



Jaarrekening 2022

Opbouw jaarverslaglegging

De gemeenteraad stelt jaarlijks de begroting vast. In de begroting worden de taken en activiteiten van de gemeente voor het begrotingsjaar gekoppeld aan de inkomsten en uitgaven. De raad bepaalt in de begroting of er geld wordt toegevoegd aan de reserves of dat er geld wordt onttrokken aan de reserves. Na afloop van het begrotingsjaar wordt in de jaarrekening en het jaarverslag door het college van B&W verantwoording afgelegd over het jaar. Wat hebben we bereikt en hoeveel geld hebben we daarvoor uitgegeven? De jaarrekening en het jaarverslag geven niet alleen een feitelijke weergave, maar zijn ook een analyse. Welke consequenties zien we naar aanleiding van het gevoerde beleid?

De jaarrekening en het jaarverslag worden vastgesteld door de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans tussen bezittingen en schulden;
- de rekening van baten en lasten. Dit is het resultaat.

Het jaarverslag bestaat uit:

- een analyse van het resultaat;
- de programmaverantwoording;
- de paragrafen.

In deze presentatie zijn deze documenten samengevoegd in Jaarverslaglegging 2022. Onder [Financiën - Rekening](#) treft u de specifieke onderdelen uit de jaarrekening aan (Balans, toelichting hierop, etc.).



Ondertekening en vaststelling

Aldus deze rekening opgemaakt, ingevolge de artikelen 197 en 200 van de Gemeentewet en vastgesteld in het college van burgemeester en wethouders.

Deventer, 1 juni 2023



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Deventer te Deventer

Verklaring betreffende de jaarrekening

Zwolle, 1 juni 2023

Bakertilly (Netherlands) N.V.

Was getekend: M.C.J.M. Bekker RA

Rekening

De rekeninggegevens bestaan uit de balans tussen bezittingen en schulden, de toelichting op de verschillende onderdelen hiervan en de rekening van baten en lasten. Dit is het resultaat.

Overzicht Baten en Lasten

(bedragen x €1.000)

| | Primitieve begroting | | | Begroting na wijziging | | | Rekening | | | Verschil | | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|------------|---------------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Programma | | | | | | | | | | | | |
| Burger en bestuur | 8.471 | 1.174 | -7.297 | 8.695 | 2.953 | -5.742 | 8.677 | 2.624 | -6.053 | -18 | -329 | -311 |
| Openbare orde en veiligheid | 11.758 | 777 | -10.981 | 16.892 | 5.853 | -11.039 | 19.538 | 11.743 | -7.795 | 2.646 | 5.890 | 3.244 |
| Leefomgeving | 37.075 | 14.687 | -22.388 | 41.200 | 15.172 | -26.028 | 42.228 | 16.368 | -25.860 | 1.028 | 1.196 | 168 |
| Milieu en duurzaamheid | 19.747 | 16.985 | -2.762 | 22.666 | 19.252 | -3.414 | 17.737 | 15.917 | -1.820 | -4.929 | -3.335 | 1.594 |
| Ruimtelijke ontwikkeling | 6.278 | 3.549 | -2.729 | 9.188 | 5.190 | -3.998 | 9.517 | 7.538 | -1.979 | 329 | 2.348 | 2.019 |
| Herstructurering en vastgoed | 19.044 | 21.170 | 2.126 | 30.083 | 31.635 | 1.552 | 26.299 | 26.229 | -70 | -3.784 | -5.406 | -1.622 |
| Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | 76.670 | 44.376 | -32.294 | 85.501 | 40.059 | -45.442 | 82.536 | 40.346 | -42.190 | -2.965 | 287 | 3.252 |
| Meedoen | 87.007 | 4.402 | -82.605 | 101.449 | 7.895 | -93.554 | 87.804 | 8.208 | -79.596 | -13.645 | 313 | 13.958 |
| Jeugd en onderwijs | 43.125 | 3.823 | -39.302 | 47.446 | 5.718 | -41.728 | 46.895 | 4.928 | -41.967 | -551 | -790 | -239 |
| Economie en internationaal beleid | 3.603 | 1.321 | -2.282 | 6.252 | 1.819 | -4.433 | 4.297 | 1.481 | -2.816 | -1.955 | -338 | 1.617 |
| Kunst en cultuur | 15.702 | 1.169 | -14.533 | 20.358 | 4.695 | -15.663 | 20.335 | 5.481 | -14.854 | -23 | 786 | 809 |
| Bedrijfsvoering | 36.900 | 7.921 | -28.979 | 36.828 | 8.465 | -28.363 | 34.582 | 8.328 | -26.254 | -2.246 | -137 | 2.109 |
| Subtotaal programma's | 365.380 | 121.354 | -244.026 | 426.558 | 148.706 | -277.852 | 400.445 | 149.191 | -251.254 | -26.113 | 485 | 26.598 |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | | | | | | | | | | |
| Algemene uitkeringen | 0 | 216.255 | 216.255 | 0 | 253.941 | 253.941 | 0 | 259.500 | 259.500 | 0 | 5.559 | 5.559 |
| Lokale heffingen | -17 | 29.441 | 29.458 | -27 | 29.332 | 29.359 | -16 | 29.470 | 29.486 | 11 | 138 | 127 |
| Calculatieverschillen | 2.608 | 2.577 | -31 | 5.865 | 2.576 | -3.289 | 4.746 | 2.858 | -1.888 | -1.119 | 282 | 1.401 |
| Saldo financieringsfunctie | -443 | 0 | 443 | -663 | 0 | 663 | -665 | 0 | 665 | -2 | 0 | 2 |
| Dividend | 0 | 1.194 | 1.194 | 0 | 1.184 | 1.184 | 0 | 1.210 | 1.210 | 0 | 26 | 26 |
| Overige algemene dekkingsmiddelen | 1.061 | 421 | -640 | 1.062 | 353 | -709 | 1.293 | 287 | -1.006 | 231 | -66 | -297 |
| Uitvoeringskosten lokale heffingen | 1.099 | 3 | -1.096 | 1.078 | 3 | -1.075 | 1.133 | 4 | -1.129 | 55 | 1 | -54 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Stelposten | 10.240 | 7.626 | -2.614 | 2.240 | 737 | -1.503 | 39 | 0 | -39 | -2.201 | -737 | 1.464 |
| Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen | 14.548 | 257.517 | 242.969 | 9.555 | 288.126 | 278.571 | 6.530 | 293.329 | 286.799 | -3.025 | 5.203 | 8.228 |
| Onvoorzien | 240 | 0 | -240 | 140 | 0 | -140 | 0 | 0 | 0 | -140 | 0 | 140 |
| Totaal saldo van baten en lasten | 380.168 | 378.871 | -1.297 | 436.253 | 436.832 | 579 | 406.975 | 442.520 | 35.545 | -29.278 | 5.688 | 34.966 |
| Mutaties reserves | | | | | | | | | | | | |
| Burger en bestuur | 0 | 0 | 0 | 737 | 99 | -638 | 733 | 32 | -701 | -4 | -67 | -63 |
| Openbare orde en veiligheid | 256 | 2 | -254 | 478 | 370 | -108 | 478 | 270 | -208 | 0 | -100 | -100 |
| Leefomgeving | 752 | 1.095 | 343 | 5.110 | 3.919 | -1.191 | 4.831 | 4.026 | -805 | -279 | 107 | 386 |
| Milieu en Duurzaamheid | 44 | 299 | 255 | 327 | 569 | 242 | 1.367 | 323 | -1.044 | 1.040 | -246 | -1.286 |
| Ruimtelijke ontwikkeling | 0 | 15 | 15 | 58 | 1.295 | 1.237 | 58 | 864 | 806 | 0 | -431 | -431 |
| Herstructurering en vastgoed | 1.347 | 200 | -1.147 | 2.351 | 4.382 | 2.031 | 6.253 | 9.877 | 3.624 | 3.902 | 5.495 | 1.593 |
| Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | 0 | 65 | 65 | 838 | 353 | -485 | 838 | 264 | -574 | 0 | -89 | -89 |
| Meedoen | 549 | 1.953 | 1.404 | 1.311 | 13.597 | 12.286 | 6.151 | 9.792 | 3.641 | 4.840 | -3.805 | -8.645 |
| Jeugd en onderwijs | 126 | 523 | 397 | 327 | 913 | 586 | 405 | 862 | 457 | 78 | -51 | -129 |
| Economie en internationaal beleid | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.381 | 1.381 | 0 | 281 | 281 | 0 | -1.100 | -1.100 |
| Kunst en cultuur | 43 | 293 | 250 | 2.955 | 2.718 | -237 | 2.944 | 2.517 | -427 | -11 | -201 | -190 |
| Bedrijfsvoering | 737 | 801 | 64 | 1.992 | 1.667 | -325 | 2.092 | 1.219 | -873 | 100 | -448 | -548 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 24.704 | 25.368 | 664 | 42.183 | 26.825 | -15.358 | 40.990 | 25.555 | -15.435 | -1.193 | -1.270 | -77 |
| Totaal Mutaties reserves | 28.558 | 30.614 | 2.056 | 58.667 | 58.088 | -579 | 67.140 | 55.882 | -11.258 | 8.473 | -2.206 | -10.679 |
| Gerealiseerd resultaat | 408.726 | 409.485 | 759 | 494.920 | 494.920 | 0 | 474.115 | 498.402 | 24.287 | -20.805 | 3.482 | 24.287 |

Per programma dient in de paragraaf Rechtmatigheid een verklaring te worden gegeven in het geval dat de werkelijke uitgaven de begrote uitgaven overschrijden. Ditzelfde geldt voor de reserves en afzonderlijke investeringen per programma.

Lasten programma's

Bij het programma Openbare orde en veiligheid en bij het programma Ruimtelijke ontwikkeling zijn de lasten in de rekening (voor budgetoverheveling) vergeleken met de begroting, in de programma's overschreden. Deze overschrijdingen zijn niet onrechtmatig omdat deze geheel worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

| Programma (bedragen x €1.000) (- = nadeel) | Geraamde lasten | Werkelijke lasten | Vershil |
|--|-----------------|-------------------|---------|
| Openbare orde en veiligheid | 16.892 | 19.538 | -2.646 |
| Leefomgeving | 41.200 | 42.228 | -1.028 |
| Ruimtelijke ontwikkeling | 9.188 | 9.483 | -295 |

Toelichting programma Openbare orde en veiligheid

De overschrijding is met name veroorzaakt door de kosten voor de opvangplekken voor de vluchtelingen uit Oekraïne. Het betreft hierbij onder andere huur, leefgeld, inrichting, beveiliging, schoonmaak, woonbegeleiding, catering en locatiemanagement. Het rijk vergoedde tot 15 oktober 2022 €100 per persoon per dag. Per 15 oktober wordt €83 per persoon per dag vergoed. Kosten voor de verbouwing van locaties worden apart vergoed, net als kosten voor het leefgeld van Oekraïners in de particuliere opvang. Deze bedragen zijn tot op heden ruim voldoende om de kosten te dekken. De kosten van de crisisnoodopvang asielzoekers in het hotelschip aan het Pothoofd worden volledig vergoed door het COA.

Deze overschrijding is rechtmatig omdat deze geheel worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

Toelichting programma Leefomgeving

Bij de controle van de eerder gedane investeringen is een omissie geconstateerd in de activering van een parkeerbijdrage rondom het realiseren van parkeerplaatsen. Om geheel te voldoen aan de geldende richtlijnen BBV moet dit worden gecorrigeerd. Daarom moet het actief van de betreffende parkeerbijdrage ineens worden afgewaardeerd. Dit is bij het opstellen van de jaarrekening 2022 gecorrigeerd en zorgt voor een lastenoverschrijding van €1.029.000. Omdat de kapitaallast van deze investering door de parkeerexploitatie wordt gedekt, is deze extra afschrijving nu ook ten laste van de parkeerexploitatie gebracht.

Deze overschrijding is rechtmatig omdat het veroorzaakt wordt door het juist toepassen van wet- en regelgeving.

Toelichting programma Ruimtelijke ontwikkeling

De lasten voor de intentieovereenkomsten rondom omgevingsvergunningen zijn hoger dan geraamd. Echter hieraan liggen collegebesluiten ten grondslag. Deze overschrijdingen zijn rechtmatig omdat deze geheel worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

De lastenoverschrijding voor de omgevingsvergunningen worden ruimschoots gecompenseerd door hogere baten. Deze is wel onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel omdat de overschrijving gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten.

Toelichting op de programmarekening

Hieronder volgt een toelichting op baten en lasten van de verschillen tussen de begroting 2022 na wijziging en de realisatie 2022. Een toelichting op saldiniveau treft u aan in de programmatoelichting in het jaarverslag.

Programma Burger en bestuur

Baten Nadeel €329.000

- Voorziening wethouder pensioenen (nadeel €553.000)
 - De vrijval uit de voorziening wethouder pensioenen is €553.000 lager dan begroot. In de derde kwartaalrapportage is een vrijval gemeld van €1.500.000, omdat de voorziening door rentestijging hoger was dan noodzakelijk voor toekomstige pensioenverplichtingen. Eind 2022 werd bekend dat het ABP de pensioenen vanaf 1-1-2023 verhoogt met 11,96%. Om de voorziening op peil te houden is de vrijval uit de voorziening daarom uiteindelijk €553.000 lager dan de aangepaste begroting.
- Hogere inkomsten leges inkomsten burgerzaken (voordeel €37.000)
 - Er zijn meer inkomsten uit leges binnen gekomen dan begroot. Bij de derde kwartaalrapportage is de begroting hier al op aangepast. Het gaat hier met name om leges uit reisdocumenten. Bij de jaarrekening bleken de aantallen hoger dan verwacht.
- Overige Inkomsten (voordeel €71.000)
 - Dit zijn inkomsten van medewerkers gedetacheerd bij andere gemeenten, inkomsten uit uitkeringen en terugontvangen fractievergoedingen raad. Deze worden niet begroot.
- Ontwikkeling Klant Contact Systeem Subsidie (voordeel €109.000)
 - In 2021 is een subsidie vooruit ontvangen voor het project Tijdelijk besluit specifieke uitkering verbetering digitale dienstverlening (C10). In 2022 zijn hiervoor kosten gemaakt en zijn deze inkomsten ingezet.

Programma Openbare orde en veiligheid

Lasten Nadeel €2.646.000

- Openbare orde en veiligheid (nadeel €2.286.000)
 - In de gemeentelijke opvang voor vluchtelingen uit de Oekraïne worden sinds eind maart 2022 circa 525 vluchtelingen uit Oekraïne gehuisvest in de gemeente. De kosten van de opvangplekken voor de vluchtelingen uit Oekraïne worden vergoed door het Rijk. Het betreft hierbij onder andere huur, leefgeld, inrichting, beveiliging, schoonmaak, woonbegeleiding en locatiemanagement. De gemaakte kosten in 2022 zijn €877.000.
 - Ook is er een opvang gelegenheid gecreëerd op een boot aan het Pothoofd in Deventer. De kosten hiervan leiden tot een nadeel van €1.300.000.
- Regio en Rampenbestrijding (nadeel €123.000)
 - In verband met het vertrek van enkele brandweered medewerkers bij de Veiligheidsregio IJsselland is er een hogere afrekening Functioneel Leeftijdsontslag van €189.000. De kosten voor het beheer en onderhoud van de kazernes vielen €25.000 lager uit.
- Toezicht en handhaving (nadeel €240.000)
 - In verband met meer inzet personeel toezicht en handhaving voor de regio gemeente, zijn er hogere lasten €196.000

Baten voordeel €5.890.000

- Openbare orde en veiligheid (€5.681.000)
 - In de gemeentelijke opvang voor vluchtelingen uit de Oekraïne worden sinds eind maart 2022 circa 525 vluchtelingen uit Oekraïne gehuisvest in de gemeente. De kosten van de opvangplekken voor de vluchtelingen uit Oekraïne worden vergoed door het Rijk. De vergoeding die geboden wordt zijn tot op heden voldoende om de kosten te dekken. De gemeente Deventer heeft €4.349.000 ontvangen. Hiervan is een bedrag van €211.000 conform raadsbesluit 2022-119 tijdelijk ingezet ter dekking van de Tussenvoorziening Schalkhaar.
 - Voor de opvanglocatie aan het Pothoofd in Deventer is €1.305.000 aan baten ontvangen.
 - Voorgesteld wordt om het voordeel op de opvang van de Oekraïense vluchtelingen beschikbaar te houden voor toekomstige kosten, o.a. het terug transformeren van de opvanglocaties in kantoorgebouwen en het bedrag voorlopig te storten in de reserve overlopende uitgaven.
- Toezicht en handhaving (voordeel 209.000)
 - De inzet van meer personeel voor Toezicht en handhaving wordt gedekt vanuit ontvangen gelden regio gemeente €150.000 en €59.000 vanuit de Wet arbeid en zorg (WAZO).

Storting/Puttingen uit reserves (nadeel €101.000)

- Reserve overloop: problematiek beestenmarkt €35.000 minder geput. Het project loopt door in 2023.
- Reserve onderhoud gebouwen: er zijn minder onderhoudskosten gemaakt, €67.000 minder geput voor de brandweerkazerne aan de Schonenvaarderstraat in Deventer.

Programma Leefomgeving

Lasten (inclusief storting in reserves) voordeel €750.000.

- Overheveling budgetten investering- en exploitatieprojecten (voordeel €2.629.000).
 - In verband met de krappe arbeidsmarkt waardoor bij zowel aannemers als intern sprake is geweest van ondercapaciteit zijn de planningen en uitvoeringen van diverse projecten doorgeschoven.
- Civiele werkzaamheden (nadeel €799.000)
 - Door de oorlog in Oekraïne en het opengaan van de wereld na de coronapandemie is er in het voorjaar van 2022 schaarste ontstaan van grondstoffen en personeel. Hierdoor is een energiecrisis ontstaan waardoor de loon-, brandstof-, energie- en gasprijzen fors zijn gestegen. Zo zijn bijvoorbeeld de marktprijzen voor asfaltverhardingen(33%), elementenverhardingen (20%) en civieltechnische werkzaamheden (20%) ten opzichte van een jaar eerder gestegen. Dit overschrijdt de verkregen prijscompensatie (2,2%) bij de begroting 2022 fors. Deze prijsstijgingen hebben wij gedurende het jaar als risico benoemd bij de kwartaalrapportages over 2022. Omdat het stopzetten van projecten geen optie was hebben wij op de investeringskredieten €1,42 miljoen prijscompensatie ontvangen bij de tweede kwartaalrapportage 2022 en op de exploitatiebudgetten hebben we bij derde kwartaalrapportage 2022 €500.000 gecompenseerd gekregen via de algemene middelen.
- Energielasten Openbare verlichting (nadeel €685.000)
 - Zoals aangegeven zijn we in 2022 in een energiecrisis beland. Als gevolg van de stijgende energieprijzen zijn de energielasten voor de openbare verlichting fors gestegen (€349.000). Daarnaast hebben we een hogere eindafrekening op de energielasten over de afgelopen jaren ontvangen dan wij hadden voorzien (€336.000 hoger).
- Kosten degeneratievergoeding aanleg kabels en leidingen (nadeel €725.000)
 - Door forse stijgingen van materiaal- en uurtarieven en aanloopkosten richting een nieuw contract met aannemers is er een fors nadeel op de lasten. Hiertegenover staan ook opbrengsten (zie baten). De baten en lasten voor kabels en leidingen zijn nagenoeg neutraal waardoor de aanloopkosten per saldo het nadeel betreffen op dit product.
- Kapitaallasten (€1.029.000)
 - Als gevolg van geconstateerde dubbele activering, hetgeen conform het BBV niet mag, is een actief vervroegd afgeschreven.
- Storting reserves (voordeel € 279.000)
 - Het voordeel op stortingen in reserves ad €279.000 wordt veroorzaakt door een lagere storting in de egalisatiereserve Parkeren als gevolg van het positieve resultaat Parkeren over 2022.

Baten inclusief putting uit reserves (voordeel €1.304.000).

- Overheveling budgetten investering- en exploitatieprojecten (nadeel €434.000).
 - Overheveling van baten betreffen ontvangen subsidies en beschikkingen behorend bij een aantal projecten. Omdat de projecten in 2023 doorlopen zijn de subsidies en beschikkingen mee overgeheveld.
- Opbrengsten degeneratievergoeding aanleg kabels en leidingen (voordeel €625.000)
 - Zoals bij de analyse op de nadelen is aangegeven worden de kosten voor de aanleg van kabels en leidingen doorbelast, per saldo neutraal

- 
- Opbrengsten leges (voordeel €270.000)
 - Op de parkeer- en rioolinkomsten zijn meer baten behaald dan begroot.
 - Opbrengsten diversen (voordeel €874.000)
Binnen het programma zijn er niet begrote opbrengsten gerealiseerd op onder meer verkoop van snippergroen, parkeerplaatsen en overige.

Programma Milieu en duurzaamheid

Lasten voordeel €4.929.000

- Energietransitie (voordeel €3.561.000)
 - Om de landelijke klimaatdoelstellingen te halen worden door het Rijk aan gemeenten diverse bedragen toegekend voor regelingen en projecten. In 2022 zijn de lasten begroot maar niet (volledig) gerealiseerd, het betreffen meerjarige projecten. Dit zorgt voor een voordeel op de lasten. Onder andere Zandweerd Stroomt (voordeel €1.972.000), Energiearmoede (voordeel €885.000) en RREW (voordeel €729.000).
- Bodem, geluid en milieu (voordeel €650.000)
 - Lagere uitvoering bodemsaneringen en geluidsanering. Door ondercapaciteit Omgevingsdienst IJsselland zullen de werkzaamheden voor de gemeente Deventer in het eerste kwartaal 2023 uitgevoerd gaan worden(€125.000).
- Afval (voordeel €695.000)

Baten nadeel €3.336.000

- Energietransitie (nadeel €3.474.000)
 - Om de landelijke klimaatdoelstellingen te halen worden door het Rijk aan gemeenten diverse bedragen toegekend voor regelingen en projecten. In 2022 zijn de beschikbare baten begroot maar niet (volledig) gerealiseerd, het betreffen meerjarige projecten. Dit zorgt voor een nadeel op de baten, zoals op Zandweerd stroomt (€1.972.000), Energiearmoede (€885.000) en RREW (€729.000).
- Bodem, geluid en milieu (voordeel €191.000)
 - Lagere Rijksbijdrage bodemsanering en geluidsanering.
- Afval (voordeel €330.000)

Programma Ruimtelijke ontwikkeling

Lasten Nadeel €329.000

- Bestemmingsplannen (voordeel €265.000)
 - Aan het actualiseren van bestemmingsplannen is minder ambtelijke capaciteit besteed.
- Intentieovereenkomsten (nadeel €1.270.000)
 - Bij particulieren initiatieven worden de kosten verhaald door middel van intentieovereenkomsten welke worden bekrachtigd door het college. De lasten en baten hiervan worden niet geraamd. Vandaar ten opzichte van de begroting een nadelig resultaat. Per saldo verloopt dit nagenoeg budgetneutraal.
- Kavelruil (voordeel €420.000)
 - Vrijwillige kavelruilprojecten beslaan gezien de processtappen (inventarisatie in het gebied, opstellen van ruilplannen, taxatie en overdracht na het groeiseizoen) altijd meerdere jaren. De laatste ruilplannen voor Kavelruil Deventer worden opgesteld rondom een bedrijfsverplaatsing en zijn zeer omvangrijk gebleken: circa 150 hectare en de aankoop van 70 hectare gronden. Een groot aantal grondeigenaren is hierbij betrokken. Het is niet haalbaar gebleken om deze ruilplannen tijdig uit te voeren. Zonder verlenging kunnen de laatste ruilplannen niet tot uitvoer worden gebracht. In het voorjaar van 2022 is een verzoek tot uitstel ingediend bij de provincie Overijssel (=subsidieverstrekker) en goedgekeurd. De looptijd van het project kavelruil Salland is tot 1 april 2024. Dit is de reguliere einddatum van het project. In totaal wordt er voor het onderwerp kavelruil €420.000 overgeheveld naar 2023.
- Uitgaven landelijk gebied (Voordeel van €650.000)
 - Visie op landelijk gebied: Dit is een ingrijpend, complex en tijdrovend traject dat was voorzien te lopen over enkele jaren.
 - Kracht van Salland: Het gaat hier om Leader-subsidies die volledig zijn beschikt, maar die nog moeten worden gereed gemeld.
 - Vitaal Platteland: Een groot deel van dit budget is toegezegd op basis van de Uitvoeringsagenda Landelijk Gebied. Daarvoor zijn verschillende partijen aan de slag. Een ander deel is nog niet toegezegd, vooral omdat ambtelijke capaciteit ontbrak om daar proactief in bezig te zijn.
- Vergunningen Omgevingswet (nadeel van €350.000)
 - Door grotere aanvraag vergunningen en complexe vergunningen is meer ambtelijke capaciteit ingezet dan geraamd. Dit wordt ruimschoots goed gemaakt door de extra legesinkomsten.

Baten Voordeel €2.348.000

- Intentieovereenkomsten (voordeel €1.100.000).
 - Bij particulieren initiatieven worden de kosten verhaald door middel van intentieovereenkomsten die worden bekrachtigd door het college. De hogere kosten worden gecompenseerd door hogere inkomsten. De lasten en baten hiervan worden niet geraamd. Vandaar ten opzichte van de begroting een ruim positief resultaat. Per saldo verloopt dit nagenoeg budgetneutraal.
- Kavelruil (nadeel €410.000)
 - Wanneer de lasten doorschuiven naar de toekomst geldt dit ook voor de inkomstenkant (subsidiës). Op dit onderdeel wordt €330.000 doorgeschoven naar het volgende jaar.

- Vergunningen omgevingswet (voordeel van €1.450.000)
 - Door grotere aanvraag vergunningen en complexe vergunningen zijn de legesinkomsten fors hoger dan geraamd. Bij de kwartaalrapportages is hier ook al over gerapporteerd. Ook de laatste maanden van 2022 heeft deze trend zich doorgezet.

Storting/Puttingen uit reserves Voordeel €431.000

- Een aantal uitgaven dat gedekt wordt door reserves wordt overgeheveld. Hierdoor vindt ook de putting uit de reserves niet plaats. De drie grootste onderwerpen waar dit aan de orde is, zijn de Flexwoningen, Kracht van Salland en Vitaal platteland.

Programma Herstructurering en vastgoed

Lasten Voordeel €3.783.000

- Beheer overige gebouwen en gronden (nadeel €1.100.000)
 - Vanuit de nota waardering gronden en panden is €300.000 gestort in de voorziening Afgesloten complexen. Voor nadere onderbouwing wordt verwezen naar de nota Waardering grondexploitaties, gronden en panden. Niet gerealiseerde last afgerond €800.000 op onderdeel panden, stedelijk onroerend goed wordt geëgaliseerd met de reserve onroerende zaken.
- Grondexploitaties (voordeel €3.000.000)
 - Op het onderdeel Woningen (€3.000.000) zijn de lasten in de realisatie lager dan begroot. Grondexploitaties lopen over meerdere jaren waardoor de realisatie in de regel afwijkt ten opzichte van de raming. Dit doet zich ook aan de batenkant voor. Het totale resultaat op de grondexploitaties wordt toegelicht in de nota Waardering grondexploitaties, gronden en panden.
- Herstructurering (voordeel €1.900.000)
 - Dit voordeel komt met name door latere opstart werkzaamheden bouw- en woonrijp maken Aan de Dijk, dit leidt tot lagere lasten voor afgerond €500.000. Dit zien wij ook aan de batenkant terug door minder inzet van dekking vanuit de provincie, per saldo verloopt dit budgetair neutraal. Voor dit onderdeel is ook een overheveling aangevraagd.
 - Bij het Oranjekwartier ontstaat een voordeel van €1.400.000 doordat de gronden nog niet verkocht zijn en hierdoor de lasten lager zijn en ook de financiële afwikkeling niet gerealiseerd is. Voor het Oranjekwartier is ook overheveling van restant budget aangevraagd.
 - Verder zien we op dit onderdeel de overschrijding van circa €200.000 voor het AZC terug.

Baten Nadeel €5.406.000

- Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel €100.000)
 - Voordeel komt met name door afronden van afgesloten grondexploitatiecomplexen, zie hiervoor de nota Waardering grondexploitaties, gronden en panden.
- Grondexploitaties (nadeel €3.800.000)
 - Bij de bedrijventerreinen is het nadeel aan de batenkant €500.000. Dit komt door verschuiven in de tijd van verkopen gronden. Het totale resultaat op de grondexploitaties wordt toegelicht in de nota Waardering grondexploitaties, gronden en panden. Bij de woningen is het nadeel €3.100.000 met dezelfde reden zoals genoemd bij de bedrijventerreinen.
- Herstructurering (nadeel € 1.800.000)
 - Zoals toegelicht aan de lastenkant heeft het uitstel van het bouw- en woonrijpmaken Aan de Dijk een negatief gevolg voor de baten van €500.000. Verder is de opbrengst grondverkoop Oranjekwartier niet gerealiseerd voor €1.200.000

Stortingen / Puttingen uit reserves (voordeel €674.000)

Per saldo is er door meer verkopen meer gestort dan onttrokken aan de reserves.

Programma Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt

Toelichting lasten (voordeel €2.965 miljoen), belangrijkste afwijkingen > €200.000

- Teruggaaf BTW (voordeel €477.000)
 - Eind 2022 is er een akkoord bereikt met de Belastingdienst over de teruggaaf van een groot deel van de btw op de kosten voor re-integratie over het jaar 2021. Dit leidt tot een eenmalig voordeel van ongeveer €477.000.
- Compensatie Energiekosten (voordeel €1.820.591)
 - Dit budget is bedoeld voor de uitbetaling van de landelijke energietoeslag en het voorschot van de € 500,00 op de nieuwe landelijke regeling. Het is voorliggend op het lokale loket voor de ondersteuning van de energiekosten. Hiervan is x euro voor de financiering van het derde Geldfit spreekuur (conform motie en toezegging extra Geldfit spreekuur).
- Impulsgelden re-integratie (voordeel €200.000)
 - Het aanvalsplan Buig is in oktober 2022 gestart en loopt door in 2023.
- Implementatiebudget Pink (voordeel €220.000)
 - Project is met een jaar vertraagd er waren teveel risico's. In 2023 is de verwachting dat de implementatie gereed is.

Programma Meedoen

Toelichting lasten (voordeel €13,7 miljoen)

- Transformatie/innovatie budgetten (voordeel €923.000)
 - In 2022 is een aantal tijdelijke budgetten - vooral gericht op preventie in het sociaal domein - niet volledig besteed. Dit zijn onder meer de volgende projecten: Wieg naar Werk projecten, het preventiefonds, buurtmakers, aanpak Deltabuurt, buurtvoorzieningen kwaliteitsimpuls, innovatiebudget Sociaal domein en Buurt initiatiefonds. Een aantal van deze projecten zit nog in de planfase en een aantal projecten heeft vertraging opgelopen door corona. De restant budgetten van in totaal €923.000 zijn overgeheveld naar 2023.
- Asielinstroom en inburgering (voordeel €1,3 miljoen)
 - Voor de nieuwe inburgeringstelsel en verhoogde asielinstroom zijn de budgetten niet volledig besteed. De implementatie van een nieuw inburgeringstelsel kost meerdere jaren. De restant budgetten van in totaal €1,3 miljoen zijn overgeheveld naar 2023.
- Koploperstraject Clientondersteuning (voordeel €370.000)
 - In 2023 wordt de rijksbijdrage die de gemeente voor het Koplopersproject heeft ontvangen, voortgezet. De resterende middelen zijn overgeheveld naar 2023.
- WMO hulpmiddelen (voordeel €390.000)
 - Het voordeel betreft met name de woningaanpassingen. Het afgelopen jaar bleek een verhuizing naar een passende woonruimte vaak een betere oplossing dan een aanpassing van de bestaande woning, omdat met name kosten voor materiaal en arbeid hoog zijn. Verwachting voor 2023 is dat de vraag naar een passende woning gaat toenemen en verhuismogelijkheden dan niet meer voldoende aanwezig zijn. De verantwoordelijkheid voor een geschikte oplossing vervalt niet. Om die reden wordt onderzocht of alternatieven helpend zijn, denk aan kant en klare woonunits/aanbouwen.
- WMO vraagafhankelijk vervoer (voordeel €650.000)
 - Ook in 2022 blijft het vervoersvolume fors beneden het niveau van voor corona. In 2022 verwachten we een voordeel van €550.000. Daarnaast was de afrekening 2021 €145.000 voordeliger dan voorzien in de jaarrekening 2021. Aan de andere kant zijn de reizigersbijdragen ook €45.000 lager door het afgenomen volume. In de gemeentelijke begroting 2023 is vanaf 2023 rekening gehouden met een lager vervoersvolume. Bovendien kent het vervoer in 2023 een hoge indexering, waardoor er structureel geen groot voordeel wordt verwacht. Verwachting is daarbij dat de voorzieningen in de wijk gerealiseerd worden en algemene voorzieningen als Automaatje dit product vervangen. Een verdere afname is daarbij passend en te verwachten.
- WMO dienstverlening (voordeel €2.300.000): We verwachten - net als vorig jaar - een significant voordeel op WMO dienstverlening waarbij de volgende ontwikkelingen een belangrijke rol spelen:
 - Mede gedwongen door krapte in de arbeidsmarkt zijn we - samen met aanbieders van hulp bij het huishouden - diverse initiatieven gestart met als doel arbeidskrachten effectiever en efficiënter te benutten. Denk daarbij aan slimme manier van samenwerken, inzet van robotica, enzovoort. Deze ontwikkeling zetten we door.
 - Daarnaast wordt, door de inzet op regiovoering, Wmo begeleiding doelmatiger en wordt meer gestuurd op voorliggende oplossingen.

- Bij de inzet van dagbesteding is inmiddels duidelijker wanneer Wlz als voorliggende voorziening kan worden ingezet. Daarnaast werken we effectiever toe naar werk waarbij we sneller komen tot de keuze voor dagbesteding en stabilisatie óf toeleiding naar een hogere participatiegraad. De toegang normaliseert meer. Kan er voor een vraag een oplossing worden gevonden in het normale leven? Deze beweging is precies wat er met de transformatie werd beoogd.
- Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang BW-MO regionaal deel (voordeel 4,1 miljoen)
 - In 2022 is een voorlopig positief financieel resultaat ontstaan van circa €4,1 miljoen ten aanzien van de regionale voorzieningen Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Volgens regionale afspraken wordt dit resultaat toegevoegd aan het regionale weerstandsvermogen Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang en zal over eventuele vrijval regionaal worden besloten nadat het definitieve financiële resultaat bekend is. Belangrijkste verklaring hiervan is fors lagere uitgaven op beschermd wonen ten aanzien van zowel in natura als pgb in 2022 ten opzichte van de begroting 2022. De belangrijkste achtergrond van dit verschil is dat er in 2021 sprake was van een overgangsjaar Wlz (in verband met openstelling Wlz voor mensen met psychische problematiek). Bij de opstelling van de begroting 2022 waren destijds de effecten hiervan nog onvoldoende in beeld.
- Project Belastingdienst toeslagenaffaire
 - Op dit project is een voordeel van €359.000 ontstaan. Het resultaat is toegevoegd aan de algemene middelen.
- Renovatie Polstraat (voordeel €1,4 miljoen)
 - De renovatie van de Polstraat kon nog niet in 2022 worden afgerond, waardoor in 2022 €1,4 miljoen minder is besteed. De eerste fase is in het eerste kwartaal 2023 afgerond en de tweede fase wordt naar verwachting in de loop van 2023 afgerond. Het niet bestede budget is daarom overgeheveld naar 2023.

Reservemutaties

- De onttrekkingen aan de reserves zijn €3,8 miljoen lager dan begroot. Dit wordt voor een bedrag van €3,1 miljoen verklaard door de budgetoverhevelingen. Doordat in 2022 minder is besteed is ook minder onttrokken aan de daarmee samenhangende reserves.
- De stortingen in de reserves zijn €4,4 miljoen hoger dan begroot. Dit betreft voornamelijk het voordeel van Beschermd Wonen.

Programma Jeugd en onderwijs

Lasten Voordeel €551.000

- Onderwijshuisvesting €220.000
 - Het voordeel op onderwijshuisvesting is vooral ontstaan door lagere kosten vandalisme, voordeel €65.000. De kosten hiervan zijn lastig in te schatten. Daarnaast was het in 2022 nog niet mogelijk om de tijdelijke lokalen van De kleine Planeet te plaatsen, voordeel €60.000. Dit budget is overgeheveld naar 2023. Ook het onderhoud voor de gymzalen is lager uitgevallen dan geraamd (voordeel €78.000). De onderbesteding is gestort in de reserve
- Leerlingenvervoer (voordeel €110.000)
 - Er is een voordeel van €110.000 op het reguliere leerlingenvervoer. Sinds de aanbesteding met Apeldoorn en Zutphen zijn de kosten voor leerlingenvervoer lager geworden. Doordat in 2023 de tarieven met 13,7% (NEA index) stijgen, zal het voordeel niet structureel zijn
- NPO middelen (voordeel €681.000)
 - Zowel qua baten als lasten is de realisatie €404.000 lager dan begroot. De restant budgetten zijn overgeheveld want de regeling heeft nog een looptijd tot 1 juli 2025.
- Onderwijsachterstandenbeleid (voordeel 132.000)
 - Zowel qua baten als lasten is de realisatie €132.000 lager dan begroot. De restant budgetten zijn overgeheveld want dit is een structurele rijksbijdrage waarvan men onderbesteding van het boekjaar mag meenemen naar het volgende jaar.
- Jeugdhulp en Jeugdbescherming: (nadeel €620.000)
 - In 2022 komen we op basis van de definitieve verantwoordingen van jeugdzorgaanbieders uit op een tekort op jeugdzorg van €620.000 (2021 een tekort van €370.000). De stijging van het tekort is grotendeels het gevolg van de wijzigingen in het woonplaatsbeginsel. Van het Rijk is €1,5 miljoen ontvangen ter compensatie van de effecten van het woonplaatsbeginsel, terwijl bij de jaarrekening blijkt dat de werkelijke kosten op €2,4 miljoen uitkomen, daarmee een tekort van €900.000. Bij de derde kwartaalrapportage was nog uitgegaan van een extra volumestijging van €700.000.

