

Njaarsrapportage 2018

4 november 2018

18INT03067

1. Inleiding

Voor u ligt de najaarsrapportage 2018 waarin u wordt geïnformeerd over de financiële stand van zaken van de programmabegroting 2018. Het accent in deze najaarsrapportage ligt op de financiële mutaties; de beleidsmatige informatie is tot een minimum beperkt. Alleen wanneer financiële afwijkingen een gevolg zijn van veranderend beleid, worden deze kort toegelicht. Peildatum van deze rapportage is 1 oktober 2018.

Deze najaarsrapportage wordt behandeld in de commissie ABZM van 6 december 2018, waarna de bijbehorende begrotingswijzigingen (nummer 12-2018 en de structurele doorwerking voor begroting 2019) aan de raad van 18 december 2018 ter besluitvorming wordt voorgelegd. Deze rapportage is ook ter kennisneming naar de andere commissies verzonden.

Belangrijkste afwijkingen

De belangrijkste afwijkingen (>€ 100.000,-) in de najaarsrapportage 2018 zijn als volgt:

- De septembercirculaire is verwerkt, dit geeft een nadeel in 2018 van € 371.000,-;
- Hogere opbrengst leges omgevingsvergunning van € 200.000,-;
- Er wordt € 850.000,- gestort in de bufferreserve Grondexploitatie door verkoop van vastgoed, opbrengst van gronden en vrijval van een nog te betalen post vanuit een oude grondexploitatie, hiermee komt de verwachte stand per eind 2018 van de bufferreserve Grondexploitatie uit op € 5,2 miljoen;
- We geven € 130.000,- extra uit aan het project "10 in Twente", dit Twents project beoogt de overlast van verwarde personen in een zo vroeg mogelijk stadium te beëindigen. Deze kosten worden volledig gedekt door een subsidie van de Provincie Overijssel.
- Voor de locatie Eversberg en locatie PC Stamstraat zijn er 2 uitvoeringsovereenkomsten gesloten voor asbestbodemsaneringen. De totale kosten van € 352.000,- worden volledig gedekt door een bijdrage van de Provincie.

Buiten voorgaande afwijkingen zijn er nog diverse mutaties in de budgetten, waar wij u in deze rapportage over informeren. De diverse budgetten zijn nagelopen en waar mogelijk afgeraamd. Overige tegenvallers zijn zoveel mogelijk in de eigen budgetten opgelost. Per saldo is de najaarsrapportage sluitend.

Bij de bestuursrapportage 2018 is een aantal budgetten door u beschikbaar gesteld voor 2018, deze worden (deels) doorgeschoven naar 2019:

1. WOZ taxaties (€ 80.000,-), € 74.000,- wordt doorgeschoven.
2. Snoei bomen (€ 150.000,-), € 100.000,- wordt doorgeschoven.
3. Geo-informatievoorziening (€ 30.000,-), € 30.000,- wordt doorgeschoven.
4. Invoering WNRA (€ 40.000,-), € 40.000,- wordt doorgeschoven.
5. Versterking managementinformatie (€ 50.000,-), € 50.000,- wordt doorgeschoven.

Daarnaast zijn met de bestemming van het rekeningresultaat 3 budgetten beschikbaar gesteld vanuit 2017 voor 2018. Dit waren:

1. Onderhoud openbaar groen (€ 80.000,-), waaronder budget voor renovatie Oranjestraat;
2. Kwaliteitsverbetering Interne Controle (€ 35.000,-), € 25.000,- wordt doorgeschoven.;
3. Onderhoud parkeergarage (€ 40.000,-), € 35.000,- wordt doorgeschoven.

Deze budgetten worden niet volledig besteed in 2018. Het budget voor de parkeergarage is bestemd voor schilderwerk van de wanden en vloeren en voor een bijdrage in het herstel van de lekkage. Dit proces heeft langer geduurd, omdat de oorzaak van de lekkage onduidelijk was. De verwachting is dat eind 2018/begin 2019 de lekkage wordt verholpen. Daarna (eerste helft 2019) kunnen we starten met schilderen. Andersom heeft geen zin, aangezien het schilderwerk dan door de lekkage wordt aangetast.

Het project kwaliteitsverbetering Interne Controle is nog niet volledig afgerond, we schuiven € 20.000,- door naar 2019.

