

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
<b>1.1 Opbrengst leges APV</b>			
Door deregulering zijn er de laatste jaren steeds meer vergunningsvrije evenementen waardoor de opbrengst leges APV jaarlijks verder teruglopen. De begroting is hier niet op aangepast waardoor we over 2018 een nadeel verwachten van € 8.000,-.	01 Veiligheid en dienstverlening	-8	I
<b>Totaal 1.1 Opbrengst leges APV</b>		<b>-8</b>	
<b>1.2 Kosten Lijkschouwingen</b>			
De kosten van lijkschouwingen nemen de laatste jaren toe, onder meer omdat er verplicht lijkschouwingen moeten plaatsvinden bij suïcides en jaarlijks neemt dat aantal toe.	01 Veiligheid en dienstverlening	-15	I
<b>Totaal 1.2 Kosten Lijkschouwingen</b>		<b>-15</b>	
<b>3.1 Pilot fit aan 't werk 18INT00335</b>			
In 2018 wordt gestart met een pilot-project Fit aan 't Werk. De kosten zijn € 33.000,- en worden evenredig gedekt binnen 3 budgetten: Sportzaken, Gids-gelden en participatiebudget. Met dit project beogen we een bevordering van de uitstroom uit de bijstand en participatie van personen met een uitkering.	03 Werk, economie en inkomen	11	I
	05 Cultuur, recreatie en sport	-22	I
	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	11	I
<b>Totaal 3.1 Pilot fit aan 't werk 18INT00335</b>		<b>0</b>	
<b>3.2 Structurele doorwerking jaarrekening bijzondere bijstand</b>			
De structurele doorwerking van de jaarrekening 2017, totaal € 50.000,- heeft betrekking op:  - Een tweetal structurele subsidies waar in het verleden als dekking 'Armoedebeleid' is aangegeven, maar de budgetten van het Armoedebeleid zijn ondertussen ontoereikend. - Een aanzienlijke stijging van met name de kosten van bewindvoering en vervoerskosten. De doorwerking is exclusief meerkosten bijstandsverlening statushouders, dit is via de reserve Sociaal Domein verwerkt. - De kosten betreffende individuele inkomensvoorslag zijn reeds drie jaar hoger dan begroot, de meerkosten konden tot en met 2016 worden opgevangen binnen het armoedebeleid en de reserve bijzondere bijstand.  De reserve bijzondere bijstand is, behoudens een bedrag ten behoeve van het Kindpakket, nihil. Daarom wordt er een beroep gedaan op de algemene middelen.	03 Werk, economie en inkomen	-50	I
<b>Totaal 3.2 Structurele doorwerking jaarrekening bijzondere bijstand</b>		<b>-50</b>	
<b>3.3 Opbrengst marktgeden</b>			
Het aantal markthandelaren op de markt loopt langzaam terug waardoor de opbrengst van de marktgeden lager is dan de raming. Voor 2018 verwachten we een nadeel van € 7.500,-.	03 Werk, economie en inkomen	-8	I
<b>Totaal 3.3 Opbrengst marktgeden</b>		<b>-8</b>	
<b>4.1 Evaluatie pilot onkruidbeheersing op verhardingen 2017</b>			
Eind 2017 is de pilot onkruidbestrijding op verhardingen geëvalueerd. De uitkomst van deze evaluatie is dat we een extra veegwagen aanschaffen voor het verhogen van de veegfrequentie en we schaffen een heetwaterunit aan voor het onkruidvrij houden van het centrum van Nijverdal. De onkruidbestrijding op voetpaden, parkeerplaatsen en fietspaden wordt uitbesteed. Over 2018 levert dit een voordeel op van € 45.500,- en vanaf 2019 jaarlijks een nadeel van € 8.000,-.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-15	I
		66	S
	06 Woon- en leefomgeving	-5	S
	08 Bestuur en middelen	0	S
<b>Totaal 4.1 Evaluatie pilot onkruidbeheersing op verhardingen 2017</b>		<b>46</b>	
<b>4.2 Opbrengst lichtreclame openbare verlichting</b>			
De verwachte opbrengst lichtreclame aan openbare verlichting daalt in 2018 met € 19.000,- naar circa € 9.000,-. Door het aflopen van het contract in 2018 besteedt de huidige exploitant al enige tijd minder aandacht aan acquisitie. In de loop van 2018 volgt een nieuwe aanbesteding en brengen we de eventuele meerjarige financiële gevolgen in beeld.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-19	I