Baten Nadeel €789.000

- NPO middelen (nadeel €681.000)
 - Zowel qua baten als lasten is de realisatie €404.000 lager dan begroot. De restant budgetten zijn overgeheveld want de regeling heeft nog een looptijd tot 1 juli 2025.
- Onderwijsachterstandenbeleid (nadeel €132.000)
 - Zowel qua baten als lasten is de realisatie €132.000 lager dan begroot. De restant budgetten zijn overgeheveld want dit is een structurele rijksbijdrage waarvan men onderbesteding van het boekjaar mag meenemen naar het volgende jaar.

Programma Economie en internationaal beleid

Lasten inclusief storting in reserves (voordeel €1.955.000)

- Overheveling investeringsbudget Vaart in de haven (voordeel €1.835.000).
 - In juli 2022 heeft de raad het investeringskrediet voor de aanleg van een wachtkade in het havengebied beschikbaar gesteld. In verband met vertraging wordt het project in 2023 uitgevoerd en gerealiseerd. Omdat er sprake is geweest van ondercapaciteit zijn de plannings en uitvoeringen van diverse projecten doorgeschoven.

Baten inclusief putting uit reserves (voordeel €1.437.000).

- Overheveling budgetten TBBT (voordeel €1.435.000)
 - In 2022 is de tweede tranche budgetten voor de toekomstbestendige bedrijventerreinen (€1 miljoen – afgekort TBBT)) beschikbaar gekomen. Onder de TBBT vallen deelbudgetten die in de komende jaren uitgevoerd worden. Hierdoor zijn de middelen overgeheveld naar 2023. Daarnaast zijn er budgetten voor het verjongen van de arbeidsmarkt en vierde stadsarrangement binnenstad overgeheveld.

Programma Kunst en cultuur

Toelichting baten (voordeel €786.000)

- Cultuurpresentatie, -productie, en -participatie (voordeel €688.000)
 - Het voordeel is ontstaan doordat de huur inkomsten hoger zijn dan begroot (€570.000). In de huren zijn de vergoedingen voor servicekosten verantwoord. Daarnaast zijn er ook separaat van huurders servicekosten over 2021 in 2022 ontvangen wat tot een voordeel leidt van €90.000.
- Cultureel erfgoed (voordeel €39.000)
 - Dit betreft hogere opbrengsten externe archeologie projecten.
- Media (voordeel €89.000)
 - Dit betreft extra inkomsten van het Rijk betreffende afrekening BRIM subsidies (€64.000) en hogere huurinkomsten (€28.000).

Storting/Puttingen uit reserves

- De putting uit de reserve is €312.000 lager dan begroot. Dit bestaat uit:
 - Reserve onderhoud gebouwen, €220.000 lager dan begroot veroorzaakt door lagere kosten groot onderhoud.
 - Reserve onderhoud panden, €60.000 lager geput dan begroot veroorzaakt door lagere onderhoudskosten panden.
 - Reserve overlopende uitgaven, €33.000 minder geput dan begroot. Voor film theater de Viking stond € 25.000 in de reserve opgenomen, dit budget valt vrij omdat er geen kosten meer worden gerealiseerd. Het project is afgerond.
 - Reserve kunstaankopen, €15.000 lagere putting door lagere lasten.

Programma Bedrijfsvoering

Lasten Voordeel €2.247.000

Het programma bedrijfsvoering bestaat uit een groot aantal onderdelen. De grootste verschillen worden genoemd en de kleinere samengevoegd.

- Communicatie (voordeel € 215.000)
 - Lagere kosten voor communicatiemiddelen mediamix en publicaties op beeldschermen in het stadhuis (narrowcasting) €145.000. Kosten voor publicaties in Deventer Nu zijn lager. Vanaf 2023 wordt het budget benut voor meer communicatie via digitale media. Ook voor de interne communicatie via narrowcasting worden vanaf 2023 andere communicatiemiddelen ingezet. Het restant van €70.000 wordt veroorzaakt doordat een deel van de personele kosten kon worden toegerekend aan projecten buiten het programma. Toerekening van de vakgroep communicatie is daardoor lager.
- Personeel en Organisatie (voordeel €265.000)
 - Lagere kosten opleidingsbudget €71.000 , bedrijfsgeneeskundige zorg €33.000, lagere personele kosten €41.000 en de projectpool van €52.000, die eerst vanaf 2023 is ingevuld. Besparing op belasting op de werkkostenregeling €89.000. Deze kosten zijn lager doordat er in het begin van 2022 door corona-effecten nog beperkingen waren op personele bijeenkomsten en fysieke ontmoetingen.
- Facilitaire kosten (voordeel € 148.000)
 - De voordelen worden met name veroorzaakt door lagere gebruik- en verbruikskosten van de gebouwen en haar faciliteiten en lagere personele lasten. Het voordeel wordt vooral verklaard doordat begin 2022 er vanwege de corona-epidemie nog beperkingen waren, waardoor er meer werd thuis gewerkt en de gebouwen minder intensief werden gebruikt. Een deel van het voordeel wordt teruggeven aan de DOWR gemeenten Raalte en Olst-Wijhe. De batenkant wordt hierdoor lager.
- Juridische zaken en Inkoop (voordeel €103.000)
 - Eenmalig lagere kosten op inkoopadvisering €40.000, verzekeringen €17.000 en kosten voor privacy en gegevensbescherming €25.000 en personele lasten €22.000.
- ICT (voordeel €1.137.000)
 - Het positieve resultaat wordt gerealiseerd door lagere kosten voor softwareapplicaties, doordat de licentiekosten van Sociaal Domein structureel €100.000 lager zijn. Daarnaast is een aantal licenties opgezegd wat resulteert in lagere kosten. Ook de kosten voor het netwerk zijn lager dan begroot. Dit wordt gerealiseerd bij externe diensten bij onder andere Vodafone en Zisoo. De post Telefoon levert dit jaar een voordeel op doordat de begrote externe advieskosten niet zijn uitgenut. Bij de personeelskosten zien we dat kosten voor eigen personeel de begroting onderschrijden. Hiertegenover staan wel hogere inhuurkosten als gevolg van moeilijk invulbare functies, hiervoor moet extern personeel worden ingehuurd. Een groot deel van de lagere lasten (€671.000) betreft de incidentele posten voor projecten die deels worden gedekt uit reserves en inkomsten van de DOWR gemeenten Olst-Wijhe en Raalte. De werkzaamheden schuiven door naar 2023 en het budget wordt overgeheveld. De voordelen op de exploitatie worden verrekend met genoemde gemeenten.
- Archivering
 - Door een terugbetaling van HCO voor archivering en E-depot ontstaat er een voordeel van €257.000
- Overige posten(voordeel €93.000)

- o Dit betreft onder meer de onderdelen Bedrijfsvoering, Bestuur ondersteuning en management en Financiën.

Baten Nadeel €137.000

- De lagere kosten op de DOWR-percelen Facilitair en ICT leiden ook tot lagere inkomsten, omdat de doorbelasting aan gemeenten Olst-Wijhe en Raalte daardoor ook lager wordt. (€324.000).
- Hogere baten zijn er door verrekening van werkzaamheden voor derden of detacheringen bij diverse teams (€187.000)

Storting in reserve (voordeel €100.000).

- Op de kapitaallasten van ICT was er een voordeel van € 100.000 doordat pas in 2023 wordt begonnen met afschrijven in plaats van 2022 zoals verwacht. Dit bedrag gestort in de reserve Kapitaallasten.

Puttingen uit reserve (nadeel €447.000)

- Niet opgehaald geld uit de reserves voor Financiën, Bedrijfsvoering algemeen en ICT projecten(totaal €482.000).
- Putting uit de egalisatiereserve voor Facilitair voor het nadeel op gebouw gebonden kosten (€35.000). Deze zijn voor een groot deel onderdeel van de overhevelingen.

Programma Algemene dekkingsmiddelen

Lasten (voordeel €3.164.000)

- Bestuursakkoord organisatie ontwikkeling €530.000
 - In het bestuursakkoord zijn voor 2022 eenmalige middelen (€1.150.000) en vanaf 2023 structurele middelen (€1.700.000) beschikbaar gesteld voor de organisatie-ontwikkeling. Van de eenmalige middelen 2022 die in de loop van het jaar zijn toegevoegd is €530.000 nog niet aangewend. De middelen worden overgeheveld om eenmalige personele knelpunten op te kunnen blijven lossen.
- Directiebudget €757.000
 - De directie beschikt over een budget voor personele knelpunten, waarmee incidentele ruimte binnen de gemeentelijke loonsom wordt ingezet voor incidentele knelpunten (vervanging ziekte, extra inhuur en opvangen piekbelasting). Voorziene tegenvallers, waarvoor budget was gereserveerd, zijn lager uitgevallen doordat vacatureruimte niet volledig is bezet of werkzaamheden deels zijn doorgeschoven. Het budget (€757.000) wordt overgeheveld om personele knelpunten meerjarig binnen het loonsombudget te kunnen dekken.
- Stelpost autonome ontwikkelingen (voordeel €1.350.000)
 - Het restant van de raming Uitgaafstelpost autonome ontwikkelingen bedraagt €1.350.000.
- Storting voorziening dubieuze debiteuren (€264.000)
- Onvoorzien (voordeel €140.000)
 - Na de derde kwartaalrapportage 2022 was de raming onvoorzien nog €140.000. Daarna is dit bedrag niet meer aangewend.

Baten (voordeel €5.204.000)

- Algemene uitkering decembercirculaire 2022 (voordeel €5.200.000)
 - De niet-neutrale mutatie in de decembercirculaire 2022 van de Algemene Uitkering is heel beperkt (€5.000; zie ook de raadsmededeling van 26 januari 2023).
 - Er zijn bedragen (neutrale mutaties €5,9 miljoen) ontvangen die een dekking zijn voor uitgaven die bij programma's zijn gedaan. Met de inkomstenderving gemeenten 2021 voor COVID was in de begroting al rekening gehouden op een stelpost (€737.000)
 - Van dit bedrag wordt via diverse programma €4,9 miljoen overgeheveld naar 2023.
- Algemene uitkering afrekening voorgaande jaren (nadeel €236.000)
- OZB (voordeel €128.000)
 - Het voordeel op OZB niet-woningen (gebruikers en eigenaren deel) bedraagt €128.000.
- Overige posten (nadeel €112.000)

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. In deze nieuwe wet zijn regels vastgelegd over de maximale bezoldiging van bestuurders en topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Jaarlijks wordt de WNT-norm vastgesteld in een ministeriële regeling.

Rapportage WNT

De WNT is van toepassing op de gemeente Deventer. Artikel 4.1 – WNT en het gewijzigde artikel 28 – BBV verplicht te rapporteren over de bezoldiging van bestuurders en topfunctionarissen. Voor de gemeenten is de functie van gemeentesecretaris en van griffier aangewezen als topfunctionaris in de zin van de WNT. Dit betreffen de volgende gegevens:

- de naam (het publiceren van de naam geldt enkel voor de topfunctionarissen);
- de beloning;
- de belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding;
- de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn;
- de functie of functies;
- de duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar;
- een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm (indien van toepassing).

Daarnaast wordt transparantie gevraagd over bezoldiging van overige functionarissen met een dienstbetrekking waarvan de bezoldiging het wettelijk maximum overschrijdt (artikel 4.2 – WNT). De maximum bezoldigingsnorm voor 2022 bedraagt €216.000. Het publiceren van de gegevens van niet-topfunctionarissen gebeurt alleen op functie (niet op naam). In de toelichting op de balans moeten de volgende gegevens worden opgenomen:

- de beloning;
- de belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding;
- de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn;
- de functie of functies;
- de duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar;
- een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm.

Ontslagvergoeding

Topfunctionaris

Conform artikel 4.1, lid 3 – WNT wordt in de jaarrekening de verrichte uitkering opgenomen aan de top functionaris waarvan het dienstverband in het boekjaar is beëindigd. Wanneer de uitkering meer bedraagt dan de wettelijke maximale bezoldiging van €75.000 wordt de overschrijding in het jaarverslag gemotiveerd (artikel 4.2, lid 4 – WNT).



Niet-topfunctionaris


De norm voor de uitkering wegens beëindiging van het dienstverband geldt niet voor niet-topfunctionarissen. Voor niet-topfunctionarissen geldt wel dat wanneer een hogere uitkering dan het bezoldigingsmaximum (oftewel wanneer de som van de bezoldiging en de beëindigingsuitkering boven de €216.000 uitkomt) dit moet worden vastgelegd in het jaarverslag en elektronisch bij het ministerie moet worden gemeld.

Uitvoering WNT

De gemeente Deventer heeft in 2022 geen bezoldiging verstrekt aan functionarissen met een dienstbetrekking die hoger is dan de maximale norm (€216.000). In 2022 was er in de gemeente Deventer (volgens de WNT) geen sprake van een topfunctionaris zonder dienstbetrekking. De gemeente Deventer heeft 2 topfunctionarissen in dienst, te weten de heer Kossen (algemeen directeur en gemeentesecretaris) en de heer A. Kerver (griffier).

(bedragen x €1)

| Gegevens 2022 | M.A. Kossen | A. Kerver |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Functiegegevens | Gemeentesecretaris | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01-01-2022 t/m 31-12-2022 | 01-01-2022 t/m 31-12-2022 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | €154.475,60 | €109.802,03 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | €22.604,28 | €20.257,80 |
| Subtotaal | €177.079,88 | €130.059,83 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | €216.000 | €216.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | €177.079,88 | €130.059,83 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2021 | M.A. Kossen | A. Kerver |
| Functiegegevens | Gemeentesecretaris | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01-01-2021 t/m 31-12-2021 | 01-02-2021 t/m 31-12-2021 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | €134.593,82 | €106.023,90 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | €22.257,48 | €20.970,84 |
| Subtotaal | €156.851,30 | €126.994,74 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | €209.000 | €209.000 |
| Bezoldiging | €156.851,30 | €126.994,74 |



De gemeente Deventer heeft in 2022 geen bezoldiging verstrekt aan functionarissen met een dienstbetrekking die hoger is dan de maximale norm (€216.000). Er waren geen ontslagvergoedingen boven de €75.000 aan (top)functionarissen volgens de WNT-norm. In 2022 had de burgemeester van Deventer het hoogst belastbaar jaarloon. Zijn inkomen is vastgesteld volgens de wettelijk bepalingen die zijn gesteld door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Balans

(bedragen x €1.000)

| Activa | 31-12-2022 | 31-12-2021 | Passiva | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| Vaste activa | | | Vaste passiva | | |
| Immateriële vaste activa | | | Eigen vermogen | | |
| Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio | 86 | 94 | Algemene reserve | 40.852 | 46.071 |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling | 1.240 | 1.315 | Bestemmingsreserves | 115.256 | 79.663 |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 836 | 1.946 | Gerealiseerde resultaat | 24.287 | 19.115 |
| Subtotaal | 2.162 | 3.355 | Subtotaal | 180.395 | 144.849 |
| Materiële vaste activa | | | Voorzieningen | | |
| Investeringen met economisch nut | 203.953 | 207.438 | Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 7.773 | 8.335 |
| Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 31.328 | 31.433 | Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is | 4.292 | 3.963 |
| Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 37.297 | 32.010 | | | |
| Gronden uitgegeven in erfpacht | 15.772 | 15.808 | | | |
| Subtotaal | 288.350 | 286.689 | Subtotaal | 12.065 | 12.298 |
| Financiële vaste activa | | | Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer | | |
| Kapitaal verstrekkingen aan: | | | Onderhandse leningen van: | | |
| - Deelnemingen | 3.127 | 25.738 | - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 174.921 | 217.934 |
| Leningen aan: | 0 | 0 | - Binnenlandse bedrijven | 5.000 | 5.036 |
| - Deelnemingen | 14.027 | 14.698 | - Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren | 20.000 | 20.000 |
| Overige langlopende leningen u/g | 5.747 | 5.475 | Waarborgsommen | 240 | 176 |
| Subtotaal | 22.901 | 45.911 | Subtotaal | 200.161 | 243.146 |

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| Totaal vaste activa | 313.413 | 335.955 | Totaal vaste passiva | 392.621 | 400.293 |
| Vlottende activa | | | Vlottende passiva | | |
| Voorraden | | | Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar | | |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 47.875 | 64.024 | Banksaldi | 3.202 | 12.658 |
| Gereed product en handelsgoederen | 5.943 | 6.456 | Overige schulden | 24.653 | 13.875 |
| Sub-totaal | 53.818 | 70.480 | Subtotaal | 27.855 | 26.533 |
| Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar | | | Overlopende passiva | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 3.694 | 3.804 | Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 22.718 | 45.972 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan één jaar | 37.568 | 41.029 | De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: | | |
| Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rente-typische looptijd korter dan één jaar | 0 | 0 | - Europese overheidslichamen | 0 | 0 |
| Overige vorderingen | 12.465 | 10.343 | - Het Rijk | 19.166 | 11.367 |
| | | | - Overige Nederlandse overheidslichamen | 2.367 | 2.486 |
| | | | Overige vooruit-ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen | 3.494 | 3.080 |
| Subtotaal | 53.727 | 55.176 | Subtotaal | 47.745 | 62.905 |
| Liquide middelen | | | | | |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|---------------------------------|------------------------|
| Kassaldi | 5 | 6 | | |
| Banksaldi | 2.940 | 2.266 | | |
| Subtotaal | 2.945 | 2.272 | | |
| Overlopende activa | | | | |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van: | | | | |
| - Europese overheidslichamen | 0 | 0 | | |
| - Het Rijk | 11.021 | 492 | | |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen | 1.446 | 1.872 | | |
| Overige nog te ontvangen bedragen | 29.395 | 22.109 | | |
| Vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren | 2.456 | 1.375 | | |
| Subtotaal | 44.318 | 25.848 | | |
| Totaal vlottende activa | 154.808 | 153.776 | Totaal vlottende passiva | 75.600 89.438 |
| Totaal generaal | 468.221 | 489.731 | Totaal generaal | 468.221 489.731 |
| | | | Gewaarborgde geldleningen | 7.614 9.276 |
| | | | Garantstellingen | 898.850 976.307 |

Toelichting op de balans

In deze toelichting worden de activa en passiva op onderdelen nader toegelicht.

Vaste activa - Immateriële vaste activa

De post Immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio | 86 | 94 |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 1.240 | 1.315 |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 836 | 1.946 |
| Totaal | 2.162 | 3.355 |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2022:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2021 | Herrubricering | Investerings | Des-investeringen | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--|-----------------------|----------------|--------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio | 94 | 0 | 0 | 0 | 8 | 0 | 0 | 86 |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling | 1.315 | -430 | 396 | 39 | 2 | 0 | 0 | 1.240 |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 1.946 | 0 | 0 | 0 | 81 | 0 | 1.029 | 836 |
| Totaal | 3.355 | -430 | 396 | 39 | 91 | 0 | 1.029 | 2.162 |

De belangrijkste investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2022 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2022 ten laste van het krediet is gebracht. De herrubricering betreft het voorbereidingskrediet Shita terrein en speeltuinlocatie welke in de grondexploitatie opgenomen wordt als boekwaarde.

De inkomst voor de intentieverklaring Van Hetenstraat is als een desinvestering opgenomen.

Bij de controle van de eerder gedane investeringen is een omissie geconstateerd in de activering van een parkeerbijdrage rondom het realiseren van parkeerplaatsen. Om geheel te voldoen aan de geldende richtlijnen BBV moet dit worden gecorrigeerd. Daarom moet het actief van de betreffende parkeerbijdrage ineens worden afgewaardeerd (€1.029.000).

(bedragen x €1.000)

| | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk besteed in 2022 | Cumulatief besteed t/m 2022 |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Verwerving gronden in Lettele | 152 | 79 | 79 |
| Verwerving gronden in Loo | 80 | 19 | 19 |
| Verwerving gronden in Okkenbroek | 30 | 18 | 27 |
| Vorbereidingskrediet Shita terrein en speeltuinlocatie | 430 | 0 | 148 |
| Vorbereidingskrediet de Marke | 130 | 60 | 119 |
| Vorbereidingskrediet Dreef | 193 | 51 | 109 |
| Vorbereidingskrediet Hagenvoorde | 150 | 39 | 49 |
| Vorbereidingskrediet Oranjekwartier | 531 | 0 | 179 |
| Vorbereidingskrediet Van Hetenstraat | 313 | 130 | 231 |
| Totaal | 2.009 | 396 | 960 |

Vaste activa - Materiële vaste activa

De Materiële vaste activa bestaan uit de onderstaande onderdelen. De lopende investeringen staan opgenomen in de bijlage Dynamische kredieten.

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Investeringen met een economisch nut | 203.953 | 207.438 |
| Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven | 31.328 | 31.433 |
| Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut | 37.297 | 32.010 |
| In erfpacht uitgegeven gronden | 15.772 | 15.808 |
| Totaal | 288.350 | 286.689 |

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gronden en terreinen | 13.828 | 13.647 |
| Woonruimten | 22 | 28 |
| Bedrijfsgebouwen | 149.711 | 153.999 |
| Grond- weg- en waterbouwkundige werken | 7.934 | 5.596 |
| Vervoermiddelen | 63 | 70 |
| Machines, apparaten en installaties | 18.450 | 18.958 |
| Overige materiële vaste activa | 13.945 | 15.140 |
| Totaal | 203.953 | 207.438 |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

(bedragen x €1.000)

| | Boek waarde 31-12-2021 | Stand voorziening 31-12-2021 | Balans waarde 31-12-2021 | Her rubricering | Investe ringen | Des investe ringen | Afschrij vingen | Bijdragen van derden | Afwaar deringen | Boek waarde 31-12-2022 exclusief voorziening | Stand voorziening 31-12-2022 | Balans waarde 31-12-2022 |
|---|------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--|------------------------------------|--------------------------------|
| Gronden en terreinen | 13.647 | 0 | 13.647 | 426 | 24 | 42 | 227 | 0 | 0 | 13.828 | 0 | 13.828 |
| Woonruimten | 28 | 0 | 28 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 22 | 0 | 22 |
| Bedrijfsgebouwen | 153.999 | 0 | 153.999 | 143 | 1.973 | 13 | 6.363 | 28 | 0 | 149.711 | 0 | 149.711 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 5.596 | 0 | 5.596 | 0 | 4.110 | 592 | 207 | 973 | 0 | 7.934 | 0 | 7.934 |
| Vervoermiddelen | 70 | 0 | 70 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | 63 | 0 | 63 |
| Machines, apparaten en installaties | 18.958 | 0 | 18.958 | -143 | 1.709 | 0 | 2.079 | -5 | 0 | 18.450 | 0 | 18.450 |
| Overige materiële vaste activa | 15.140 | 0 | 15.140 | 0 | 1.259 | 0 | 2.451 | 3 | 0 | 13.945 | 0 | 13.945 |
| Totaal | 207.438 | 0 | 207.438 | 426 | 9.075 | 647 | 11.340 | 999 | 0 | 203.953 | 0 | 203.953 |

Sinds de vaststelling van de kadernota Vastgoed wordt de componentenbenadering niet meer toegepast. Daarom vindt er een herrubricering plaats bij de renovatie van Polstraat 8-10. Omdat er bij Hagenvoorde sprake is van 'warme grond', heeft er een herrubricering plaats gevonden van voorraden naar materiële vaste activa.

De desinvestering bedraagt met name bijdragen woningaansluitingen Slim Warmtenet (€532.000).

De bijdragen van derden bestaan met name uit een bijdrage van de provincie voor Slim Warmtenet (€614.000) en een subsidie voor de reconstructie Brinkgarage (€313.000).

Een specificatie van de investeringen in 2022 treft u hieronder aan.

Voor de Stadshof is meer uitgegeven (€46.500) meer uitgegeven dan het beschikbaar gestelde krediet .Dit wordt gedekt door een niet geraamde bijdrage van derden van €54.300).

(bedragen x €1.000)

| | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk besteed in 2022 | Cumulatief besteed t/m 2022 |
|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Koningin Wilhelminalaan 16 grond | 24 | 24 | 24 |
| Nieuwbouw Kazerne Diepenveen | 1.016 | 131 | 196 |
| Koninklijke UD Gebouw renovatie | 242 | 38 | 179 |
| Nieuwbouw sporthal Bathmen | 7.750 | 205 | 205 |
| Nieuwbouw sporthal Keizerslanden | 5.293 | 23 | 23 |
| Renovatie Polstraat 8-10 gebouw | 3.540 | 972 | 1.285 |
| Facelift Enkdwarsstraat 5 | 200 | 95 | 95 |
| Uitbreiding kindcentrum Borgele permanent | 1.113 | 90 | 90 |
| Overkapping Burgerweeshuis | 135 | 9 | 9 |
| Scheepvaartstraat 13 Bodenloods gevel | 268 | 1 | 180 |
| Scheepvaartstraat 9 foyer | 491 | 410 | 458 |
| Reconstructie Brinkgarage | 2.925 | 1.946 | 2.038 |
| Slim warmtenet | 4.435 | 1.997 | 3.278 |
| Stadshof | 542 | 167 | 588 |
| Brandweerkazerne Schonenvaardersstraat koelinstallatie slaapvertrek | 69 | 64 | 64 |
| Vervanging kaartlees apparatuur | 760 | 9 | 70 |
| Slim warmtenet | 2.710 | 97 | 97 |
| Renovatie Polstraat 8-10 installatie | 147 | 0 | 0 |
| Brandveiligheid Bergkerk | 364 | 257 | 308 |
| Brandveiligheid Lebuinuskkerk | 400 | 258 | 333 |
| Beeldschermen 2021 | 475 | 218 | 279 |
| Client Hardware laptop Raad 2021 | 78 | 38 | 38 |
| Client Hardware laptop 2022 | 510 | 493 | 493 |
| Client Hardware TC 2021 | 55 | 32 | 37 |

| | | | |
|---|---------------|--------------|---------------|
| Smartphones 2022 | 789 | 190 | 768 |
| TGW Technisch | 175 | 52 | 52 |
| Digitalisering Parkeren | 500 | 11 | 52 |
| Zandweerd vernieuwen asfaltveld Actief/Hot Wheels | 73 | 20 | 68 |
| 1e Inrichting Zonnewijzer | 33 | 33 | 33 |
| Bureaustoelen stadhuis | 120 | 120 | 120 |
| Netwerkswitches 2021 | 1.149 | 417 | 919 |
| TGW bureaustoelen Thuiswerk regeling 2022 | 75 | 41 | 41 |
| TGW inrichting | 145 | 46 | 65 |
| Upgrades uren roadmap 2022 | 585 | 571 | 571 |
| Totaal | 37.186 | 9.075 | 13.056 |

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kunnen als volgt worden onderverdeeld:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Gronden en terreinen | - | - |
| Woonruimten | - | - |
| Bedrijfsgebouwen | - | - |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 30.374 | 30.445 |
| Vervoermiddelen | - | - |
| Machines, apparaten en installaties | 824 | 852 |
| Overige materiële vaste activa | 130 | 136 |
| Totaal | 31.328 | 31.433 |

Het onderstaand overzicht geeft weer het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2021 | Investeringen | Des investeringen | Af schrijvingen | Bijdragen van derden | Af waarderingen | Boekwaarde 31-12-2022 |
|---|--------------------------|---------------|----------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Woonruimten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bedrijfsgebouwen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 30.445 | 1.096 | 0 | 1.167 | 0 | 0 | 30.374 |
| Vervoermiddelen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Machines, apparaten en installaties | 852 | 0 | 0 | 28 | 0 | 0 | 824 |
| Overige materiële vaste activa | 136 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 130 |
| Totaal | 31.433 | 1.096 | 0 | 1.201 | 0 | 0 | 31.328 |

De investeringen betreffen de gerealiseerde kosten voor het gemeentelijk Rioleringsplan.

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Gronden en terreinen | 3 | 3 |
| Woonruimten | - | - |
| Bedrijfsgebouwen | - | - |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 35.040 | 29.662 |
| Vervoermiddelen | - | - |
| Machines, apparaten en installaties | 39 | 41 |
| Overige materiële vaste activa | 2.215 | 2.304 |
| Totaal | 37.297 | 32.010 |

Maatschappelijk investeringen mochten tot 2017 worden afgeschreven. Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moeten met ingang van 2017 de investeringen maatschappelijk nut worden afgeschreven. In onderstaand overzicht wordt daarom deze splitsing in de jaren gemaakt.

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut heeft het volgende verloop:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2021 | Investeringen | Des- investeringen | Af- schrijvingen | Bijdragen van derden | Af- waarderingen | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--|--------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|
| <i>Maatschappelijk nut voor 2017</i> | | | | | | | |
| Gronden en terreinen | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| Grond- weg- en waterbouwkundige werken | 14.203 | 0 | 0 | 940 | 0 | 0 | 13.263 |
| Machines, apparaten en installaties | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige materiële vaste activa | 138 | 0 | 0 | 16 | 0 | 0 | 122 |
| Totaal | 14.344 | 0 | 0 | 956 | 0 | 0 | 13.388 |
| <i>Maatschappelijk nut vanaf 2017</i> | | | | | | | |
| Gronden en terreinen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grond- weg- en waterbouwkundige werken | 15.459 | 7.418 | 5 | 530 | 565 | 0 | 21.777 |
| Machines, apparaten en installaties | 41 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 39 |
| Overige materiële vaste activa | 2.166 | 79 | 0 | 152 | 0 | 0 | 2.093 |
| Totaal | 17.666 | 7.497 | 5 | 684 | 565 | 0 | 23.909 |
| Totaal | 32.010 | 7.497 | 5 | 1.640 | 565 | 0 | 37.297 |

De investeringen zijn hieronder gespecificeerd. Een bijdragen is ontvangen voor fietsroutes Margijnenek - Overstichtlaan (€554.000) en fietspaden Rembrandtkade / Vliegend Hert ((€11.000).

(bedragen x €1.000)

| | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk besteed in 2022 | Cumulatief besteed t/m 2022 |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Brederodelaan | 209 | 18 | 18 |
| Brinkgreverweg | 1.290 | 0 | 3 |
| Fietspad Boxbergerweg | 721 | 643 | 680 |
| Fietspaden Koersenweg/Lage Steenweg | 644 | 275 | 280 |
| Fietspaden Rembrandtkade/Vliegend Hert | 352 | 144 | 144 |
| Fietspaden Spanjaardsdijk | 1.318 | 78 | 78 |
| Fietsroutes Margijnenek - Overstichtlaan | 2.700 | 1.193 | 1.567 |
| Fietsstructuur A-1 zone | 1.000 | 28 | 51 |
| Lebuinuspleinen | 5.402 | 3.308 | 4.838 |
| MJOP Wezenland/Keizer Karellaan | 2.680 | 0 | 59 |
| Oerdijk - Schalkhaar | 393 | 1 | 394 |
| Omvormen fietspaden | 303 | 41 | 303 |
| Prinses Margrietlaan - Bathmen | 389 | 174 | 264 |
| Project de Braam | 1.124 | 539 | 1.031 |
| Reconstructie Havezatelaan | 2.044 | 769 | 1.760 |
| Roessinksweg | 450 | 61 | 85 |
| Siemelinksweg | 197 | 92 | 111 |
| Tunnel Oostriklaan | 2.882 | 14 | 70 |
| Vervanging houten bruggen | 740 | 39 | 145 |
| Verlichting Centrum Bathmen | 50 | 0 | 47 |
| Fietsparkeren Binnenstad | 1.247 | 79 | 113 |
| Totaal | 26.135 | 7.496 | 12.041 |

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de in erfpacht uitgegeven gronden:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2021 | Her- rubricering | Inves- teringen | Desinves- teringen | Af- schrijvingen | Bijdragen van derden | Af- waarderingen | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|
| Gronden uitgegeven in erfpacht | 15.810 | 0 | 0 | 38 | 0 | 0 | 0 | 15.772 |
| Totaal | 15.810 | 0 | 0 | 38 | 0 | 0 | 0 | 15.772 |

Vaste activa - Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2021 | Herrubricering | Investerings | Des investerings | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--------------------------------------|--------------------------|----------------|--------------|---------------------|----------------|--------------------------|
| Kapitaalverstrekkingen aan: | | | | | | |
| - deelnemingen | 25.738 | 0 | 0 | 22.611 | 0 | 3.127 |
| - gemeenschappelijke regelingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - overige partijen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal kapitaalverstrekkingen | 25.738 | 0 | 0 | 22.611 | 0 | 3.127 |
| Leningen aan: | | | | | | |
| - openbare lichamen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - woningbouwcoöperaties | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - deelnemingen | 14.698 | 0 | 0 | 0 | 671 | 14.027 |
| - overige partijen | 5.475 | 654 | 0 | 0 | 382 | 5.747 |
| Overige uitzettingen > 1 jaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal leningen | 20.173 | 654 | 0 | 0 | 1.053 | 19.774 |
| Totaal | 45.911 | 654 | 0 | 22.611 | 1.053 | 22.901 |

De herrubricering betreft de verstrekte krediethypotheek. Deze post was verantwoord onder de overige vorderingen, maar vanwege het langlopende karakter worden ze nu gepresenteerd onder de langlopende leningen. Het bedrag van €654.000 heeft als beginbalanswaarde €629.000, een aflossing in 2022 van €6.000 en nieuwe hypothecaire verstrekkingen in 2022 van €32.000.

De desinvestering betreft de opheffing van de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer. Op 17 februari 2021 is met een notariële akte de overdracht van registergoederen van de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer naar de gemeente gerealiseerd en besloten is de NV daarna te gaan liquideren. De gemeente voert vanaf 2021 de exploitatie over deze materieel vaste activa. De generale liquidatie van de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer heeft plaats gevonden met een besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 25-10-2022 en een notarieel akte van 26-10-2022. Een akte van non-verzet is in maart 2023 afgegeven, zodat daarmee de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer is opgeheven en is uitgeschreven uit het register van de Kamer van Koophandel.