De structurele doorwerking van de najaarsrapportage is € 298.000,-- nadelig in 2019, ook de jaren daarna is het structurele effect nadelig (circa € 350.000,-- per jaar). De structurele doorwerking wordt verwerkt in het begrotingssaldo voor 2019 e.v.. In de ombuigingsoperatie worden deze saldo's meegenomen.

2. Afwijkingen per Programma

In dit hoofdstuk worden kort de financiële afwijkingen per programma aangegeven en indien noodzakelijk wordt een korte toelichting gegeven. In de bijlage wordt een nadere toelichting gegeven per onderdeel.

2.1 Dienstverlening en veiligheid

Nr	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	S/I
Programma 1 Dienstverlening en veiligheid				
1.01	Integraal Veiligheidsbeleid - 10 in Twente	130	-130	I
1.02	Integraal Veiligheidsbeleid - lokale aanpak op mensen met verward gedrag	40	-40	I

Van de provincie Overijssel ontvangen we subsidie (€ 130.000,--) voor het project "10 in Twente". Dit project is een Twents project, waarbij de gemeente Hellendoorn als penvoerder optreedt. Het project beoogt de overlast van verwarde personen in een zo vroeg mogelijk stadium te beëindigen. Dit doen we door een vroegtijdige, maar bovenal integrale aanpak van de problemen die verwarde personen met zich meebrengen. Het project, dat een vervolg is op het project regionale (woon)overlast wordt uiterlijk 1 april 2019 afgerond en afgerekend. Daarnaast ontvangen we van ZonMw subsidie (€ 40.000,--) voor de inzet van een procesregisseur voor de lokale aanpak op mensen met verward gedrag. In dit project hebben we een plan van aanpak, een zogenaamde 'blauwdruk', opgesteld, omdat de keten niet overal voldoende integraal is vormgegeven. Het project wordt uiterlijk 1 april 2019 afgerekend met de subsidiegever. Inmiddels is het proces onder leiding van de externe procesregisseur bijna afgerond.

2.2 Onderwijs, opvoeding en jeugd

Nr	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	S/I
Programma 2 Onderwijs, opvoeding en jeugd				
2.01	Leerlingenvervoer		-89	S
2.02	Peuterspeelzaalwerk	25		I

In april 2017 is geconcludeerd dat er voor 2017 een incidenteel tekort te verwachten viel van € 70.000,-- op het leerlingenvervoer. Op dat moment was bekend dat het leerlingenvervoer met ingang van het schooljaar 2018/2019 gegund was aan Witteveen. De inschatting was dat de kosten voor 2018 ongeveer uit zouden komen op het begrote budget. Dit blijkt echter een foutieve aanname geweest te zijn die abusievelijk niet ten tijde van de bestuursrapportage is gesignaleerd. De kosten in 2018 komen uit op het niveau van 2017, waardoor we een tekort moeten meenemen van € 89.000,-- structureel.

Wij ontvangen al jaren een doeluitkering voor onderwijsachterstandenbeleid, waarmee de Voor- en Vroegschoolse Educatie wordt bekostigd. Jaarlijks was dit rond de € 90.000,-, maar voor 2018 was die eenmalig hoger. De kosten voor VVE zijn al meegenomen bij de subsidiëring aan de Stichting Peuterspeelzalen zodat er nu een eenmalig voordeel van € 25.000,-- kan worden genoteerd.

2.3 Werk, economie en inkomen

Nr	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	S/I
Programma 3 Werk, Economie en inkomen				
3.01	Voordeel BUIG	78		I
3.02	Voordeel doorrekening Bbz	61		I

Het definitieve BUIG-budget 2018 is begin oktober gepubliceerd. Het definitieve budget is ruim € 185.000,- hoger dan het nader voorlopig BUIG-budget uit het voorjaar van 2018. Omdat ten tijde van de bestuursrapportage 2018 reeds duidelijk was dat het definitieve BUIG-budget voor 2018 aanzienlijk hoger zou zijn, hebben we op dat moment al gerekend met een voordeel van € 107.000,- zodat voor deze najaarsnota nog een voordeel van bijna € 78.000,- resteert.

In 2017 is de financieel administratieve verwerking van de Bbz geanalyseerd. Dit heeft onder andere geresulteerd in de afspraak dat de vermoedelijke omvang van de eindafrekening Bbz voor het betreffende jaar jaarlijks onderdeel wordt van de najaarsrapportage op basis van de gegevens tot en met september. De mutaties die hiermee verband houden worden geraamd op € 61.000,- voordelig.