<b>Totaal 4.2 Opbrengst lichtreclame openbare verlichting</b>		<b>-19</b>	

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
<b>4.3 Opbrengst parkeergarage</b>			
Er is in 2017 meer gebruik gemaakt van de parkeergarage dan in eerste instantie is aangenomen. Op basis van de werkelijke opbrengst in 2017 is het verantwoord de raming met € 39.450,- te verhogen tot € 50.000,-. De extra opbrengsten worden in de Vrij aanwendbare reserve gestort om een toekomstige verhoging van de OZB te corrigeren.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	39	I
	08 Bestuur en middelen	-39	I
<b>Totaal 4.3 Opbrengst parkeergarage</b>		<b>0</b>	
<b>4.4 Opbrengst Rioolheffing cf 18INT00144</b>			
De tarieven zijn in 2018, conform de uitgangpunten, verhoogd met 3,1%. De nieuwe heffingsgrondslagen zijn aangeleverd door Vitens en daaruit volgt een hogere opbrengst van circa € 55.000,-. Deze meeropbrengsten worden zoals gebruikelijk toegevoegd aan de voorziening egalisatie rioolheffing.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	0	S
<b>Totaal 4.4 Opbrengst Rioolheffing cf 18INT00144</b>		<b>0</b>	
<b>5.1 Combinatiefuncties</b>			
De combinatiefunctionarissen die in dienst waren van Sportservice Overijssel werden deels gefinancierd door externe partijen, maar dit gaat nu rechtstreeks. De uitgaven zijn hierdoor € 18.000,- lager.	05 Cultuur, recreatie en sport	0	S
<b>Totaal 5.1 Combinatiefuncties</b>		<b>0</b>	
<b>5.2 Het Ravijn - zwem sport zorg - horeca</b>			
De horeca-voorziening in Het Ravijn - zwem sport zorg - hebben we, na het verdwijnen van de Lagoon in 2016, zelf opgepakt. Een kostendekkende exploitatie blijkt in de praktijk erg lastig omdat we niet de horeca-cao mogen hanteren, maar de gemeentelijke cao moeten gebruiken.	05 Cultuur, recreatie en sport	-25	I
<b>Totaal 5.2 Het Ravijn - zwem sport zorg - horeca</b>		<b>-25</b>	
<b>5.3 Struct. doorwerking jaarrek 2017 grex: andere wijze winstneming Noetsele</b>			
Volgens de herziene voorschriften van het BBV moeten de exploitatiewinsten van de grondexploitatie Hart van Noetsele binnen de grondexploitatie verantwoord worden. Hierdoor worden de kapitaallasten van Het Ravijn - zwem sport zorg - minder verlaagd dan eerder verwacht. Daartegenover staat een voordeel op de grondexploitatie dat we storten in de bufferreserve. De budgettaire gevolgen nemen we mee met de begroting 2019.	05 Cultuur, recreatie en sport	0	S
	08 Bestuur en middelen	0	S
<b>Totaal 5.3 Struct. doorwerking jaarrek 2017 grex: andere wijze winstneming Noetsele</b>		<b>0</b>	
<b>5.4 Memorymuseum Vrij Aanwendbare Reserve (18INT00412)</b>			
De gemeenteraad heeft op 13 maart 2018 besloten om voor de uitbreiding van het Memory Museum € 150.000,- beschikbaar te stellen. Dit bedrag wordt ten laste van de Vrij Aanwendbare Reserve gebracht.	05 Cultuur, recreatie en sport	-150	S
	08 Bestuur en middelen	150	S
<b>Totaal 5.4 Memorymuseum Vrij Aanwendbare Reserve (18INT00412)</b>		<b>0</b>	
<b>6.1 Structurele doorwerking jaarrekening 2017 mbt grexen</b>			
Bij de jaarrekening 2017 zijn de grondexploitaties opnieuw doorgerekend op basis van werkelijke realisatie en de verwachtingen voor de komende jaren. Hierdoor verschuiven ondermeer de kosten en opbrengsten in de tijd. Dit heeft gevolgen voor de rente-toerekening. Ook de nieuwe BBV-voorschriften hebben invloed op de rentetoerekening, omdat dit nu berekend moet worden over boekwaarde van 1 januari, in plaats van over de gemiddelde boekwaarde. Nu de balans per 1 januari 2018 bekend is, is de rentefactor voor grexen opnieuw berekend. Tevens resulteert de hogere verliesverwachting op enkele grondexploitaties in een hogere voorziening. Waarbij ook een jaarlijkse indexatie nodig is, ook deze indexatie valt nu hoger uit.	06 Woon- en leefomgeving	40	I