VLottende activa - Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 87.760 | 103.607 |
| Gereed product en handelsgoederen | 5.943 | 6.456 |
| Totaal | 93.703 | 110.063 |
| Afgedekt door voorzieningen verwacht verlies: | | |
| Onderhanden werk; gronden in exploitatie | 39.885 | 39.583 |
| Gereed product en handelsgoederen | 0 | 0 |
| Totaal verliesvoorzieningen | 39.885 | 39.583 |
| Totaal | 53.818 | 70.480 |

Flottende activa - Onderhanden werk

Van de bouwgronden in exploitatie en grondbanken zonder transformatie wordt van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden gegeven:

(bedragen x €1.000)

| Onderhanden werk | Boek waarde 31-12- 2021 | Stand voorz. 31-12- 2021 | Balans waarde 31-12- 2021 | Herrubricering | Vermeerderingen | Verminderingen | Winstuitname | Boek waarde 31-12- 2022 | Rente op voorzieningen | Mutaties voorzieningen | Stand voorz. 31-12- 2022 | Balans waarde 31-12- 2022 | Geraamd de nog te realisere n kosten | Geraamd e nog te realiseren opbrengst en | Geraamd d eind resultaat Nomina le waarde | Geraamd d eind resultaat Contant e waarde |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|--|---|---|
| Bouwgronden in exploitatie | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A1 Bedrijvenpark | 45.731 | 21.705 | 24.026 | 0 | 10.626 | 19.515 | 0 | 36.842 | 434 | -2.707 | 19.432 | 17.410 | 14.645 | 30.033 | 21.454 | 19.431 |
| Bedrijventerrein Lettele | 506 | 592 | -86 | 0 | -507 | 0 | 0 | -1 | 12 | -604 | 0 | -1 | 0 | 0 | -1 | 0 |
| Bedrijventerrein Looweg | 501 | 42 | 459 | 0 | 79 | 580 | 0 | 0 | 1 | -43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Centrumplan Bathmen | 864 | 647 | 217 | 0 | 43 | 0 | 0 | 907 | 13 | 36 | 696 | 211 | 165 | 349 | 723 | 697 |
| Cluster Havenkwartier | 8.256 | 6.565 | 1.691 | 0 | 601 | 783 | 0 | 8.074 | 131 | 1.016 | 7.712 | 362 | 4.057 | 4.050 | 8.081 | 7.712 |
| Cluster Stadsentree | 1.541 | 590 | 951 | 0 | 1.174 | 1.193 | 0 | 1.522 | 12 | -101 | 501 | 1.021 | 1.005 | 2.013 | 514 | 500 |
| Eikendal | 4.469 | 0 | 4.469 | 0 | 311 | 3.058 | 363 | 2.085 | 0 | 0 | 0 | 2.085 | 2.506 | 6.232 | -1.641 | -1.545 |
| Holterwegzone | 16 | 0 | 16 | 0 | 74 | 90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sluiskwartier | 6.964 | 2.087 | 4.877 | 0 | 621 | 395 | 0 | 7.190 | 42 | 122 | 2.251 | 4.939 | 4.396 | 9.196 | 2.390 | 2.251 |
| Steenbrugge | 18.146 | 0 | 18.146 | 0 | 2.865 | 2.685 | 228 | 18.554 | 0 | 0 | 0 | 18.554 | 21.271 | 46.391 | -6.566 | -5.947 |
| Tuinen van Zandweerd | 4.623 | 0 | 4.623 | 0 | 713 | 5.606 | -77 | -347 | 0 | 0 | 0 | -347 | 4.125 | 4.218 | -440 | -415 |
| Westfalenstraat | 2.588 | 56 | 2.532 | 0 | 235 | 18 | 0 | 2.805 | 1 | 1.542 | 1.599 | 1.206 | 3.288 | 4.363 | 1.730 | 1.599 |
| Wijtenhorst Douweler Leide | 4.513 | 3.078 | 1.435 | 0 | 345 | 699 | 0 | 4.159 | 61 | 74 | 3.213 | 946 | 1.273 | 2.087 | 3.345 | 3.214 |
| Winkelcentrum Keizerslanden | 4.889 | 4.221 | 668 | 0 | 134 | 0 | 0 | 5.023 | 85 | 102 | 4.408 | 615 | 464 | 901 | 4.586 | 4.408 |
| Shita locatie | 0 | 0 | 0 | 430 | 603 | 86 | 0 | 947 | 0 | 73 | 73 | 874 | 1.062 | 1.932 | 77 | 73 |
| Totaal | 103.607 | 39.583 | 64.024 | 430 | 17.917 | 34.708 | 514 | 87.760 | 792 | -490 | 39.885 | 47.875 | 58.257 | 111.765 | 34.252 | 31.978 |

De belangrijkste mutaties in de boekwaarde van de grondexploitaties zijn als volgt te verklaren:

- De boekwaarde is in 2022 fors afgenomen. In 2022 bleef er een grote vraag naar nieuwe woningen. In Steenbrugge is de verkoop van fase 2 gestart. In Eikendal worden de laatste kavels verkocht.
- Ook de vraag naar bedrijfskavels blijft groot. Het oostelijk plandeel van A1 Bedrijvenpark is bijna uitverkocht. Ook in het westelijk plandeel is inmiddels het eerste pand in aanbouw en zijn aanvullende kavels in de verkoop.

Ten aanzien van de ramingen zijn de volgende algemene uitgangspunten gehanteerd:

| Onderdeel | 2023 | 2024-2025 | 2026 en verder |
|----------------------------------|--------|-----------|----------------|
| Kostenstijging | 6,00% | 3,00% | 1,00% |
| Kostenstijging plankosten | 6,00% | 4,00% | 4,00% |
| Opbrengststijging woningbouw | -1,00% | -2,50% | 0,00% |
| Opbrengststijging bedrijfskavels | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Discontovoet | 2,00% | 2,00% | 2,00% |
| Rente | 2,41% | 2,61% | 2,61% |

De waardering van de bouwgronden in exploitatie (BIE) is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2023 en de uitkomsten van de door de gemeente uitgevoerde risicoanalyses. Het betreft een inschatting van begin 2023 die omgeven is door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek (jaarlijks) worden herzien. Deze periodieke herziening kan in de toekomst - mede gezien de huidige onzekere marktomstandigheden – leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening te verwachten exploitatieverliezen. Dit geldt ook voor de realisatie van de (gehanteerde) verkoopprijzen. Dit zal dan ook impact hebben op de (benodigde) hoogte van de specifieke weerstandsreserve.

Om dit risico in kaart te brengen hebben we alternatieve scenario's doorgerekend. Het negatieve effect op de contante waarde is in onderstaande tabel opgenomen. Deze scenario's hebben alleen betrekking op de nu lopende grondexploitaties. Nog te openen grondexploitaties (nu nog projecten in voorbereiding onder de IMVA) maken geen onderdeel uit van deze doorrekening.

| Complex (bedragen x €1.000) | Contante waarde balans | Effect vertraging 1 jaar | Effect 10% lagere opbrengsten | Effect 10% minder uitgifte |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| A1 Bedrijvenpark | 19.431 | -1.061 | -3.003 | -3.003 |
| Bedrijventerrein Lettele | Afgesloten in 2022 | | | |
| Bedrijventerrein Looweg | Afgesloten in 2022 | | | |
| Centrumplan Bathmen | 697 | -25 | -33 | -33 |
| Cluster Havenkwartier | 7.712 | -206 | -315 | -315 |
| Cluster Stadsentree | 500 | -49 | -197 | -197 |
| Eikendal | -1.545 | -77 | -603 | -603 |
| Holterwegzone | Afgesloten in 2022 | | | |
| Sluiskwartier | 2.251 | -188 | -936 | -936 |
| Steenbrugge | -5.947 | -484 | -4.586 | -4.586 |
| Tuinen van Zandweerd | -415 | -48 | -406 | -406 |
| Westfalenstraat | 1.599 | -73 | -436 | -436 |
| Wijtenhorst Douweler Leide | 3.214 | -119 | -204 | -204 |
| Winkelcentrum Keizerslanden | 4.407 | -133 | -87 | -87 |
| Shita locatie | 73 | -35 | -184 | -184 |

In de praktijk zullen deze scenario's zich niet één op één afzonderlijk van elkaar voordoen. Daarnaast spelen er projectspecifieke risico's die ook van invloed kunnen zijn en lopen we bij projecten die tegen het eind van hun looptijd zitten minder risico dan projecten die zich nog in de beginfase bevinden. Voor de benodigde weerstandscapaciteit om risico's binnen de grondexploitatie te kunnen opvangen maken we een Monte Carlo analyse. Hierbij zijn de factoren van deze scenario's en de projectspecifieke risico's gezamenlijk gewogen doorgerekend. Op basis hiervan bepalen we wat de minimale omvang van de specifieke weerstandsreserve dient te zijn.

Voor een nadere toelichting; zie [paragraaf Grondbeleid](#).

Flottende activa - Overzicht gereed product en handelsgoederen

(bedragen x € 1.000)

| | Boek waarde 31-12-2021 | Stand voorz. 31-12-2021 | Balans waarde 31-12-2021 | CBR Voorraad eigen verklaring | Her rubricering | Vermeer deringen | Vermin deringen | Afschrijvingen | Boek waarde 31-12-2022 | Rente op voor zieningen | Mutaties voor zieningen | Stand voorz. 31-12-2022 | Balans waarde 31-12-2022 |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--|--------------------|---------------------|--------------------|----------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Te verkopen panden en gronden | 6.444 | 0 | 6.444 | 0 | -426 | 411 | 496 | 0 | 5.933 | 0 | 0 | 0 | 5.933 |
| Overige voorraden | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 10 |
| Totaal | 6.456 | 0 | 6.456 | 0 | -426 | 411 | 498 | 0 | 5.943 | 0 | 0 | 0 | 5.943 |

Omdat er bij Hagenvoorde sprake is van 'warme grond', heeft er een herrubricering plaats gevonden van voorraden naar materiële vaste activa.

De vermeerdering betreft met name nog te verkopen gronden Looweg Bathmen. De vermindering betreft de afwaardering van de boekwaarde Kolkmansweg 5 en Speeltuin Gooierstraat.

Vlottende activa - Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van een jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Voorziening oninbaarheid | Balanswaarde 31-12-2022 | Balanswaarde 31-12-2021 |
|---|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 3.694 | 0 | 3.694 | 3.804 |
| Verstreckte kasgeldleningen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaties tegen nominale waardering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 37.568 | 0 | 37.568 | 41.029 |
| Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige vorderingen | 15.831 | 3.366 | 12.465 | 10.343 |
| Overige uitzettingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 57.093 | 3.366 | 53.727 | 55.176 |

Op de balanspost overige vorderingen heeft voor een bedrag van €654.000 een herrubricering plaatsgevonden naar de FVA. Het gaat om hypothecaire verstrekkingen met een langlopende karakter.

Flottende activa - Drempelbedrag Schatkistbankieren (SKB)

(bedragen x €1.000)

| | 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 2.443 | 3.407 | 2.936 | 3.670 |
| Drempelbedrag | 8.167 | 8.167 | 8.167 | 8.167 |
| Ruimte (binnen limiet +), (overschrijding -/-) | 5.724 | 4.760 | 5.231 | 4.497 |

In de paragraaf [Financiering](#) is het saldo schatkistbankieren nader toegelicht.

Flottende activa - Liquide middelen

Met de BNG is een kredietovereenkomst afgesloten voor een totaalbedrag van €28.000.000.

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Kassaldi | 5 | 6 |
| Banksaldi | 2.940 | 2.266 |
| Totaal | 2.945 | 2.272 |

Flottende activa - Overlopende activa

De post Overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar nog te ontvangen bedragen van: | | |
| - Europese overheidslichamen | 0 | 0 |
| - Het Rijk | 11.021 | 492 |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen | 1.446 | 1.872 |
| Overige nog te ontvangen bedragen | 29.395 | 22.109 |
| Vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren | 2.456 | 1.375 |
| Totaal | 44.318 | 25.848 |

Voor €16,6 miljoen staat een bedrag van nog te verrekenen btw met het btw-compensatiefonds onder te ontvangen posten.

Het resterende bedrag van €12,8 miljoen betreft bijdragen van derden, andere gemeentes en nog te declareren bedragen (€4,1 miljoen Algemene Uitkering december circulaire, €3,4 miljoen variabele deel afvalstoffenheffing, €1,0 miljoen liquide middelen MVD). De in de balans opgenomen nog te ontvangen voorschotbedragen van de EU, Rijk en provincies die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, zijn gespecificeerd in bijlage 10a.

Flottende activa - Vennootschapsbelasting

(bedragen x €1.000)

| | Saldo 31-12-2021 | Af | Bij | Saldo 31-12-2022 |
|--|------------------|----|-----|------------------|
| Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | 0 | 0 |

Het recht op verliescompensatie is niet van toepassing.

Vaste passiva - Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Algemene reserve | 40.852 | 46.071 |
| Bestemmingsreserve | 115.256 | 79.663 |
| Gerealiseerd resultaat | 24.287 | 19.115 |
| Totaal | 180.395 | 144.849 |

Het jaarresultaat van €24,3 miljoen, verminderd met budgetoverhevelingen van €14,3 miljoen levert een netto resultaat van €10,0 miljoen. Een samenvattend overzicht en analyse treft u aan onder het exploitatieresultaat. Voor het verloop per reserve zie bijlage 6.

Vaste passiva - Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 7.773 | 8.335 |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 4.292 | 3.963 |
| Totaal | 12.065 | 12.298 |

De voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's betreft de voorziening wethouderspensionen, fonds Evenementen, de voorziening afgesloten complexen en de voorziening spaarverlof. De voorziening verlofsparen is nieuw. Het BBV geeft aan dat er een voorziening moet worden opgenomen voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van niet-gelijke omvang. Dit geldt voor verlofsparen. Voor deze verlofuren moet dan ook een voorziening op de balans worden opgenomen. In 2022 is er een bedrag van €195.000 gestort in de voorziening. De voorziening voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden betreft de voorziening Riolen en gemalen, de voorziening Parkeerbijdrage bouwaanvragen, fonds collectie Reijns, fonds collectie Knech-Drenth en de voorziening Beheerfonds Gooiermars.

Voor het verloop per voorziening zie [bijlage 8](#).

Vaste passiva - Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Onderhandse leningen van: | | |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 174.921 | 217.934 |
| - Binnenlandse bedrijven | 5.000 | 5.036 |
| - Buitenlandse instellingen | 20.000 | 20.000 |
| Sub-totaal | 199.921 | 242.970 |
| Waarborgsommen | 240 | 176 |
| Totaal | 200.161 | 243.146 |

Voor een nadere toelichting op de leningen wordt verwezen naar de [paragraaf Financiering](#) in het jaarverslag 2022.

Vaste passiva - Overzicht vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2022:

(bedragen x €1.000)

| | Saldo 31-12-2021 | Vermeerderingen | Aflossingen | Saldo 31-12-2022 |
|----------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| Onderhandse leningen | 242.970 | 0 | 43.049 | 199.921 |
| Waarborgsommen | 176 | 85 | 21 | 240 |
| Totaal | 243.146 | 85 | 43.070 | 200.161 |

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt €7.685.388.

Vlottende passiva - Kortlopende financiële verplichtingen

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar | 27.855 | 26.533 |
| Overlopende passiva | 47.745 | 62.905 |
| Totaal | 75.600 | 89.438 |

De in de balans opgenomen netto-schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Banksaldi | 3.202 | 12.658 |
| Overige schulden | 24.653 | 13.875 |
| Totaal | 27.855 | 26.533 |

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

(bedragen x €1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 22.718 | 45.972 |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: | | |
| - Europese overheidslichamen | 0 | 0 |
| - Het Rijk | 19.166 | 11.367 |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen | 2.367 | 2.486 |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 3.494 | 3.080 |
| Totaal | 47.745 | 62.905 |

In de post 'Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, zat in 2021 een bedrag van €23,8 miljoen. Omdat de overdracht van de materiële vaste activa van Maatschappelijk vastgoed Deventer wel had plaatsgevonden, maar de generale liquidatie nog niet. Inmiddels is dit afgerond.

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen worden gespecificeerd in [bijlage 10b](#).

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

| (bedragen x €1.000) | | | | |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aard/Omschrijving | Oorspronkelijk bedrag | Percentage borgstelling | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
| Gewaarborgde geldleningen | - | - | 4.748 | 5.400 |
| Gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en verbeteren van eigen woningen particulieren | - | - | 2.866 | 3.876 |
| Totaal | | | 7.614 | 9.276 |

In bijlage 4 treft u een nadere specificatie aan.

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte garanties bestaat uit de volgende garantstellingen:

| (bedragen x €1.000) | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Omschrijving | Garantiebedrag 31-12-2022 | Garantiebedrag 31-12-2021 |
| Garantstellingen via waarborgfondsen WEW (NHG) en WSW | 898.261 | 975.641 |
| Overige verleende garanties (o.a. sportverenigingen) | 589 | 666 |
| Totaal | 898.850 | 976.307 |

In bijlage 4 treft u een nadere specificatie aan.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente Deventer is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen en heeft meerjarige contracten voor onderhoud, catering en schoonmaak stadskantoor en huur depot archeologie en parkeergarages.

Daarnaast zijn er meerjarige leasecontracten voor roerende goederen (bedrijfsauto's en ICT apparatuur) en uitbesteding afvalverwerking afgesloten.

Samenvatting - niet uit de balans blijkende verplichtingen:

(bedragen x €1.000)

| | Totaalbedrag volledige contractperiode | Gerealiseerd t/m 2021 | Gerealiseerd bedrag in 2022 | Raming bedrag restant verplichting |
|--|--|--------------------------|-----------------------------------|---|
| Huurovereenkomst huisvesting gemeentelijk apparaat | 4.619 | 2.451 | 723 | 1.445 |
| Huurovereenkomsten culturele gebouwen, onderwijs-, welzijns en sportgebouwen | 485 | 412 | 31 | 42 |
| Lease overeenkomsten bedrijfswagens | 799 | 350 | 112 | 366 |
| Meerjarenovereenkomsten software ICT | 3.548 | 2.313 | 864 | 480 |
| Huurovereenkomsten parkeergarages | 6.787 | 3.482 | 375 | 2.930 |
| Uitbesteding afvalverwerking | 49.150 | 32.066 | 8.542 | 8.542 |
| Overige overeenkomsten | 6.808 | 5.327 | 851 | 1.538 |
| Totaal | 72.196 | 46.401 | 11.498 | 15.343 |

Gebeurtenissen na balansdatum

Grondexploitatie Teugseweg

In de raadsvergadering van 22 maart 2023 heeft de raad zich in een aangenomen motie uitgesproken over reclamemasten langs de A1. De raad spreekt daarin uit dat het niet wenselijk is om reclamemasten langs de A1 te realiseren. Het niet realiseren van een reclamemast voor de grondexploitatie Teugseweg betekent dat de eerder geplande gronduitgifte (in de vorm van verhuur) niet wordt gerealiseerd. Dit maakt dat het tekort van €303.000 van de grondexploitatie ultimo 2022 op zal lopen naar €756.000. Met de initiatiefnemer wordt verkend in hoeverre er tot een minnelijke ontbindingsovereenkomst gekomen kan worden. Hieruit kunnen in 2023 afwikkelkosten voortkomen, waarvan de omvang nog niet in te schatten is.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 13 maart 2019 de uitgangspunten voor het financiële beleid, en ook de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Continuïteitsveronderstelling.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement is dit nader toegelicht.

COVID-19.

De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020, die ook nog doorliep tot het eerste kwartaal 2022, heeft ook nog impact gehad op de organisatie en de realisatie van de begroting 2022. In de jaarrekening en het jaarverslag is zoveel mogelijk een gedegen toelichting opgenomen wat betreft de werkelijke effecten van corona in 2022 en de (onzekerheden over de) nog te verwachten effecten in 2023.

Deze toelichting is in de jaarrekening zo veel mogelijk opgenomen bij de betreffende balanspost of het betreffende programma.

Liquidatie NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer

Op 17 februari 2021 is met een notariële akte de overdracht van registergoederen van de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer naar de gemeente gerealiseerd en besloten is de NV daarna te gaan liquideren. De gemeente voert vanaf 2021 de exploitatie over deze materieel vaste activa. Generale liquidatie van de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer vond plaats met een besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 25-10-2022 en een notarieel akte van 26-10-2022. Een akte van non-verzet is in maart 2023 afgegeven, zodat daarmee de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer is opgeheven en is uitgeschreven uit het register van de Kamer van Koophandel.

Vanwege de overdracht van de materieel vaste activa aan de gemeente is in de jaarrekening 2021 her-rubricering van de bestaande gemeentelijke immaterieel vaste activa in materieel vaste activa toegepast.

In de jaarrekening 2022 is de Financiële Activa balanspost deelneming in de NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer opgeheven en is het liquidatiesaldo van de NV gestort in de reserve kapitaallasten cultureel vastgoed NV Maatschappelijk Vastgoed Deventer.

Afschrijvingstermijn Slim Warmtenet Zandweerd

In 2021 activeerde de gemeente voor het eerst kosten voor het 'ZLT net' (Zeer lage temperatuur-net m.b.t. project Slim Warmtenet Zandweerd) die gedurende 30 jaar worden afgeschreven (activa component: grond-, weg- en waterbouwkundige werken). De draaiende onderdelen rondom deze investering zullen worden afgeschreven in 15 jaar (activa component: machines, apparaten en installaties).

Deze activa componenten voor een warmtenet zijn nog niet gedefinieerd in de nota Activeren en afschrijven van de gemeente Deventer. Binnen de richtlijnen is gekeken wat passend is en wat gangbaar is voor afschrijvingen van een warmtenet (via navraag bij andere warmtebedrijven).

Deze activasoort is nog niet in de nota Activeren en afschrijven van de gemeente Deventer vermeld. De oorzaak is dat dit een nieuw soort actief is voor gemeente. In het 2023 wordt de genoemde nota aangepast.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt. Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen volgens de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling. In de jaarrekening 2022 is de algemene uitkering opgenomen op basis van de decembercirculaire 2022.

Eigen bijdrage CAK

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de kadernota Rechtmatigheid 2022 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente. De gemeente Deventer heeft onvoldoende zekerheid omtrent de volledigheid van de eigen bijdragen Wmo van €802.943 en Beschermd Wonen van €266.421 in haar jaarrekening 2022.

In de jaarrekening 2022 wordt het bedrag verantwoord dat in het verantwoordingsjaar van het CAK aan afdrachten is ontvangen (= kasstelsel). De reden hiervan is dat bij het CAK sprake is van achterstanden in het verwerken van de opgelegde en nog op te leggen eigen bijdragen waardoor geen betrouwbare schatting is te maken van de ultimo 2022 nog op te leggen en door gemeenten te ontvangen eigen bijdragen.

De personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er is sprake van een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen dan wel schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De

referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten: vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient er (waarschijnlijk) wel een verplichting te worden opgenomen.

In 2022 is de CAO-gemeenten 2021-2022 vastgesteld. Medewerkers kunnen op basis van deze CAO onder andere vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke verlofuren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijk vitaliteitsbeeld. De uren die zijn gespaard onder het verlofsparen verjaren niet. Volgens de door de commissie BBV gepubliceerde "vraag & antwoord" moeten gemeenten een voorziening vormen voor alle categorieën bovenwettelijke verlofuren die in artikel 6.3 lid 3 van de CAO-gemeenten zijn benoemd.

Diverse personele lasten blijven echter ook in 2022 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten als de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en de overlopende vakantiegeldanspraken.

Vaste activa

Algemeen

In 2020 is door de raad de richtlijn Activeren en afschrijven vastgesteld. Deze richtlijn is een vertaling van de eisen, die zijn neergelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wat betreft duurzame activa, naar de Deventer situatie. De richtlijn biedt een actueel kader voor investeringen en de daaruit voortvloeiende activa en afschrijvingen. Voor de afschrijvingsduur gelden de afschrijvingstermijnen die zijn opgenomen in de richtlijn Activeren en afschrijven (2020).

In de jaarrekening is, in aanvulling op de richtlijn Activeren en afschrijven, uitgegaan van de notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) van de commissie BBV.

Omvangcriterium

Vanaf 1 januari 2005 worden investeringen met een gebruiksduur minder dan 3 jaar en/of met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs lager dan €25.000 niet geactiveerd maar direct ten laste van de programmarekening gebracht.

Vanaf het boekjaar 2013 worden activa, met een verkoop intentie op korte termijn, onder de vlottende activa opgenomen. In de toelichting op de balans wordt de omvang van de actuele waarde vermeld.

Afschrijven

Slijtende investeringen worden vanaf de boekingsperiode direct aansluitend op het moment van ingebruikneming (n+1) lineair of annuïtair afgeschreven gedurende de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit (zowel met economisch als maatschappelijk nut) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, als deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Vaste activa - Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- dan wel vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid BBV). Hierbij dient de verkregen bijdrage als bate te worden verantwoord.

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de betrokken geldlening.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Bijdragen aan activa van derden worden volgens de richtlijnen Activeren en afschrijven geactiveerd als ze individueel een bedrag van € 25.000 te boven gaan. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vaste activa - Materiële vaste activa met economisch nut

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct toe te rekenen salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen verder worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend. In dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Warme gronden

Volgens de notitie 'Grond grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019)' worden gronden die zijn verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld opgenomen onder de materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV). Dergelijke gronden worden in de regel aangeduid als 'warme gronden'. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

Gronden die zijn verworven met het oog op concrete ontwikkeling door de gemeente, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld mogen, voor wat betreft de toepassing van artikel 65 lid 1 BBV, worden gewaardeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming, mits op basis van de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken' (2019) en de aanpassing van de voorwaarden warme gronden wordt voldaan aan de volgende voorwaarden:

- De gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of een door de gemeenteraad vastgesteld masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd.
- De (toekomstige) bestemming(en)/functies (ontwikkeling) betreffende het plangebied dien(en)t goed onderbouwd te worden.
- De gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen dat die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid.
- De visie/het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of het Rijk.
- Periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheid van de ontwikkelmogelijkheden

Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven

Als investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijke afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Wijziging bestemming activa

Van activa waarvan de bestemming wijzigt (bijvoorbeeld door verkoop) wordt volgens artikel 63, lid 5 – BBV de actuele waarde van de nieuwe bestemming toegelicht (verkoop- of taxatiewaarde). Als de duurzame gebruiksintentie eindigt (door verkoopvoornemen), wordt het object onder de vlottende activa (voorraden) gerubriceerd. Is de actuele waarde lager dan de boekwaarde, dan vindt afwaardering plaats.

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan.

Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die vóór het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan. Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is wat betreft systematiek is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans aangeven welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

In erfpacht uitgegeven gronden.

Voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs; dit is de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.

Vaste activa - Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld - opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Van een deelneming is volgens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Flottende activa

Grond- en hulpstoffen en overige voorraden

Grond- en hulpstoffen en overige voorraden zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werk opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) en ook een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel.

Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. Als aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid en dient er winst te worden genomen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten volledig op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Als er sprake is van winst, wordt deze berekend op basis van de eindwaarde van het project, volgens de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019)' van de commissie BBV. Als de berekening van de tussentijdse winstneming volgens de percentage of completion methode ertoe leidt dat in eerdere jaren te veel winst is genomen, neemt de gemeente de eerder te veel genomen winst terug. Subsidiebatens en de daarbij behorende subsidiabele kosten bij grondexploitaties maken geen onderdeel uit van de tussentijdse winstneming en worden verantwoord op het moment dat de subsidie volgens de subsidievoorwaarden is gerealiseerd.

De verliesvoorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde. Het te verwachten verlies op eindwaarde wordt door middel van de disconteringsvoet contant gemaakt. De disconteringsvoet is in het BBV voorgeschreven en bedraagt 2%.

Gereed product

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor als voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening is wat betreft de algemene private debiteuren bepaald op basis van de geschatte inningskansen per individuele vordering (statische methode). De voorziening voor de belasting debiteuren is daarentegen dynamisch bepaald in verband met het grote aantal kleine vorderingen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende posten

De overlopende activa maken onderdeel uit van de vlottende activa (artikel 37 – BBV). Onder de overlopende activa vallen de vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen bedragen.

Vooruitbetaalde kosten zijn kosten die al zijn betaald, maar waarvan de prestatie (nut) na de balansdatum valt.

Nog te ontvangen bedragen betreft nog te factureren geleverde prestaties. De grondslag voor de 'vordering' is voor de balansdatum ontstaan.

Overlopende activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (artikel 63 – BBV).

Vaste passiva

Reserves

In de, in 2018 door de raad, vastgestelde geactualiseerde beleidsnota Reserves en voorzieningen wordt het kaderstellend beleid voor de reserves weergegeven. Volgens artikel 19 – BBV bevat de toelichting op het overzicht van baten en lasten een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Voorzieningen

In de, in 2018 door de raad, vastgesteld geactualiseerde beleidsnota Reserves en voorzieningen wordt het kaderstellend beleid voor voorzieningen weergegeven. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting dan wel het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die daarover geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid daarover nader uiteengezet.

Indien sprake is van achterstallig onderhoud moet er met ingang van verslagjaar 2021 een voorziening worden gevormd. Het is niet langer toegestaan om bij onvoldoende financiële middelen een termijn van vier jaar te hanteren voor het vormen van de voorziening. De reden hiervoor is het effect op de financiële kengetallen.

In geval van achterstallig onderhoud, waarbij sprake is van kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties, wordt er op basis van art. 44 lid 1a BBV een voorziening gevormd.

Er kan in geen van de voorkomende gevallen sprake zijn van een negatieve voorziening. Een onverwacht bij het opmaken van de jaarrekening gesignaleerde negatieve stand moet via een eenmalige last worden gedekt. Een tijdens het opmaken van de begroting gesignaleerde verwachte negatieve stand moet via het aanpassen van de toekomstige stortingen worden gedekt.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de gerealiseerde aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

Verplichting voortvloeiend uit leasing

De waardering van de verplichting uit hoofde van de financial leasing van de vervoermiddelen vindt plaats tegen de contante waarde van de contractueel verschuldigde leasetermijnen.

Incidentele baten en lasten

Volgens artikel 28 – BBV is in de toelichting op de programmarekening een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma. Daarin worden per programma de belangrijkste posten (> €100.000) afzonderlijk gespecificeerd.

Nog te bepalen en te bestemmen resultaat

De basis voor de jaarrekening ligt in de door de gemeenteraad vastgestelde begroting. In de jaarrekening dient tot uitdrukking te worden gebracht, wat werkelijk is gebeurd ten opzichte van de door de raad vastgelegde voornemens in de begroting, inclusief later daarin aangebrachte wijzigingen. Door middel van de voorgeschreven analyse tussen de rekening- en begrotingscijfers wordt inzicht verstrekt in de - eventueel - ontstane verschillen. Volgens de programmabegroting mogen in de diverse programma's geen stortingen en onttrekkingen met betrekking tot de reserves worden opgenomen. Deze mutaties worden gepresenteerd in het overzicht werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. Nadat het resultaat van de rekening (inclusief exploitatiemutaties in reserves) is bepaald, wordt dit afzonderlijk op de balans vermeld en in de jaarrekening vastgelegd. Na vaststelling van de jaarrekening neemt de gemeenteraad vervolgens een besluit over de bestemming van het resultaat.

Vlottende passiva

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Overlopende passiva

Overlopende passiva zijn verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (art. 49, lid 1 – BBV)). Een essentieel kenmerk is dat voor de gemeente een verplichting bestaat. Een verplichting is een plicht of verantwoordelijkheid tegenover een derde om op een bepaalde manier te handelen of te presteren (dit kan voortkomen uit een overeenkomst maar ook uit, door een derde al geleverde prestatie waarvoor nog geen betaling heeft plaatsgevonden). Verplichtingen kunnen rechtens afdwingbaar zijn als gevolg van een bindende overeenkomst of wettelijke vereiste.

Vanaf 01-01-2008 worden van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren onder de overlopende passiva opgenomen (art. 49, onderdeel b – BBV). Als op basis van de voorwaarden van de specifieke doeluitkering het niet bestede bedrag moet worden terugbetaald, dan is dit terug te betalen voorschotbedrag verantwoord onder de netto vlottende schulden (art. 48, onderdeel d – BBV en vraag 2 van deel 15 – vragen en antwoordenrubriek). Overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde (art. 63 lid 7 – BBV).

Bijlagen

| Documentnaam | Bestandsgrootte | Openen |
|--|-----------------|-----------------------------|
| Bijlage 01 - Onvoorzien | 94 kb | Bijlage 01 |
| Bijlage 02 - Staat van Incidentele baten en lasten | 728 kb | Bijlage 02 |
| Bijlage 03 - Nadere specificatie algemene dekkingsmiddelen | 117 kb | Bijlage 03 |
| Bijlage 04 - Sisa verantwoordingsinformatie | 154 kb | Bijlage 04 |
| Bijlage 05 - Resultaatbestemming via reserves | 228 kb | Bijlage 05 |
| Bijlage 06 - Staat van Reserve | 185 kb | Bijlage 06 |
| Bijlage 07 - Algemene toelichting reserves | 138 kb | Bijlage 07 |
| Bijlage 08 - Staat van voorzieningen | 123 kb | Bijlage 08 |
| Bijlage 09 - Algemene toelichting voorzieningen | 108 kb | Bijlage 09 |
| Bijlage 10a - Verloopoverzicht overlopende activa | 111 kb | Bijlage 10a |
| Bijlage 10b - Verloopoverzicht overlopende passiva | 149 kb | Bijlage 10b |
| Bijlage 11 - Dynamische kredieten | 277 kb | Bijlage 11 |
| Bijlage 12 - Gewaarborgde geldleningen | 154 kb | Bijlage 12 |
| Bijlage 13 - Taakveldenmatrix | 368 kb | Bijlage 13 |

Bijlage 1 – Onvoorzien

| Omschrijving | Programma | (bedrag x €1) |
|--|-----------------------------|---------------|
| Primitieve begroting 2022 | | 240.000 |
| Investeringsplatform Stedendriehoek | Burger en bestuur | -50.000 |
| Onderzoek slavernijverleden (Motie raad) | Burger en bestuur | -25.000 |
| Huldiging Go Ahead Eagles | Openbare orde en veiligheid | -25.000 |
| Begroting na wijziging 2022 | | 140.000 |

Bijlage 02 Staat van Incidentele baten en lasten

(bedragen x €1)

