

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
1.01 10 in Twente			
Van de provincie Overijssel ontvangen we € 130.000,-- subsidie 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 vormde op het project regionale (woon)overlast wordt uiterlijk 1 april 2019 afgerond en afgerekend. Het project begroten we budgetneutraal.	01 Veiligheid en dienstverlening	0	I
Totaal 1.01 10 in Twente		0	
1.02 Lokale aanpak mensen met verward gedrag			
Van ZonMw ontvangen we 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 ('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.	01 Veiligheid en dienstverlening	0	I
Totaal 1.02 Lokale aanpak mensen met verward gedrag		0	
2.01 Leerlingenvervoer			
In april 2017 is geconcludeerd dat er voor 2017 een incidenteel tekort te verwachten viel van € 70.000,-- op 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.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	-89	S
Totaal 2.01 Leerlingenvervoer		-89	
2.02 Peuterspeelzaalwerk - subsidie			
Wij ontvangen al jaren een doeluitkering voor onderwijsachterstandenbeleid, waarmee de Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) 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 St. Peuterspeelzalen zodat er nu een eenmalig voordeel van € 25.000,-- in de reguliere subsidie kan worden genoteerd.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	25	I
Totaal 2.02 Peuterspeelzaalwerk - subsidie		25	
3.01 BUIG			
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 burap 2018 reeds duidelijk was dat het definitieve BUIG-budget voor 2018 aanzienlijk hoger zou zijn, hebben we in de burap al gerekend met een voordeel van € 107.000,-- zodat voor deze najaarsnota nog een voordeel van bijna € 78.000,-- resteert.	03 Werk, economie en inkomen	78	S
Totaal 3.01 BUIG		78	
3.02 Bbz			
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,-- incidenteel voordeel. De structurele mutaties verlopen neutraal.	03 Werk, economie en inkomen	61	S
Totaal 3.02 Bbz		61	
4.01 Waterschapslasten wegbeheer algemeen			
Het budget voor waterschapslasten binnen het product wegbeheer algemeen is niet meer toereikend. De jaarlijkse verhoging van de tarieven door het waterschap Vechtstromen stijgen harder dan onze inflatiecorrectie. Dit geeft een structureel nadeel van € 11.500,--.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-12	S
Totaal 4.01 Waterschapslasten wegbeheer algemeen		-12	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
4.02 Tegenvallers beheer parkeergarage			
We hebben dit jaar extra kosten in verband met vervanging verlichtingssoftware door uitgaan verlichting en het sluiten van deuren op de vreemdste momenten (€ 8.000,-) en storing mobiele data (simkaart) waardoor maand lang continu data is verzonden (€ 13.000,-). Daarnaast is er bij het opzeggen contract handhaving blauwe zone, eind 2017, een verkeerde inschatting gemaakt van de kosten voor handhaving. Dit levert in 2018 een nadeel op van € 40.000,-. Naar verwachting komen de totale opbrengsten parkeergarage uit op ca. € 60.000,-. Voordeel € 10.000,-.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	-51	I
Totaal 4.02 Tegenvallers beheer parkeergarage		-51	
4.03 Straatwerk			
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,- door werkzaamheden voor derden. De kosten voor straatwerk bedragen dit jaar circa 85.000,-. Dit wordt voor € 40.000,- gedekt uit de ontvangsten inkomsten en voor € 45.000,- uit de voorziening onderhoud wegen. Hiervan is reeds € 20.000,- geraamd waardoor de geraamde onttrekking uit de voorziening wordt verhoogd met € 25.000,-.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	0	I
Totaal 4.03 Straatwerk		0	
4.04 Rijksweg 35, maatregelen			
Bij het Combiplan moeten een aantal zaken afgerond worden. Hiervoor is een extra krediet nodig van € 578.000,-. Hier tegenover staan diverse inkomsten (onder andere van Provincie en Rijkswaterstaat) 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.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	0	S
	08 Bestuur en middelen	0	S
Totaal 4.04 Rijksweg 35, maatregelen		0	
5.01 Hogere baten het Ravijn - zwem sport zorg -			