		-86	S
	08 Bestuur en middelen	83	S
<b>Totaal 6.1 Structurele doorwerking jaarrekening 2017 mbt grexen</b>		<b>37</b>	
<b>6.2 Opbrengst Afvalstoffenheffing (18INT00144)</b>			
De meest recente gegevens uit de containeradministratie gecombineerd met de nieuwe tarieven die de raad in februari 2018 vaststelde laten een tekort zien van € 20.000,-. Dit wordt ten laste van de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing gebracht.	06 Woon- en leefomgeving	0	S
<b>Totaal 6.2 Opbrengst Afvalstoffenheffing (18INT00144)</b>		<b>0</b>	

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
<b>8.1 Herschikken budgetten F&amp;C en Regio Twente</b>			
De budgetten van de Regio Twente, de Veiligheidsregio Twente en SSNT zijn op een juiste wijze verdeeld over de programma's in verband met de wijziging van producten naar taakveld. Dit gebeurt budgettair neutraal.  Met de overgang van het onderdeel belastingen naar Financiën & Control moeten ook de budgetten van belastingen worden overgezet. Ook dit gebeurt budgettair neutraal.	01 Veiligheid en dienstverlening	-15	S
	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	817	S
	03 Werk, economie en inkomen	-119	S
	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-1	S
	05 Cultuur, recreatie en sport	42	S
	06 Woon- en leefomgeving	25	S
	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	-853	S
	08 Bestuur en middelen	109	S
	99 Overhead	-6	S
<b>Totaal 8.1 Herschikken budgetten F&amp;C en Regio Twente</b>		<b>0</b>	
<b>8.2 Opbrengst OZB - str. doorwerking jaarrekening</b>			
De nieuwe tarieven voor 2018 zijn in de raadsvergadering van 6 februari 2018 vastgesteld. De uitkomsten van de algemene herwaardering met waardepeildatum 1 januari 2017 zijn verwerkt, dit leidt tot een extra inkomst van € 17.500,-. De opbrengstraming in de begroting 2018 is leidend geweest. De perceptiekosten worden iets hoger door meer controles uit te voeren op de bestanden, maar deze kosten kunnen we opvangen binnen de geraamde opbrengsten.	08 Bestuur en middelen	0	S
<b>Totaal 8.2 Opbrengst OZB - str. doorwerking jaarrekening</b>		<b>0</b>	
<b>8.3 Personele mutaties</b>			
Verschillende personele mutaties worden budgetneutraal verwerkt.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	-30	I
	03 Werk, economie en inkomen	-30	I
	06 Woon- en leefomgeving	0	I
		0	S
	99 Overhead	60	I
<b>Totaal 8.3 Personele mutaties</b>		<b>0</b>	
<b>8.4 Schoonmaakkosten</b>			
De schoonmaakkosten voor het Huis van Cultuur en Bestuur vallen € 20.000,- hoger uit. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de glasbewassing niet in de begroting is opgenomen.	05 Cultuur, recreatie en sport	-5	I
	06 Woon- en leefomgeving	-2	I
	99 Overhead	-14	I
<b>Totaal 8.4 Schoonmaakkosten</b>		<b>-20</b>	
<b>8.5 Aanpassen diverse kleinere budgetten</b>			
Op basis van de realisatie van 2017 worden kosten van diverse kleinere budgetten herschikt.	01 Veiligheid en dienstverlening	0	S
	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	0	S
	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-22	S
	05 Cultuur, recreatie en sport	2	S
	06 Woon- en leefomgeving	21	S
	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	2	S
	99 Overhead	-2	S
<b>Totaal 8.5 Aanpassen diverse kleinere budgetten</b>		<b>0</b>	
<b>8.6 sluitend maken</b>			
	08 Bestuur en middelen	62	S
<b>Totaal 8.6 sluitend maken</b>		<b>62</b>	
		<b>Saldo</b>	<b>0</b>