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------|-------------------|--|
| Lasten | | | | | | |
| Deventer 2040 | Burger en bestuur | Bestuur | 60.000 | 0 | 0 | |
| Reserve overlopende uitgaven - Deventer 2040 | Burger en bestuur | Mutaties reserves | | 60.000 | 60.000 | |
| Kabinetszaken en strategische communicatie | Burger en bestuur | Overhead | 100.000 | | | |
| Reservering Molukse graven | Burger en bestuur | Burgerzaken | 200.000 | 0 | 4.326 | |
| Reserve Molukse graven | Burger en bestuur | Mutaties reserves | 0 | 200.000 | 195.674 | |
| Rekenkamer | Burger en bestuur | Bestuur | | 25.900 | 0 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Kennis en verkenning | Burger en bestuur | Bestuur | | 27.000 | 0 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Adreskwaliteit | Burger en bestuur | Bestuur | 75.000 | 75.000 | 75.000 | |
| Capaciteit inwoner aan zet | Burger en bestuur | Bestuur | 150.000 | 75.000 | 75.000 | |
| Streaming raadsvergadering | Burger en bestuur | Bestuur | | 10.000 | 10.000 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Burger en bestuur | Mutaties reserves | | 50.000 | 50.000 | zie baten Inwoner aan zet |
| Klant contact centrum | Burger en bestuur | Bestuur | | 46.400 | 31.942 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten software burgerzaken | Burger en bestuur | Burgerzaken | | -427.125 | -427.125 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Reserve overlopende uitgaven | Burger en bestuur | Mutaties reserves | | 427.125 | 427.125 | zie lasten software burgerzaken |
| Uitvoering Bibob | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 70.000 | 70.000 | 70.000 | |
| Bodycams handhaving | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 50.000 | 50.000 | 50.000 | |
| Reserve overlopende uitgaven - problematiek beestenmarkt | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserves | 50.000 | 50.000 | 50.000 | zie lasten problematiek Beestenmarkt |
| Lagere lasten problematiek beestenmarkt | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | -50.000 | -50.000 | -50.000 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Problematiek beestenmarkt - planvorming | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 50.000 | 50.000 | 13.993 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserves | | 110.000 | 110.000 | zie lasten brandmeldinstallatie |
| Lagere lasten brandmeldinstallatie | Openbare orde en veiligheid | Crisisbeheer en brandweer | | -110.000 | -110.000 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Reserve onderhoud gebouwen | Openbare orde en veiligheid | Crisisbeheer en brandweer | | 112.157 | 112.157 | zie lasten onderhoud brandweerkazernes |
| Lagere lasten onderhoud brandweerkazernes | Openbare orde en veiligheid | Crisisbeheer en brandweer | | -112.157 | -112.157 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Ondermijning | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | | 55.000 | 55.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Vuurwerkshow | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | | 17.500 | 17.500 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Europese richtlijnen energie gebouwen | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | | 9.121 | 9.121 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Handhaving capaciteit algemeen jurist | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | | 80.000 | 80.000 | |
| Beleidsmedewerker VTH | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 100.000 | 100.000 | 100.000 | |
| Reserve kapitaallasten investeringen - problematiek Beestenmarkt | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserves | 200.000 | 200.000 | 200.000 | |
| Inzet duo boa's | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 100.000 | 100.000 | 100.000 | |
| Inzet Flex team | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 100.000 | 100.000 | 100.000 | |
| Inzet Deltabuurt | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 100.000 | 100.000 | 100.000 | |
| Generieke weerstandsreserve - leges windschermen | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserves | 6.300 | 6.300 | 6.300 | |
| Onderhoud Schonenvaarderstraat | Openbare orde en veiligheid | Crisisbeheer en brandweer | 2.358 | 222.821 | 155.488 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Onderhoud Koekendijk | Openbare orde en veiligheid | Crisisbeheer en brandweer | | 15.776 | 18.565 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Kamerverhuur | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 100.000 | 100.000 | 100.000 | |
| Spelen, bewegen en bankjes | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | 50.000 | 50.000 | 25.175 | |
| Niet Automatische Beveiligde Overweg - Diepenveen | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | 385.000 | 364.494 | 10.051 | |
| Maatregelen klimaatadaptie | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | 400.000 | 50.000 | 47.063 | |
| Reserve mobiliteitsfonds parkeren | Leefomgeving | Mutaties reserves | 493.976 | 493.976 | 214.504 | zie baten parkeren |
| Lasten Parkeren | Leefomgeving | Parkeren | 573.649 | 797.387 | 468.016 | tlv reserve mob.fonds parkeren |
| Vogeleland paviljoen | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | | 24.360 | 38.974 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Gebouw begraafplaatsen | Leefomgeving | Begraafplaatsen | | 10.259 | 6.246 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Riolen en gemalen algemeen | Leefomgeving | Riolering | | | 80.772 | tlv reserve riolen en gemalen |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | 7.700 | 7.700 | 7.700 | zie baten planvorming Lebuinuslaan |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 375.000 | 375.000 | zie baten nabo overwegen Diepenveen |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 97.000 | 97.000 | zie baten uitvoering verlichtingsplan |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 85.300 | 85.300 | zie baten stelpost mind |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 34.000 | 34.000 | zie baten fietsparkeren projectplan |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 1.062.000 | 1.062.000 | zie baten MJOP-mind 2022 SWP |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|--|--------------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------|-------------------|---|
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 120.000 | 120.000 | zie baten stormschade 2022 |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 29.000 | 29.000 | zie baten projectplan kwaliteitsimpuls openb.ruimte |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 40.000 | 40.000 | zie baten bermbeheer |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 243.000 | 243.000 | zie baten MJOP-mind groen |
| Reserve kapitaallasten investeringen - finc. 4e stadsarrangement | Leefomgeving | Mutaties reserves | 250.000 | 2.194.394 | 2.194.394 | |
| Steiger welle kade (ruimte voor de rivier) | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | | 100.000 | 100.000 | |
| Stormschade | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | | 420.000 | 420.000 | |
| Bermbeheer - japanse duizendknoop | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | | 80.000 | 71.444 | |
| Droogtebeheer | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | | 70.000 | 70.000 | |
| Prijsstijgingen investeringen Leefomgeving | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | | 1.420.000 | 1.420.000 | |
| Herinrichting Lebuiuspleinen | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | | 500.000 | 500.000 | |
| Prijsstijging MJOP-MIND | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | | 500.000 | 500.000 | |
| Meekoppelen in programmering | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | 300.000 | 0 | 0 | |
| Reserve overlopende uitgaven - meekoppelen in programmering | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 300.000 | 300.000 | |
| Afwaardering parkeerbijdrage bouwaanvragen | Leefomgeving | Parkeerbelasting | | | 765.062 | tlv reserve kapitaallasten |
| Reserve onderhoud gebouwen | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 8.697 | 8.697 | zie baten gebouw begraafplaatsen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 20.346 | 20.346 | zie baten vogeleiland paviljoen |
| Viaduct Brinkgr.weg (Centrumschil) | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | 25.000 | 50.000 | 4.918 | tlv reserve gebiedsontwikkeling |
| Straten/wegen/ pleinen | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer SWP | | 1.445.352 | 1.347.914 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Stelpost mind | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer OV | | 120.000 | 78.750 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Projecten parkeren | Leefomgeving | Parkeren | 40.000 | 40.000 | 0 | tlv reserve mob.fonds parkeren |
| Projecten | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | | 250.000 | 250.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Groot onderhoud algemeen | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie spelen | | 62.000 | 62.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Vervoerslogistiek | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer verkeerslogistiek | | 228.125 | 189.163 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Civiele bruggen & kunstwerk beheer | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer CTKW | | 400.000 | 400.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Fietssnelweg Deventer - Zutphen | Leefomgeving | Verkeer en vervoer | | 17.035 | 17.035 | tlv reserve gemeentebrede investeringen |
| Glasvezel | Leefomgeving | Ruimtelijke ordening | | 45.924 | 0 | tlv reserve gemeentebrede investeringen |
| MJOP Rembrandkade/Ijsselkade | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | 204.000 | 308.500 | 226.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Plan MER windverkenning/Integrale visie opgave landelijk gebied | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | 250.000 | 250.000 | 225.000 | |
| Warmtetransitie | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | 97.000 | 97.000 | 115.631 | |
| Grootschalige opwek | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | 49.000 | 49.000 | 0 | |
| Duurzaamheidscentrum | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | 63.000 | 63.000 | 63.000 | |
| Omgevingsdienst IJsselland | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | | 100.000 | 0 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | 26.112 | 26.112 | 26.112 | zie baten duurzaamheidscentrum |
| Reserve overlopende uitgaven | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | | 260.000 | 260.000 | zie haalbaarheidsonderzoek verkabeling |
| Haalbaarheidsonderzoek ondergrondse verkabeling | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | | -260.000 | -260.000 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Onderzoek St. de Ulebelt | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | | 60.000 | 60.000 | |
| Bodemsaneringen | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | 180.000 | 180.000 | 0 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Geluidsaneringen | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | 119.153 | 119.153 | 62.546 | tlv reserve geluid |
| Reserve onderhoud NV Milieucentrum | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | 15.583 | 37.746 | 37.746 | zie baten milieucentrum |
| Reserve tarieven huishoudelijk afval | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | 1.106 | 1.936 | 1.027.687 | zie afvalstoffenhefing |
| Lagere lasten afvalstoffenhefing | Milieu en Duurzaamheid | Afval | -1.106 | -1.936 | -1.027.687 | tgw reserve tarieven huish.afval |
| Afvalstoffenhefing | Milieu en Duurzaamheid | Afval | | 64.936 | 55.576 | tlv reserve tarieven huish.afval |
| Wijk uitvoeringsplan Bathmen | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | | 20.000 | 20.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Klimaatmiddelen transitievisie warmte | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | | 108.047 | 108.047 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Omgevingsdienst IJsselland | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | | 50.000 | 50.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Circulaire Hotspots | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | | 27.000 | 27.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Egalisatiereserve vastgoed NV Milieucentrum | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | 1.462 | 1.462 | 15.102 | zie baten milieucentrum |
| Woningbouwopgave | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | 440.000 | 300.000 | 300.000 | |
| Handhaving bouw en woningtoezicht | Ruimtelijke ontwikkeling | Wonen en bouwen | 200.000 | 200.000 | 200.000 | |
| Initiatieven uit de samenleving | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | 50.000 | 50.000 | 53.962 | |
| Stadscampus | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | 100.000 | 100.000 | 116.456 | |
| Vitaal platteland | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | 100.000 | 106.745 | 0 | |
| Stadshof | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 40.000 | 3.884 | tlv resserve wonen boven winkels |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|---|------------------------------|------------------------------------|--------------|----------------------|-------------------|--|
| Woningbouwopgave | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 62.250 | 62.250 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Woningbouwopgave | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 90.000 | 90.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Stadscampus | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 75.687 | 75.687 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Stadshof | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 13.918 | 13.918 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| de Nieuwe Keizer | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 105.275 | 105.275 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Implementatie omgevingswet | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 279.945 | 279.945 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Vitaal platteland | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 142.837 | 3.655 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Wet kwaliteit borging (WKB) | Ruimtelijke ontwikkeling | Wonen en bouwen | | 55.051 | 28.296 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| normalisatie woonwagens | Ruimtelijke ontwikkeling | beheer overige gebouwen en gronden | | 19.951 | 19.951 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| mobilitiestudie poort van Deventer | Ruimtelijke ontwikkeling | Verkeer en Vervoer | | 52.908 | 33.743 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Flexwonen | Ruimtelijke ontwikkeling | Wonen en bouwen | | 73.535 | 0 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| BGT-BAG | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 51.519 | 45.850 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Kracht van Salland | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 189.264 | 63.747 | tlv reserve kracht van Salland |
| Aanbesteding obsurv | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 20.091 | 15.379 | tlv generieke weerstandsreserve |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 25.000 | 25.000 | zie baten aanbesteding openbare ruimte |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 32.704 | 32.704 | zie baten doorontwikkeling dis-deo.bro&sor |
| Bio vergisters | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 25.000 | 0 | |
| I-uitvoeringsplannen | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 25.000 | 25.000 | |
| Stikstof PAS | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 50.000 | 46.877 | |
| Topicus Kwadrant | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 30.000 | 30.000 | |
| Integrale visie (huisvesting)arbeidsmigranten | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | 75.000 | 75.000 | 51.929 | |
| Visie op hoogbouw | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 50.000 | 8.707 | |
| De nieuwe keizer - aanloop en projectkosten | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | 120.000 | 258.275 | 207.021 | |
| Normalisatie woonwagens | Ruimtelijke ontwikkeling | Beheer overige gebouwen en gronden | 115.000 | 117.530 | 22.075 | |
| Gebiedsmanagement | Herstructurering en vastgoed | Wonen en bouwen | 100.000 | 100.000 | 73.202 | tlv reserve gebiedsontwikkeling |
| Aanvullende expertise gebiedsontwikkeling | Herstructurering en vastgoed | Wonen en bouwen | 75.000 | 75.000 | 54.902 | tlv reserve aanvullontwikkeling |
| Gebiedsexploitatie Bergweide/Kloosterlanden TBBT | Herstructurering en vastgoed | Overige baten en lasten | 300.000 | 300.000 | 14.560 | |
| Doorontwikkeling vastgoed beleid | Herstructurering en vastgoed | Grondexploitatie | | 50.000 | 50.000 | |
| Diverse panden | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | 24.645 | 26.095 | 6.754 | tlv reserve onroerende zaken |
| Bolwerksmolen | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | 58.703 | 51.137 | tlv reserve onroerende zaken |
| BVP | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | | 159.000 | tlv reserve onroerende zaken |
| Truckpoint | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | | 83.346 | tlv reserve onroerende zaken |
| van Hetenstraat | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | | 44.232 | tlv reserve onroerende zaken |
| Hagenvoorde | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | | 9.907 | tlv reserve onroerende zaken |
| Wittentein (dreef) | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | | 13.835 | tlv reserve onroerende zaken |
| Shitalocatie | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | | 16.619 | tlv reserve onroerende zaken |
| Slotboeking | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | | 568.203 | tlv reserve onroerende zaken |
| DOIC doorstart S-Park | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | 615.219 | 615.219 | tlv reserve onroerende zaken |
| DOIC rente Deventer open Innovation centre (DOIC) | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | | 99.150 | tlv reserve onroerende zaken |
| Oranjekwartier | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | 160.000 | 160.000 | 151.831 | |
| Ludgeruskwartier | Herstructurering en vastgoed | Wonen en bouwen | | 121.147 | 53.332 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Oranjekwartier | Herstructurering en vastgoed | Wonen en bouwen | | 155.522 | 106.478 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Suppletie bommenregeling | Herstructurering en vastgoed | fysieke bedrijfsinfrastructuur | | 31.909 | 31.909 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Erfgoeddeal | Herstructurering en vastgoed | fysieke bedrijfsinfrastructuur | | 182.000 | 182.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|---|-------------------------------------|------------------------------------|--------------|----------------------|-------------------|---|
| Routekaart verduurzaming vastgoed | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | 110.000 | 48.319 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Herstructurering Rivierenwijk | Herstructurering en vastgoed | Wonen en bouwen | | 62.000 | 66.331 | tlv reserve herstructurering Rivierenwijk |
| Nota waardering VZ afgesloten complexen | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | | 278.608 | tlv reserve weerstandsvermogen |
| Zomeractualisatie verliesvoorzieningen | Herstructurering en vastgoed | fysieke bedrijfsinfrastructuur | | 244.619 | 167.543 | tlv reserve weerstandsvermogen |
| Nota waardering afsl grex Lettele | Herstructurering en vastgoed | fysieke bedrijfsinfrastructuur | | | 522.195 | tlv reserve weerstandsvermogen |
| Nota waardering afsl grex Bathmen | Herstructurering en vastgoed | fysieke bedrijfsinfrastructuur | | | 160.551 | tlv reserve weerstandsvermogen |
| nota waardering afname winst Zandweerd | Herstructurering en vastgoed | Grondexploitatie | | | 214.819 | tlv reserve weerstandsvermogen |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 199.417 | 199.417 | zie baten verkoop Rigistraat 17 |
| Nota waardering diversen | Herstructurering en vastgoed | fysieke bedrijfsinfrastructuur | | | 3.649.706 | tlv reserve weerstandsvermogen |
| Reserve weerstandsvermogen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 833.563 | 769.735 | zie zomeractualisatie verliesvoorz. |
| Reserve weerstandsvermogen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 3.682.858 | zie baten nota waardering diversen |
| Reserve weerstandsvermogen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 190.220 | zie baten nota waardering vz afgesloten complexen |
| Reserve gemeentebrede investeringen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 512.669 | 512.669 | zie baten doorstart S-park |
| Reserve onderhoud gebouwen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | 40.590 | 49.461 | 49.461 | zie baten vrijval kapitaallasten onderhoud geb. |
| Reserve weerstandsvermogen - winsten grex | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | 210.000 | 25.000 | 257.998 | zie baten algemene winstafdracht |
| Reserve weerstandsvermogen - winsten grex | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | 550.000 | 375.000 | 137.594 | zie baten tuinen van zandweerd |
| Reserve weerstandsvermogen - winsten grex | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | 440.000 | 250.000 | 362.656 | zie baten Eikendal |
| Res onroerende zaken - 36 woningen Oranjekwartier | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | 105.872 | 105.872 | 90.212 | zie baten 36 woningen oranjekwartier |
| Arbeidsmarktbeleid | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie | 65.000 | 65.000 | 65.000 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Mutaties reserves | | 380.000 | 380.000 | zie lasten aanvalsplan buig |
| Deltaview | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen | | 39.000 | 0 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Kansen baanbehoud doelgroep banenafpraak | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie | | 180.000 | 130.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Aanvalsplan buig | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie | | -380.000 | -380.000 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Integrale human capital agenda | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie | | 68.780 | 68.780 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Reserve overlopende uitgaven | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Mutaties reserves | | 232.600 | 232.600 | zie lasten implementatie nieuw beleidsplan |
| St. Leergeld | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen | | -225.000 | -225.000 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Ondersteuning energiekosten | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen | | 400.000 | 0 | |
| Implementatie applicatie ICT - inkomensvoorziening | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen | | 220.000 | 0 | |
| Bewindvoering - overdragen cliënten | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen | | 260.000 | 222.596 | |
| Bewindvoering - uitvoeringskosten | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen | | 319.000 | 319.000 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Mutaties reserves | | 225.000 | 225.000 | zie lasten st. leergeld |
| Implementatie nieuw beleidsplan | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen | | -232.600 | -232.600 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Integrale jongerenaanpak, onderwijs en arbeidsmarkt | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie | 200.000 | 200.000 | 0 | |
| Reserve risico's | Meedoen | Mutaties reserves | 25.633 | 25.633 | 25.667 | zie baten bijdrage GAE lening tm 2025 |
| Planvorming Scheg | Meedoen | Sportaccommodaties | 75.000 | 75.000 | 25.753 | |
| Stijging energielasten sportbedrijf 2022 | Meedoen | Sportbeleid en activering | | 622.000 | 622.000 | |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 30.371 | 30.371 | zie lasten sporthal de Uutvlog |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen sporthal de Uutvlog | Meedoen | Sportaccommodaties | | -30.371 | -30.371 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud sporthal de Uutvlog | Meedoen | Sportaccommodaties | | 2.662 | 2.662 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 114.975 | 114.975 | zie last Marke Zuid scheidsrechtvereniging |
| Marke Zuid aanpassing gebouw scheidsrechtvereniging | Meedoen | Sportaccommodaties | | -114.975 | -114.975 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Buitensportaccommodaties | Meedoen | Sportaccommodaties | 9.071 | 9.071 | 9.071 | tlv reserve knelpunten in de sport |
| Reserve knelpunten sport - buitensportaccommodaties | Meedoen | Mutaties reserves | 19.403 | 19.403 | 19.403 | |
| Lagere lasten buitensportaccommodaties | Meedoen | Sportaccommodaties | -19.403 | -19.403 | -19.403 | |
| Investering in de wijken - buurtmakers | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | 200.000 | 200.000 | 200.000 | |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 8.335 | 8.335 | zie lasten Turkse Kracht |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen Clubhuis Turkse Kracht | Meedoen | Sportaccommodaties | | -8.335 | -8.335 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 9.566 | 9.566 | zie lasten Bolkensteinlaan 10 |
| Lagere lasten Bolkensteinlaan 10 kleedkamers en veld | Meedoen | Sportaccommodaties | | -9.566 | -9.566 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 16.446 | 16.446 | zie lagere last kleedkamers en veld Go Ahead |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen kleedkamers en veld Go Ahead | Meedoen | Sportaccommodaties | | -16.446 | -16.446 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 10.225 | 10.225 | zie lagere lasten buitensportaccommodaties |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|---|-----------|-----------------------------------|--------------|----------------------|-------------------|--|
| Perspectief jongeren in coronatijd | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 37.317 | 37.317 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Reserve maatschappelijke opvang - beschermd wonen | Meedoen | Mutaties reserves | | | 4.539.088 | zie baten beschermd wonen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 3.375 | 3.375 | zie lagere lasten Achter de muren Zandpoort |
| Lagere last buitensportaccomodaties | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -10.225 | -10.225 | tgV reser onderhoud gebouwen |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen Achter de muren Zandpoort 20+20a | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -3.375 | -3.375 | tgV reser onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud Achter de muren Zandpoort 20+20a | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 1.040 | 0 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Gebouw de Fermerie | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 35.000 | 61 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Jongerenwerk jeugd corona | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 84.709 | 9.412 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Mentale onderst. jeugd corona | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 71.523 | 23.719 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Ontmoeten jeugd corona | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 49.609 | 49.609 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Zorgconcepten, waar is Wally? Verbinding huisartsen | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | 85.000 | 85.000 | 85.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Extra begeleiding kwetsb. groepen Corona | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 244.772 | 150.900 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Bestrijden eenzaamheid ouderen Corona | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 167.880 | 167.880 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Preventiefonds | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | 300.000 | 300.000 | 177.911 | |
| Preventiefonds | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 24.439 | 24.439 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Zorgconcepten, inclusie agenda "Deventer zonder drempels" | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | 51.000 | 51.000 | 10.075 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 21.367 | 21.367 | zie lagere lasten de Fermerie |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen gebouw de Fermerie | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -21.367 | -21.367 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 21.250 | 21.250 | zie lagere lasten Bierstraat |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen Bierstraat 52 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -21.250 | -21.250 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud Bierstraat 52 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 31.935 | 1.658 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud Wijkcentrum de Vijhoek | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | 0 | 0 | 5.475 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 15.909 | 15.909 | zie lagere lasten dorps huis Braakhekke |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen dorps huis Braakhekke | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -15.909 | -15.909 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud dorps huis Braakhekke | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 20.206 | 10.780 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 6.112 | 6.112 | lagere lasten Ramelestraat |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen Ramelestraat 2 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -6.112 | -6.112 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud Ramelestraat 2 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 1.200 | 0 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 20.763 | 20.763 | zie lagere lasten Fonteinkruid 61 |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen Fonteinkruid 61 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -20.763 | -20.763 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud Fonteinkruid 61 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 7.040 | 2.844 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud Huis van de Wijk, Spuistraat 48 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 0 | 1.301 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 20.730 | 20.730 | zie lagere lasten buurtwerk algemeen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 17.612 | 17.612 | zie lasten speeltuingebouw wijk 16 |
| Lagere lasten Buurtwerk algemeen | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -20.730 | -20.730 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen Speeltuingebouw wijk 16 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -17.612 | -17.612 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud Speeltuingebouw wijk 16 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 35.380 | 39.375 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 18.340 | 18.340 | zie lasten speeltuingebouw kindervreugd |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen Speeltuingebouw kindervreugd | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -18.340 | -18.340 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud Speeltuingebouw kindervreugd | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 4.667 | 5.629 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 38.632 | 38.632 | zie lasten gebouwen Lange Zandstraat |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen Lange Zandstraat 13-15 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | -38.632 | -38.632 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud Lange Zandstraat 13-15 | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 0 | 575 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Innovatiebudget sociaal domein | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 80.428 | 64.056 | tlv reserve sociaal domein en algemene middelen |
| Buurtmakers | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 90.000 | 90.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Aanpak Deltabuurt | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | 100.000 | 202.200 | 1.535 | |
| Buurtvoorzieningen kwaliteitimpuls | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | 100.000 | 100.000 | 5.638 | |
| Egalisatiereserve wijkaanpak | Meedoen | Mutaties reserves | | 0 | 147.244 | zie lasten wijkaanpak |
| Lagere lasten wijkaanpak | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | | -147.244 | tgV reserve wijkaanpak |
| Buurt initiatiefonds | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 220.221 | 72.423 | tlv reserve versterking soc. structuur in wijken en dorpen |
| LHBT - emancipatiebeleid | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 18.645 | 18.645 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Bed, Bad en Brood | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 94.286 | 94.286 | tlv reserve overlopende uitgaven |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|-------------------|--|
| Werkbudget verhoogde asielinstroom | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 265.286 | 0 | tlv reserve nieuwkomers |
| Werkbudget verhoogde asielinstroom | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 217.669 | 183.454 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Werkbudget verhoogde asielinstroom | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 221.250 | 131.708 | tlv generieke weerstandsreserve |
| Reserve nieuwkomers | Meedoen | Mutaties reserves | | 139.663 | 303.638 | zie baten werkbudget verhoogde asielinstroom |
| IU uitvoeringsmiddelen inburgering | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 273.872 | 165.999 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Pilot Inburgering Matz Social | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 83.000 | 83.000 | tlv reserve nieuwkomers |
| Stichting Vangnet | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 179.299 | 0 | tlv reserve sociaal domein |
| Vergoeding eigen bijdrage ouders Corona | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 29.689 | 29.689 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Koploperstraject clientondersteuning (MEE gelden) | Meedoen | Wijkteams | | 400.000 | 30.528 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Extra capaciteit team toegang WMO | Meedoen | Wijkteams | | 100.000 | 100.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Ontwikkeling van de Toegang | Meedoen | Wijkteams | | 177.742 | 177.742 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Toegang beschermd wonen | Meedoen | Wijkteams | | | 33.051 | tlv reserve MO-BW |
| Implementatiebudg. ICT Sociaal Domein | Meedoen | Maatwerkdienstverlening 18+ | | 78.225 | 78.225 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Administrateur Budget Advies Bureau | Meedoen | Maatwerkdienstverlening 18+ | 17.000 | 35.000 | 35.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Projecten Jeugd | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | 1.177.500 | 1.377.345 | 1.103.566 | tlv bestemmingsreserve projecten jeugd |
| Reserve Sociaal Domein | Meedoen | Mutaties reserves | | 159.010 | 159.010 | zie baten beschermd wonen in natura regionaal |
| Beschermd wonen in natura regionaal | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | 5.282.947 | 5.282.947 | tlv de regionale reserve MO-BW |
| Lokale activiteiten MO+BW | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | 16.174 | 16.174 | tlv reserve sociaal domein |
| Tijdelijke huisvesting daklozenopvang | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | 210.396 | 210.396 | 116.600 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Polstraat 8-10 Asbest en funderingsherstel | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | 816.634 | 0 | tlv de regionale reserve MO-BW |
| Polstraat 8-10 Asbest en funderingsherstel | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | 840.000 | 283.719 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Reserve onderhoud gebouwen Polstraat 8-10 | Meedoen | Mutaties reserves | | 65.576 | 65.576 | zie lasten Polstraat 8-10 |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen Polstraat 8-10 | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | -65.576 | -65.576 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Groot onderhoud Polstraat 8-10 | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | 594.930 | 102.987 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen Achter de muren Zandpoort 20+20a | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | -12.563 | -12.563 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 12.563 | 12.563 | zie lasten Achter de Muren Duimpoort 51 |
| Brede aanpak dak- en thuisloosheid | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | 29.794 | 29.794 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Pilot dag activering/24-uursopvang | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | 418.000 | 416.124 | tlv reserve MO-BW |
| Hygiënische Probleem Huishoudens (HPH) | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | 45.307 | 0 | tlv reserve sociaal domein en bijdrage derden |
| Project "Nu niet zwanger" | Meedoen | Volksgesondheid | 80.000 | 80.000 | 78.072 | |
| Reserve kapitaallasten investeringen | Jeugd en Onderwijs | Mutaties reserves | 126.359 | 131.328 | 131.328 | |
| Lagere lasten huisvesting onderwijs - Marke Zuid | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | -126.359 | -131.328 | -131.328 | |
| Boekwaarde onderwijshuisvesting | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | 1.241.000 | 1.241.000 | 1.177.266 | afboeken restant boekwaarde B2022 |
| Jeugd woonplaatsbeginsel | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | | 700.000 | 700.000 | |
| Noodlokalen de Kleine Planeet | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | | 60.000 | 0 | |
| Groot onderhoud gymzalen | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | | 103.138 | 103.138 | tlv egaliseringsreserve onderhoud onderwijshuisvesting |
| Onderzoek knelpunten jeugdhulp | Jeugd en Onderwijs | Maatwerkdienstverlening 18- | | 100.000 | 100.871 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Eerste verkenning Zwaluwenburg | Jeugd en Onderwijs | Maatwerkdienstverlening 18- | | 75.000 | 51.555 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Groot onderhoud gymzalen | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | | 91.092 | 91.092 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Reserve onderhoud gebouwen | Jeugd en Onderwijs | Mutaties reserves | | 0 | 78.346 | tlv egaliseringsreserve onderhoud onderwijshuisvesting |
| Reserve onderhoud gebouwen | Jeugd en Onderwijs | Mutaties reserves | | 91.665 | 91.665 | zie lasten onderhoud gebouwen diverse gymzalen |
| Onderhoud diverse panden onderwijshuisvesting | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | | 21.179 | 5.756 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Lagere lasten grootonderhoud gymzalen | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | | 0 | -78.346 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Lagere lasten onderh. gebouwen psz de Vijfhoek Andriessenplein 2 | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | | -104.154 | -104.154 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Lagere lasten onderhoud gebouwen diverse gymzalen | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | | -91.665 | -91.665 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Jeugd en Onderwijs | Mutaties reserves | | 104.154 | 104.154 | zie lagere lasten onderhoud geb. psz de Vijfhoek |
| Uittredesom PlusOV leerlingenvervoer | Jeugd en Onderwijs | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 98.000 | 98.000 | 98.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Integrale aanpak onderwijshuisvesting | Jeugd en Onderwijs | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 75.000 | 75.000 | 0 | |
| Aanpassing financieel kader onderwijshuisvesting | Jeugd en Onderwijs | Onderwijshuisvesting | 44.382 | 0 | 0 | |
| Agenda binnenstad - beleidsadviseur | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | 100.000 | 100.000 | 100.000 | |
| Gemeente innovatieve werkgever jongeren | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | 50.000 | 0 | 0 | |
| Versterken arbeidsmarkt | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | 50.000 | 50.000 | 36.543 | |
| Verjongen - routekaart uitvoeren | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | 100.000 | 100.000 | 0 | |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|--|-----------------------------------|--|--------------|----------------------|-------------------|---|
| Deventer schouwburg | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 410.000 | 410.000 | |
| Rente VpB activiteit reclame | Economie en internationaal beleid | Treasury | | 20.000 | 17.087 | |
| Vennootschapsbelasting activiteit reclame | Economie en internationaal beleid | Vennootschapsbelasting | | 120.000 | 120.636 | |
| Hanzejaar | Economie en internationaal beleid | Economische promotie | | 100.000 | 100.000 | |
| Economische promotie | Economie en internationaal beleid | Economische promotie | | 42.500 | 34.745 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Vaart in de haven | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 18.032 | 18.032 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Corona herstellfonds | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 125.000 | 125.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| TBBT Leefbaarheid | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 127.058 | 29.049 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| TBBT Ruimte voor ondernemen | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 42.200 | 25.165 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| TBBT Duurzame mobiliteit | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 70.000 | 0 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| TBBT Energie & klimaat | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 100.000 | 24.642 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Integrale visie arbeidsmigranten | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 75.000 | 51.929 | |
| TBBT Herstruc.plan bedr.terreinen WP1 | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 740.000 | 9.150 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| TBBT Zon op dak WP 3 | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 65.000 | 13.480 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| International Office | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling | | 51.401 | 1.851 | tlv reserve mondiaal beleid |
| Hanzejaar | Economie en internationaal beleid | Economische promotie | | 100.000 | 100.000 | |
| Uitbreiding capaciteit erfgoed | Kunst en Cultuur | Cultureel erfgoed | 50.000 | 50.000 | 0 | |
| Burgerweeshuis | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 50.000 | 50.000 | 50.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Nieuwe makers | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 80.000 | 80.000 | 80.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Reserve deventer geschiedenis in beeld | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | 10.600 | 10.600 | 0 | zie baten oudheidkunde algemeen |
| Reserve onderhoud gebouwen diverse panden | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 394.245 | 394.245 | zie baten diverse panden |
| Reserve kapitaallasten | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 2.190.854 | 2.191.415 | zie baten nv maatschappelijk vastgoed |
| Reserve theater techniek MIMIK | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 27.232 | 27.232 | zie baten theater techniek Mimik |
| Reserve onderhoud panden NV MVD | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 299.077 | 299.077 | zie baten onderhoud diverse panden |
| Diverse panden | Kunst en Cultuur | Cultureel erfgoed | | 566.860 | 499.071 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Diverse panden | Kunst en Cultuur | Cultureel erfgoed | | 96.600 | 11.036 | tlv reserve onderhoud panden NV MVD |
| Extra capaciteit team beleid | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | | 44.480 | 36.216 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Onderzoek vml Jurriensgasthuis | Kunst en Cultuur | Cultureel erfgoed | | 31.000 | 31.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Monumentenzorg advisering waardering panden | Kunst en Cultuur | Cultureel erfgoed | | 10.105 | 10.105 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Evaluatiekosten Viking | Kunst en Cultuur | Cultureel erfgoed | | 25.000 | | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Deventer Verhaal terugdraaien korting subsidie | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 40.000 | 40.000 | 40.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Nieuwe makers Coronaloket | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 55.000 | 47.572 | 47.572 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Generieke weerstandsreserve | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | 32.500 | 32.500 | 32.500 | zie baten cultuureducatie |
| Kunstopdrachten | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | | 16.625 | 1.500 | tlv reserve kunst aankopen |
| Burgerweeshuis | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 3.991.000 | 183.600 | 183.600 | |
| Cultuurvisie advies capaciteit | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 100.000 | 100.000 | 102.200 | |
| Deventer verhaal - huurcompensatie | Kunst en Cultuur | Musea | 30.000 | 30.000 | 30.660 | |
| Cultuureducatie tekort verhuurfunctie Kunstcircuit | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | | 145.000 | 145.000 | |
| Witte rook fabrieksschoorsteen | Kunst en Cultuur | Cultureel erfgoed | 15.000 | 15.000 | 0 | |
| Locatieprofielen evenementen | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 80.000 | 80.000 | 14.010 | |
| Uitbreiding formatie projectenportefeuille | Bedrijfsvoering | Overhead | 94.000 | 125.886 | 125.886 | |
| Uitbreiding managementondersteuning | Bedrijfsvoering | Overhead | 75.000 | 75.000 | 75.000 | |
| Datagedreven werken | Bedrijfsvoering | Overhead | 150.000 | 0 | 0 | |
| Lagere lasten data gedreven werken | Bedrijfsvoering | Overhead | | -150.000 | -150.000 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Leren en ontwikkelen | Bedrijfsvoering | Overhead | | 192.000 | 192.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Finance en control | Bedrijfsvoering | Overhead | | 51.100 | 0 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| FZ | Bedrijfsvoering | Overhead | | | 32.138 | tlv reserve huisvesting gem.apparaat |
| Dev1 - onvoorzien | Bedrijfsvoering | Overhead | | 18.618 | 18.618 | tlv reserve gemeentebrede investeringen |
| Infra office 365 | Bedrijfsvoering | Overhead | | 41.015 | 13.116 | tlv generieke weerstandsreserve |
| I-uitvoering - onvoorzien | Bedrijfsvoering | Overhead | | 65.661 | 17.579 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| I-uitvoering diversen | Bedrijfsvoering | Overhead | | 498.471 | 141.015 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Leegstand filmhuis | Bedrijfsvoering | Overhead | | 30.000 | 30.000 | |
| Lagere lasten SOR | Bedrijfsvoering | Overhead | | -150.000 | -150.000 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten systeem Scenario | Bedrijfsvoering | Overhead | | -121.003 | -121.003 | |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------|----------------------|-------------------|--|
| Polstraat 12 | Bedrijfsvoering | Overhead | | 800 | 3.747 | tlv reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 20.852 | 20.852 | zie baten Polstraat 12 |
| Reserve overlopende uitgaven | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 150.000 | 150.000 | zie lagere lasten SOR |
| Reserve overlopende uitgaven | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 50.000 | 50.000 | zie baten afstand tot arbeidsmarkt |
| Reserve overlopende uitgaven | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 121.003 | 121.003 | zie lagere lasten systeem Scenario |
| Reserve overlopende uitgaven | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 50.000 | 50.000 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 150.000 | 150.000 | zie lagere lasten data gedreven werken |
| Webredactie | Bedrijfsvoering | Overhead | 75.000 | 75.000 | 75.000 | |
| Reserve huisvesting gem. apparaat | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | 60.000 | 60.000 | 60.000 | zie baten facilitaire zaken |
| Recruiter | Bedrijfsvoering | Overhead | 38.000 | 38.000 | 38.000 | |
| E-suite en burgerzaakmodules | Bedrijfsvoering | Burgerzaken | 88.000 | 91.485 | 52.928 | |
| I-uitvoerinsplannen | Bedrijfsvoering | Overhead | 625.000 | 65.000 | 65.000 | |
| Datacentre | Bedrijfsvoering | Overhead | 17.315 | 17.315 | 17.315 | tlv generieke weerstandsreserve |
| Prijsstijging incidenteel nieuw beleid | Bedrijfsvoering | Overhead | 10.000 | | | |
| Reserve pseudo premie ww | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 33.456 | 33.456 | 40.145 | zie lasten pseudo premie ww |
| Lagere lasten pseudo premie ww | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | -33.456 | -33.456 | -40.145 | tgV reserve pseudo ww |
| Woningbouwopgave | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 140.000 | 140.000 | |
| Aanpassing renteomslag | Algemene dekkingsmiddelen | Treasury | 370.865 | 370.865 | 370.865 | |
| Generieke weerstandsreserve - Opschalingskorting (maartcirc.2018) | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 681.000 | 681.000 | 681.000 | |
| St fonds collectie Knecht Drenth | Algemene dekkingsmiddelen | Treasury | 43.560 | 43.560 | 43.560 | |
| Reserve kapitaallasten | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 217.992 | 217.992 | vrijval kapitaallasten |
| Egalisatiereserve weerstandvermogen | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 550.000 | 550.000 | winstneming |
| Specifieke weerstandsreserve - garantiepremie sportbedrijf | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 3.997 | 3.997 | 3.997 | |
| Specifieke weerstandsreserve - garantiepremie WBWD | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 6.300 | 6.300 | 6.300 | |
| Generieke weerstandsreserve - renteresultaat | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 109.684 | 134.507 | 233.101 | |
| Generieke weerstand - resultaat Q3-2022 | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 3.530.324 | 3.530.324 | |
| Generieke weerstandsreserve - renteresultaat 2022 | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 158.242 | 60.299 | |
| Generieke weerstandsreserve - aanpassing rente | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 3.232.373 | 3.271.959 | 3.271.959 | |
| Toevoeging rente aan reserves | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 333.382 | 457.034 | 457.035 | |
| Rente | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | -333.382 | -457.034 | -457.035 | |
| Reserve gemeentebrede investeringen - stelpost investeringen | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 118.662 | 118.662 | |
| Generieke weerstandsreserve - ratio weerstand | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 1.851.000 | 0 | 0 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 400.131 | 400.131 | 400.131 | zie baten teamtransitie |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 17.238 | 17.238 | zie lasten stelpost waterschapverkiezingen |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 288.708 | 288.708 | zie lasten stelpost ondersteuning wijkteams |
| Reserve overlopende uitgaven - Burgerweeshuis | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 3.807.400 | 3.807.400 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 110.000 | 110.000 | zie lasten de Nieuwe Keizer |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 60.986 | 60.986 | zie lasten wet open overheid |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 580.034 | 580.034 | zie lasten uitvoeringskosten klimaatakkoord |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 144.487 | 144.487 | zie lasten robuust rechtsbeschermingssysteem |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 38.529 | 38.529 | zie lasten impuls integraal werken |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 1.200.000 | 0 | zie lasten corona algemeen |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 549.000 | 549.000 | zie lasten stelpost invoeringskst omgevingswet |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 31.909 | 31.909 | zie lasten niet gesprongen explosieven |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 30.595 | 30.595 | zie lasten systeem leren |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 182.000 | 182.000 | zie lasten erfgoeddeal (sluiskwartier) |
| Lagere lasten stelpost waterschapsverkiezingen | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -17.238 | -17.238 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten stelpost ondersteuning versterking wijkteams | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -288.708 | -288.708 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten stelpost de Nieuwe Keizer | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -110.000 | -110.000 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten stelpost wet open overheid | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -60.986 | -60.986 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten stelpost uitvoering klimaatakkoord | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -580.034 | -580.034 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten stelpost robuust rechtsbeschermingssysteem | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -144.487 | -144.487 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten stelpost impuls integraal werken | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -38.529 | -38.529 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten corona algemeen | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -1.200.000 | 0 | tgV reserve overlopende uitgaven |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|---|---------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|
| Lagere lasten stelpost invoeringskosten omgevingswet | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -549.000 | -549.000 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten niet gesprongen explosieven | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -31.909 | -31.909 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten stelpost systeem leren | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -30.595 | -30.595 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Lagere lasten erfgoeddeal (Sluiskwartier | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | -182.000 | -182.000 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Fricriebudget | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 131.899 | 131.899 | tlv reserve pseudo premie ww |
| Ontwikkeling zorgconcepten | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 177.000 | 177.000 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Sporthal Keizerslanden | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 102.500 | 102.500 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Corona cultuur restant 2021 | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 797.685 | 797.685 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Corona algemeen restant 2021 | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 1.177.193 | 1.177.193 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Corona december circulaire 2021 | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 270.694 | 270.694 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Thuiswerkvergoeding | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 170.500 | 141.742 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Jongeren- en directiebudget | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 583.690 | 531.993 | tlv reserve overlopende uitgaven |
| Decentralisatie uitkering bodembescherming | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 112.000 | 112.000 | |
| Reserve begrotingstekort | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 1.832.000 | 0 | 0 | |
| Generieke weerstandsreserve - begrotingstekort | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 916.000 | 916.000 | 916.000 | |
| Generieke weerstandsreserve - resultaat VJN 2021 | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 401.422 | 401.422 | 401.422 | |
| Generieke weerstandsreserve - resultaat B2021-2024 | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 1.132.434 | 1.133.162 | 1.133.162 | |
| Reserve nieuw beleid - resultaat B 2022 | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 6.802.735 | 16.160.568 | 16.160.568 | |
| Reserve eenmalig nieuw beleid - begrotingsruimte voor eenmalig nieuw beleid | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 6.966.977 | 6.966.977 | 6.966.977 | |
| Totaal Lasten | | | 43.171.275 | 93.429.061 | 97.808.245 | |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------|-------------------|---|
| Baten | | | | | | |
| Inwoner aan zet | Burger en bestuur | Bestuur | | 50.000 | 50.000 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Wethouderspensioenen | Burger en bestuur | Bestuur | | 1.500.000 | 946.993 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Burger en bestuur | Mutaties reserves | | 46.400 | 31.942 | zie last klant contact centrum |
| Reserve overlopende uitgaven | Burger en bestuur | Mutaties reserves | | 25.900 | 0 | zie last rekenkamer |
| Reserve overlopende uitgaven | Burger en bestuur | Mutaties reserves | | 27.000 | 0 | zie last kennis en verkenning |
| Leges windschermen | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 6.300 | 6.300 | 6.300 | |
| Afrekening veiligheidsregio | Openbare orde en veiligheid | Crisisbeheer en brandweer | | 516.000 | 516.000 | |
| Reserve onderhoud gebouwen | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserves | | 17.500 | 17.500 | zie lasten vuurwerkshow |
| Reserve overlopende uitgaven | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserves | | 9.121 | 9.121 | zie lasten Europese richtlijnen energie gebouwen |
| Reserve overlopende uitgaven | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserves | | 55.000 | 55.000 | zie lasten ondermijning |
| Reserve onderhoud gebouwen | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserves | 2.358 | 222.821 | 155.488 | zie last onderhoud schonenvaarderstraat |
| Reserve overlopende uitgaven | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserves | | 50.000 | 13.993 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserves | | 15.776 | 18.565 | zie lasten onderhoud koekendijk |
| Baten parkeren | Leefomgeving | Parkeren | 493.976 | 493.976 | 214.504 | tgw reserve mob.fonds parkeren |
| Reserve mobiliteitsfonds parkeren - parkeerlasten | Leefomgeving | Mutaties reserves | 573.649 | 797.387 | 468.016 | zie lasten parkeren |
| Stormschade | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | | 70.000 | 70.000 | |
| Gebouw begraafplaatsen | Leefomgeving | Begraafplaatsen | | 8.697 | 8.697 | tgw reserve onderhoud gebouwen |
| Vogeleiland paviljoen | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | | 20.346 | 20.346 | tgw reserve onderhoud gebouwen |
| Planvorming - Lebuinusplein | Leefomgeving | Straten, wegen en pleinen | 7.700 | 7.700 | 7.700 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Nabo overwegen Diepenveen | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | | 375.000 | 375.000 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Uitvoering verlichtingsplan | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | | 97.000 | 97.000 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Stelpost mind | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | | 85.300 | 85.300 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Fietsparkeren projectplan | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | | 34.000 | 34.000 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| MJOP - mind 2022 swp | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | | 1.062.000 | 1.062.000 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Stormschade 2022 | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | | 120.000 | 120.000 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Projectplan kwaliteitsimpuls openbare ruimte | Leefomgeving | Verkeer en Vervoer | | 29.000 | 29.000 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Bermbeheer | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | | 40.000 | 40.000 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| MJOP mind - groen | Leefomgeving | Openbaar groen en recreatie | | 243.000 | 243.000 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Reserve gebiedsontwikkeling | Leefomgeving | Mutaties reserves | 25.000 | 50.000 | 4.918 | zie lasten viaduct Brinkgr.weg (Centrumschil) |
| Reserve kapitaallasten | Leefomgeving | Mutaties reserves | | | 765.062 | zie lasten afwaardering parkeerbijdrage bouwaanvragen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 24.360 | 38.974 | zie lasten vogeleiland paviljoen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 10.259 | 6.246 | zie lasten gebouw begraafplaatsen |
| Reserve gemeentebrede investeringen | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 17.035 | 17.035 | zie lasten fietssnelweg Deventer - Zutphen |
| Reserve gemeentebrede investeringen | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 45.924 | 0 | zie lasten glasvezel |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 1.445.352 | 1.347.914 | zie lasten straten wegen pleinen |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 120.000 | 78.750 | zie last stelpost mind |
| Reserve mobiliteitsfonds parkeren | Leefomgeving | Mutaties reserves | 40.000 | 40.000 | 0 | zie lasten project parkeren |
| Reserve riolen en gemalen | Leefomgeving | Mutaties reserves | | | 80.772 | zie lasten riolen en gemalen algemeen |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 250.000 | 250.000 | zie lasten projecten |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 62.000 | 62.000 | zie lasten groot onderhoud algemeen |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 228.125 | 189.163 | zie lasten vervoerslogistiek |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | | 400.000 | 400.000 | zie lasten civiele bruggen & kunstwerk beheer |
| Reserve overlopende uitgaven | Leefomgeving | Mutaties reserves | 204.000 | 308.500 | 226.000 | zie lasten MJOP Rembrandkade/ljsselkade |
| Reserve overlopende uitgaven | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | 180.000 | 180.000 | 0 | zie lasten bodemsaneringen |
| Reserve tarieven huishoudelijk afval | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | 0 | 64.936 | 55.576 | zie lasten afvalstoffenheffing |
| Reserve geluid | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | 119.153 | 119.153 | 62.546 | zie lasten geluidsaneringen |
| Herschikking budget duurzaamheidscentrum | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | 26.112 | 26.112 | 26.112 | tgw reserve overlopende uitgaven |
| Reserve overlopende uitgaven | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | | 20.000 | 20.000 | zie lasten wijkuitvoeringsplan Bathmen |
| Reserve overlopende uitgaven | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | | 108.047 | 108.047 | zie lasten klimaatmiddelen transitievisie warmte |
| Reserve overlopende uitgaven | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | | 50.000 | 50.000 | zie lasten omgevingsdienst ijsseerland |
| Reserve overlopende uitgaven | Milieu en Duurzaamheid | Mutaties reserves | | 27.000 | 27.000 | zie lasten circulaire hotspots |
| Maatmansweg 3 - milieucentrum | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | 15.583 | 37.746 | 37.746 | tgw reserve onderhoud milieucentrum |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|---|------------------------------|------------------------------------|--------------|----------------------|-------------------|--|
| Maatmansweg 3 - milieucentrum | Milieu en Duurzaamheid | Milieubeheer | 1.462 | 1.462 | 15.102 | tgv reserve vastgoed milieucentrum |
| Doorontwikkeling dis-deo,bro&sor | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 32.704 | 32.704 | tgv reserve overlopende uitgaven |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 62.250 | 62.250 | zie lasten woningbouwopgave |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 90.000 | 90.000 | zie lasten woningbouwopgave |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 75.687 | 75.687 | zie lasten stadscampus |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 142.837 | 3.655 | zie lasten vitaal platteland |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 105.275 | 105.275 | zie lasten de Nieuwe Keizer |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 279.945 | 279.945 | zie lasten implementatie omgevingswet |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 13.918 | 13.918 | zie lasten stadshof |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 55.051 | 28.296 | zie lasten wet kwaliteitsborg |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 19.951 | 19.951 | zie lasten normalisatie woonwagens |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 52.908 | 33.743 | zie lasten mob.poort van deventer |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 73.535 | 0 | zie lasten flexwonen |
| Reserve overlopende uitgaven | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 51.519 | 45.850 | zie lasten BGT-BAG |
| Reserve wonen boven winkels | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 40.000 | 3.884 | zie lasten stadshof |
| Reserve kracht van Salland | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 189.264 | 63.747 | zie lasten kracht van Salland |
| Reserve generieke weerstandsreserve | Ruimtelijke ontwikkeling | Mutaties reserves | | 20.091 | 15.379 | zie lasten aanbesteding obsurv |
| Aanbesteding openbare ruimte | Ruimtelijke ontwikkeling | Ruimtelijke ordening | | 25.000 | 25.000 | tgv reserve overlopende uitgaven |
| Wonen boven winkels | Ruimtelijke ontwikkeling | Wonen en bouwen | 6.300 | 6.300 | 6.300 | |
| Reserve gebiedsontwikkeling | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | 175.000 | 175.000 | 128.104 | zie lasten gebiedsmanagement en gebiedsontw. |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | 24.645 | 26.095 | 6.754 | zie lasten diverse panden |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 58.703 | 51.137 | zie lasten Bolwerksmolen |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 159.000 | zie lasten BVP |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 83.346 | zie lasten Truckpoint |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 44.232 | zie lasten van Hetenstraat |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 9.907 | zie lasten Hagenvoorde |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 13.835 | zie lasten Wittenstein |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 16.619 | zie lasten Shita |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 568.203 | zie lasten slotboeking |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 615.219 | 615.219 | zie lasten doorstraat S-park |
| Reserve onroerende zaken | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 99.150 | zie lasten rente deventer open innovation centre |
| Alg winstafdracht | Herstructurering en vastgoed | Grondexploitatie | 210.000 | 25.000 | 257.998 | tgv reserve weerstandsvermogen |
| Tuinen van Zandweerd | Herstructurering en vastgoed | Grondexploitatie | 550.000 | 375.000 | 137.594 | tgv reserve weerstandsvermogen |
| Eikendal | Herstructurering en vastgoed | Grondexploitatie | 440.000 | 250.000 | 362.656 | tgv reserve weerstandsvermogen |
| Zomeractualisatie verliesvoorziening | Herstructurering en vastgoed | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | | 833.563 | 769.735 | tgv reserve weerstandsvermogen |
| Nota waardering diversen | Herstructurering en vastgoed | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | | | 3.682.858 | tgv reserve weerstandsvermogen |
| Nota waardering VZ afgesloten complexen | Herstructurering en vastgoed | beheer overige gebouwen en gronden | | | 190.220 | tgv reserve weerstandsvermogen |
| Doorstart S-park | Herstructurering en vastgoed | Beheer overige gebouwen en gronden | | 512.669 | 512.669 | tgv reserve gemeentebrede investeringen |
| Egalisatiereserve weerstandvermogen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 278.608 | zie lasten VZ afgesloten complexen |
| Egalisatiereserve weerstandvermogen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 244.619 | 167.543 | zie lasten zomeractualisatie verliesvoorz. |
| Egalisatiereserve weerstandvermogen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 522.195 | zie lasten afgesloten grex Lettele |
| Egalisatiereserve weerstandvermogen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 160.551 | zie lasten afgesloten grex Bathmen |
| Egalisatiereserve weerstandvermogen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 214.819 | zie lasten winst terugname Zandweerd |
| Egalisatiereserve weerstandvermogen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | | 3.649.706 | zie lasten nota waardering diversen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 2.600.000 | 2.600.000 | kadernota vastgoed |
| Reserve onderhoud gebouwen | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 110.000 | 48.319 | zie lasten routekaart |
| Reserve overlopende uitgaven | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 121.147 | 53.332 | zie lasten Ludgeruskwartier |
| Reserve overlopende uitgaven | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 155.522 | 106.478 | zie lasten Oranjekwartier |
| Reserve overlopende uitgaven | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 31.909 | 31.909 | zie lasten suppletie bommenregeling |
| Reserve overlopende uitgaven | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 182.000 | 182.000 | zie lasten erfgoeddeal |
| Reserve herstructurering Rivierenwijk | Herstructurering en vastgoed | Mutaties reserves | | 62.000 | 66.331 | zie lasten herstructurering Rivierenwijk |
| Verkoop Rigastraat 17 | Herstructurering en vastgoed | beheer overige gebouwen en gronden | | 199.417 | 199.417 | tgv reserve onroerende zaken |
| Vrijval kapitaallasten onderhoud gebouwen | Herstructurering en vastgoed | beheer overige gebouwen en gronden | 40.590 | 49.461 | 49.461 | tgv reserve onderhoud gebouwen |
| 36 woningen Oranjekwartier | Herstructurering en vastgoed | beheer overige gebouwen en gronden | 105.872 | 105.872 | 90.212 | tgv reserve onroerende zaken |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|-------------------|---|
| Reserve overlopende uitgaven | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Mutaties reserves | | 39.000 | 0 | zie lasten deltaview |
| Reserve overlopende uitgaven | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Mutaties reserves | | 180.000 | 130.000 | zie lasten kansen baanbehoud doelgroep banenafspr. |
| Suppletie uitkering BCF - re-integratie | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie | | 560.045 | 560.045 | |
| ESF regeling | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie | | 578.000 | 578.000 | |
| Uitvoeringskosten Tozo | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen | | 63.800 | 63.800 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Mutaties reserves | | 68.780 | 68.780 | zie lasten integrale human capital agenda |
| Reserve overlopende uitgaven | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Mutaties reserves | 65.000 | 65.000 | 65.000 | zie lasten arbeidsparticipatie |
| Bestemmingsreserve Projecten Jeugd | Meedoen | Mutaties reserves | 1.177.500 | 1.377.345 | 1.103.566 | zie lasten projecten jeugd |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 2.662 | 2.662 | zie last Sporthal de Uutvlog |
| Reserve knelpunten sport | Meedoen | Mutaties reserves | 9.071 | 9.071 | 9.071 | zie lasten buitensportaccomodaties |
| Beschermde wonen | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | | 4.539.118 | tgw reserve MO-BW |
| Coronacompensatie diverse instellingen (1-meedoenbudget) | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 150.000 | 147.127 | |
| Sportbedrijf - garantie zonnecollectoren | Meedoen | Sportbeleid en activering | 3.997 | 3.997 | 3.997 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 37.317 | 37.317 | |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 1.040 | 0 | zie last gebouw Achter de muren Zandpoort 20+20a |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 84.709 | 9.412 | zie last jongerenwerk jeugd corona |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 71.523 | 23.719 | zie last mentale onderst. Jeugd corona |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 49.609 | 49.609 | zie last ontmoeting jeugd corona |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | 85.000 | 85.000 | 85.000 | zie last Verbinding huisartsen |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 244.772 | 150.900 | zie last extra begeleiding kwetsbare groepen |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 167.880 | 167.880 | zie last bestrijden eenzaamheid ouderen |
| Reserve overlopende uitgaven - Preventiefonds | Meedoen | Mutaties reserves | | 24.439 | 24.439 | zie last preventiefonds |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | 51.000 | 51.000 | 10.075 | zie last Inclusie agenda Deventer zonder drempels |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 31.935 | 1.658 | zie last groot onderhoud Bierstraat 52 |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | 0 | 0 | 5.475 | zie last grootonderhoud Wijkcentrum de Vijfhoek |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 20.206 | 10.780 | zie last groot onderhoud dorps huis Braakhekke |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 1.200 | 0 | zie last groot onderhoud Ramelestraat 2 |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 7.040 | 2.844 | zie last groot onderhoud Fonteinkruid 61 |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 0 | 1.301 | zie last groot onderhoud Huis vd Wijk, Spuistraat 48 |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 35.380 | 39.375 | zie last groot onderhoud Speeltuingebouw Wijk 16 |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 4.667 | 5.629 | zie last groot onderhoud Speeltuingebouw Kindervreugd |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 0 | 575 | zie last groot onderhoud Lange Zandstraat 13-15 |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 35.000 | 61 | zie last gebouw de Fermerie |
| Reserve sociaal domein | Meedoen | Mutaties reserves | | 80.428 | 64.056 | zie last innovatiebudget sociaal domein |
| Reserve sociaal domein | Meedoen | Mutaties reserves | | 16.174 | 16.174 | zie last lokale activiteiten mo+bw |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 90.000 | 90.000 | zie last Buurtmakers |
| Reserve versterking soc.structuur in wijken en dorpen | Meedoen | Mutaties reserves | | 220.221 | 72.423 | zie last Buurt initiatiefonds |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 18.645 | 18.645 | zie last LHBT emancipatiebeleid |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 94.286 | 94.286 | zie last Bed, Bad en Brood + vrijval reserve |
| Reserve nieuwkomers | Meedoen | Mutaties reserves | | 265.286 | 0 | zie last Werkbudget verhoogde asielinstroom |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 217.669 | 183.454 | zie last Werkbudget verhoogde asielinstroom |
| Werkbudget verhoogde asielinstroom | Meedoen | Samenkracht en burgerparticipatie | | 139.663 | 303.638 | tgw reserve nieuwkomers |
| Generieke weerstandsreserve | Meedoen | Mutaties reserves | | 221.250 | 131.708 | zie last Werkbudget verhoogde asielinstroom |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 273.872 | 165.999 | zie last IU Uitvoeringsmiddelen inburgering |
| Reserve nieuwkomers | Meedoen | Mutaties reserves | | 83.000 | 83.000 | zie last Pilot inburgering Matz Social |
| Reserve sociaal domein - Stichting Vangnet | Meedoen | Mutaties reserves | | 179.299 | 0 | zie last Stichting Vangnet |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 29.689 | 29.689 | zie last Vergoeding eigen bijdragen ouders Corona |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 400.000 | 30.528 | zie last Koploperstraject Clientondersteuning |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 100.000 | 100.000 | zie last Extra capaciteit Team Toegang |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 177.742 | 177.742 | zie last Ontwikkeling van de Toegang |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 78.225 | 78.225 | zie last Implementatiebudget ICT Sociaal Domein |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|---|-----------------------------------|--|--------------|----------------------|-------------------|---|
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 35.000 | 35.000 | zie last Administrateur BAD |
| Beschermd wonen in natura regionaal | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | 159.010 | 159.010 | tgV reserve sociaal domein |
| Reserve MO-BW - Polstraat 8-10 Asbest- en funderingsherstel | Meedoen | Mutaties reserves | | 5.282.947 | 5.282.947 | zie last beschermd wonen in natura regionaal |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 840.000 | 283.719 | zie last Polstraat 8-10 Asbest- en funderingsherstel |
| Reserve MO-BW - Polstraat 8-10 Asbest- en funderingsherstel | Meedoen | Mutaties reserves | | 816.634 | 0 | zie last Polstraat 8-10 Asbest- en funderingsherstel |
| Reserve MO- BW | Meedoen | Mutaties reserves | | | 33.051 | zie last toegang beschermd wonen |
| Reserve onderhoud gebouwen | Meedoen | Mutaties reserves | | 594.930 | 102.987 | zie last groot onderhoud Polstraat 8-10 |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | | 29.794 | 29.794 | zie last Brede aanpak dak- en thuisloosheid |
| Regionale reserve MO-BW | Meedoen | Mutaties reserves | | 418.000 | 416.124 | zie last Pilot dag activering/24-uursopvang |
| Reserve sociaal domein | Meedoen | Mutaties reserves | | 31.885 | 0 | zie last Hygiënische Probleem Huishoudens (HPH) |
| Hygiënische Probleem Huishoudens (HPH) | Meedoen | Geëscaleerde zorg 18+ | | 13.422 | 0 | zie last Hygiënische Probleem Huishoudens (HPH) |
| Reserve overlopende uitgaven | Meedoen | Mutaties reserves | 210.396 | 210.396 | 116.600 | zie last Tijdelijke huisvesting daklozenopvang |
| Bijdrage GAE in de risicoreserve tm 2025 | Meedoen | Sportaccommodaties | 25.633 | 25.633 | 25.667 | tgV reserve risico's |
| Reserve overlopende uitgaven - Eerste verkenning Zwaluwenburg | Jeugd en onderwijs | Mutaties reserves | | 75.000 | 51.555 | zie last Eerste verkenning Zwaluwenburg |
| Handhaving en toezicht kinderopvang | Jeugd en Onderwijs | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | | 70.000 | 70.000 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Jeugd en onderwijs | Mutaties reserves | | 91.092 | 91.092 | zie last groot onderhoud gymzalen |
| Reserve overlopende uitgaven - Onderzoek knelpunten jeugdhulp | Jeugd en onderwijs | Mutaties reserves | | 100.000 | 100.871 | zie last Onderzoek knelpunten jeugdhulp |
| Reserve onderhoud gebouwen | Jeugd en onderwijs | Mutaties reserves | | 21.179 | 5.756 | zie last onderhoud diverse panden onderwijshuisv. |
| Egalisatiereserve onderhoud onderwijshuisvesting | Jeugd en onderwijs | Mutaties reserves | | 103.138 | 103.138 | zie last groot onderhoud gymzalen |
| Reserve overlopende uitgaven - uitredesom | Jeugd en onderwijs | Mutaties reserves | 98.000 | 98.000 | 98.000 | |
| Reserve overlopende uitgaven | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | 50.000 | 50.000 | 50.000 | zie last burgerweeshuis |
| Cultuureducatie | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 32.500 | 32.500 | 32.500 | tgV generieke weerstandsreserve |
| Oudheidkunde algemeen | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 10.600 | 10.600 | | ztgV reserve deventer geschiedenis in beeld |
| Reserve overlopende uitgaven | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 10.105 | 10.105 | zie last Monumenten advisering waardering panden |
| Reserve overlopende uitgaven | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 31.000 | 31.000 | zie last Onderzoek vml Jurriensgasthuis |
| Reserve overlopende uitgaven | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | 55.000 | 47.572 | 47.572 | zie last Nieuwe makers Coronaloket |
| Reserve overlopende uitgaven | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 25.000 | | zie last evaluatiekosten Viking |
| Reserve overlopende uitgaven | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | 40.000 | 40.000 | 40.000 | zie last Deventer Verhaal terugdraaien korting subsidie |
| Reserve overlopende uitgaven | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 44.480 | 36.216 | zie last extra capaciteit team beleid |
| Diverse panden | Kunst en Cultuur | Cultureel erfgoed | | 394.245 | 394.245 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| NV Maatschappelijk vastgoed | Kunst en Cultuur | Cultureel erfgoed | | 2.190.854 | 2.191.415 | tgV reserve kapitaallasten |
| Diverse panden | Kunst en Cultuur | Cultureel erfgoed | | 299.077 | 299.077 | tgV reserve onderhoud panden NV MVD |
| Reserve onderhoud gebouwen | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 566.860 | 499.071 | zie lasten onderhoud diverse panden |
| Reserve onderhoud panden-diverse panden | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 96.600 | 11.036 | zie lasten diverse panden |
| Reserve kunst aankopen | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | | 16.625 | 1.500 | zie lasten kunst opdrachten |
| Theater techniek MIMIK | Kunst en Cultuur | Cult.presentatie, -productie en -partic. | | 27.232 | 27.232 | tgV reserve theater techniek MIMIK |
| Reserve overlopende uitgaven | Kunst en Cultuur | Mutaties reserves | 80.000 | 80.000 | 80.000 | zie last Nieuwe Makers |
| Reserve overlopende uitgaven | Economie en Internationaal beleid | Mutaties reserves | | 18.032 | 18.032 | zie last Vaart in de haven |
| Reserve overlopende uitgaven | Economie en Internationaal beleid | Mutaties reserves | | 42.500 | 34.745 | zie lasten economische promotie |
| Reserve overlopende uitgaven | Economie en Internationaal beleid | Mutaties reserves | | 125.000 | 125.000 | zie last Corona herstellfonds |
| Reserve overlopende uitgaven | Economie en Internationaal beleid | Mutaties reserves | | 127.058 | 29.049 | zie last TBBT Leefbaarheid |
| Reserve overlopende uitgaven | Economie en Internationaal beleid | Mutaties reserves | | 42.200 | 25.165 | zie last TBBT Ruimte en Ondernemen |
| Reserve overlopende uitgaven | Economie en Internationaal beleid | Mutaties reserves | | 70.000 | 0 | zie last TBBT Duurzame mobiliteit |
| Reserve overlopende uitgaven | Economie en Internationaal beleid | Mutaties reserves | | 100.000 | 24.642 | zie last TBBT Energie & klimaat |
| Reserve overlopende uitgaven | Economie en Internationaal beleid | Mutaties reserves | | 740.000 | 9.150 | zie last TBBT Herstruc.plan.bedr.terreinen WP1 |
| Reserve overlopende uitgaven | Economie en Internationaal beleid | Mutaties reserves | | 65.000 | 13.480 | zie last TBBT Zon op dak WP3 |
| Reserve mondiaal beleid | Economie en Internationaal beleid | Mutaties reserves | | 51.401 | 1.851 | zie last International Office |
| Facilitaire zaken | Bedrijfsvoering | Overhead | 60.000 | 60.000 | 60.000 | tgV reserve huisvesting gem apparaat |
| Afstand tot arbeidsmarkt | Bedrijfsvoering | Overhead | | 50.000 | 50.000 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Polstraat 12 | Bedrijfsvoering | Overhead | | 20.852 | 20.852 | tgV reserve onderhoud gebouwen |
| Reserve overlopende uitgaven | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 192.000 | 192.000 | zie lasten leren en ontwikkelen |