Door de mooie zomer hebben we een recordaantal bezoekers getrokken in het Ravijn - zwem sport zorg -, maar over de volle breedte zien we dat er structureel hogere inkomsten worden gegenereerd (€ 35.000,-)	05 Cultuur, recreatie en sport	85	S
Totaal 5.01 Hogere baten het Ravijn - zwem sport zorg -		85	
5.02 Hogere lasten het Ravijn - zwem sport zorg -			
Door hogere bezoekersaantallen hebben we ook hogere kosten gemaakt, zoals schoonmaakkosten, hostingkosten i.v.m. pinbetalingen, chemicaliën etc.	05 Cultuur, recreatie en sport	-30	S
Totaal 5.02 Hogere lasten het Ravijn - zwem sport zorg -		-30	
5.03 Lagere electrakosten het Ravijn - zwem sport zorg -			
Abusievelijk is de structurele doorwerking van de najaarsrapportage 2017 voor dit onderdeel niet meegenomen. Zowel de investeringsbudgetten als de storting in het revolverend Energiefonds waren wel juist verwerkt, maar de lagere electralasten waren niet juist verwerkt.	05 Cultuur, recreatie en sport	20	S
Totaal 5.03 Lagere electrakosten het Ravijn - zwem sport zorg -		20	
5.04 Werkbudget Nationaal Park / VAR			
Vanuit de Regio Twente ontvangen we een subsidie (€ 20.500,-) voor de Parse Poort. Dit bedrag wordt toegevoegd aan het werkbudget Nationaal Park Sallandse Heuvelrug binnen de Vrij Aanwendbare Reserve.	05 Cultuur, recreatie en sport	20	I
	08 Bestuur en middelen	-20	I
Totaal 5.04 Werkbudget Nationaal Park / VAR		0	
5.05 Cultuurvisie			
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.	05 Cultuur, recreatie en sport	0	I
Totaal 5.05 Cultuurvisie		0	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
5.06 Motorclub 1/3-regeling			
Motorclub Nijverdal-Hellendoorn (MCNH) gaat het bestaande crosscircuit de Koetree aan de Koetreeweg te Hellendoorn renoveren. In het kader van de 1/3-regeling / nadere regels accommodatiebeleid heeft MCNH een subsidie aangevraagd van € 39.083,--. Zoals altijd wordt de subsidie gedekt vanuit de reserve accommodatiebeleid.	05 Cultuur, recreatie en sport	0	I
Totaal 5.06 Motorclub 1/3-regeling		0	
6.01 Leges omgevingsvergunning			
Op basis van de aanvragen over het 3e kwartaal 2018 is het verantwoord om net als bij de burap de opbrengst leges omgevingsvergunningen nogmaals met € 200.000,-- te verhogen.	06 Woon- en leefomgeving	200	I
Totaal 6.01 Leges omgevingsvergunning		200	
6.02 Vrijval nog te betalen kosten afronden Lochter II			
Bij de afronding van bedrijventerrein Lochter II is er een bedrag van circa € 700.000,-- opgenomen als nog te betalen kosten voor het woonrijp maken van de diverse nog te bebouwen kavels. Deze berekening is dit najaar geactualiseerd. Hieruit blijkt dat een bedrag van € 295.000,-- vrijvalt. Dit wordt veroorzaakt door: - Compensatie voor de ecozone, dit is reeds afgehandeld met Rijkswaterstaat (RWS) (voordeel € 85.000,--). - Aanleg duikervoorziening ter plaatse van Wierdensestraat meegenomen door RWS bij aanleg Rijksweg (voordeel € 155.000,--). - Wildvoorziening Wierdensestraat wordt door RWS meegenomen bij de Rijksweg (voordeel (€ 25.000,--)). - Een deel van de groenvoorziening wordt dit jaar meegenomen bij de revitalisering van 't Lochter (voordeel € 30.000,--).	06 Woon- en leefomgeving	0	I
Totaal 6.02 Vrijval nog te betalen kosten afronden Lochter II		0	
6.03 Verkoop voormalig gymlokaal Smidsweg			
De opbrengst verkoop voormalig gymlokaal Smidsweg 54 (€ 149.000,--) wordt gestort in de bufferreserve.	06 Woon- en leefomgeving	0	I
Totaal 6.03 Verkoop voormalig gymlokaal Smidsweg		0	
6.04 Opbrengst verkopen openbaar groen 2018			
De opbrengst van percelen snippergroen op dit moment is € 135.000,--. In de burap werd nog uitgegaan van € 100.000,--. Dit geeft een extra opbrengst van € 35.000,--. Een deel van het verkochte snippergroen in 2018 betreft gronden met een boekwaarde, deze boekwaarde wordt afgewaardeerd.	06 Woon- en leefomgeving	0	I
Totaal 6.04 Opbrengst verkopen openbaar groen 2018		0	
6.05 Opbrengst kavelruil Reggeherstelprojecten			
