en een extra bijdrage in de overhead. Een en ander loopt via de reserve Sociaal Domein.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	483	S
		-179	I
	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	-154	S
Totaal 7.01 Extrapolatie Sociaal Domein		150	
7.02 De Welle - CAO			
Eind 2015 is de nieuwe CAO-welzijn afgesloten. Deze kwam beduidend hoger uit dan waar in de gemeentebegroting rekening mee was gehouden. Bij de subsidieverlening is daarom besloten om, uitgaande van bestaande subsidie-afspraken, ook deze kosten te subsidiëren. Daarnaast is een aantal budgetten herverdeeld. Per saldo een tekort van € 25.000,-.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	57	S
	05 Cultuur, recreatie en sport	31	S
	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	-113	S
Totaal 7.02 De Welle - CAO		-25	
7.03 Kosten huisvesting statushouders			
De gemeente Hellendoorn moet voor 2016 97 statushouders huisvesten. Het college vindt vanuit haar maatschappelijke opdracht dat er meer woonruimte voor statushouders gecreëerd moet worden dan nu beschikbaar kan worden gesteld door de Woningstichting Hellendoorn. Hiervoor wordt nu structureel € 60.000,- budget opgenomen. Deze kosten worden gedekt vanuit de reserve Sociaal Domein.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	60	S
	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	-60	S
Totaal 7.03 Kosten huisvesting statushouders		0	
7.04 Taakstelling Samenleving			
Vanaf 2016 investeren we € 415.000,- structureel in preventieve maatregelen voor het Sociale Domein. Voor een aantal maatregelen zien we dat die in de loop van 2016 worden getroffen, dat betekent dat incidenteel een bedrag van € 100.000,- overblijft.	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	100	I
Totaal 7.04 Taakstelling Samenleving		100	
7.05 Noodopvang statushouders			
In de periode 24 december 2015 tot en met 4 januari 2016 zijn er statushouders opgevangen in Hancate. De periode 2015 is in de jaarrekening verwerkt, maar het deel 2016 was nog niet geraamd. Ook de vergoeding door het COA nemen we nu mee. Per saldo is er een voordeel van € 23.000,-.	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	23	I
Totaal 7.05 Noodopvang statushouders		23	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I	
8.01 Personele ontwikkelingen inclusief cao-consequenties				
Diverse personele ontwikkelingen: - consequenties CAO Gemeenten 2016 en 2017, voor 2016 betekent dit een nadeel van € 160.000,-- en structureel € 260.000,--. - vervanging langdurige ziekte binnen de cluster Samenleving - personele voorstellen ten laste van Sociaal domein ten behoeve van de herinrichting van de werkprocessen van de teams Maatschappelijke Ontwikkeling, Werk & Zorg en Burgerzaken & Belastingen. Herinrichting is noodzakelijk als gevolg van de toename van de werkzaamheden, de autonome groei van de uitkeringen en de nieuwe taken Wmo 2015 en Jeugdhulp. De kosten zijn deels incidenteel, deels structureel. Extra inzet ten behoeve van statushouders maakt hiervan onderdeel uit, de voorfinanciering vindt plaats via het Sociaal domein in afwachting van de rijksmiddelen - personele ontwikkelingen team Sport, te weten tariefstijging inhuur personeel derden, herschikking formatieruimte en budget inhuur derden alsmede niet geraamde kosten seniorenzwemmen. - herpositionering concerncontroller Door invoering van het individueel keuzebudget per 1 januari 2017 mogen werknemers zelf bepalen wanneer ze hun gerealiseerde vakantiegeld uitgekeerd krijgen. De uitkeringen kunnen plaatsvinden in het kalenderjaar. Dit heeft gevolgen voor het vakantiegeld over de periode van juni t/m december 2016 dat normaal gesproken in mei 2017 wordt uitbetaald. Wij stellen voor deze verplichting van € 560.000,-- op te nemen en te dekken uit de VAR.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	495	S	