2.4 Mobiliteit en bereikbaarheid

Nr	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	S/I
Programma 4 Mobiliteit en bereikbaarheid				
4.01	Waterschaplasten wegbeheer algemeen		-12	S
4.02	Beheer parkeergarage	10	-61	I
4.03	Straatwerk	40	-40	I

De waterschaplasten zijn de afgelopen jaren geïndexeerd, terwijl de inflatie in de gemeentelijke begroting niet altijd is toegekend. Hierdoor zien we nu een tekort ontstaan, dit wordt structureel bijgeraamd.

De kosten voor beheer van de parkeergarage vallen € 40.000,- nadelig uit. Daarnaast zijn kosten gemaakt voor vervanging van de verlichtingssoftware in verband met uitgaan verlichting/sluiten deuren op de vreemdste momenten (€ 8.000,-) en storing mobiele data (simkaart) waardoor maand lang continu data is verzonden (€ 13.000,-). Gezien de bezetting van de parkeergarage en de huidige omzet, ramen we extra inkomsten € 10.000,-.

De verwachte opbrengst leges en degeneratievergoedingen in verband met graafwerkzaamheden nutsbedrijven komen dit jaar uit op circa € 30.000,-. Daarnaast ontvangen we nog € 10.000,- voor werkzaamheden door derden. De kosten voor straatwerk bedragen dit jaar € 85.000,-. Dit wordt voor € 40.000,- gedekt uit de ontvangen inkomsten en voor € 45.000,- uit de voorziening onderhoud wegen. Hiervan is reeds € 20.000,- geraamd waardoor de geraamde onttrekking uit de voorziening moet worden verhoogd met € 25.000,-

2.5 Cultuur, recreatie en sport

Nr	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	S/I
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport				
5.01	Hogere baten Het Ravijn - zwem sport zorg -	85		S
5.02	Hogere lasten Het Ravijn - zwem sport zorg -		-30	S
5.03	Lagere electrakosten Het Ravijn - zwem sport zorg -	20		S
5.04	Werkbudget Nationaal Park naar algemene reserve	21	-21	I
5.05	Cultuurvisie	36	-36	I

Door de mooie zomer hebben we een recordaantal bezoekers getrokken in het Ravijn - zwem sport zorg - . Maar ook over de volle breedte zien we dat er structureel hogere inkomsten worden gegenereerd. In totaal kunnen we € 85.000,-- extra inkomsten opnemen voor 2018, structureel is dit € 35.000,--. Door de hogere bezoekersaantallen hebben we wel hogere kosten gemaakt, zoals schoonmaakkosten en chemicaliën. Door de genomen energiemaatregelen kunnen de elektrakosten naar beneden worden bijgesteld (€ 20.000,--).

We ontvangen een subsidie van de Regio Twente voor de Paarse Poort van € 20.500,--. Deze subsidie wordt gestort in de Vrij aanwienbare reserve en gelabeld als werkbudget Nationaal Park.

Voor de uitvoering van het project Cultuurvisie Hellendoorn 4.0 ontvingen we van de provincie Overijssel € 81.200,-- subsidie. Het project is al in 2017 begonnen en inmiddels heeft de provincie de subsidie vastgesteld. Overigens hadden we in 2017 al € 45.000,-- aan kosten gemaakt en daarom een 'nog te ontvangen post' opgenomen. Het bedrag is uiteindelijk in 2018 pas ontvangen.

2.6 Woon en leefomgeving

Nr	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	S/I
Programma 6 Woon- en leefomgeving				
6.01	Leges omgevingsvergunning	200		I
6.02	Vrijval nog te betalen bedrag 't Lochter II	295	-295	I
6.03	Boekwinst op verkoop Smidsweg	149	-149	I
6.04	Extra opbrengst groenverkopen	35	-35	I
6.05	Opbrengst kavelruil Reggeherstelprojecten	415	-415	I
6.06	Inhuur advies ruimtelijke ordening	10		I
6.07	Subsidie monumentenzorg	10		I
6.08	Verkoop kleinere percelen grond	22	-8	I
6.09	Asbestbodemsaneringsopgave 2018	352	-352	I
6.10	Ombouw RUD	10	-10	I
6.10	Invoering omgevingswet	45	-45	I

Op basis van het huidige overzicht van de aanvragen voor omgevingsvergunningen zien we een forse toename, hierdoor verhogen we de opbrengst nogmaals met € 200.000,--.