De eindafrekening uitruil van allerlei eerder ingerichte natuurgronden (Reggeherstelprojecten) tussen onder meer gemeente Hellendoorn en Landschap Overijssel levert de gemeente een bedrag op van ca € 405.000,--. Dit bedrag wordt gestort in de bufferreserve. Daarnaast ontvangt Landschap Overijssel een bijdrage van € 10.000,-- voor grond gelegen in natuurgebied Koemaste. Deze wordt betaald uit de reserve reconstructie plattelandsvernieuwing.	06 Woon- en leefomgeving	0	I
Totaal 6.05 Opbrengst kavelruil Reggeherstelprojecten		0	
6.06 Inhuur advies Ruimtelijke Ordening			
Naar verwachting wordt het budget voor inhuur extern advies ruimtelijke ordening niet helemaal benut. Voorstel is om het budget voor 2018 met € 10.000,-- te verlagen.	06 Woon- en leefomgeving	10	I
Totaal 6.06 Inhuur advies Ruimtelijke Ordening		10	
6.07 Aframen budget monumenten			
Er zijn minder subsidieaanvragen geweest, waardoor een deel kan vrijvallen.	06 Woon- en leefomgeving	10	I
Totaal 6.07 Aframen budget monumenten		10	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
6.08 Opbrengst verkoop stukjes grond en kosten grondzaken			
De verkoop van enkele perceeltjes grond aan de P. Rientjesstraat en Nieuwe Twentseweg levert € 22.000,-- op. Daartegenover staan diverse kleinere kosten (€ 7.500,--) binnen het product Grondzaken, waaronder kadasterkosten.	06 Woon- en leefomgeving	14	I
Totaal 6.08 Opbrengst verkoop stukjes grond en kosten grondzaken		14	
6.09 Asbestbodemsaneringsopgave 2018			
Voor 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.	06 Woon- en leefomgeving	0	I
Totaal 6.09 Asbestbodemsaneringsopgave 2018		0	
6.10 Ombouw RUD en Invoering omgevingswet			
We weten dat een deel van de kosten voor de ombouw van de RUD nog moet komen. Echter het moment is gezien alle onduidelijkheden rondom de RUD niet goed voorspelbaar. We schuiven € 10.000,-- door naar 2019. Daarnaast schuiven we het budget voor de invoering van de nieuwe omgevingswet grotendeels (€ 45.000,--) door naar 2019.	06 Woon- en leefomgeving	55	I
	08 Bestuur en middelen	-55	I
Totaal 6.10 Ombouw RUD en Invoering omgevingswet		0	
7.01 Knelpunt personele bezetting Jeugd			
Een gedeelte van het inhuurbudget behorend bij het participatiebudget wordt ingezet voor ontstane knelpunten bij het onderdeel Jeugd (zie ook 3.03).	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	-15	S
Totaal 7.01 Knelpunt personele bezetting Jeugd		-15	
7.02 Inkoopmodel 2018 en 2019			
Het inkoopmodel Zorg wordt deels in 2018 en deels in 2019 uitgevoerd. In deze begrotingswijziging wordt een deel van het budget overgeheveld naar 2019. Uiteraard volgt de reserve Sociaal Domein deze wijziging; per saldo is een en ander budgettair neutraal.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	-135	S
	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	125	S
	99 Overhead	10	S
Totaal 7.02 Inkoopmodel 2018 en 2019		0	
8.01 Septembercirculaire			
De septembercirculaire van het gemeentefonds laat zowel voor 2018 als voor de jaren daarna een budgettair nadeel zien. Hierover bent u per brief geïnformeerd. Het budgettaire nadeel voor 2018 bedraagt € 371.000,--. Dit is met name het gevolg van neerwaarts bijstellen van de accessen. Dit komt vooral doordat het Rijk verwacht in 2018 minder uit te geven dan geraamd. Door het "samen-trap-op-trap-principe" ontvangen dan ook de gemeenten minder in de Algemene Uitkering Gemeentefonds.	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	0	S
	03 Werk, economie en inkomen	-19	I
		0	S
De septembercirculaire bevat wijzigingen in de bijdragen die normaliter via de Reserve Sociaal Domein zouden lopen. In 2018 wordt 40.000 extra gestort in deze reserve, maar in de jaren daarna worden middelen onttrokken, waardoor de reserve eerder negatief loopt.	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	-21	I
		0	S
Bovenstaande zaken zijn nog niet opgenomen in de (meerjaren)begroting 2019-2022. De negatieve gevolgen zullen bij de ombuigingsoperatie 2019 worden betrokken.	08 Bestuur en middelen	-331	S
Totaal 8.01 Septembercirculaire		-371	
8.02 Vrijval diverse stelposten			
In de begroting 2018 waren enkele kleinere stelposten opgenomen. Deze kunnen incidenteel vrijvallen.	08 Bestuur en middelen	45	I
		0	S
	99 Overhead	12	I
Totaal 8.02 Vrijval diverse stelposten		57	
8.04 Rente kortlopende geldleningen			