			140	I
		03 Werk, economie en inkomen	0	I
		04 Mobiliteit en bereikbaarheid	22	I
		05 Cultuur, recreatie en sport	-84	S
			-27	I
		07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	-167	I
			-411	S
		08 Bestuur en middelen	-334	S
			-832	I
Totaal 8.01 Personele ontwikkelingen inclusief cao-consequenties		-1.198		
8.02 Reservemutaties				
De vakantiegeldverplichting door invoering van het individueel keuzebudget is doorgeschoven van 2015 naar 2016. Een éénmalige baat van € 560.000,-- (zie 8.01). De gevolgen van de beleidswijziging van APPA in 2015 zijn nu ook voor 2016 verwerkt. Dit betekent een onttrekking aan de voorziening APPA van € 500.000,-- welke gestort wordt in de Vrij aanwendbare reserve en de inzet vanuit de Vrij aanwendbare reserve van € 212.000,-- om deze beleidswijziging mogelijk te maken. Tevens is de voorfinanciering van het Generatiepact vanuit de vrijaanwendbare reserve (€ 140.000,--) verwerkt.	08 Bestuur en middelen	640	I	
			272	S
Totaal 8.02 Reservemutaties		912		
8.03 Meicirculaire gemeentefonds 2016				
Voor een nadere toelichting op de mutatie gemeentefonds zie de betreffende raadsbrief, 16UIT06367. De hoogte van de decentralisatie-uitkering Verhoogde asielinstroom is gelijk gesteld aan de uitname uit het gemeentefonds.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	-277	S	
	03 Werk, economie en inkomen	-46	S	
	08 Bestuur en middelen	467	S	
Totaal 8.03 Meicirculaire gemeentefonds 2016		145		
8.04 Knelpunten werkplannen 2016				
Voor het oplossen van de belangrijkste knelpunten in de werkplannen voor 2016 is een bedrag van € 143.000,-- nodig. In de begroting is een bedrag van € 99.975,-- beschikbaar. Dit levert een nadeel op van € 43.250,--.	01 Veiligheid en dienstverlening	-78	I	
	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	0	I	
	08 Bestuur en middelen	35	I	
Totaal 8.04 Knelpunten werkplannen 2016		-43		
8.05 Herberekening kapitaallasten				
De kapitaallasten voor de investeringen die met de jaarrekening 2015 zijn doorgeschoven naar 2016 zijn opnieuw berekend. Per saldo geeft dit een voordeel van ca. € 117.000,--.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	50	I	
	03 Werk, economie en inkomen	-2	I	
	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	25	I	
	05 Cultuur, recreatie en sport	-22	I	
	06 Woon- en leefomgeving	45	I	
	08 Bestuur en middelen	20	I	
Totaal 8.05 Herberekening kapitaallasten		117		

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
8.06 Inhuur externe projectleider KCC			
Er is besloten om een extern projectleider aan te stellen om het traject in te zetten om breed zaakgericht werken binnen de organisatie in te voeren en te komen tot een compact KCC (Klant Contact Centrum). De totale kosten voor de inhuur van een externe projectleider bedragen € 120.000,--, waarvan € 80.000,-- wordt meegenomen met deze burap en € 40.000,-- met de begroting 2017.	08 Bestuur en middelen	-80	S
Totaal 8.06 Inhuur externe projectleider KCC		-80	
8.07 Aframen begrotingsaldo en efficiency-taakstelling			