Bij de afronding van Lochter II is een inschatting gemaakt van de nog te maken kosten voor het woonrijp maken van de nog te bebouwen kavels. Deze berekening is geactualiseerd en er kan € 295.000,-- vrijvallen. Het voordeel ontstaat onder andere door compensatie ecozone (€ 85.000,--) en duikervoorziening Wierdensestraat (€ 155.000,--). Beide zaken zijn afgehandeld met of betaald door Rijkwaterstaat.

De gymzaal aan de Smidsweg is verkocht. De boekwinst van € 149.000,-- wordt gestort in de bufferreserve grondexploitatie.

Bij de groenverkopen zien we een totale opbrengst van € 135.000,--. Met de bestuursrapportage hebben we al € 100.000,-- opbrengst geraamd. De opbrengst van de recent verkochte kavels hebben een boekwaarde, waardoor deze nu neutraal wordt opgevoerd.

De opbrengst kavelruil Reggeherstelprojecten tussen gemeente Hellendoorn en Landschap Overijssel wordt gestort in de bufferreserve grondexploitatie. Daarnaast ontvangt Landschap Overijssel een bijdrage van € 10.000,-- voor grond gelegen in natuurgebied Koemaste. Deze wordt onttrokken uit de reserve reconstructie plattelandsvernieuwing.

Het budget voor inhuur advies wordt dit jaar niet helemaal benut, deze valt vrij, evenals een deel van het budget voor monumentenzorg, dit geeft een incidenteel voordeel van € 20.000,--.

De verkoop van diverse kleinere perceeltjes grond genereert een opbrengst van € 22.000,--. Daartegenover staan diverse kosten binnen het product grondzaken van € 7.500,--.

In verband met de asbestbodemsaneringsopgave 2016-2018 zijn er dit najaar 2 uitvoeringsovereenkomsten gesloten met de Provincie Overijssel. De kosten bedragen voor de koppellocatie Eversberg € 90.000,-- en voor de locatie PC Stamstraat 21-23 € 262.000,--. De totale kosten van € 352.000,-- worden gedekt door een bijdrage van de Provincie Overijssel. De kosten voor de ombouw RUD worden grotendeel gemaakt, het is alleen nog onduidelijk wanneer. We schuiven € 10.000,-- door via de VAR naar 2019, om deze kosten te dekken. De kosten voor invoering omgevingswet vallen voornamelijk in 2019, het budget van 2018 wordt grotendeels doorgeschoven naar 2019.

2.7 Maatschappelijke ondersteuning en zorg

Nr	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	S/I
Programma 7 Maatschappelijke ondersteuning en zorg				
7.01	Knelpunt personele bezetting Jeugd (zie ook 8.05)		-15	I

Inhuur administratief ondersteuner in verband met ontstane knelpunten bij het onderdeel Jeugd, zie 8.05.

2.8 Bestuur en middelen

Nr	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	S/I
Programma 8 Bestuur en Middelen				
8.01	Uitkering gemeentefonds + mutaties reserve sociaal domein		-371	S
8.02	Vrijval diverse budgetten	62		
8.03	Waardeoverdracht APPA	360	-360	I
8.04	Rente-inkomsten	13		I
8.05	Verdeling knelpuntenpot (zie 7.01)	15		I
8.06	Regio Twente		-20	
8.07	Loonsom en ingeleend personeel en Generatiepact	0	0	

Gemeentefonds

U heeft op 18 oktober een raadsbrief (18UIT05088) ontvangen, waarin de ontwikkelingen van het gemeentefonds naar aanleiding van de septembercirculaire 2018 worden beschreven. In de brief wordt aangegeven dat voor 2018 het gemeentefonds een negatief saldo kent van € 371.000,--. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds een accres dat € 412.000,-- lager uitvalt, en de afrekening van 2017 van € 38.000,--. Een klein voordeel zien we door de behoedzaamheid van het BCF plafond, waardoor we € 52.000,-- voordeel hebben op dit onderdeel. De decentralisatie-uitkeringen ten behoeve de Wmo 2017 en participatie verlopen via de reserve sociaal domein, dit is € 40.000,--.

Uit de voorziening APPA worden twee waardeoverdrachten van voormalige wethouders bekostigd.