| Onderwerp | Programma | Taakveld | Begroot 2022 | Begroot na wijziging | Gerealiseerd 2022 | Toelichting |
|--|---------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--|
| Reserve overlopende uitgaven | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 51.100 | 0 | zie lasten finance en control |
| Reserve overlopende uitgaven | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 65.661 | 17.579 | zie lasten i-uitvoeringsplannen - onvoorzien |
| Reserve overlopende uitgaven | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 498.471 | 141.015 | zie lasten I-uitvoering diversen |
| Reserve huisvesting gem. apparaat | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | | 32.138 | zie lasten FZ |
| Reserve onderhoud gebouwen | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 800 | 3.747 | zie lasten Polstraat 12 |
| Reserve gemeentebrede investeringen | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 18.618 | 18.618 | zie lasten Dev1 -onvoorzien |
| Generieke weerstandsreserve - datacentre | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | | 41.015 | 13.116 | zie lasten infra Office 365 |
| Generieke weerstandsreserve - datacentre | Bedrijfsvoering | Mutaties reserves | 17.315 | 17.315 | 17.315 | zie lassten datacentre |
| Teamtransities | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | 400.131 | 400.131 | 400.131 | tgV reserve overlopende uitgaven |
| Duurzame toegankelijkheid | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | | 33.000 | 33.000 | |
| Egalisatie reserve weerstandsvermogen -winsten Grex | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 1.200.000 | 1.200.000 | 0 | |
| Aanpassing omslag rente | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | 3.276.755 | 3.271.959 | 3.271.959 | |
| Rente resultaat | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | 109.684 | 134.507 | 233.101 | |
| Reserve pseudo premie ww | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 131.899 | 131.899 | zie lasten frictiebudget |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 102.500 | 102.500 | zie lasten sporthal Keizerslanden |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 177.000 | 177.000 | zie lasten ontwikkeling zorgconcepten |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 395.442 | 395.442 | vrijval |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 797.685 | 797.685 | zie lasten corona cultuur restant 2021 |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 1.177.193 | 1.177.193 | zie lasten corona algemeen restant 2021 |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 270.694 | 270.694 | zie lastn corona decembercirculaire 2021 |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 170.500 | 141.742 | zie lasten thuisvergoeding |
| Reserve overlopende uitgaven | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 583.690 | 531.993 | zie lasten jongeren- en directiebudget |
| Generieke weerstandsreserve -Resultaat VJN 2019 | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 751.000 | 751.000 | 751.000 | |
| Generieke weerstandsreserve - Begroting 2020 | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 737.000 | 737.000 | 737.000 | |
| Generiek weerstandsreserve - Reserve begrotingstekort | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 916.000 | 916.000 | 916.000 | |
| Reserve begrotingstekort - Begroting 2020 | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 1.832.000 | 0 | 0 | |
| Generieke weerstandsreserve - nieuw beleid | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 2.573.000 | 2.573.000 | 2.573.000 | |
| Generieke weerstandsreserve - burgerweeshuis | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 | |
| Generieke weerstandsreserve - Knecht Drenth | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 43.560 | 43.560 | 43.560 | |
| Generieke weerstandsreserve - aanpassing renteomslag | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 370.865 | 414.336 | 414.336 | |
| Generieke weerstandsreserve - overige voor en nadelen rente | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | | 10.043 | |
| Generieke weerstandsreserve - rente en afschr. geactiveerde leningen | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 10.649 | 10.649 | |
| Generieke weerstandsreserve - onvoorzien | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 221.000 | 221.000 | 221.000 | |
| Specifieke weerstandsreserve - VJN 2021 - begr. 2022 ratio | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 1.851.000 | 0 | 0 | |
| Generieke weerstandsreserve - resultaat 2e kw. voor nieuw beleid | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 6.802.735 | 0 | 0 | |
| Generieke weerstandsreserve - Resultaat jaarrekening 2021 | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | | 8.082.233 | 8.082.233 | |
| Reserve Gemeentebrede investeringen - Burgerweeshuis | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 691.000 | 691.000 | 691.000 | |
| Reserve nieuw beleid | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserves | 4.604.000 | 4.604.000 | 4.604.000 | |
| Totaal Baten | | | 33.698.442 | 69.732.343 | 75.458.845 | |
| Saldo | | | 9.472.833 | 23.696.718 | 22.349.399 | |

Bijlage 3 - Nadere specificatie algemene dekkingsmiddelen

Verantwoord zijn de navolgende heffingen:

| Omschrijving | Primitieve begroting | | | Begroting na wijziging | | | Rekening | | |
|--|----------------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Onroerende zaakbelasting | 0 | 28.917 | 28.917 | 0 | 29.123 | 29.123 | 2 | 29.250 | 29.248 |
| Hondenbelasting | 10 | 331 | 321 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Precariobelasting | 0 | 182 | 182 | 0 | 198 | 198 | 0 | 205 | 205 |
| Standplaatsen | -27 | 0 | 27 | -27 | 0 | 27 | -27 | 0 | 27 |
| Belasting roerende woon- en bedrijfspanden | 0 | 10 | 10 | 0 | 10 | 10 | 0 | 6 | 6 |
| Kwijtschelding i.v.m. toeslagen-affaire | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0 |
| Totaal | -17 | 29.441 | 29.459 | -27 | 29.332 | 29.359 | -16 | 29.470 | 29.486 |

Verantwoord zijn de navolgende dividenden:

| Omschrijving | Primitieve begroting | | | Begroting na wijziging | | | Rekening | | |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|--------------|------------------------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Dividend Bank Nederlandse Gemeenten | 0 | 770 | 770 | 0 | 666 | 666 | 0 | 666 | 666 |
| Dividend Circulus | 0 | 191 | 191 | 0 | 191 | 191 | 0 | 197 | 197 |
| Dividend Wadinko | 0 | 30 | 30 | 0 | 60 | 60 | 0 | 77 | 77 |
| Dividend Enexis | 0 | 203 | 203 | 0 | 267 | 267 | 0 | 269 | 269 |
| Totaal | 0 | 1.194 | 1.194 | 0 | 1.184 | 1.184 | 0 | 1.210 | 1.210 |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | |
|-------------|----------------|---|--|--|---|---|---|--|--|
| JenV | A13 | Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten | Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) Aard controle R Indicator: A13/01 € 51.044 | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02 Ja | Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A13/03 € 0 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 Aard controle R Indicator: A13/04 € 51.044 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05 Ja | | |
| JenV | A16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 Aard controle R Indicator: A16/01 € 4.887.400 | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/02 € 2.475.724 | Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: A16/03 € 0 | Besteding (jaar T) tbv de transitie uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: A16/04 € 1.274.262 | Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie Aard controle R Indicator: A16/05 € 0 | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) Aard controle R Indicator: A16/06 € 349.070 | |
| | | | Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO Aard controle R Indicator: A16/07 € 0 | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/08 € 190.470 | Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09 € 9.176.926 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10 € 9.176.926 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11 Nee | | |
| FIN | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten | Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/01 18 | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 331 | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/03 25 | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04 40 | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 Ja | Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06 Ja | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Nee | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 € 283.519 | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09 € 283.519 | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 € 191.313 | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 € 191.313 | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10 € 191.313 | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 € 191.313 |
| | | | Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 € 5.700 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 80.940 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 € 86.700 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 138.720 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 € 0 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 0 | |
| | | | Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 € 0 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 € 0 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24 € 0 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25 € 0 | Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26 € 283.713 | | |
| BZK | C9 | Specifieke uitkering woningbouwimpuls Tranche 1 t/m 3 Gemeenten | Projectnaamnummer Aard controle n.v.t. Indicator: C9/01 | Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: C9/02 | Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C9/03 | Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: C9/04 | Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04) Aard controle n.v.t. Indicator: C9/05 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle D2 Indicator: C9/06 | |
| | | | 1 Woningbouwimpuls 2020 Deventer - Centruschil 2020-0000079181 Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07 | Nee Aard controle D2 Indicator: C9/08 | 115 Aard controle n.v.t. Indicator: C9/09 | Nee Aard controle n.v.t. Indicator: C9/10 | - Havenkwartier is gestart volgens planning, bij het Sluiskwartier en de kop Handelskade is enige vertraging ontstaan, naar verwachting wordt in 2023 een inhaalslag gemaakt. - Over de maatregelen bij het viaduct zijn we in overleg met NS-ProRail. Aard controle n.v.t. Indicator: C9/11 | € 2.539.165 Aard controle n.v.t. Indicator: C9/12 | |
| | | | 1 Woningbouwimpuls 2020 Deventer - Centruschil 2020-0000079181 Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07 | € 1.904.247 Aard controle D2 Indicator: C9/08 | Ja Aard controle n.v.t. Indicator: C9/09 | Ja Aard controle n.v.t. Indicator: C9/10 | 94 Aard controle n.v.t. Indicator: C9/11 | Nee Aard controle n.v.t. Indicator: C9/12 | |
| BZK | C10 | Tijdelijk besluit specifieke uitkering verbetering digitale dienstverlening Gemeente en Provincies | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: C10/01 € 109.057 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) vanaf verantwoordingsjaar 2020 tot einde looptijd Aard controle n.v.t. Indicator: C10/02 € 119.494 | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C10/03 Ja | Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C10/04 Ja | Toelichting op niet-afgeronde projecten Aard controle n.v.t. Indicator: C10/05 | | |
| BZK | C30 | Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 2e ronde Gemeenten | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: C30/01 € 901.190 | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C30/02 € 1.208.253 | Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij gemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk Aard controle D2 Indicator: C30/03 107 | Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij-reedymaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk Aard controle D2 Indicator: C30/04 0 | Aanvraag is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 06 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: C30/05 Ja | Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: C30/06 | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. | | | | | | |

| | | Indicator: C30/07 | | | | | | | | | | | |
|-----|-----------|--|--|---|--|---|--|---|--|--|--|---|--|
| BZK | C32 | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen | Nee | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) | Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | Gemeenten | | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01 | Aard controle R Indicator: C32/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03 | Aard controle D2 Indicator: C32/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06 | | | | | |
| | | SUVIS21-2-03027193/SUVIS 2021 2e call | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | | Nee | | | | | |
| | | Kopie Beschikkingnummer/Naam | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07 | Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) | Aard controle D2 Indicator: C32/08 | Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09 | | | | | | |
| | | SUVIS21-2-03027193/SUVIS 2021 2e call | | Nee | | Er is begonnen met het ophangen van ventilatiemeters (kosteloos, ter start van het project), voor de andere werkzaamheden zitten we nog in de beginfase en de verwachting is dat deze in 2023 of 2024 afgerond worden. Hierover is een melding gedaan naar RVO. | | | | | | | |
| BZK | C41B | Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw | Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor | Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) | Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen | Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen | | | | | |
| | | SiSa tussen medeoverheden | Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01 | Aard controle R Indicator: C41B/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03 | Aard controle R Indicator: C41B/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06 | | | | | |
| | | 030004 Provincie Overijssel | € 50.000 | € 50.000 | € 16.762 | 0 | 3 | | | | | | |
| | | Kopie provinciecode | Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07 | Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd | Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08 | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | | | |
| | | 030004 Provincie Overijssel | 1.430 | Ja | | | | | | | | | |
| BZK | C43 | Regeling reductie energiegebruik woningen | Beschikkingnummer/naam | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Aantal bereikte woningen | Toelichting | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | Gemeenten | Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01 | Aard controle R Indicator: C43/02 | Aard controle R Indicator: C43/03 | Aard controle D1 Indicator: C43/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06 | | | | | |
| | | RREW2020-00450354 | € 257.122 | € 767.766 | 12.264 | | Ja | | | | | | |
| | | Totaal aantal bereikte huurwoningen | Aard controle D1 Indicator: C43/07 | Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? | Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08 | | | | | | | | |
| | | 9.222 | Ja | | | | | | | | | | |
| BZK | C55 | Aanpak energiearmoede | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten | | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01 | Aard controle R Indicator: C55/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04 | Aard controle R Indicator: C55/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06 | | | | | |
| | | 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 107.093 | € 107.093 | | | | | | |
| | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/08 | | | | | | | | |
| | | 0 | € 0 | € 0 | € 0 | | | | | | | | |
| | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10 | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11 | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12 | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13 | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energierekening tot gevolg. | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14 | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| BZK | C56 | Regeling huisvesting aandachtsgroepen | Beschikkingnummer | Projectnaam | Besteding (jaar T) per project | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project | Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) | Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) | | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02 | Aard controle R Indicator: C56/03 | Aard controle R Indicator: C56/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06 | | | | | |
| | | RHA2021-02275527 | Realisatie van flexwoningen in Deventer | | € 63.226 | € 63.226 | 0 | 0 | | | | | |
| | | Kopie Projectnaam | Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07 | Opbrengsten jaar T | Aard controle R Indicator: C56/08 | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) | Aard controle R Indicator: C56/09 | Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee) | Aard controle R Indicator: C56/10 | De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) | Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11 | Zelfstandige uitvoering (ja/nee) | Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12 |
| | | Realisatie van flexwoningen in Deventer | | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | Nee | | | Ja | | |
| | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13 | Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14 | | | | | | | | |
| | | Nee | | n.v.t. | | | | | | | | | |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Gederde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | | | | | |
| | | | Aard controle R Indicator: C62/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04 | | | | | | | | | |
| | | € 9.758 | | Nee | | | | | | | | | |
| BZK | C75B | Regiodeals 3 ^e tranche | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Kenmerk/ beschikkingnummer | Betreeft pijler | Besteding per pijler (jaar T) | Cofinanciering per pijler (jaar T) | | | | | | |
| | | SiSa tussen medeoverheden | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/03 | Aard controle R Indicator: C75B/04 | Aard controle R Indicator: C75B/05 | | | | | | |
| | | 060200 Gemeente Apeldoorn | DGNVLG/20182667 | Cleantech werkt | € 209.194 | € 765.887 | | | | | | | |
| | | 060200 Gemeente Apeldoorn | DGNVLG/20182667 | Groene Groei | € 0 | € 687.716 | | | | | | | |

| | | | Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/06 | Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/07 | Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/08 | Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/09 | | |
|------|------|---|--|---|---|--|---|--|
| | | | 1 060200 Gemeente Apeldoorn | € 277.453 | € 1.607.579 | | | |
| | | | 2 060200 Gemeente Apeldoorn | € 0 | € 860.750 | | | |
| | | | Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/10 | Totale compensabele BTW (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: C75B/11 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/12 | | | |
| | | | € 0 | -€ 3.313 | Nee | | | |
| BZK | C85 | Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen | Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: C85/01 | Cumulatief aantal flex- of transformatiewoningen gerealiseerd per project (t/m jaar T) - betreft totalen Aard controle n.v.t. Indicator: C85/02 | Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor Ontheemden of vergunninghouders per project (t/m jaar T) - betreft totalen Aard controle n.v.t. Indicator: C85/03 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden Aard controle R Indicator: C85/04 | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden Aard controle R Indicator: C85/05 | |
| | | Gemeenten | 1 Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen | 0 | 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | Kopie projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: C85/06 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C85/07 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C85/08 | | | |
| | | | 1 Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen | Ja | Nee | | | |
| BZK | C209 | Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen | Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: C209/01 | Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: C209/02 | Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: C209/03 | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 Aard controle n.v.t. Indicator: C209/04 | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project Aard controle D2 Indicator: C209/05 | Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C209/06 |
| | | | 1 RHA2022-03305775 | Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen | € 14.000 | € 14.000 | € 0 | 2 |
| | | | Kopie Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: C209/07 | Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C209/08 | De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C209/09 | Zelfstandige uitvoering (ja/nee) Aard controle R Indicator: C209/10 | | |
| | | | 1 Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen | 0 | Ja | Ja | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C209/11 | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| OCW | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01 | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02 | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03 | Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04 | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05 | |
| | | Gemeenten | € 2.721.824 | € 559.254 | € 391.439 | € 0 | € 385.224 | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/07 | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/09 | In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode Bedrag Aard controle R Indicator: D8/10 | |
| | | | 1 | | | | | |
| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01 | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen Aard controle R Indicator: D14/02 | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/03 | Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04 | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05 | |
| | | | € 329.393 | € 0 | € 216.463 | € 0 | € 356.136 | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/07 | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/09 | | |
| | | | 1 | | | | | |
| OCW | D19 | Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) Aard controle R Indicator: D19/01 | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03 | | | |
| | | | € 121.607 | € 121.607 | Nee | | | |
| OCW | D21 | Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur | Naam instelling of samenwerkingsverband Aard controle n.v.t. Indicator: D21/01 | Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband Aard controle R Indicator: D21/02 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband Aard controle R Indicator: D21/03 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D21/04 | Eventuele toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: D21/05 | |
| | | | 1 Theaterschip | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | | 2 Kunstcircuit Deventer | € 0 | € 0 | Nee | | |
| IenW | E3 | Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01 | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: E3/02 | Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicator: E3/03 | Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt Aard controle R Indicator: E3/04 | Correctie over besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E3/05 | Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: E3/06 |
| | | | 1 2015.028.00 Saneringsproject Pothoofd | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 2018.028.03 UK gevelmaatregelen J. van Vlotenlaan | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 2019.008.03 UK gevelmaatregelen Van Oldenielstraat e.o. | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Kopie beschikingsnummer | Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) |

| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10 | Aard controle R Indicator: E3/11 | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12 |
|------|-----|---|---|--|--|---|--|--|
| | | | 1 2015.028.00 Saneringsproject Pothoofd | € 6.105 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja |
| | | | 2 2018.028.03 UK gevelmaatregelen J. van Vlotenlaan | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| | | | 3 2019.008.03 UK gevelmaatregelen Van Oldenielstraat e.o. | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| lenW | E20 | Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E20/01 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02 | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E20/03 | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04 | | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | | Naam/nummer per maatregel Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05 | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06 | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07 | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08 | | |
| | | | 1 111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st | Nee | 0 | | | |
| | | | 2 113 Saneren van langsparkeren of parkeerstroken langs de rijbaan aantal in st | Nee | 0 | | | |
| lenW | E21 | Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra Gemeenten en GR'en | Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E21/01 | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E21/02 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E21/03 | Cofinanciering (jaar T) Aard controle R Indicator: E21/04 | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E21/05 | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E21/06 |
| | | | 1 lenW/BSK-2020/244455 | € 8.954 | € 44.770 | € 7.400 | € 37.000 | Ja |
| | | | Kopie beschikingsnummer | Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee) | Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld) | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E21/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: E21/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: E21/09 | | | |
| | | | 1 lenW/BSK-2020/244455 | Ja | | | | |
| lenW | E38 | Tijdelijke stimuleringsregeling veilig, doelmatig en duurzaam gebruik verkeersinfrastructuur 2020 | Besteding (jaar T) aan projectkosten voor het totale project Zelfstandige uitvoering Aard controle R Indicator: E38/01 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan projectkosten voor het totale project Inclusief uitvoering door derden Aard controle R Indicator: E38/02 | Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E38/03 | Eindverantwoording totale project (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E38/04 | | |
| | | | € 6.205 | € 327.091 | Ja | Nee | | |
| | | | Projectnaam/nummer per project Aard controle n.v.t. Indicator: E38/05 | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per project Aard controle n.v.t. Indicator: E38/06 | | | | |
| | | | 1 Talking Traffic (IVRI) 2e tranche | Ja | | | | |
| | | | 2 Deventer Knap Intelligent | Nee | | | | |
| | | | 3 OV Pilot Be-mobile | Ja | | | | |
| | | | 4 Webbapplicatie Monotch | Ja | | | | |
| lenW | E53 | Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord | Beschikingsnummer / naam Aard controle n.v.t. Indicator: E53/01 | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: E53/02 | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E53/03 | Daadwerkelijke startdatum van het project (dd/mm/jj) Aard controle n.v.t. Indicator: E53/04 | Daadwerkelijke einddatum van het project (dd/mm/jj) Aard controle n.v.t. Indicator: E53/05 | Ervaringen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E53/06 |
| | | | 1 SPUKSLA-22-03167395 Regeling Specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord | € 0 | € 0 | 8-11-2022 | n.v.t. | n.v.t. |
| | | | 2 SPUKSLA-22-03314127 Regeling Specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord | € 0 | € 0 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| | | | Kopie beschikingsnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: E53/07 | Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan Aard controle n.v.t. Indicator: E53/08 | | | | |
| | | | 1 SPUKSLA-22-03167395 Regeling Specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord | n.v.t. | | | | |
| | | | 2 SPUKSLA-22-03314127 Regeling Specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord | n.v.t. | | | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E53/09 | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| lenW | E83 | Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022 | Projectnaam / nummer Aard controle n.v.t. Indicator: E83/01 | Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: E83/02 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E83/03 | Correctie Jaar T-1 per project ivm SiSa tussen medeoverheden (Jaar T-1) Aard controle R Indicator: E83/04 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project Aard controle n.v.t. Indicator: E83/05 | |
| | | | 1 IENW/BSK-2022/221474 / 31183429 Historische spoedopgaven | € 0 | Ja | n.v.t. | € 0 | |
| | | | 2 IENW/BSK-2022/221474 / 5000005443 buitenproportionele opgaven | € 0 | Ja | n.v.t. | € 0 | |
| | | | 3 IENW/BSK-2022/274703 / 31185089 Lange Bisschopstraat 35/36 en Broederenstraat | € 0 | Ja | n.v.t. | € 0 | |
| | | | 4 IENW/BSK-2022/274703 / 5000005680 Handelskade/Raambuurt/Walstraat | € 0 | Ja | n.v.t. | € 0 | |
| | | | Kopie projectnaam / nummer Aard controle n.v.t. Indicator: E83/06 | Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan. Aard controle n.v.t. Indicator: E83/07 | Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: E83/08 | Project afgerond (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E83/09 | | |
| | | | 1 IENW/BSK-2022/221474 / 31183429 Historische spoedopgaven | Nee | Er is overleg gaande met het ministerie en VNG. Er is nog onduidelijkheid over de aanvullende aanvraag van middelen en doorwerking op de mogelijke opdracht richting externen (adviesbureaus). | Nee | | |
| | | | 2 IENW/BSK-2022/221474 / 5000005443 buitenproportionele opgaven | Nee | Het provinciale project loopt en is nog niet afgerond. We wachten deze resultaten af. Als de eerste resultaten van dat project bekend zijn kan Deventer beoordelen hoe zij het onderzoek verder wil vormgeven. | Nee | | |

| | | | | | | | | | | |
|------|-----|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | 3 | IENW/BSK-2022/274703 / 31185089 Lange Bisschopstraat 35/36 en Broederenstraat | Ja | | | Nee | | |
| | | | 4 | IENW/BSK-2022/274703 / 5000005680 Handelskade/Raambuurt/Walstraat | Ja | | | Nee | | |
| | | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | | |
| | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E83/10 | | | | | | |
| | | | | Nee | | | | | | |
| IENW | E84 | Regeling stimulerings verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 | | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) | | | |
| | | Provincies en Gemeenten | | Aard controle R Indicator: E84/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02 | Aard controle R Indicator: E84/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04 | | | |
| | | | | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | | |
| | | | | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk | | | |
| | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06 | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08 | | | |
| | | | 1 | 344: Het volwaardig afwaarderen van een 50 km/uur weg naar een 30 km/uur weg | Nee | 0 | | | | |
| | | | 2 | 342: Ronde bibeke | Nee | 0 | | | | |
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022 | | Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente | Besteding (jaar T) IOAW Gemeente | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente | Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente | |
| | | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | I.1 Participatiewet (PW) | I.1 Participatiewet (PW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | |
| | | | | Aard controle R Indicator: G2/01 | Aard controle R Indicator: G2/02 | Aard controle R Indicator: G2/03 | Aard controle R Indicator: G2/04 | Aard controle R Indicator: G2/05 | Aard controle R Indicator: G2/06 | |
| | | | | € 36.951.674 | € 396.816 | € 1.556.521 | € 7.481 | € 124.181 | € 1.567 | |
| | | | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente | |
| | | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Participatiewet (PW) | |
| | | | | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) | I.7 Participatiewet (PW) | I.7 Participatiewet (PW) | Participatiewet (PW) | |
| | | | | Aard controle R Indicator: G2/07 | Aard controle R Indicator: G2/08 | Aard controle R Indicator: G2/09 | Aard controle R Indicator: G2/10 | Aard controle R Indicator: G2/11 | Aard controle R Indicator: G2/12 | |
| | | | | € 357.095 | € 42.721 | € 0 | € 2.035.167 | € 23.227 | € 0 | |
| | | | | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | | Participatiewet (PW) | | | | | | |
| | | | | Aard controle D2 Indicator: G2/13 | Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14 | | | | | |
| | | | | € 0 | Ja | | | | | |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2022 | | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Bob | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) | |
| | | Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | |
| | | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | | Aard controle R Indicator: G3/01 | Aard controle R Indicator: G3/02 | Aard controle R Indicator: G3/03 | Aard controle R Indicator: G3/04 | Aard controle R Indicator: G3/05 | Aard controle R Indicator: G3/06 | |
| | | | | € 22.500 | € 36.113 | € 61.333 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |
| | | | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente | Gederfde baten die voortvloeien van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente | Gederfde baten die voortvloeien van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente | | | |
| | | | | Aard controle R Indicator: G3/07 | Aard controle R Indicator: G3/08 | Aard controle R Indicator: G3/09 | Aard controle R Indicator: G3/10 | Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11 | | |
| | | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | | |
| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022 | | Welke regeling betreft het? | Besteding (jaar T) levensonderhoud | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) levensonderhoud | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) | |
| | | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | |
| | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01 | Aard controle R Indicator: G4/02 | Aard controle R Indicator: G4/03 | Aard controle R Indicator: G4/04 | Aard controle R Indicator: G4/05 | Aard controle R Indicator: G4/06 | |
| | | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 42.073 | € 7.446 | |
| | | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 4.977 | € 26.911 | € 5.973 | |
| | | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 9.266 | € 20.792 | € 1.520 | |
| | | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 2.382 | € 15.213 | € 274 | |
| | | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | -€ 2.436 | € 0 | € 54.837 | € 0 | € 0 | |
| | | | 6 | Totaal | -€ 2.436 | € 0 | € 71.462 | € 104.989 | € 15.213 | |
| | | | | Kopie regeling | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | |
| | | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | | |
| | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07 | Aard controle R Indicator: G4/08 | Aard controle R Indicator: G4/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10 | | | |
| | | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 0 | 0 | Ja | | | |
| | | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 0 | 0 | Ja | | | |
| | | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | 0 | 0 | Ja | | | |
| | | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0 | 0 | Ja | | | |
| | | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | 0 | 0 | Ja | | | |
| | | | 6 | Totaal | 0 | 0 | | | | |
| | | | | Kopie regeling | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | | |
| | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11 | Aard controle R Indicator: G4/12 | Aard controle R Indicator: G4/13 | Aard controle R Indicator: G4/14 | Aard controle R Indicator: G4/15 | | |
| | | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | | | |
| | | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | | | |
| | | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | | | | | | |
| | | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | | | | | | |
| | | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | | | | | | |
| | | | 6 | Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | | |

| | | | | | | | |
|-----|-----|---|---|---|---|---|--|
| | | | Kopie regeling | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16 | Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17 | Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18 | Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19 | |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 6 Totaal | 0 | 0 | 0 | |
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 | Besteding (jaar T) Gemeente | Baten (jaar T) Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente | | |
| | | Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Aard controle R Indicator: G10/01 | Aard controle R Indicator: G10/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03 | | |
| | | | € 52.500 | € 0 | Ja | | |
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand (jaar T) Gemeente | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente | | |
| | | Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Aard controle R Indicator: G12/01 | Aard controle R Indicator: G12/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04 | | |
| | | | € 0 | € 0 | Ja | | |
| SZW | G13 | Onderwijsroute 2022_ deel gemeente | Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente | Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente | Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente |
| | | Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Aard controle R Indicator: G13/01 | Aard controle R Indicator: G13/02 | Aard controle R Indicator: G13/03 | Aard controle R Indicator: G13/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 |
| | | | € 21.333 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja |
| VWS | H1 | Ministeriële regeling heroïnebehandeling | Feitelijke bezetting behandelpaatsen (jaar T) Afspraak Gemeenten | Feitelijke bezetting behandelpaatsen (jaar T) Realisatie | Besteding (jaar T) | | |
| | | | Aard controle D1 Indicator: H1/01 | Aard controle D1 Indicator: H1/02 | Aard controle R Indicator: H1/03 | | |
| | | | 20 | 18 | € 609.574 | | |
| VWS | H4 | Regeling specifieke uitkering stimulering sport | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Gemeenten | Totale werkelijke berekende subsidie | | | |
| | | | Aard controle R Indicator: H4/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 | | | |
| | | | € 1.646.895 | € 988.688 | | | |
| | | | Activiteiten | Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03 | Aard controle R Indicator: H4/04 | Aard controle R Indicator: H4/05 | Aard controle R Indicator: H4/06 | Aard controle R Indicator: H4/07 |
| | | | 1 1.1 Nieuwbouw | € 21.502 | € 21.502 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 1.2 Renovatie | € 9.456 | € 9.456 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 1.3 Onderhoud | € 164.053 | € 164.053 | € 0 | € 0 |
| | | | 4 2.1 Aankoop | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 5 2.2 Dienstverlening door derden | € 46.927 | € 0 | € 46.927 | € 0 |
| | | | 6 2.3 Beheer en exploitatie | € 21.010 | € 0 | € 21.010 | € 0 |
| | | | 7 3.3 Overig | € 725.741 | € 0 | € 0 | € 725.741 |
| | | | | | | | Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is |
| | | | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08 |
| VWS | H8 | Regeling Sportakkoord 2020-2022 | Beschikingsnummer | Totaal bedrag volgens beschikking | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02 | Aard controle R Indicator: H8/03 | Aard controle R Indicator: H8/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05 |
| | | | 1 1015107 | € 65.000 | € 0 | € 0 | |
| | | | 2 1037167 | € 212.856 | € 0 | € 182.172 | |
| | | | 3 1042291 | € 94.291 | € 0 | € 50.980 | € 30.250 |
| | | | Kopie beschikingsnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | € 298.586 |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08 | | | |
| | | | 1 1015107 | Ja | | | |
| | | | 2 1037167 | Ja | | | |
| | | | 3 1042291 | Nee | | | |
| VWS | H12 | Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken | Besteding (jaar T) | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) | Eindverantwoording? (Ja/Nee) | | |
| | | | Aard controle R Indicator: H12/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03 | | |
| | | | € 49.661 | Nee | Nee | | |
| VWS | H25 | Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3) | Beschikingsnummer / kenmerk | Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend | Totale definitieve exploitatiekort Automatisch berekend | Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend | Eindverantwoording |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05 |
| | | | 1 SPUKIJZ1-22174 | € 313.412 | € 313.412 | € 313.412 | Ja |
| | | | Naam locatie | Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? | Totale toezegging per locatie | Hoogte definitief exploitatiekort per locatie | Besteding per locatie |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06 | Aard controle R Indicator: H25/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08 | Aard controle R Indicator: H25/09 | Aard controle R Indicator: H25/10 |
| | | | 1 De Scheg | Nov-dec. 2021 | € 158.791 | € 158.791 | € 158.791 |
| | | | 2 De Scheg | Jan. 2022 | € 46.101 | € 46.101 | € 46.101 |
| | | | 3 Borgerlerbad | Nov-dec. 2021 | € 97.908 | € 97.908 | € 97.908 |
| | | | 4 Borgerlerbad | Jan. 2022 | € 10.612 | € 10.612 | € 10.612 |
| | | | | | | | Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) |
| | | | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11 |

Bijlage 5 - Resultaatbestemming via reserves

| Incidenteel | | | | | | |
|---|---------------------------|----------|-----------------------------|-----------|-------------------|-----------|
| Programma 1 – Burger en bestuur (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve overlopende uitgaven | 0 | 0 | 537 | 99 | 537 | 32 |
| Reserve Molukse graven | 0 | 0 | 200 | 0 | 196 | 0 |
| Totaal | 0 | 0 | 737 | 99 | 733 | 32 |

| Programma 2 – Openbare orde en veiligheid (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|---|---------------------------|----------|-----------------------------|------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Generieke weerstandsreserve | 6 | 0 | 6 | 0 | 6 | 0 |
| Reserve kapitaallasten | 200 | 0 | 200 | 0 | 200 | 0 |
| Reserve onderhoud gebouwen | 0 | 2 | 112 | 239 | 112 | 174 |
| Reserve overlopende uitgaven | 50 | 0 | 160 | 132 | 160 | 96 |
| Totaal | 256 | 2 | 478 | 370 | 478 | 270 |

| Programma 3 – Leefomgeving (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve kapitaallasten | 250 | 0 | 2.194 | 0 | 2.194 | 765 |
| Reserve mobiliteitsfonds parkeren | 494 | 614 | 494 | 837 | 215 | 468 |
| Reserve onderhoud gebouwen | 0 | 0 | 29 | 35 | 29 | 45 |
| Reserve gemeentebrede investeringen | 0 | 0 | 0 | 63 | 0 | 17 |
| Reserve overlopende uitgaven | 8 | 204 | 2.393 | 2.814 | 2.393 | 2.554 |
| Reserve riolen en gemalen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 |
| Reserve gebiedsontwikkeling | 0 | 25 | 0 | 50 | 0 | 5 |
| Totaal | 752 | 843 | 5.110 | 3.799 | 4.831 | 3.935 |

| Programma 4 – Milieu en duurzaamheid (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|------------|-----------------------------|------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve geluid | 0 | 119 | 0 | 119 | 0 | 63 |
| Reserve overlopende uitgaven | 26 | 180 | 286 | 385 | 286 | 205 |
| Reserve tarieven huishoudelijk afval | 1 | 0 | 2 | 65 | 1.028 | 56 |
| Onderhoud Milieucentrum | 16 | 0 | 38 | 0 | 38 | 0 |
| Egalisatiereserve vastgoed Milieucentrum | 1 | 0 | 1 | 0 | 15 | 0 |
| Totaal | 44 | 299 | 327 | 569 | 1.367 | 323 |

| Programma 5 – Ruimtelijke ontwikkeling (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|----------|-----------------------------|--------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Generieke weerstandsreserve | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 15 |
| Reserve kracht van Salland | 0 | 0 | 0 | 189 | 0 | 64 |
| Reserve overlopende uitgaven | 0 | 0 | 58 | 1.023 | 58 | 759 |
| Reserve wonen boven winkels | 0 | 0 | 0 | 40 | 0 | 4 |
| Totaal | 0 | 0 | 58 | 1.272 | 58 | 842 |

| Programma 6 – Herstructurering en vastgoed (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve algemeen onroerende zaken | 106 | 25 | 305 | 700 | 290 | 1.667 |
| Egalisatiereserve weerstandsvermogen | 1.200 | 0 | 1.484 | 245 | 5.401 | 4.993 |
| Reserve herstructurering | 0 | 0 | 0 | 62 | 0 | 66 |
| Reserve onderhoud gebouwen | 41 | 0 | 49 | 2.710 | 49 | 2.648 |
| Reserve gemeente brede investeringen | 0 | 0 | 513 | 0 | 513 | 0 |
| Reserve overlopende uitgaven | 0 | 0 | 0 | 491 | 0 | 374 |
| Reserve gebiedsontwikkeling | 0 | 175 | 0 | 175 | 0 | 128 |
| Totaal | 1.346 | 200 | 2.351 | 4.382 | 6.253 | 9.877 |

| Programma 7 – Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|---|---------------------------|-----------|-----------------------------|------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve overlopende uitgaven | 0 | 65 | 838 | 353 | 838 | 264 |
| Totaal | 0 | 65 | 838 | 353 | 838 | 264 |

| Programma 8 – Meedoen (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|--------------|-----------------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve versterking sociale structuur wijken en dorpen | 0 | 0 | 0 | 220 | 0 | 72 |
| Reserve sociaal domein | 0 | 0 | 159 | 308 | 159 | 80 |
| Generieke weerstandsreserve | 0 | 0 | 0 | 221 | 0 | 132 |
| Reserve knelpunten sport | 19 | 9 | 19 | 9 | 19 | 9 |
| Reserve onderhoud gebouwen | 0 | 0 | 337 | 734 | 337 | 173 |
| Reserve projecten jeugd | 0 | 1.178 | 0 | 1.377 | 0 | 1.104 |
| Reserve maatschappelijk opvang - beschermd wonen | 0 | 0 | 0 | 6.518 | 4.539 | 5.732 |
| Reserve nieuwkomers | 0 | 0 | 140 | 348 | 304 | 83 |
| Reserve overlopende uitgaven | 0 | 346 | 115 | 3.412 | 115 | 1.992 |
| Reserve risico's | 26 | 0 | 26 | 0 | 26 | 0 |
| Reserve wijkaanpak | 0 | 0 | 0 | 0 | 147 | 0 |
| Totaal | 45 | 1.533 | 796 | 13.147 | 5.646 | 9.377 |

| Programma 9 – Jeugd en onderwijs (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|-----------|-----------------------------|------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve kapitaallasten | 126 | 0 | 131 | 0 | 131 | 0 |
| Reserve onderhoud gebouwen | 0 | 0 | 196 | 21 | 274 | 6 |
| Egalisatiereserve onderwijs gymzalen | 0 | 0 | 0 | 103 | 0 | 103 |
| Reserve overlopende uitgaven | 0 | 98 | 0 | 364 | 0 | 340 |
| Totaal | 126 | 98 | 327 | 488 | 405 | 449 |

| Programma 10a – Economie en internationaal beleid (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|---|---------------------------|----------|-----------------------------|--------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve mondiaal beleid | 0 | 0 | 0 | 51 | 0 | 2 |
| Reserve overlopende uitgaven | 0 | 0 | 0 | 1.330 | 0 | 279 |
| Totaal | 0 | 0 | 0 | 1.381 | 0 | 281 |

| Programma 10b – Kunst en cultuur (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve theatertechniek Mimik | 0 | 0 | 27 | 0 | 27 | 0 |
| Reserve onderhoud panden NV MVD | 0 | 0 | 299 | 97 | 299 | 11 |
| Reserve Deventer geschiedenis in beeld | 11 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 |
| Generieke weerstandsreserve | 33 | 0 | 33 | 0 | 33 | 0 |
| Reserve kapitaallasten | 0 | 0 | 2.191 | 0 | 2.191 | 0 |
| Reserve kunstaankopen | 0 | 0 | 0 | 17 | 0 | 2 |
| Reserve onderhoud gebouwen | 0 | 0 | 394 | 567 | 394 | 499 |
| Reserve overlopende uitgaven | 0 | 225 | 0 | 328 | 0 | 295 |
| Totaal | 43 | 225 | 2.955 | 1.008 | 2.944 | 807 |

| Programma 11 – Bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|-----------|-----------------------------|------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Generieke weerstandsreserve | 0 | 17 | 0 | 58 | 0 | 30 |
| Reserve onderhoud gebouwen | 0 | 0 | 21 | 1 | 21 | 4 |
| Reserve DOWR I kapitaallasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reserve gemeentebrede investeringen | 0 | 0 | 0 | 19 | 0 | 19 |
| Reserve huisvesting gemeentelijk apparaat | 60 | 0 | 60 | 0 | 60 | 32 |
| Reserve overlopende uitgaven | 0 | 0 | 521 | 805 | 521 | 351 |
| Totaal | 60 | 17 | 602 | 883 | 602 | 436 |

| Programma 12 – Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve eenmalig nieuw beleid | 13.770 | 4.604 | 23.128 | 4.604 | 23.128 | 4.604 |
| Egalisatiereserve weerstandsvermogen | 0 | 1.200 | 550 | 1.200 | 550 | 1.200 |
| Generieke weerstandsreserve | 8.325 | 14.415 | 10.227 | 15.749 | 10.227 | 15.759 |
| Reserve kapitaallasten | 0 | 0 | 218 | 0 | 218 | 0 |
| Reserve begrotingstekort | 1.832 | 1.832 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reserve gemeentebrede investeringen | 0 | 691 | 119 | 691 | 119 | 691 |
| Reserve overlopende uitgaven | 400 | 0 | 7.441 | 3.675 | 6.241 | 2.394 |
| Reserve pseudo premie ww | 33 | 0 | 33 | 132 | 40 | 132 |
| Specifieke weerstandsreserve | 10 | 1.851 | 10 | 0 | 10 | 0 |
| Rentetoevoeging | 333 | 0 | 457 | 0 | 457 | 0 |
| Totaal | 24.704 | 24.593 | 42.183 | 26.050 | 40.990 | 24.780 |
| Totaal incidentele stortingen/puttingen | 27.377 | 27.875 | 56.762 | 53.803 | 65.145 | 51.672 |

Structureel

| Programma 3 – Leefomgeving (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|------------|-----------------------------|------------|-------------------|-----------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve kapitaallasten | 0 | 253 | 0 | 120 | 0 | 91 |
| Totaal | 0 | 253 | 0 | 120 | 0 | 91 |

| Programma 5 – Ruimtelijke ontwikkeling (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve kapitaallasten | 0 | 15 | 0 | 22 | 0 | 22 |
| Totaal | 0 | 15 | 0 | 22 | 0 | 22 |

| Programma 8 - Meedoen (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|---|---------------------------|------------|-----------------------------|------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve kapitaallasten | 0 | 75 | 0 | 75 | 0 | 75 |
| Reserve investeringen buitensport | 504 | 345 | 515 | 375 | 505 | 340 |
| Totaal | 504 | 420 | 515 | 450 | 505 | 414 |

| Programma 9 – Jeugd en onderwijs (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|------------|-----------------------------|------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve kapitaallasten | 0 | 425 | 0 | 425 | 0 | 413 |
| Totaal | 0 | 425 | 0 | 425 | 0 | 413 |

| Programma 10b – Kunst en cultuur (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|-----------|-----------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve kapitaallasten | 0 | 68 | 0 | 1.710 | 0 | 1.710 |
| Totaal | 0 | 68 | 0 | 1.710 | 0 | 1.710 |

| Programma 11 – Bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|------------|-----------------------------|------------|-------------------|------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve kapitaallasten | 0 | 22 | 0 | 22 | 0 | 22 |
| Reserve DOWR I kapitaallasten | 677 | 762 | 1.390 | 762 | 1.490 | 762 |
| Totaal | 677 | 784 | 1.390 | 784 | 1.490 | 784 |

| Programma 12 – Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000) | Primitieve begroting 2022 | | Begroting na wijziging 2022 | | Jaarrekening 2022 | |
|--|---------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Storting | Putting | Storting | Putting | Storting | Putting |
| Reserve DOWR I kapitaallasten | 0 | 178 | 0 | 178 | 0 | 178 |
| Reserve kapitaallasten | 0 | 597 | 0 | 597 | 0 | 597 |
| Totaal | 0 | 775 | 0 | 775 | 0 | 775 |
| Totaal structurele stortingen/puttingen | 1.181 | 2.740 | 1.906 | 4.286 | 1.995 | 4.209 |
| Totaal stortingen/puttingen incl. rente | 28.558 | 30.615 | 58.667 | 58.089 | 67.140 | 55.881 |
| Toevoeging rente aan reserves | -333 | 0 | -457 | 0 | -457 | 0 |
| Totaal stortingen/puttingen excl. rente | 28.224 | 30.615 | 58.210 | 58.089 | 66.683 | 55.881 |

Bijlage 6 Staat van Reserves

| (Bedragen x € 1) | Saldo per 01-01-2022 | Resultaat bestemming | Saldo na bestemming | Rente bijschrijving | Toevoeging 2022 | Toevoeging 2022 vanuit andere reserve | Onttrekking 2022 | Onttrekking 2022 ten gunste van andere reserve | Dekking kapitaallasten 2022 | Saldo per 31-12-2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|--|---------------------|---|-----------------------------------|-------------------------|
| Algemene reserve met algemeen weerstandmotief | | | | | | | | | | |
| Generieke weerstandsreserve | 31.519.929 | 0 | 31.519.929 | 0 | 10.266.067 | 12.908.665 | 16.533.422 | 13.278.523 | 0 | 24.882.716 |
| Totaal algemene reserve met algemeen weerstandmotief | 31.519.929 | 0 | 31.519.929 | 0 | 10.266.067 | 12.908.665 | 16.533.422 | 13.278.523 | 0 | 24.882.716 |
| Algemene reserve met specifiek weerstandmotief | | | | | | | | | | |
| Specifieke weerstandsreserve | 14.551.032 | 0 | 14.551.032 | 0 | 10.297 | 4.339.000 | 0 | 2.932.000 | 0 | 15.968.329 |
| Totaal algemene reserve met specifiek weerstandmotief | 14.551.032 | 0 | 14.551.032 | 0 | 10.297 | 4.339.000 | 0 | 2.932.000 | 0 | 15.968.329 |
| Bestemmingsreserve met bestedingsfunctie | | | | | | | | | | |
| Reserve kunstaankopen | 41.127 | 0 | 41.127 | 0 | 0 | 0 | 1.500 | 0 | 0 | 39.627 |
| Reserve Deventer geschiedenis in beeld | 26.415 | 0 | 26.415 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26.415 |
| Reserve projecten jeugd | 2.200.560 | 0 | 2.200.560 | 0 | 0 | 0 | 1.103.566 | 0 | 0 | 1.096.994 |
| Reserve versterking sociale structuur wijken en dorpen | 220.221 | 0 | 220.221 | 0 | 0 | 0 | 72.423 | 0 | 0 | 147.798 |
| Reserve theatertechniek Mimik | 26.698 | 0 | 26.698 | 0 | 27.232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53.930 |
| Reserve mondiaal beleid | 51.324 | 0 | 51.324 | 0 | 0 | 0 | 1.851 | 0 | 0 | 49.472 |
| Reserve onderhoud panden NV MVD | 284.880 | 0 | 284.880 | 0 | 299.077 | 0 | 11.036 | 0 | 0 | 572.921 |
| Reserve museumaankopen | 1.631 | 0 | 1.631 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.631 |
| Reserve conserveringen SAB | 25.835 | 0 | 25.835 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.835 |
| Reserve knelpunten sport | 63.339 | 0 | 63.339 | 1.393 | 19.403 | 0 | 9.071 | 0 | 0 | 75.065 |
| Reserve wonen boven winkels | 580.030 | 0 | 580.030 | 0 | 0 | 0 | 3.884 | 62.727 | 0 | 513.419 |
| Reserve legaat Bathmen | 3.500 | 0 | 3.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.500 |
| Reserve kracht van Salland | 189.264 | 0 | 189.264 | 0 | 0 | 0 | 63.747 | 0 | 0 | 125.517 |
| Reserve mind | 950 | 0 | 950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 950 |
| Reserve gevefonds | 9.198 | 0 | 9.198 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.198 |
| Reserve bodem | 164.184 | 0 | 164.184 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 164.184 |
| Reserve geluid | 261.437 | 0 | 261.437 | 0 | 0 | 0 | 62.546 | 0 | 0 | 198.891 |
| Reserve integrale MJOP projecten | 15.000 | 0 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.000 |
| Reserve sociaal economisch beleid | 3.091 | 0 | 3.091 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.091 |
| Reserve pseudopremie ww | 131.899 | 0 | 131.899 | 0 | 40.145 | 0 | 131.899 | 0 | 0 | 40.145 |
| Reserve begrotingstekort | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.832.000 | 0 | 1.832.000 | 0 | 0 |
| Reserve nieuw beleid | 9.279.200 | 0 | 9.279.200 | 0 | 23.127.545 | 6.802.735 | 4.604.000 | 0 | 0 | 34.605.480 |
| Reserve gemeentebrede investeringen | 1.155.048 | 0 | 1.155.048 | 0 | 631.331 | 0 | 726.653 | 0 | 0 | 1.059.726 |
| Reserve risico's | 337.807 | 0 | 337.807 | 0 | 25.667 | 0 | 0 | 0 | 0 | 363.474 |
| Reserve sociaal domein | 262.314 | 0 | 262.314 | 0 | 159.010 | 2.272.485 | 80.230 | 1.555.290 | 0 | 1.058.289 |
| Totaal bestemmingsreserve met bestedingsfunctie | 15.334.952 | 0 | 15.334.952 | 1.393 | 24.329.410 | 10.907.220 | 6.872.406 | 3.450.017 | 0 | 40.250.552 |
| Bestemmingsreserve prestatiegebonden met rentebeslag | | | | | | | | | | |
| Vermogensreserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reserve afkoop erfpacht | 2.023.010 | 0 | 2.023.010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.023.010 |
| Totaal bestemmingsreserve prestatiegebonden met rentebeslag | 2.023.010 | 0 | 2.023.010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.023.010 |

| (Bedragen x € 1) | Saldo per 01-01-2022 | Resultaat bestemming | Saldo na bestemming | Rente bijschrijving | Toevoeging 2022 | Toevoeging 2022 vanuit andere reserve | Onttrekking 2022 | Onttrekking 2022 ten gunste van andere reserve | Dekking kapitaallasten 2022 | Saldo per 31-12-2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|--|---------------------|---|-----------------------------------|-------------------------|
| Bestemmingsreserve prestatiegebonden met egaliserende functie | | | | | | | | | | |
| Egalisatiereserve onderwijs gymzalen | 119.254 | 0 | 119.254 | 0 | 0 | 0 | 103.138 | 0 | 0 | 16.116 |
| Reserve wijkaanpak | 0 | 0 | 0 | 0 | 147.244 | 0 | 0 | 0 | 0 | 147.244 |
| Reserve onderhoud gebouwen | 2.951.716 | 0 | 2.951.716 | 0 | 1.217.095 | 0 | 3.549.514 | 0 | 0 | 619.297 |
| Reserve 1/3 regeling sport | 116.874 | 0 | 116.874 | 0 | 0 | 0 | 136 | 0 | 0 | 116.738 |
| Reserve investeringen buitensport | 1.198.833 | 0 | 1.198.833 | 26.374 | 504.513 | 0 | 339.626 | 0 | 0 | 1.390.094 |
| Reserve gebiedsontwikkeling | 2.171.490 | 0 | 2.171.490 | 0 | 0 | 0 | 133.022 | 0 | 0 | 2.038.468 |
| Reserve nieuwkomers | 382.981 | 0 | 382.981 | 0 | 303.638 | 0 | 83.000 | 0 | 0 | 603.619 |
| Reserve Onderhoud Mileucentrum | 279.907 | 0 | 279.907 | 0 | 37.746 | 0 | 0 | 0 | 0 | 317.653 |
| Egalisatiereserve Vastgoed Mileucentrum | 23.625 | 0 | 23.625 | 0 | 15.102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38.727 |
| Reserve herstructurering | 166.827 | 0 | 166.827 | 0 | 0 | 0 | 66.331 | 0 | 0 | 100.496 |
| Reserve mobiliteitsfonds parkeren | 1.272.591 | 0 | 1.272.591 | 0 | 214.504 | 0 | 468.016 | 0 | 0 | 1.019.079 |
| Reserve algemeen onroerende zaken | 3.640.293 | 0 | 3.640.293 | 0 | 289.628 | 0 | 1.667.402 | 0 | 0 | 2.262.519 |
| Reserve DOWR-i kapitaallasten | 2.233.527 | 0 | 2.233.527 | 0 | 1.490.462 | 0 | 0 | 0 | 939.879 | 2.784.110 |
| Reserve tarieven huishoudelijk afval | 1.958.801 | 0 | 1.958.801 | 0 | 1.027.687 | 0 | 55.576 | 0 | 0 | 2.930.912 |
| Reserve riolen en gemalen | 441.293 | 0 | 441.293 | 0 | 0 | 0 | 80.772 | 0 | 0 | 360.521 |
| Egalisatiereserve weerstandsvermogen | 0 | 8.082.232 | 8.082.232 | 0 | 5.951.061 | 2.190.908 | 6.193.422 | 10.030.778 | 0 | 1 |
| Reserve overlopende uitgaven | 9.643.101 | 11.032.950 | 20.676.051 | 0 | 11.148.536 | 0 | 9.933.775 | 354.500 | 0 | 21.536.312 |
| Reserve huisvesting gemeentelijk apparaat | 810.036 | 0 | 810.036 | 0 | 60.000 | 0 | 32.138 | 0 | 0 | 837.898 |
| Reserve maatschappelijk opvang - beschermd wonen (regionaal) | 14.836.910 | 0 | 14.836.910 | 0 | 4.539.088 | 0 | 5.732.122 | 2.272.485 | 0 | 11.371.391 |
| Reserve Molukse graven | 0 | 0 | 0 | 0 | 195.674 | 0 | 0 | 0 | 0 | 195.674 |
| Reserve maatschappelijk opvang - beschermd wonen (lokaal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.555.290 | 0 | 0 | 0 | 1.555.290 |
| Totaal bestemmingsreserve prestatiegebonden met egaliserende functie | 42.248.059 | 19.115.182 | 61.363.241 | 26.374 | 27.141.978 | 3.746.198 | 28.437.990 | 12.657.763 | 939.879 | 50.242.159 |
| Financieel technische bestemmingsreserve | | | | | | | | | | |
| Reserve decentrale huisvesting onderwijs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reserve kapitaallasten investering | 19.512.130 | 0 | 19.512.130 | 429.267 | 4.935.129 | 417.227 | 0 | 0 | 3.097.542 | 22.196.211 |
| Reserve verstrekte geldlening EDON | 544.536 | 0 | 544.536 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 544.536 |
| Reserve afkopen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reserve verstrekte geldleningen Vitens | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 |
| Totaal financieel technische bestemmingsreserve | 20.056.673 | 0 | 20.056.673 | 429.267 | 4.935.129 | 417.227 | 0 | 7 | 3.097.542 | 22.740.747 |
| Reserves gemeente Deventer | 125.733.655 | 19.115.182 | 144.848.837 | 457.034 | 66.682.881 | 32.318.310 | 51.843.818 | 32.318.310 | 4.037.421 | 156.107.513 |