Met de bestuursrapportage ramen wij jaarlijks stelposten af die gedekt moeten worden uit meevallers in de bestuursrapportage waarbij het uitgangspunt is dat de bestuursrapportage uiteindelijk sluitend is of een positief saldo laat zien. In dit onderdeel ramen we het begrotingsoverschot, de efficiency-taakstelling, onderuitputting en personele taakstellingen af voor een bedrag van € 278.000,--. In dit onderdeel hebben we als dekking diverse (kleine) bedragen afgeraamd van verschillende bedrijfsvoeringsonderdelen zoals vacatureruimte, energiekosten, personeelskosten en telefonie voor in totaal € 53.000,--. Ook hebben we de helft van de budgettaire ruimte van het BTW-compensatiefondsplafond (zie brief septembercirculaire 2015) meegenomen. Een bedrag van € 126.000,--. Zoals aangegeven vind de dekking van de overige € 100.000,-- plaats via andere posten van deze bestuursrapportage.	01 Veiligheid en dienstverlening	7	I
	08 Bestuur en middelen	-107	I
Totaal 8.07 Aframen begrotingsaldo en efficiency-taakstelling		-100	
8.08 Rente (incl rente EV)			
Door de lage rentestand hebben we bij het afsluiten van een langlopende geldlening eind 2015 een structureel rentevoordeel van € 88.000,--. Daarnaast hebben we een voordeel op kortlopende leningen van € 20.000,-- door de lage rentestand.	08 Bestuur en middelen	88	S
		20	I
Totaal 8.08 Rente (incl rente EV)		108	
8.09 Regio Twente/VRT/Twentebedrijf/SSNT			
De kosten voor de Regio Twente vallen in 2016 € 23.000,-- lager uit. Dit bedrag wordt verdeeld over de programma's 2 tot en met 8 en dit voordeel komt met name door de afrekening 2015 welke € 36.000,-- positief was voor onze gemeente (programma 8). De jaarrekening 2015 van de Veiligheidsregio Twente kwam ook op een positief saldo uit en wij ontvangen een bedrag van € 28.000,-- (programma 1). Voor het Twentebedrijf ramen we aanloopkosten. Deze kosten zijn geschat op € 5.000,-- en daarnaast zijn de kosten voor het Shared Services Netwerk Twente (SSNT) dat wordt ondergebracht in het Twentebedrijf opgenomen voor een bedrag van € 14.000,-- (programma 8).	01 Veiligheid en dienstverlening	28	S
	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	-7	S
	03 Werk, economie en inkomen	-26	S
	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	0	S
	05 Cultuur, recreatie en sport	7	S
	06 Woon- en leefomgeving	1	S
	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	-9	S
	08 Bestuur en middelen	38	S
Totaal 8.09 Regio Twente/VRT/Twentebedrijf/SSNT		32	
8.10 Postdistributie en verzending			
In 2014 is in de begroting een taakstelling opgenomen van € 20.000,-- op het budget voor postverzending. Deze kostenbesparing zou worden gerealiseerd door verdere digitalisering. Ondanks dat steeds meer communicatie met inwoners digitaal plaatsvindt, zien we dat met name door uitbreiding van zorgtaken in het kader van de decentralisaties de kosten voor verzending zijn toegenomen.	08 Bestuur en middelen	-25	S
Totaal 8.10 Postdistributie en verzending		-25	
8.11 Boete renteherziening personeelshypotheken			
Door de lage rentestand zijn er hypothecaire geldleningen van medewerkers in gemeentelijke dienst volgens de voorwaarden omgezet naar een lager rentepercentage. Dit levert incidenteel een voordeel aan boeterentes op van € 6.000,--.	08 Bestuur en middelen	6	I
Totaal 8.11 Boete renteherziening personeelshypotheken		6	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
8.12 BTW-gevolgen uit controle 2010			
Uit de Btw-controle over 2010 is een aantal correcties gekomen. Onder andere voor sport zijn er voor- en nadelen en voor wat betreft reïntegratie is er structureel Btw-voordeel te behalen, maar dat blijft binnen het Sociaal Domein. Per saldo een voordeel van € 8.000,--	01 Veiligheid en dienstverlening	0	S