Enkele budgetten worden afgeraamd, dit geeft een incidenteel voordeel van € 62.000,--. Door de negatieve rente op kort geld, ontvangen we extra rentebaten (€ 13.000,--). Voor de Regio Twente wordt € 20.000,-- extra budget opgenomen om hogere (loon)kosten op te vangen. De loonsom 2018 is opnieuw doorgerekend, in samenhang met de post ingeleend personeel en de knelpuntenpot. In verband met de organisatiewijziging is de toerekening van de loonsom naar verschillende producten gewijzigd. De budgetten in de begroting 2019 waren al gewijzigd op dit punt, nu met de najaarsrapportage wordt dit ook doorgevoerd in de begroting 2018. Dit verloopt budgetneutraal.

Voor het generatiepact is het effect ook doorgerekend. De kosten van het generatiepact in 2018 zijn hoger dan van te voren was ingeschat. De onttrekking van de reserve op dit punt wordt € 391.000,-- Dit is € 135.000,-- hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een andere timing en invulling van vrijgekomen functies dan vooraf was ingeschat. De totale voorfinanciering blijft

binnen de afgesproken kaders van maximaal € 1.000.000,-- voorfinanciering uit de algemene reserve.

3. Investeringsprojecten

Tijdens de beoordeling van de cijfers zijn de investeringsprojecten ook meegenomen. We hebben ervoor gekozen om alleen wijzigingen in de najaarsrapportage mee te nemen voor investeringsbudgetten waar overschrijdingen worden voorzien, waar budgetten worden overgeheveld, of waar gehele budgetten naar latere jaren worden doorgeschoven. De effecten van wijzigingen van investeringen op het resultaat van 2018 verlopen neutraal. Wel heeft dit effect op de hoogte van de kapitaallasten van 2019 en eventueel aan te trekken financiering.

De wijzigingen in de investeringen die nu worden meegenomen, zijn:

Binnen programma 4 Mobiliteit en bereikbaarheid:

1. Van de provincie Overijssel ontvangen we € 97.000,-- voor de verbetering van de verkeersveiligheid van gevaarlijke kruispunten in de Grotestraat. Hiervoor is de kruising Joncheerelaan - Grotestraat aangepakt. De uitvoering van dit kruispunt was al onderdeel van het project Herinrichting Grotestraat. Met deze najaarsrapportage verhogen we het krediet voor de aanpak van deze kruising met de subsidie van € 97.000,--. Daarnaast zijn diverse werkzaamheden meteen bij de uitvoering van de herinrichting Grotestraat meegenomen en is werk met werk gemaakt. Door de extra subsidie wordt het totale krediet verhoogd. Hiermee vangen we de meerkosten op van de vergroening en aanpak van het deel Paarse Poort - Bonteweg, dat duurder uitpakt dan geraamd. Per saldo kan het project binnen budget worden uitgevoerd.
2. Voor de volgende projecten verschuift de timing van de uitvoering, met de begrotingswijziging wordt budget naar juiste jaar verplaatst:
 - a. Fietsstructuurplan 2018 naar 2019 (€ 200.000,--);
 - b. Aanpassing Ommervweg wordt gedeeltelijk doorgeschoven naar 2019 (€ 100.000,--);
 - c. Groenaanleg Grotestraat naar 2019 (€ 150.000,--);
 - d. Deel budget NoordZuidverbinding verschuift naar latere jaren;
3. Bij enkele riolerings- en wegenbudgetten worden budgetten aan juiste jaar en project toegekend.
4. Extra krediet beschikbaar stellen voor de afwikkeling van enkele zaken in het Combiplan (€ 578.000,--). Bij het combiplan zijn wij samen met onze partners Rijkswaterstaat en de provincie Overijssel bezig om aantal zaken af te ronden. Daarvoor moeten een aantal inkomsten en uitgaven worden verrekend. Tegenover de kosten staan diverse inkomsten van in totaal € 420.000,--. Voor ons betekent dit een extra netto kredietaanvraag van € 158.000,--. Dit extra investeringskrediet zal leiden tot extra kapitaallasten van structureel € 14.000,-- met ingang van 2019.