Bijlage 7 Algemene toelichting reserves

| Reserve | (bedragen x € 1) | Programma | Raadsbesluit | Doel van de reserve | Saldo per 31-12-2022 |
|---|--|--|--------------|---|----------------------|
| Algemene reserve met algemeen weerstandsmotief | | | | | |
| | Generieke weerstandsreserve | Algemene dekkingsmiddelen | 24-01-2018 | Dekking kosten van optreden algemene risico's | 24.882.716 |
| | Totaal algemene reserve met algemeen weerstandsmotief | | | | 24.882.716 |
| Algemene reserve met specifiek weerstandsmotief | | | | | |
| | Specifieke weerstandsreserve | Algemene dekkingsmiddelen | 24-01-2018 | Dekking kosten van optreden specifieke risico's | 15.968.329 |
| | Totaal algemene reserve met specifiek weerstandsmotief | | | | 15.968.329 |
| Bestemmingsreserve met bestedingsfunctie | | | | | |
| | Reserve kunstaankopen | Kunst en cultuur | 1-12-1961 | Dekking aankopen kunst | 39.627 |
| | Reserve Deventer geschiedenis in beeld | Kunst en cultuur | 28-11-1985 | Verzamelen en beheren historisch bezit | 26.415 |
| | Reserve projecten jeugd | Jeugd en onderwijs | 27-11-2019 | Dekking projecten jeugd 2019-2022 | 1.096.994 |
| | Reserve versterking sociale structuur wijken en dorpen | Meedoen | 22-12-2021 | Herstellen van verbindingen en wijken en dorpen | 147.799 |
| | Reserve theatertechniek MIMIK | Kunst en cultuur | 22-12-2021 | vervangingsinvesteringen in theatertechniek | 53.930 |
| | Reserve mondiaal beleid | Economie en internationaal beleid | 11-7-1995 | Dekking kosten bevorderen internationalisering | 49.472 |
| | Reserve onderhoud panden NV MVD | Kunst en cultuur | 22-12-2021 | Meerjarig onderhoudsprogramma voormalige MVD panden | 572.921 |
| | Reserve museumaankopen | Kunst en cultuur | 1976 | Dekking aankoop museumstukken | 1.631 |
| | Reserve conserveringen SAB | Kunst en cultuur | 1995 | Dekking conserveringen collectie SAB | 25.835 |
| | Reserve knelpunten sport | Meedoen | 27-1-1986 | Oplossen van knelpunten in de sport. De vorming is een uitvloeisel van de tariefsystematiek voor ingebruikgeving van sportaccommodaties (binnen en buiten) m.i.v. 1-1-1987. | 75.065 |
| | Reserve wonen boven winkels | Ruimtelijke ontwikkeling | 3-7-2019 | Dekking voor investeringen voor wonen en verblijven in de binnenstad | 513.419 |
| | Reserve legaat Bathmen | Diverse | 2005 | Bekostiging diverse uitgaven op cultureel gebied in Bathmen. | 3.500 |
| | Reserve kracht van Salland | Ruimtelijke ontwikkeling | 1-7-2015 | Verbeteren leefbaarheid en kwaliteit landelijk gebied | 125.517 |
| | Reserve mind | Leefomgeving | 11-12-2000 | Verbeteren van de verkeerstechnische infrastructuur in de gemeente, ten behoeve van een betere bereikbaarheid, leefbaarheid en verkeersveiligheid. | 950 |
| | Reserve gevelfonds | Economie en internationaal beleid | 23-5-2000 | Dekking gevelverbetering binnenstad | 9.198 |
| | Reserve bodem | Milieu en duurzaamheid | 9-11-2011 | Dekking kosten bodemsanering | 164.184 |
| | Reserve geluid | Milieu en duurzaamheid | 9-11-2011 | Dekking kosten geluidsanering | 198.891 |
| | Reserve integrale MJOP projecten | Leefomgeving | 24-06-2015 | Verrekening tussen producten bij integrale MJOP projecten | 15.000 |
| | Reserve sociaal economisch beleid | Economie en internationaal beleid | 1-1-1988 | Stimuleren van economische ontwikkelingen | 3.091 |
| | Reserve pseudopremie WW | Bedrijfsvoering | 11-7-2018 | Dekking kosten Ww-garantie voor ambtenaren in het 3e jaar WW. | 40.145 |
| | Reserve begrotingstekort | Algemene dekkingsmiddelen | 13-11-2019 | Dekking geraamde begrotingstekorten | 0 |
| | Reserve nieuw beleid | Algemene dekkingsmiddelen | 10-11-2021 | Dekking eenmalig nieuw beleid | 34.605.480 |
| | Reserve gemeentebrede investeringen | Algemene dekkingsmiddelen | 1-6-1999 | Structurele dekking gemeentebrede investeringen | 1.059.726 |
| | Reserve risico's | Algemene dekkingsmiddelen | 16-12-2002 | Dekking gevolgen specifieke risico's (o.a. lening GAE en WBW) | 363.474 |
| | Reserve sociaal domein | Inkomensvoorz. en arbeidsmarkt/ Meedoen/Jeugd en onderwijs | 2-7-2014 | Dekking voor tekorten Sociaal domein en transformatie | 1.058.289 |
| | Totaal bestemmingsreserve met bestedingsfunctie | | | | 40.250.552 |
| Bestemmingsreserve prestatiegebonden met rentebeslag | | | | | |
| | Vermogensreserve | Algemene dekkingsmiddelen | 28-4-2003 | Compensatie wegvallen dividend aandelen | 0 |
| | Reserve afkoop erfpacht | Algemene dekkingsmiddelen | 17-12-2014 | Dekking afkoop erfpachten | 2.023.010 |
| | Totaal bestemmingsreserve prestatiegebonden met rentebeslag | | | | 2.023.010 |

| Reserve | (bedragen x € 1) | Programma | Raadsbesluit | Doel van de reserve | Saldo per 31-12-2022 |
|---|------------------|---|----------------------|---|----------------------|
| Bestemmingsreserve prestatiegebonden met egaliserende functie | | | | | |
| Egalisatiereserve onderwijs gymzalen | | Jeugd en onderwijs | 12-4-2011 | Egaliseren kosten onderhoud gymzalen (beheer Deventer) | 16.116 |
| Reserve wijkaanpak | | Meedoen | 1994 | Dekking uitgaven wijkaanpak (aflooptermijn is 2 jaar) | 147.244 |
| Reserve onderhoud gebouwen | | Diverse | | Opvangen jaarlijks fluctuerende uitgaven onderhoud | 619.298 |
| Reserve 1/3 regeling sport | | Meedoen | 23-10-1990 | Dekking investeringen van sportverenigingen | 116.738 |
| Reserve investeringen buitensport | | Meedoen | 1-1-2000 | Dekking vervangingsinvestering buitensport vanuit vrijval kapitaallasten | 1.390.094 |
| Reserve gebiedsontwikkeling | | Herstructurering en vastgoed | 16-12-2020 | Dekking van publieke onrendabele toppen bij woningbouwontwikkelingen | 2.038.468 |
| Reserve nieuwkomers | | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt/Meedoen | 21-12-2016 | Dekking kosten instroom statushouders (asielinstroom) | 603.619 |
| Reserve Onderhoud Milieucentrum | | Milieu en duurzaamheid | 13-10-2021 | Meerjarig onderhoudsprogramma Milieucentrum | 317.653 |
| Egalisatiereserve Vastgoed Milieucentrum | | Milieu en duurzaamheid | 13-10-2021 | Egalisatie van de exploitatieresultaten van het beheer van het vastgoed van het milieucentrum | 38.727 |
| Reserve herstructurering | | Herstructurering en vastgoed | | Dekking van herstructurering en wijkontwikkeling | 100.495 |
| Reserve mobiliteitsfonds parkeren | | Leefomgeving | | Dekking kosten verkeerstechnische infrastructuur | 1.019.079 |
| Reserve algemeen onroerende zaken | | Herstructurering en vastgoed | 4-3-1997 | Dekking kosten onroerende zaken buiten exploitatie | 2.262.519 |
| Reserve DOWR-i kapitaallasten | | Bedrijfsvoering | 11-12-2013 | Bijdrage dekking kapitaallasten DOWR-i investeringen | 2.784.110 |
| Reserve tarieven huishoudelijk afval | | Milieu en duurzaamheid | 1-1-2001 | Egaliseren kosten huishoudelijk afval | 2.930.912 |
| Reserve riolen en gemalen | | Leefomgeving | 1-1-1996 | Beperken tariefschommelingen rioolrecht en egal. Rek. resultaat | 360.522 |
| Egalisatiereserve weerstandsvermogen | | Algemene dekkingsmiddelen | 24-1-2018 | Egaliseren verschillen grondexploitatie, rente en rek. resultaat | 0 |
| Reserve huisvesting gemeentelijk apparaat | | Bedrijfsvoering | 1976 | Dekking kosten huisvesting gemeentelijk apparaat | 21.536.311 |
| Reserve overlopende uitgaven | | Algemene dekkingsmiddelen | 1999 | Tijdelijk stallen van over te hevelen uitgaven | 837.898 |
| Reserve maatschappelijk opvang - beschermd wonen | | Meedoen | 21-12-2016 | Dekking kosten regionale samenwerking, organisatie en uitvoering | 11.371.392 |
| Reserve Molukse graven | | Burger en bestuur | 12-10-2022 | Dekking van kosten van grafrechten van Molukse graven en plaatsen van gedenktekens | 195.674 |
| Reserve MO-BW lokaal | | Meedoen | 14-12-2022 | De middelen die gestald zijn in de reserve MO-BW lokaal moeten worden besteed aan projecten die voldoen aan het convenant Beschermd wonen/Maatschappelijke opvang | 1.555.290 |
| Totaal bestemmingsreserve prestatiegebonden met egaliserende functie | | | | | 50.242.159 |
| Financieel technische bestemmingsreserve | | | | | |
| Reserve kapitaallasten investeringen | | Diverse | 2004 | Bijdrage dekking kapitaallasten investeringen | 22.196.211 |
| Reserve verstrekte geldlening EDON | | Algemene dekkingsmiddelen | voorm. Diepenveen | Dekking kapitaallasten financieel vast actief | 544.536 |
| Reserve verstrekte geldlening Vitens | | Algemene dekkingsmiddelen | | Dekking kapitaallasten financieel vast actief | 0 |
| Totaal financieel technische bestemmingsreserve | | | | | 22.740.747 |
| Reserves gemeente Deventer | | | | | 156.107.513 |

Bijlage 8 Staat van voorzieningen

| (Bedragen x € 1) | Saldo per 01-01-2022 | Rentebijschrijving | Toevoeging | Aanwending | Vrijval | Saldo per 31-12-2022 |
|--|----------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|
| Voorzieningen voor specifieke besteding (van derden verkregen) | | | | | | |
| Voorziening riolen en gemalen | 1.904.594 | 0 | 69.710 | 0 | 0 | 1.974.304 |
| Voorziening parkeerbijdrage bouwaanvragen | 57.390 | 0 | 229.500 | 0 | 0 | 286.890 |
| Voorziening legaat Waanders | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fonds collectie Reijns | 214.719 | 0 | 11.400 | 11.228 | 0 | 214.891 |
| Fonds collectie Knecht-Drenth | 1.231.925 | 0 | 92.159 | 61.915 | 0 | 1.262.169 |
| Voorziening beheerfonds Gooiermars | 554.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 554.000 |
| Totaal voorzieningen voor specifieke besteding (van derden verkregen) | 3.962.628 | 0 | 402.769 | 73.143 | 0 | 4.292.254 |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | | | | | | |
| Voorziening spaarverlof | 0 | 0 | 195.133 | 0 | 0 | 195.133 |
| Voorziening wethouderspensioenen | 7.690.299 | 153.806 | 222.335 | 292.749 | 946.993 | 6.826.698 |
| Voorziening fonds evenementen | 80.270 | 0 | 51.855 | 104.000 | 0 | 28.125 |
| Voorziening afgesloten complexen | 564.531 | 0 | 519.777 | 361.204 | 0 | 723.104 |
| Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 8.335.100 | 153.806 | 989.100 | 757.953 | 946.993 | 7.773.060 |
| Voorzieningen gemeente Deventer | 12.297.728 | 153.806 | 1.391.869 | 831.096 | 946.993 | 12.065.314 |

| (Bedragen x € 1) | Saldo per 01-01-2022 | Rentebijschrijving | Toevoeging | Aanwending | Vrijval | Saldo per 31-12-2022 |
|---|----------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| Voorzieningen in mindering op activa | | | | | | |
| Verliesvoorziening Facilitair grondbedrijf | | | | | | |
| Voorziening dubieuze debiteuren BBZ | 311.810 | 0 | 0 | 33.429 | 0 | 278.381 |
| Voorziening dubieuze debiteuren bijstandsvorderingen | 1.891.807 | 0 | 0 | 161.279 | 0 | 1.730.528 |
| Voorziening dubieuze debiteuren BAD | 105.487 | 0 | 34.291 | 26.851 | 0 | 112.927 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | 733.667 | 0 | 703.990 | 193.979 | 0 | 1.243.678 |
| Verliesvoorziening gronden/panden | 39.582.796 | 791.656 | 3.441.173 | 3.930.715 | 0 | 39.884.910 |
| Voorziening voorraden gronden/panden | | | | | | |
| Totaal voorzieningen in mindering op de activa | 42.625.567 | 791.656 | 4.179.454 | 4.346.253 | 0 | 43.250.424 |

Bijlage 09 Toelichting op voorzieningen

| (Bedragen x € 1) | Programma | Raadsbesluit | Doel van de voorziening | Saldo per 31-12-2022 |
|--|-----------------------------------|--------------|--|----------------------|
| Voorzieningen voor specifieke besteding (van derden verkregen) | | | | |
| Voorziening riolen en gemalen | Leefomgeving | 27-5-2015 | Van derden verkregen middelen met specifieke besteding (riool) | 1.974.304 |
| Voorziening parkeerbijdrage bouwaanvragen | Leefomgeving | 13-11-2019 | Middelen derden voor investeringen in de kwaliteit en kwantiteit van de parkeer capaciteit | 286.890 |
| Fonds collectie Reijns | Kunst en cultuur | 20-7-2011 | Middelen derden (Reijns) t.b.v. beheerskosten blikkencollectie | 214.891 |
| Fonds collectie Knecht-Drenth | Kunst en cultuur | 11-3-2009 | Middelen derden (Knecht-Drenth) t.b.v. instandhouden collectie | 1.262.169 |
| Voorziening beheerfonds Gooiermars | Milieu en duurzaamheid | 22-12-2021 | Middelen derden (provincie) t.b.v. beheerkosten Gooiermars | 554.000 |
| Totaal voorzieningen voor specifieke besteding (van derden verkregen) | | | | 4.292.254 |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | | | | |
| Voorziening spaarverlof | Bedrijfsvoering | 14-12-2022 | Voorziening voor het inzetten van spaarverlof voor loopbaanplanning, levensfase en/of vitaliteit | 195.133 |
| Voorziening wethouderspensioenen | Bedrijfsvoering | 18-11-2009 | Dekking diverse risico's | 6.826.698 |
| Voorziening fonds evenementen | Economie en internationaal beleid | 2002 | Bijdrage voor (deel) kosten specifieke binnenstadsevenementen | 28.125 |
| Voorziening afgesloten complexen | Herstructurering en vastgoed | 3-4-1997 | Dekking nagekomen kosten van admin. afgesloten projecten | 723.104 |
| Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | | | | 7.773.060 |
| Voorzieningen gemeente Deventer | | | | 12.065.314 |

Bijlage 10a Nog te ontvangen bedragen

| (bedragen x € 1) | Saldo 31-12-2021 | toevoeging | ontvangen bedragen | Saldo 31-12-2022 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Subsidie Rijk | | | | |
| BRIM subsidie Stadhuis | 13.843 | 0 | 13.843 | 0 |
| BRIM subsidie Landhuis | 6.049 | 0 | 0 | 6.049 |
| Pothoofd | 6.105 | 0 | 0 | 6.105 |
| Kavelruil (POP3 subsidie) | 99.969 | 69.000 | 99.969 | 69.000 |
| Zwolseweg uitvoeringskosten | 3.343 | 0 | 3.343 | 0 |
| IJsselkade uitvoeringskosten | 361 | 0 | 361 | 0 |
| Brinkgreverweg uitvoeringskosten | 16.500 | 0 | 16.500 | 0 |
| SPUK bijdragen | 158.099 | -252 | 40.225 | 117.621 |
| BBZ vergoeding verstrekte kredieten | 27.708 | 7.229 | 10.625 | 24.312 |
| Niet gesprongen explosieven | 0 | 19.125 | 0 | 19.125 |
| Dunantlaan uitvoeringskosten | 3.308 | 0 | 0 | 3.308 |
| Toeslagenaffaire | 156.582 | 191.235 | 78.057 | 269.760 |
| Transitiekosten Opvang Oekraïne | 0 | 1.274.262 | 0 | 1.274.262 |
| Opvang Oekraïense Vluchtelingen | 0 | 7.902.664 | 0 | 7.902.664 |
| Opvang COA/Vluchtelingen | 0 | 1.305.000 | 0 | 1.305.000 |
| Verbetering Digitale Dienstverlening | 0 | 23.899 | 0 | 23.899 |
| Totaal Subsidie Rijk | 491.867 | 10.792.163 | 262.923 | 11.021.106 |

| (bedragen x € 1) | Saldo 31-12-2021 | toevoeging | ontvangen bedragen | Saldo 31-12-2022 |
|--|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Subsidie overige overheden | | | | |
| Actieplan verkeersveiligheid | 247.218 | 252.173 | 436.348 | 63.043 |
| Cultuureducatie primair onderwijs | 33.149 | 48.076 | 33.149 | 48.076 |
| Enklaan - Deventerweg Bathmen | 28.750 | 0 | 0 | 28.750 |
| Lebuinuslaan - Margijnenenk | 48.722 | 0 | 0 | 48.722 |
| Snelfietsroute Deventer - Zutphen | 9.500 | 0 | 0 | 9.500 |
| Stadscampus | 115.501 | 0 | 115.501 | 0 |
| Fietsroutes Margijnenenk/Overstichtlaan | 248.581 | 554.347 | 0 | 802.928 |
| Flexpools | 6.500 | 50.000 | 51.500 | 5.000 |
| Zandpoort | 15.000 | 0 | 15.000 | 0 |
| Lebuinuspleinen | 400.000 | 0 | 0 | 400.000 |
| Laan van Borgele | 200.000 | 0 | 200.000 | 0 |
| Fietsroute Roessink | 112.000 | 0 | 112.000 | 0 |
| Oerdijk | 28.500 | 0 | 28.500 | 0 |
| Havezatelaan | 378.500 | 0 | 378.500 | 0 |
| Centrumschil de Kien | 0 | 17.170 | 0 | 17.170 |
| Buurtaanpak Deventer Natuurlijk Gezond | 0 | 50.021 | 50.000 | 21 |
| Noorderplein | 0 | 22.796 | 21.275 | 1.521 |
| Zon op dak WP3 | 0 | 47.795 | 40.500 | 7.295 |
| Ontwikkelfonds Clean Tech Regio | 0 | 14.283 | 0 | 14.283 |
| Totaal subsidie overige overheden | 1.871.920 | 1.056.661 | 1.482.273 | 1.446.309 |
| Totaal | 2.363.787 | 11.848.824 | 1.745.196 | 12.467.416 |

Bijlage 10b Vooruitontvangen bedragen

| (bedragen x € 1) | Saldo 31-12-2021 | toevoeging | aanwending | Saldo 31-12-2022 |
|---|------------------|------------|------------|------------------|
| Recreatief Groen | 0 | 60.500 | 0 | 60.500 |
| Energieeloket | 9.000 | 0 | 9.000 | 0 |
| Aanvullende gevelmaatregelen | 270.189 | 0 | 28.257 | 241.932 |
| Gebiedsontwikkeling SZ Gooiermars | 22.000 | 0 | 6.000 | 16.000 |
| VVS extra | 385.225 | 3.419.490 | 3.672.518 | 132.197 |
| BRIM subsidie onderhoud monumenten | 217.147 | 76.185 | 85.840 | 207.492 |
| Intertemporele vergoeding statushouders | 219.071 | 0 | 43.814 | 175.257 |
| Westfalen | 135.000 | 0 | 0 | 135.000 |
| 5-e Havenarm | 20.000 | 0 | 0 | 20.000 |
| Smidsgang | 4.367 | 0 | 4.367 | 0 |
| Sociale Cohesie Binnenstad | 12.125 | 0 | 0 | 12.125 |
| Woningbouwimpuls | 2.723.853 | 0 | 130.166 | 2.593.687 |
| TOZO tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandigen | 119.148 | 0 | 119.148 | 0 |
| Project Deventer 1371 | 20.249 | 0 | 0 | 20.249 |
| Ambachtscentra (Tex-Up) | 8.954 | 0 | 8.954 | 0 |
| Intensivering Energietoezicht | 0 | 39.107 | 21.726 | 17.381 |
| Slimwarmtenet fase II | 1.284.894 | 0 | 654.686 | 630.208 |
| Regeling Reductie Energiegebruik | 179.113 | 0 | 20.484 | 158.629 |
| Wijkuitvoeringsplan Bathmen | 18.454 | 0 | 18.454 | 0 |
| Zandweerd Stroomt | 4.522.768 | 0 | 901.190 | 3.621.578 |
| Deventer Knap Intelligent | 34.864 | 0 | 6.205 | 28.659 |
| Gemeente Enschede - bijdrage RIEC | 99.291 | 20.000 | 79.920 | 39.371 |
| Verplaatsing Bushaltes | 2.987 | 0 | 2.987 | 0 |
| Regeling sportakkoord /sportformat | 182.172 | 94.291 | 233.152 | 43.311 |

| (bedragen x € 1) | Saldo 31-12-2021 | toevoeging | aanwending | Saldo 31-12-2022 |
|--|------------------|------------|------------|------------------|
| Flexwoningen | 1.000.000 | 0 | 63.226 | 936.774 |
| NPO middelen | 356.136 | 870.795 | 545.857 | 681.074 |
| Gebiedsvisie kracht van Salland | 2.602 | 0 | 2.602 | 0 |
| Ontwikkelfonds Clean Tech regio | 551.841 | 0 | 477.558 | 74.283 |
| Ontwikkelfonds CTR Werkgeversrout | 70.255 | 0 | 70.255 | 0 |
| De Iepros | 24.999 | 0 | 24.999 | 0 |
| Regeling Reductie Energiegebruik Woningen | 1.027.013 | 0 | 257.122 | 769.891 |
| Lokale Preventieakkoorden | 35.750 | 56.118 | 49.661 | 42.207 |
| H.Hondstraat-Ceintuurbaan | 207.659 | 0 | 30.153 | 177.506 |
| Verbetering Digitale dienstverlening | 85.158 | 0 | 85.158 | 0 |
| Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen | 0 | 31.873 | 0 | 31.873 |
| Stadscampus de Kien | 0 | 22.500 | 12.995 | 9.505 |
| SPUK inburgeringsvoorzieningen | 0 | 635.060 | 52.500 | 582.560 |
| Huisvesting aandachtsgroepen | 0 | 2.000.000 | 14.000 | 1.986.000 |
| S.L.A. Zero Emissie / Houtstook | 0 | 90.000 | 0 | 90.000 |
| SPUK bodem historische Spoedopgave fase 1 | 0 | 73.051 | 0 | 73.051 |
| Flex-en transformatiewoningen | 0 | 3.600.000 | 0 | 3.600.000 |
| SPUK bodem historische Spoedopgave fase 2 | 0 | 40.202 | 0 | 40.202 |
| SPUK Onderwijsroute | 0 | 86.896 | 21.333 | 65.563 |
| Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen | 0 | 401.350 | 0 | 401.350 |
| Ventilatie in scholen | 0 | 142.878 | 0 | 142.878 |
| Tijdelijke onderwijshuisvesting Ontheemden | 0 | 122.701 | 121.607 | 1.094 |
| Impuls jongerencultuur | 0 | 310.000 | 0 | 310.000 |
| Groen Gas | 0 | 54.000 | 8.023 | 45.977 |
| Coronatoegangsbewijzen | 0 | 77.000 | 51.044 | 25.956 |
| ESF 2017 | 0 | 140.000 | 0 | 140.000 |

| (bedragen x € 1) | Saldo 31-12-2021 | toevoeging | aanwending | Saldo 31-12-2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Geluidsanering J.v.Vlotenlaan | 0 | 26.144 | 0 | 26.144 |
| Aanpak Energiearmoede | 0 | 2.123.307 | 107.091 | 2.016.216 |
| Vliegend Hert | 0 | 73.666 | 10.614 | 63.052 |
| NABO Diepenveen | 0 | 320.230 | 10.051 | 310.179 |
| Stadsarrangement | 0 | 157.500 | 95.728 | 61.772 |
| Toekomstbestendige Bedrijventerreinen | 0 | 27.000 | 13.724 | 13.276 |
| Schoorsteen voormalig Coberco | 0 | 1.800 | 0 | 1.800 |
| SPUK BTW Sport | 0 | 1.646.895 | 988.688 | 658.207 |
| Totaal | 13.852.284 | 16.840.539 | 9.160.857 | 21.531.966 |

Bijlage 11 Dynamische kredieten

| Rubriek | Programma | Project | B/L | Totaal krediet | Realisatie t/m 2021 | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022 | Saldo | | |
|---|--|--|----------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Kosten onderzoek & ontwikkeling | Herstructurering en vastgoed | Verwerving gronden in Lettele | Lasten | 151.875 | 0 | 151.875 | 78.805 | 73.070 | | |
| | | Verwerving gronden in Loo | Lasten | 79.500 | 0 | 79.500 | 18.914 | 60.586 | | |
| | | Verwerving gronden in Okkenbroek | Lasten | 30.000 | 9.341 | 20.659 | 17.530 | 3.129 | | |
| | | Vorbereidingskrediet Shita terrein en speeltuinlocatie | Lasten | 430.155 | 147.737 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | Baten | -430.155 | 0 | -430.155 | -430.155 | 0 | | |
| | | Vorbereidingskrediet de Marke | Lasten | 130.000 | 59.028 | 70.972 | 60.413 | 10.559 | | |
| | | Vorbereidingskrediet Dreef | Lasten | 192.800 | 57.723 | 56.288 | 51.202 | 5.086 | | |
| | | Vorbereidingskrediet Hagenvoorde | Lasten | 150.000 | 10.462 | 125.644 | 38.761 | 86.883 | | |
| | | Vorbereidingskrediet Oranjekwartier | Lasten | 531.120 | 179.077 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | Baten | -531.119 | -47.427 | -415.000 | 0 | -415.000 | | |
| | | Vorbereidingskrediet van Hetenstraat | Lasten | 313.227 | 100.962 | 120.720 | 129.940 | -9.220 | | |
| | | | Baten | 0 | 0 | 0 | -38.965 | 38.965 | | |
| | | Totaal Kosten onderzoek & ontwikkeling | | | | 1.047.403 | 516.904 | -219.497 | -73.554 | -145.943 |
| | | (len) bijdragen aan activa van derden | Leefomgeving | Geluidswal A-1 Bathmen | Lasten | 2.650.000 | 814.615 | 83.061 | 0 | 83.061 |
| | | | Baten | -1.200.000 | -369.961 | 0 | 0 | 0 | | |
| Totaal (len) bijdragen aan activa van derden | | | | 1.450.000 | 444.654 | 83.061 | 0 | 83.061 | | |
| (EC) Gronden & Terreinen | Openbare orde en veiligheid | Problematiek Beestenmarkt | Lasten | 200.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | Herstructurering en vastgoed | Lasten | 23.959 | 0 | 23.959 | 23.960 | -1 | | |
| | | | | Baten | -51.280 | 0 | -51.280 | 0 | -51.280 | |
| | | | Rigastraat 17 | Baten | -18.533 | 0 | -18.533 | -18.533 | 0 | |
| | Meedoen | Terrein sporthal Bathmen (Uutvlog) | Lasten | 417.078 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | Baten | -72.385 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | Jeugd en onderwijs | Terrein sporthal Keizerslanden | Lasten | 344.039 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | Baten | -59.709 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | Jeugd en onderwijs | Wilhelminalaan 16 grond | Baten | -23.959 | 0 | -23.959 | -23.960 | 1 | | |
| | Totaal (EC) Gronden & Terreinen | | | | 759.210 | 0 | -69.813 | -18.533 | -51.280 | |
| | (EC) Bedrijfsgebouwen | Openbare orde en veiligheid | Nieuwbouw Kazerne Diepenveen | Lasten | 1.015.578 | 65.036 | 938.472 | 130.930 | 807.542 | |
| Meedoen | | | Lasten | 242.000 | 140.608 | 39.082 | 38.307 | 775 | | |
| | | | | Baten | -42.000 | -24.492 | -8.860 | -6.704 | -2.156 | |
| | | | Nieuwbouw sporthal Bathmen | Lasten | 7.749.535 | 0 | 242.000 | 204.728 | 37.272 | |
| | | | | Baten | -1.344.960 | 0 | -42.000 | -17.494 | -24.506 | |
| | | | Nieuwbouw sporthal Keizerslanden | Lasten | 5.293.072 | 0 | 4.302.188 | 22.904 | 4.279.284 | |
| | | | | Baten | -930.624 | 0 | -752.883 | -4.008 | -748.875 | |
| | | | Renovatie Polstraat 8-10 gebouw | Lasten | 3.540.312 | 168.967 | 1.613.058 | 1.115.673 | 497.385 | |
| Jeugd en onderwijs | | Aanpassing Slingerbos ivm medegebruik Zonnewijzer | Lasten | 75.000 | 0 | 75.000 | 0 | 75.000 | | |
| | | Buitenruimte Marke Zuid | Lasten | 1.400.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | Facelift Enkdwarsstraat 5 | Lasten | 200.000 | 0 | 200.000 | 94.610 | 105.390 | | |
| | | Gymzaal Roessink (Colmschaterenk) | Lasten | 911.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | Nieuwbouw Roessink-Wereldwijzer (Colmschaterenk) | Lasten | 3.106.010 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | Nieuwbouw Etty Hillesum | Lasten | 25.525.647 | 0 | 8.227.842 | 0 | 8.227.842 | | | |
| | | Nieuwbouw Gymzaal Splithofstraat (intern) | Lasten | 6.434.193 | 0 | 6.434.193 | 0 | 6.434.193 | | |
| | | | Baten | -142.814 | 0 | -142.814 | 0 | -142.814 | | |