	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-4	S
	05 Cultuur, recreatie en sport	-8	S
	08 Bestuur en middelen	20	S
Totaal 8.12 BTW-gevolgen uit controle 2010		8	
8.13 Referendum Oekraïne			
Voor uitvoering van het referendum over de Oekraïne hebben we via het gemeentefonds zo'n € 61.000,-- extra budget gekregen. De 'out-of-pocket' kosten waren € 16.000,-. Het saldo van € 45.000,-- is bedoeld voor het dekken van de kosten van inzet van medewerkers.	08 Bestuur en middelen	45	I
Totaal 8.13 Referendum Oekraïne		45	
8.14 Hogere kosten documentaire informatievoorziening			
De stijging van de kosten bij documentaire informatievoorziening wordt veroorzaakt door een toename van de functionaliteit van Corsa en de toename van het aantal koppelingen met andere systemen. Door deze koppelingen verlopen onze processen efficiënter en worden onze systemen optimaal benut. De structurele onderhoudskosten stijgen hierdoor met € 20.000,--.	08 Bestuur en middelen	-20	S
Totaal 8.14 Hogere kosten documentaire informatievoorziening		-20	
8.15 Dividend			
Het dividend van Vitens valt dit jaar € 35.000,-- hoger uit dan begroot. Het dividend van de BNG valt lager uit (€ 11.000,--) evenals het dividend van Twence (€ 3.000,--) en Enexis (€ 1.000,--).	08 Bestuur en middelen	20	I
Totaal 8.15 Dividend		20	
8.16 Opbrengst OZB			
De OZB-opbrengst wordt € 15.000,-- lager dan geraamd.	08 Bestuur en middelen	-15	S
Totaal 8.16 Opbrengst OZB		-15	
8.17 Aflossen EDON lening			
In december 2015 hebben wij ingestemd met aflossing van de oude EDON-lening door Enexis. Dit betreft een eeuwig durende lening, waarvan Enexis heeft verzocht deze af te lossen met een afkoopvergoeding. De afkoop vindt plaats in 2016. Dit levert eenmalig een voordeel op van € 61.700,--.	08 Bestuur en middelen	62	I
Totaal 8.17 Aflossen EDON lening		62	
8.18 Toename kosten facilitaire ondersteuning			
Door een toename van de noodzakelijke ondersteunende diensten van Zinin en een stijging van de kosten voor het koffieverbruik zijn de uitgaven de afgelopen jaren gestegen. Eind 2014 zijn wij overgegaan op Fairtrade koffie, de prijs hiervan ligt € 4,-- per kilo hoger. De totale uitgaven voor facilitaire ondersteuning stijgen met € 18.000,--.	08 Bestuur en middelen	-18	S
Totaal 8.18 Toename kosten facilitaire ondersteuning		-18	
8.19 Kosten SENA en Buma Stemra			
Na een inspectie van Buma Stemra en SENA worden wij aangeslagen voor een jaarbedrag van € 4.500,--. Het betreft een vergoeding voor producenten en muzikanten. Deze kosten zijn niet voorzien in de exploitatie. Vóór 2016 werden wij alleen aangeslagen voor de raadszaal en het zwembad.	08 Bestuur en middelen	-5	S
Totaal 8.19 Kosten SENA en Buma Stemra		-5	
8.20 Overheveling milieutaken van provincie naar gemeente			
In het kader van een landelijke decentralisatie heeft de gemeente per 1 januari 2014 taken overgedragen gekregen van de Provincie voor vergunningverlening en toezicht bij een aantal bedrijven (omgevingsvergunning) met betrekking tot milieu. Van het overgedragen structurele budget van € 40.000,-- blijft in 2016 € 11.000,-- over. Per medio 2016 is het beschikbare budget structureel ingevuld.	08 Bestuur en middelen	11	I
Totaal 8.20 Overheveling milieutaken van provincie naar gemeente		11	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
8.22 Verlaging budget onvoorzien			
€ 24.000,- uit onvoorzien valt vrij.	08 Bestuur en middelen	24	I
Totaal 8.22 Verlaging budget onvoorzien		24	
		Saldo	0