Binnen programma 5 Cultuur, recreatie en sport:

5. Het budget (€ 280.000,--) voor de vervanging van de fietscrossbaan wordt doorgeschoven naar 2019.
6. We vragen € 40.000,-- extra krediet aan voor het aanpassen van bekabeling van de verlichting van de sportvelden Gagelman. Bij de aanleg van de kunstgrasvelden bij Gagelman blijkt dat de bekabeling en wijze van schakeling niet optimaal en verouderd is. Dit kan nu relatief eenvoudig worden aangepast en kent een terugverdientijd van minder dan 6 jaren.

Binnen programma Overhead zien we de volgende aanpassingen van de investeringen:

7. De investering voor het bevochtigingssysteem HvCB wordt doorgeschoven naar 2019 (€ 44.354,--)
8. We hebben extra uitgaven gedaan voor de investering in de warmtepomp in het HvCB, maar ontvangen subsidie hiervoor (€ 45.300,--). Per saldo verloopt dit neutraal.

4. Reserves

Vrij Aanwendbare Reserve (VAR)

Cofinancieringsbudget

Op 18 april 2017 heeft u besloten dat een deel van het cofinancieringsbudget wordt aangewend voor een drietal LEADER-projecten (De Pas, Schuilenburg en Kinderboerderij). Naar nu blijkt worden deze budgetten pas in 2019 uitbetaald, deze mutatie wordt doorgevoerd (€ 61.090,--).

Generatiepact

De kosten van het generatiepact in 2018 zijn hoger dan van te voren was ingeschat. De onttrekking van de reserve op dit punt wordt € 391.000,-- Dit is € 135.000,-- hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een andere timing en invulling van vrijgekomen functies dan vooraf was ingeschat. De totale voorfinanciering blijft binnen de afgesproken kaders van maximaal € 1.000.000,-- voorfinanciering uit de algemene reserve.

Overig

Een aantal kosten is begroot in 2018, we zien nu dat door verschillende oorzaken de uitgaven voor deze (exploitatie)kosten in 2019 zullen vallen. We schuiven deze budgetten van 2018 naar 2019, dit verloopt via de VAR.

- De kosten voor de ombouw RUD worden gemaakt, het is alleen nog onduidelijk wanneer in de tijd. We schuiven € 10.000,-- door via de VAR naar 2019, om deze kosten te dekken.
- De kosten voor invoering omgevingswet vallen voornamelijk in 2019, het budget van 2018 wordt grotendeels doorgeschoven naar 2019 (€ 45.000,--).
- WOZ taxaties (€ 74.000,--);
- Snoei bomen (€ 100.000,--);
- Geo-informatievoorziening (€ 30.000,--);
- Invoering WNRA (€ 40.000,--).
- Kwaliteitsverbetering Interne Controle (€ 25.000,--);
- Onderhoud parkeergarage (€ 35.000,--).
- Budget Versterking managementinformatie (€ 50.000,--)

We ontvangen een subsidie van de Regio Twente voor de Paarse Poort van € 20.500,--. Deze subsidie wordt gestort in de VAR en gelabeld als werkbudget Nationaal Park.

Reserve duurzame energiemaatregelen

Door diverse kleine correcties wordt de onttrekking uit de reserve € 4.000,-- hoger.

Reserve Sociaal domein

In de septembercirculaire zijn een aantal aanpassingen in de uitkering van het gemeentefonds, die effect hebben op de reserve sociaal domein. Deze worden verwerkt in de jaren 2019 en verder.

Bufferreserve Grondexploitatie

De volgende bedragen worden gestort in de bufferreserve grondexploitatie:

- de vrijval van de nog te betalen post van Lochter II (€ 295.000,--);
- opbrengst verkoop voormalig gymlokaal Smidsweg (€ 149.000,--);
- opbrengst kavelruil Reggeherstelprojecten (€ 405.000,--).

Reserve reconstructie plattelandsvernieuwing

Landschap Overijssel ontvangt een bijdrage van € 10.000,-- voor grond gelegen in natuurgebied Koemaste. Dit wordt onttrokken uit de reserve reconstructie plattelandsvernieuwing.

Reserve accommodatiebeleid

Motorclub Nijverdal-Hellendoorn (MCNH) gaat het bestaande crosscircuit de Koetree aan de Koetreeweg te Hellendoorn renoveren. In het kader van de 1/3-regeling en nadere regels accommodatiebeleid heeft MCNH een subsidie aangevraagd van € 39.083,--. Zoals altijd wordt de subsidie gedekt vanuit de reserve accommodatiebeleid.