Het aantrekken van geldleningen voor de korte termijn kost in de huidige markt geen rente, maar levert geld op. Hierdoor kan per saldo € 13.000,-- aan voordeel worden ingeboekt.	08 Bestuur en middelen	13	I
Totaal 8.04 Rente kortlopende geldleningen		13	

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I	
8.05 Budget ziektevervanging - deel naar knelpunt Jeugd				
Een deel van het budget ziektevervanging wordt ingezet ten behoeve van gedeeltelijke dekking van een administratief knelpunt, onderdeel Jeugd, zie 7.01.	99 Overhead	15	S	
Totaal 8.05 Budget ziektevervanging - deel naar knelpunt Jeugd		15		
8.06 Regio Twente				
Door een hogere bijdrage in de loonkosten van de Regio Twente valt de bijdrage in 2018 € 20.000,-- nadelig uit.	08 Bestuur en middelen	-20	I	
Totaal 8.06 Regio Twente		-20		
8.07 Doorrekening loonsom en verdeling knelpuntenpot 2018				
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.	01 Veiligheid en dienstverlening	-64	I	
	02 Onderwijs, opvoeding en jeugd	110	I	
	03 Werk, economie en inkomen	117	I	
	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	8	I	
	05 Cultuur, recreatie en sport	-35	I	
	06 Woon- en leefomgeving	216	I	
	07 Maatschappelijke ondersteuning en zorg	-207	I	
	08 Bestuur en middelen	202	I	
	99 Overhead	-349	I	
Totaal 8.07 Doorrekening loonsom en verdeling knelpuntenpot 2018		0		
8.07 Doorschuiven budgetten naar van 2018 naar 2019				
Het beschikbaar gestelde budget bij de bestuursrapportage voor GEO-informatievoorziening wordt doorgeschoven naar 2019. Door uitloop in de werkzaamheden bij InProces kunnen een aantal processen ten behoeve van de interne controle dit jaar niet afgerond worden. Van het beschikbare budget in 2018 wordt € 25.000,-- doorgeschoven naar 2019. Doorschuiven kosten invoering Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA) naar 2019. Met ingang van 1 januari 2020 wordt de WNRA ingevoerd. Gemeenteambtenaren vallen dan onder het arbeidsrecht van het Burgerlijk Wetboek en niet meer onder het bestuursrecht. Voor training, voorlichting en ondersteuning is incidenteel een budget van € 40.000,-- beschikbaar gesteld in 2018. Deze kosten vallen nagenoeg geheel in 2019 en voorgesteld wordt om het beschikbare budget door te schuiven naar 2019. Voor alle woningen dient de waardering in het kader van de Wet WOZ met ingang van 1 januari 2022 te geschieden op basis van de gebruiksovervlakte. Alle woningen in de gemeente Hellendoorn moeten in het kader van de Wet WOZ op een kwalitatief verantwoorde wijze gewaardeerd worden op basis van de gebruiksovervlakte. Hiermee wordt gestart in 2018. De kosten voor dit jaar bedragen niet meer dan € 6.000,--. Het restant (€ 74.000,--) van de beschikbaar gestelde middelen schuiven wij door naar 2019. Het bij de bestuursrapportage beschikbaar gestelde eenmalige budget (€ 50.000,--) voor het inrichten en faciliteren van managementinformatie wordt doorgeschoven naar 2019. Bij de jaarrekening 2017 is een deel van het onderhoudsbudget van de parkeergarage doorgeschoven naar 2018, in verband met een lekkage. Pas recent is bekend waar deze lekkage vandaan kwam en nog in 2018 wordt gestart met het verhelpen van de lekkage. Pas daarna, in de eerste helft van 2019, kan het schilderwerk worden opgepakt. De verwachte kosten voor 2019 worden doorgeschoven vanuit het budget 2018: € 35.000,--.	04 Mobiliteit en bereikbaarheid	100	I	
			38	S
	06 Woon- en leefomgeving	10	S	
	08 Bestuur en middelen	74	I	
			-345	S
	99 Overhead	25	I	
			98	S
Totaal 8.07 Doorschuiven budgetten naar van 2018 naar 2019		0		
8.08 Duurzame energiemaatregelen				
Door diverse kleine correcties wordt de onttrekking uit de reserve € 4.000,-- hoger.	05 Cultuur, recreatie en sport	0	S	
	06 Woon- en leefomgeving	0	S	
		4	I	
	08 Bestuur en middelen	-4	I	
Totaal 8.08 Duurzame energiemaatregelen		0		

Bijlage 2 : Toelichting begrotingswijziging

bedragen x € 1.000

Toelichting	Programma	Mutatie	S/I
8.09 Mutaties Leader subsidie			
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,-).	05 Cultuur, recreatie en sport	61	I
	08 Bestuur en middelen	-61	I
Totaal 8.09 Mutaties Leader subsidie		0	
		Saldo	0