| Rubriek | Programma | Project | B/L | Totaal krediet | Realisatie t/m 2021 | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022 | Saldo |
|--|-----------------------------|---|--------|-------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|
| | | Nieuwbouw Gymzalen Zwaluwenburg | Lasten | 2.735.398 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Nieuwbouw Zwaluwenburg school | Lasten | 3.785.816 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Uitbreiding Kindcentrum Borgele permanent | Lasten | 1.112.993 | 0 | 1.112.993 | 90.000 | 1.022.993 |
| | | Uitbreiding Kindcentrum Rivierenwijk | Lasten | 783.905 | 20.000 | 763.905 | 0 | 763.905 |
| | | Vervanging nieuwbouw Sancta Maria | Lasten | 2.139.000 | 0 | 2.139.000 | 0 | 2.139.000 |
| | | Wilhelminalaan 16 bouw | Baten | -13.313 | 0 | -13.313 | -13.313 | 0 |
| | Kunst en cultuur | Overkapping Burgerweeshuis | Lasten | 135.000 | 0 | 135.000 | 9.099 | 125.901 |
| | | Scheepvaartstraat 13 Bodenloods gevel | Lasten | 268.000 | 178.678 | 89.322 | 989 | 88.333 |
| | | Scheepvaartstraat 9 foyer | Lasten | 491.069 | 48.451 | 442.618 | 409.660 | 32.958 |
| | | | | 64.470.617 | 597.248 | 25.794.803 | 2.075.380 | 23.719.423 |
| (EC) Grond-, weg- en waterbouwkundige werk | Leefomgeving | Reconstructie Brinkgarage | Lasten | 2.924.859 | 91.921 | 2.053.430 | 1.946.114 | 107.316 |
| | | | Baten | -850.859 | -15.284 | -399.859 | -313.703 | -86.156 |
| | Milieu en duurzaamheid | Slim Warmtenet | Lasten | 4.435.253 | 1.281.022 | 3.154.231 | 1.996.708 | 1.157.523 |
| | | | Baten | -4.729.970 | -151.896 | -4.578.074 | -1.192.224 | -3.385.850 |
| | Ruimtelijke ontwikkeling | Stadshof | Lasten | 541.500 | 420.944 | 120.556 | 167.027 | -46.471 |
| | | | Baten | -50.000 | -45.000 | -5.000 | -59.300 | 54.300 |
| | Kunst en cultuur | Wachtplaats 5 ^e havenarm | Lasten | 1.835.000 | 0 | 1.835.000 | 0 | 1.835.000 |
| | | | | 4.105.783 | 1.581.707 | 2.180.284 | 2.544.622 | -364.338 |
| (EC) Vervoermiddelen | Leefomgeving | Walstroom - Voetveer | lasten | 70.000 | 7.903 | 3.434 | 0 | 3.434 |
| | | | | 70.000 | 7.903 | 3.434 | 0 | 3.434 |
| (EC) Machines Apparaten en Installaties | Openbare orde en veiligheid | Brandweerkazerne Schonenvaardersstraat koelinstallatie slaapvertrek | Lasten | 69.000 | 0 | 69.000 | 64.086 | 4.914 |
| | Leefomgeving | Vervanging Kaartlees apparatuur | Lasten | 760.000 | 61.509 | 100.188 | 8.609 | 91.579 |
| | Milieu en duurzaamheid | Slim warmtenet | Lasten | 2.710.041 | 0 | 2.710.041 | 97.358 | 2.612.683 |
| | Meedoen | Installaties sporthal Bathmen (Uutvlog) | Lasten | 1.776.006 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | Baten | -308.234 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Installaties sporthal Keizerslanden | Lasten | 2.166.484 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | Baten | -376.001 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Luchtbehandelingssysteem Fermerie | Lasten | 225.000 | 8.047 | 216.953 | 0 | 216.953 |
| | | Renovatie Polstraat 8-10 installatie | Lasten | 146.719 | 143.106 | -143.106 | -143.106 | 0 |
| | Kunst en cultuur | Brandveiligheid Bergkerk | Lasten | 364.000 | 51.259 | 312.741 | 257.160 | 55.581 |
| | | Brandveiligheid Lebuinuskerk | Lasten | 400.000 | 74.729 | 325.993 | 258.463 | 67.530 |
| | | Vervanging elektrische installatie Markten | Lasten | 191.659 | 0 | 191.659 | 0 | 191.659 |
| | Bedrijfsvoering | Accessoires (5% alleen laptop) 2022 | Lasten | 12.500 | 0 | 12.500 | 0 | 12.500 |
| | | Accessoires (5% alleen laptop) 2023 | Lasten | 22.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Accessoires (5% alleen laptop) 2024 | Lasten | 5.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Accessoires (5% alleen laptop) 2025 | Lasten | 40.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Accessoires (5% alleen laptop) 2026 | Lasten | 35.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Accessoires (5% alleen laptop) 2027 | Lasten | 5.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Beeldschermen 2021 | Lasten | 475.068 | 60.068 | 265.000 | 218.475 | 46.525 |
| | | Beeldschermen 2024 | Lasten | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Beeldschermen 2026 | Lasten | 75.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Beeldschermen 2027 | Lasten | 40.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Client Hardware laptop Raad 2021 | Lasten | 78.000 | 0 | 39.000 | 38.000 | 1.000 |
| | | Client Hardware Fatclient 2025 | Lasten | 25.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Client Hardware Fatclient 2026 | Lasten | 25.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Rubriek | Programma | Project | B/L | Totaal krediet | Realisatie t/m 2021 | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022 | Saldo |
|---|-----------------------------|---|--------|-------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| | | Client Hardware Laptop 2022 | Lasten | 509.788 | 0 | 509.788 | 493.555 | 16.233 |
| | | Client Hardware TC 2021 | Lasten | 55.227 | 5.227 | 50.000 | 31.640 | 18.360 |
| | | Smartphones 2022 | Lasten | 789.042 | 578.917 | 197.660 | 189.560 | 8.100 |
| | | | Baten | 0 | -7.035 | 0 | 4.390 | -4.390 |
| | | Smartphones 2023 | Lasten | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Smartphones 2026 | Lasten | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | TGW Technisch | Lasten | 175.000 | 0 | 175.000 | 52.219 | 122.781 |
| Totaal (EC) Machines Apparaten en Installaties | | | | 10.641.799 | 975.827 | 5.032.417 | 1.570.410 | 3.462.007 |
| (EC) Overige materiele vaste activa | Openbare orde en veiligheid | Glaswand brandweerkazerne Schonenvaardersstraat | Lasten | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Inventaris nieuwbouw kazerne Diepenveen | Lasten | 215.622 | 0 | 215.622 | 0 | 215.622 |
| | Leefomgeving | Digitalisering Parkeren | Lasten | 500.000 | 40.964 | 211.295 | 11.273 | 200.022 |
| | Meedoen | Inrichting sporthal Bathmen (Uutvlog) | Lasten | 982.895 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | Baten | -170.587 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Inrichting sporthal Keizerslanden | Lasten | 488.020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | Baten | -84.697 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Renovatie Polstraat 8-10 afwerking | Lasten | 550.288 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Sportpark Borgele veldverlichting trainingsveld | Lasten | 60.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | Baten | -10.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Sportpark Colmschate Z beregeningsinstallatie | Lasten | 54.450 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | Baten | -9.450 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | VV Lettele-Kunstgrasveld-Onderlaag | Lasten | 272.250 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | Baten | -47.250 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | VV Lettele-Kunstgrasveld-Toplaag | Lasten | 332.750 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | Baten | -57.750 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Zandweerd vernieuwen asfaltveld Actief/Hot Wheels | Lasten | 72.600 | 47.999 | 24.601 | 19.527 | 5.074 |
| | | | Baten | -12.600 | -8.400 | -4.200 | -2.752 | -1.448 |
| | Jeugd en onderwijs | 1e Inrichting Zonnewijzer | Lasten | 32.895 | 0 | 32.895 | 32.895 | 0 |
| | Bedrijfsvoering | Back-up & restore functionaliteit 2022 | Lasten | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Back-up & restore functionaliteit 2026 | Lasten | 250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Back-up & restore functionaliteit 2027 | Lasten | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Bureaustoelen Stadhuis | Lasten | 120.000 | 0 | 120.000 | 120.040 | -40 |
| | | Bureaustoelen Stadhuis 2023 | Lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Firewall 2021 | Lasten | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Firewall 2027 | Lasten | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Glasvezelring (WAN) 2025 | Lasten | 450.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Hardware Servers/Blades/Enclosures 2025 | Lasten | 1.500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Loadbalancer/netscaler 2023 | Lasten | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Netwerkswitches 2021 | Lasten | 1.149.056 | 501.294 | 647.762 | 417.311 | 230.451 |
| | | Netwerkswitches/WiFi 2026 | Lasten | 1.200.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Smartphones 2022 | Baten | 0 | 0 | 0 | -447 | 447 |
| | | Software laag cloud werkplek 2022 | Lasten | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Software laag cloud werkplek 2024 | Lasten | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Software laag cloud werkplek 2025 | Lasten | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Software laag cloud werkplek 2026 | Lasten | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Software laag cloud werkplek 2027 | Lasten | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Rubriek | Programma | Project | B/L | Totaal krediet | Realisatie t/m 2021 | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022 | Saldo |
|---|--------------|--|--------|-------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| | | Storage 2025 | Lasten | 900.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | TGW Bouwkundig | Lasten | 270.000 | 0 | 135.000 | 0 | 135.000 |
| | | TGW Bureaustoelen Thuiswerk regeling 2022 | Lasten | 74.520 | 0 | 74.520 | 41.514 | 33.006 |
| | | TGW Bureaustoelen Thuiswerk regeling 2023 | Lasten | 33.480 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | TGW Bureaustoelen Thuiswerk regeling 2024 | Lasten | 33.480 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | TGW Bureaustoelen Thuiswerk regeling 2025 | Lasten | 41.288 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | TGW Bureaustoelen Thuiswerk regeling 2026 | Lasten | 33.480 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | TGW Bureaustoelen Thuiswerk regeling 2027 | Lasten | 33.480 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | TGW inrichting | Lasten | 145.000 | 19.303 | 125.697 | 45.583 | 80.114 |
| | | Upgrades uren roadmap 2022 | Lasten | 584.625 | 0 | 584.625 | 571.162 | 13.463 |
| | | WAN (Wide Area Network) 2021 | Lasten | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | WIFI 2021 | Lasten | 853.901 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal (EC) Overige materiele vaste activa | | | | 11.941.746 | 601.159 | 2.167.817 | 1.256.106 | 911.711 |
| (echk) grond-weg waterb.kundige werken | Leefomgeving | Aanvullend krediet riolering Mr. de Boerlaan | Lasten | 800.000 | 51.747 | 27.048 | 0 | 27.048 |
| | | Brederodelaan / Roland Holstlaan | Lasten | 76.228 | 0 | 76.228 | 19.821 | 56.407 |
| | | GRP - 2021 - Godebaldpark | Lasten | 281.500 | 0 | 281.500 | 281.500 | 0 |
| | | GRP - 2021 - Hofstraat | Lasten | 83.000 | 0 | 83.000 | 83.000 | 0 |
| | | GRP - 2021 Buurtaanpak Oranjekwartier | Lasten | 355.497 | 0 | 355.497 | 0 | 355.497 |
| | | GRP - 2021 Buurtaanpak Rivierenwijk | Lasten | 193.452 | 41.588 | 151.864 | 151.762 | 102 |
| | | GRP - 2021 Buurtaanpak Tuindorp | Lasten | 245.000 | 0 | 245.000 | 0 | 245.000 |
| | | GRP - 2021 Buurtaanpak Zandweerd - Noord | Lasten | 293.000 | 87.749 | 205.251 | 33.000 | 172.251 |
| | | GRP - 2021 Oerdijk - Schalkhaar | Lasten | 100.000 | 73.837 | 26.163 | 26.163 | 0 |
| | | GRP - 2021 Prinses Margrietlaan - Bathmen | Lasten | 55.000 | 0 | 55.000 | 55.000 | 0 |
| | | GRP - 2021 Reconstructie Havezathelaan | Lasten | 337.000 | 211.708 | 125.292 | 0 | 125.292 |
| | | GRP 2015-2020 - vervanging riolering - centrum | Lasten | 230.000 | 0 | 230.000 | 0 | 230.000 |
| | | GRP Jaarschijf 2020 - Meetprogramma Rivus | Lasten | 41.226 | 0 | 41.226 | 0 | 41.226 |
| | | GRP Jaarschijf 2020 - Nog te programmeren | Lasten | 874.890 | 319.046 | 430.950 | 261.961 | 168.989 |
| | | GRP Jaarschijf 2020 - Vervangen schuiven | Lasten | 100.000 | 7.948 | 31.179 | 16.378 | 14.801 |
| | | GRP Jaarschijf 2020 - Waterkwaliteit | Lasten | 133.665 | 20.954 | 114.989 | 49.243 | 65.746 |
| | | | Baten | 0 | -4.540 | 0 | 0 | 0 |
| | | GRP-2021 - Klimaatadaptatie | Lasten | 150.000 | 0 | 423.527 | 0 | 423.527 |
| | | GRP-2022 Roessinksweg | Lasten | 133.864 | 0 | 133.864 | 0 | 133.864 |
| | | GRP-2022 Wateroverlast Voorstad | Lasten | 560.000 | 31.620 | 528.380 | 17.851 | 510.529 |
| | | Hanzeweg / Kluwer | Lasten | 100.835 | 0 | 100.835 | 100.835 | 0 |
| Totaal (echk) grond-weg waterb.kundige werk | | | | 5.144.157 | 841.658 | 3.666.793 | 1.096.514 | 2.570.279 |
| (echk) Machines Apparaten en Installaties | Leefomgeving | Gemalen - Bijzondere projecten | Lasten | 100.000 | 0 | 100.000 | 0 | 100.000 |
| | | GRP - 2021 Aanpassen telemetrie gemalen | Lasten | 140.000 | 47.615 | 92.385 | 0 | 92.385 |
| Totaal (echk) Machines Apparaten en Install. | | | | 240.000 | 47.615 | 192.385 | 0 | 192.385 |
| (MA) grond-weg waterb.kundige werken | Leefomgeving | Brederodelaan | Lasten | 209.219 | 0 | 209.219 | 17.634 | 191.585 |
| | | Brinkgreverweg | Lasten | 1.290.000 | 3.160 | 24.446 | 0 | 24.446 |
| | | | Baten | -535.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Ceintuurbaan - Zamenhofplein | Lasten | 1.532.000 | 0 | 157.604 | 0 | 157.604 |
| | | | Baten | -100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Fietspad Boxbergerweg | Lasten | 720.600 | 36.905 | 683.695 | 642.943 | 40.752 |
| | | | Baten | 0 | 0 | 0 | -5.000 | 5.000 |

| Rubriek | Programma | Project | B/L | Totaal krediet | Realisatie t/m 2021 | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022 | Saldo |
|---|------------------------------|--|--------|----------------|---------------------|-----------------------------|---------------|------------|
| | | Fietspaden Koersenweg /Lage Steenweg | Lasten | 644.400 | 5.660 | 638.740 | 274.664 | 364.076 |
| | | Fietspaden Rembrandtkade/Vliegend Hert | Lasten | 352.300 | 0 | 218.300 | 144.394 | 73.906 |
| | | | Baten | 0 | 0 | 0 | -10.614 | 10.614 |
| | | Fietspaden Spanjaardsdijk | Lasten | 1.317.700 | 112 | 1.317.588 | 78.222 | 1.239.366 |
| | | Fietsroutes Margijnenk -Overstichtlaan | Lasten | 2.700.314 | 373.594 | 1.314.926 | 1.193.119 | 121.807 |
| | | | Baten | -1.731.697 | -175.531 | -717.197 | -554.347 | -162.850 |
| | | Fietsnelweg Deventer - Zutphen | Lasten | 1.000.000 | 0 | 999.154 | 0 | 999.154 |
| | | Fietsstructuur A-1 zone | Lasten | 1.000.000 | 22.287 | 827.219 | 28.225 | 798.994 |
| | | Joh. van Vlotenlaan - Laanboomverjonging | Lasten | 90.332 | 0 | 90.332 | 0 | 90.332 |
| | | Lebuinuspleinen | Lasten | 5.402.000 | 1.529.423 | 3.350.569 | 3.308.396 | 42.173 |
| | | | Baten | -1.035.000 | -916.843 | 0 | 0 | 0 |
| | | MJOP Wezenland /Keizer Karellaan | Lasten | 2.680.000 | 59.192 | 127.267 | 0 | 127.267 |
| | | | Baten | -536.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Oerdijk - Schalkhaar | Lasten | 393.000 | 392.799 | 3.601 | 988 | 2.613 |
| | | | Baten | -193.000 | -196.399 | 0 | 0 | 0 |
| | | Omvormen fietspaden | Lasten | 303.000 | 262.045 | 40.955 | 40.910 | 45 |
| | | Pr. Margrietlaan - Bathmen | Lasten | 388.659 | 89.949 | 298.710 | 173.720 | 124.990 |
| | | Project de Braam | Lasten | 1.124.445 | 492.778 | 562.087 | 538.614 | 23.473 |
| | | Reconstructie Havezathelaan | Lasten | 2.043.825 | 990.983 | 890.645 | 769.498 | 121.147 |
| | | | Baten | -578.500 | -578.500 | 0 | 0 | 0 |
| | | Roessinksweg | Lasten | 449.922 | 23.872 | 426.050 | 61.459 | 364.591 |
| | | Rotonde Westenbergh | Lasten | 190.000 | 0 | 190.000 | 0 | 190.000 |
| | | Siemelinksweg | Lasten | 196.722 | 19.085 | 177.637 | 91.985 | 85.652 |
| | | Tunnel Oostriklaan | Lasten | 2.882.000 | 55.950 | 69.107 | 14.081 | 55.026 |
| | | | Baten | -2.549.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Vervanging houten bruggen | Lasten | 740.000 | 106.067 | 621.397 | 39.411 | 581.987 |
| | | | | 20.392.242 | 2.596.587 | 12.522.051 | 6.848.304 | 5.673.747 |
| (MA) Machines Apparaten en Installaties | Leefomgeving | Aanvulling Verlichting Centrum Bathmen | Lasten | 50.000 | 46.866 | 3.134 | 0 | 3.134 |
| | | | | 50.000 | 46.866 | 3.134 | 0 | 3.134 |
| (MA) Overige materiele vaste activa | Leefomgeving | Fietsparkeren Binnenstad | Lasten | 1.246.611 | 34.397 | 159.912 | 78.861 | 81.051 |
| | | | Baten | -301.276 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 945.335 | 34.397 | 159.912 | 78.861 | 81.051 |
| Gronden uitgegeven in erfpacht | Herstructurering en vastgoed | Tjoenerstraat 21-39 | Baten | -36.083 | 0 | -36.083 | -36.083 | 0 |
| | | | | -36.083 | 0 | -36.083 | -36.083 | 0 |
| | | | | 121.222.208 | 8.292.525 | 51.480.698 | 15.342.027 | 36.138.671 |

Bijlage 12 – Gewaarborgde geldleningen

(bedragen x €1.000)

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening worden gespecificeerd:

| Soort | Boekwaarde per 31-12-2022 | Boekwaarde per 31-12-2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Gewaarborgde geldleningen aan instellingen | 4.748 | 5.400 |
| Gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en verbeteren van eigen woningen particulieren | 2.866 | 3.876 |
| Garantstellingen via waarborgfondsen WEW (NHG) en WSW | 898.261 | 975.641 |
| Overige verleende garanties (o.a. sportverenigingen) | 589 | 666 |
| Totaal | 906.464 | 985.583 |

Staat van gewaarborgde geldleningen aan instellingen

| Naam geldnemer | Rente % | Restantbedrag geldlening per 01-01-2022 | | Bedrag nieuwe gewaarborgde geldleningen 2019 | Totaalbedrag aflossingen | Restantbedrag geldlening per 31-12-2022 | | Zekerheden | Toelichting |
|------------------------------|-------------|---|--------------------------------------|--|--------------------------|---|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------|
| | | Totaal | waarvan door de gemeente gewaarborgd | | | Totaal | Waarvan door de gemeente gewaarborgd | | |
| St. Carinova Woonzorg | 4,195 | 239.983,56 | 239.983,56 | 0 | 47.996,71 | 191.986,85 | 191.986,85 | Recht 1e hypotheek | BNG |
| St. Carinova Woonzorg | 4,218 | 470.951,23 | 470.951,23 | 0 | 92.787,95 | 378.163,28 | 378.163,28 | Recht 1e hypotheek | BNG |
| St. Carinova Woonzorg | 4,218 | 886.294,90 | 886.294,90 | 0 | 174.619,96 | 711.674,94 | 711.674,94 | Recht 1e hypotheek | BNG |
| St. Carinova Woonzorg | 5,47 | 256.094,32 | 256.094,32 | 0 | 31.006,64 | 225.087,68 | 225.087,68 | Recht 1e hypotheek | BNG |
| St. Gemeenschapshuis de Kuip | 4,45 | 22.689,01 | 22.689,01 | 0 | - | 22.689,01 | 22.689,01 | | RABO |
| St. Gemeenschapshuis de Kuip | 5 | 90.756,04 | 90.756,04 | 0 | - | 90.756,04 | 90.756,04 | | RABO |
| Woningstichting de Marken | 5,93 | 265.296,42 | 265.296,42 | 0 | 15.507,86 | 249.788,56 | 249.788,56 | | BNG |
| Woonbedrijf Ieder1 | 7,45 | 641.030,00 | 641.030,00 | 0 | 143.419,00 | 497.611,00 | 497.611,00 | | Via Woonbedrijf Ieder1 |
| NV Wonen Boven Winkels | 2,686 | 1.290.000,00 | 1.290.000,00 | 0 | 30.000,00 | 1.260.000,00 | 1.260.000,00 | Recht 1e hypotheek | NWB bank |
| Sportbedrijf | 1,78 / 2,28 | 607.214,00 | 607.214,00 | 0 | 85.704,00 | 521.510,00 | 521.510,00 | akte 11 maart 2014 | Via ASN bank (EFO) |
| Sportbedrijf | 3 | 636.992,00 | 636.992,00 | 0 | 85.887,00 | 551.105,00 | 551.105,00 | akte 29 jan. 2014 | Via Energiefonds Overijssel |
| Sportclub Deventer | 1 | 54.000,00 | 54.000,00 | 0 | 6.000,00 | 48.000,00 | 48.000,00 | | NWB bank |
| Totaal | | 6.093.264,28 | 6.093.264,28 | 0 | 693.104,80 | 5.400.159,48 | 5.400.159,48 | | |

Zekerheden: de gemeente zal bij een negatieve exploitatie, St. Gemeenschapshuis de Kuip aankopen.

Staat van gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en het verbeteren van eigen woningen

| Restantbedrag van de geldleningen aan het begin van 2022 | Bedrag van de in loop van 2022 gewaarborgde geldleningen | Aflossingen in de loop van 2022 | Restantbedrag van de geldleningen aan het einde van 2022 | Toelichting |
|--|--|---------------------------------|--|--|
| 3.875.598,28 | 0 | 1.009.674,12 | 2.865.924,16 | Aantal leningen: 85* De regeling garanties voor het verkrijgen in eigendom van woningen is m.i.v.1 januari 1995 ingetrokken. Met de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen is per 01-01-1995 een overeenkomst aangegaan inzake de overname van de garantieverplichtingen. Mutaties van voor 01-01-1995 afgegeven garanties worden door de gemeente bijgehouden en verwerkt. Met de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen is verder een overeenkomst aangegaan inzake de zekerstelling voor de nakoming van betalingsverplichtingen van genoemde Stichting. |

* ten dele geraamd

N.B. I.v.m. het vroeger afsluiten van de jaarrekening is het de geldverleners niet mogelijk de gegevens op tijd aan te leveren, daar de meesten dit pas rond april/mei doen. Dit resulteert in een gecombineerde opgave van nieuwe en oude gegevens.

Overzicht verleende garanties via waarborgfondsen woningbouw (gemeente achtervangfunctie)

| Naam waarborgfonds | Object van de garantiestelling | Totaalbedrag uitzettingen ultimo 2021 (x €1) | Totaal van de uitgekeerde bedragen (verliezen) ultimo 2021 (x €1) | Toelichting |
|--|--------------------------------|--|---|---|
| Stichting waarborgfonds Eigen Woningen (WEW)* betreft aankoop van woningen (> 01-1995) en kwaliteitsverbetering van woningen (> 01-1999) | Woningen (NHG) | 386.000.000 (nominaal) | 7.537.000 | Stichting primair aansprakelijk (sterfhuisconstructie). Per 01-01-2011 heeft het Rijk de volledige achtervangfunctie overgenomen. |
| Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)** | Woningen via wooncorporaties | 512.261.000 (schuldrestant per 31-12-2022) | 0 | Stichting en corporaties zijn primair aansprakelijk. Rijk en gemeenten zijn achtervang |

* Bron: Brief NHG ultimo 30 juni 2022

** Bron: Jaaroverzicht WSW ultimo 2022 (concept 09-01-2023). De weergegeven schuldrestanten per ultimo december 2022 zijn gebaseerd op de leningadministratie van WSW (vóór vaststelling van de jaarrekening 2022 van WSW), inclusief het maximumbedrag van de obligolening. De toerekenbare schuld is nader gespecificeerd in het leningoverzicht van WSW.

Begin 2023 stemt de WSW de geborgde leningen en schuldrestanten per ultimo 2022 af met de financiers en de corporaties. Nadat het WSW eventuele wijzigingen heeft verwerkt stuurt het WSW uiterlijk in maart 2023 het definitieve overzicht van de leningen en de achtervangpositie aan de gemeente Deventer.

Vóór 1 augustus 2021 stonden gemeenten rechtstreeks in de achtervang voor individuele leningen. Voor leningen na 1 augustus 2021 worden leningen achteraf aan gemeenten toegerekend naar rato van het DAEB-bezit van de betreffende corporatie dat zich in de gemeente bevindt.

Overzicht overige verleende garanties

| Naam van de rechtspersoon | Object van de garantiestelling | Waarborg maat schappij | Gemeentelijk aandeel (bedragen x €1) | | | | | | Garantieduur | Loopt af in | Toelichting | Krediet-verstrekker | |
|----------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|------------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|------------------------------------|--------------|
| | | | in % | Bedrag geldlening | Opname | Jaarlijkse afname | Totaalbedrag aflossing | Saldo 31-12-2022 | | | | | |
| Tennisclub Colmschate | Nieuw clubhuis | SWS | 50% | 110.000 | 0 | 7.333 | 73.333 | 36.667 | 2013 | 15 jaren | 2028 | Voor 50% meegegarandeerd door SWS | |
| Tafeltennisvereniging Swift | Renovatie sportaccommodatie | SWS | 50% | 25.000 | 0 | 1.667 | 13.334 | 11.666 | 2014 | 15 jaren | 2029 | Voor 50% meegegarandeerd door SWS | Triodos bank |
| Deventer Hockey Club | Kunstgrasvelden | SWS | 50% | 250.000 | 0 | 25.000 | 200.000 | 50.000 | 2014 | 10 jaren | 2024 | Voor 50% meegegarandeerd door SWS | |
| Deventer Hockey Club | Opblaashal | SWS | 50% | 200.000 | 0 | 13.333 | 53.332 | 146.667 | 2018 | 15 jaren | 2032 | Voor 50% meegegarandeerd door SWS | |
| Deventer Lawn Tennis Club (DLTC) | Realisatie tennisbanen | SWS | 50% | 50.000 | 0 | 5.000 | 15.000 | 35.000 | 2019 | 10 jaren | 2029 | Voor 50% meegegarandeerd door SWS | |
| VV IJsselstreek | Verduurzaming clubgebouw | SWS | 50% | 37.500 | 0 | 2.500 | 0 | 37.500 | | | | | |
| Subtotaal | | | | 672.500 | 0 | 54.883 | 355.000 | 317.499 | | | | | |
| Stichting Sporthal Schalkhaar | Terugkoopgarantie Sporthal | n.v.t. | 100% | 431.091 | | 10.777 | 159.998 | 271.094 | 1998 | 40 jaren | 2039 | Door gemeente Diepenveen verstrekt | Rabobank |
| Totaal | | | | 1.103.591 | 0 | 65.610 | 514.997 | 588.593 | | | | | |

Bijlage 13 – Taakveldenmatrix

(bedragen x € 1.000)

| Programma | Hoofdtakveld | Taakveld | Taakveld omschrijving | Primitieve begroting | | | Begroting na wijziging | | | Rekening | | | Verschil | | |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--|----------------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Burger en bestuur | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 0 | 0 | 0 | 737 | 99 | -638 | 733 | 32 | -701 | -4 | -67 | -63 |
| | | 0.1 | Bestuur | 5.219 | 12 | -5.207 | 5.414 | 1.512 | -3.902 | 5.321 | 979 | -4.343 | -92 | -533 | -441 |
| | | 0.2 | Burgerzaken | 3.147 | 1.162 | -1.985 | 3.175 | 1.441 | -1.735 | 3.226 | 1.645 | -1.580 | 50 | 205 | 154 |
| | | 0.61 | OZB woningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | 0 | -21 | 21 | 0 | -21 |
| | | 0.64 | Belastingen overig | 6 | 0 | -6 | 6 | 0 | -6 | 0 | 0 | 0 | -6 | 0 | 6 |
| | Economie | 3.1 | Economische ontwikkeling | 13 | 0 | -13 | 13 | 0 | -13 | 13 | 0 | -13 | 0 | 0 | 0 |
| | Onderwijs | 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sociaal domein | 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 30 | 0 | -30 | 30 | 0 | -30 | 30 | 0 | -30 | 0 | 0 | 0 |
| | | 6.3 | Inkomensregelingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 6.5 | Arbeidsparticipatie | 14 | 0 | -14 | 14 | 0 | -14 | 14 | 0 | -14 | 0 | 0 | 0 |
| | | 6.6 | Maatwerkvoorziening (WMO) | 27 | 0 | -27 | 27 | 0 | -27 | 29 | 0 | -29 | 2 | 0 | -2 |
| | Volksgezondheid en milieu | 7.3 | Afval | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | -1 | 1 | 0 | -1 |
| | | 7.4 | Milieubeheer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | -2 | 2 | 0 | -2 |
| | | 7.5 | Begraafplaatsen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | -4 | 4 | 0 | -4 |
| Volkshuisv.,Ro en Stedelijke vern | 8.3 | Wonen en bouwen | 16 | 0 | -16 | 16 | 0 | -16 | 16 | 0 | -16 | 0 | 0 | 0 | |
| Totaal | | | | 8.471 | 1.174 | -7.297 | 9.432 | 3.052 | -6.380 | 9.410 | 2.656 | -6.754 | -22 | -396 | -374 |
| Openbare orde en veiligheid | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 256 | 2 | -254 | 478 | 370 | -108 | 478 | 270 | -209 | 0 | -101 | -101 |
| | | 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | 8.146 | 386 | -7.760 | 7.672 | 386 | -7.287 | 7.777 | 430 | -7.347 | 105 | 44 | -61 |
| | 1.2 | Openbare orde en veiligheid | 3.612 | 391 | -3.221 | 9.220 | 5.468 | -3.752 | 11.761 | 11.313 | -448 | 2.541 | 5.845 | 3.304 | |
| Totaal | | | | 12.014 | 779 | -11.235 | 17.371 | 6.223 | -11.147 | 20.016 | 12.012 | -8.004 | 2.646 | 5.789 | 3.143 |
| Leefomgeving | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 752 | 1.095 | 344 | 5.110 | 3.919 | -1.191 | 4.831 | 4.026 | -805 | -279 | 107 | 386 |
| | | 0.5 | Treasury | 0 | 19 | 19 | 0 | 19 | 19 | 0 | 48 | 48 | 0 | 30 | 30 |
| | | 0.63 | Parkeerbelasting | 507 | 3.819 | 3.311 | 473 | 3.719 | 3.246 | 1.382 | 3.927 | 2.545 | 909 | 208 | -701 |
| | Verkeer, vervoer en waterstaat | 2.1 | Verkeer en vervoer | 16.922 | 448 | -16.475 | 19.697 | 1.033 | -18.664 | 20.256 | 1.862 | -18.394 | 559 | 830 | 271 |
| | | 2.2 | Parkeren | 3.433 | 1.228 | -2.205 | 3.699 | 1.228 | -2.471 | 3.603 | 1.149 | -2.455 | -96 | -80 | 16 |
| | | 2.4 | Economische havens en waterwegen | 299 | 287 | -11 | 303 | 287 | -15 | 230 | 222 | -8 | -73 | -66 | 7 |
| | | 2.5 | Openbaar vervoer | 226 | 5 | -220 | 221 | 5 | -216 | 293 | 15 | -278 | 72 | 10 | -63 |
| | Sport, cultuur en recreatie | 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 7.673 | 74 | -7.599 | 8.786 | 74 | -8.712 | 8.672 | 312 | -8.360 | -113 | 238 | 352 |
| | Sociaal domein | 6.3 | Inkomensregelingen | 624 | 0 | -624 | 624 | 0 | -624 | 599 | 53 | -545 | -25 | 53 | 79 |
| | Volksgezondheid en milieu | 7.2 | Riolering | 7.038 | 8.646 | 1.608 | 6.988 | 8.646 | 1.658 | 6.848 | 8.617 | 1.769 | -140 | -29 | 111 |
| | | 7.5 | Begraafplaatsen en crematoria | 353 | 161 | -192 | 363 | 161 | -202 | 345 | 163 | -182 | -19 | 2 | 21 |
| Volkshuisv, RO en Stedelijke vern. | 8.1 | Ruimtelijke ordening | 0 | 0 | 0 | 46 | 0 | -46 | 0 | 0 | 0 | -46 | 0 | 46 | |
| Totaal | | | | 37.826 | 15.782 | -22.044 | 46.310 | 19.091 | -27.219 | 47.059 | 20.394 | -26.665 | 749 | 1.303 | 554 |

| Programma | Hoofdtakveld | Taakveld | Taakveld omschrijving | Primitieve begroting | | | Begroting na wijziging | | | Rekening | | | Verschil | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|--|----------------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | | | | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Milieu en duurzaamheid | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 44 | 299 | 255 | 327 | 569 | 242 | 1.367 | 323 | -1.043 | 1.039 | -246 | -1.285 |
| | | 0.5 | Treasury | 0 | 9 | 9 | 0 | 9 | 9 | 0 | 10 | 10 | 0 | 1 | 1 |
| | Sociaal domein | 6.3 | Inkomensregelingen | 992 | 0 | -992 | 903 | 0 | -903 | 791 | 0 | -791 | -112 | 0 | 112 |
| | Volksgezondheid en milieu | 7.3 | Afval | 13.320 | 15.671 | 2.352 | 11.785 | 13.984 | 2.199 | 11.192 | 14.313 | 3.122 | -594 | 330 | 923 |
| | Volksgezondheid en milieu | 7.4 | Milieubeheer | 5.435 | 1.304 | -4.131 | 9.978 | 5.260 | -4.719 | 5.754 | 1.593 | -4.162 | -4.224 | -3.667 | 557 |
| Totaal | | | | 19.791 | 17.284 | -2.507 | 22.994 | 19.822 | -3.172 | 19.104 | 16.240 | -2.864 | -3.890 | -3.582 | 308 |
| Ruimtelijke Ontwikkeling | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 0 | 15 | 15 | 58 | 1.295 | 1.237 | 58 | 864 | 806 | 0 | -431 | -431 |
| | | 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | 305 | 72 | -234 | 278 | 39 | -239 | 189 | 36 | -153 | -89 | -3 | 86 |
| | Verkeer, vervoer en waterstaat | 2.1 | Verkeer en vervoer | 268 | 4 | -264 | 321 | 4 | -317 | 348 | 36 | -312 | 27 | 32 | 4 |
| | Volkshuisv, RO en Stedelijke vern. | 8.1 | Ruimtelijke ordening | 1.909 | 57 | -1.852 | 4.223 | 621 | -3.602 | 4.163 | 1.351 | -2.813 | -60 | 729 | 789 |
| | | 8.3 | Wonen en bouwen | 3.795 | 3.416 | -380 | 4.366 | 4.526 | 160 | 4.817 | 6.116 | 1.299 | 451 | 1.590 | 1.139 |
| Totaal | | | | 6.278 | 3.564 | -2.714 | 9.245 | 6.484 | -2.761 | 9.575 | 8.402 | -1.173 | 329 | 1.918 | 1.589 |
| Herstructurering en vastgoed | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 1.346 | 200 | -1.147 | 2.351 | 4.382 | 2.031 | 6.253 | 9.877 | 3.624 | 3.902 | 5.495 | 1.593 |
| | | 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | 578 | 1.935 | 1.356 | 917 | 2.144 | 1.227 | 2.057 | 2.274 | 217 | 1.140 | 131 | -1.010 |
| | Economie | 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 9.816 | 9.816 | 0 | 16.805 | 17.180 | 375 | 16.738 | 16.508 | -229 | -67 | -671 | -604 |
| | Volkshuisv, RO en Stedelijke vern. | 8.1 | Ruimtelijke ordening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 | 46 | 19 | 27 | 46 | 19 |
| | | 8.2 | Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein) | 6.974 | 8.174 | 1.200 | 9.564 | 10.214 | 650 | 6.573 | 7.085 | 512 | -2.991 | -3.128 | -138 |
| | | 8.3 | Wonen en bouwen | 1.675 | 1.245 | -430 | 2.797 | 2.098 | -700 | 903 | 315 | -589 | -1.894 | -1.783 | 111 |
| Totaal | | | | 20.391 | 21.370 | 979 | 32.434 | 36.017 | 3.583 | 32.552 | 36.107 | 3.554 | 119 | 90 | -29 |
| Inkomensvoorziening en Arbeidsmarkt | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 0 | 65 | 65 | 838 | 353 | -485 | 838 | 264 | -574 | 0 | -89 | -89 |
| | | Sociaal domein | 6.3 | Inkomensregelingen | 54.320 | 44.200 | -10.120 | 61.497 | 38.593 | -22.904 | 59.143 | 38.559 | -20584 | -2354 | -34 |
| | | 6.4 | Begeleide participatie | 15.789 | 0 | -15.789 | 16.236 | 0 | -16.236 | 16.378 | 0 | -16.378 | 142 | 0 | -142 |
| | | 6.5 | Arbeidsparticipatie | 6.562 | 176 | -6.386 | 7.767 | 1.465 | -6.302 | 7.015 | 1.787 | -5.228 | -753 | 321 | 1.074 |
| Totaal | | | | 76.670 | 44.441 | -32.229 | 86.339 | 40.412 | -45.927 | 83.374 | 40.610 | -42.764 | -2.965 | 198 | 3.164 |
| Meedoen | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 549 | 1.953 | 1.404 | 1.311 | 13.597 | 12.286 | 6.151 | 9.792 | 3.641 | 4.840 | -3.805 | -8.645 |
| | | 0.5 | Treasury | 0 | 603 | 603 | 0 | 603 | 603 | 0 | 604 | 604 | 0 | 1 | 1 |
| | Sport, cultuur en recreatie | 5.1 | Sportbeleid en activering | 5.296 | 4 | -5.293 | 6.790 | 951 | -5.839 | 7.038 | 1.275 | -5.763 | 248 | 324 | 76 |
| | | 5.2 | Sportaccommodaties | 2.965 | 314 | -2.651 | 3.071 | 440 | -2.631 | 3.150 | 556 | -2.594 | 79 | 116 | 38 |
| | Sociaal domein | 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 13.188 | 227 | -12.961 | 16.945 | 1.016 | -15.929 | 13.460 | 535 | -12.925 | -3.485 | -481 | 3.004 |
| | | 6.2 | Wijkteams | 6.934 | 0 | -6.934 | 7.997 | 194 | -7.804 | 7.386 | 79 | -7.307 | -611 | -115 | 497 |
| | | 6.6 | Maatwerkvoorziening (WMO) | 3.258 | 88 | -3.170 | 3.093 | 11 | -3.082 | 2.700 | 20 | -2.680 | -394 | 9 | 402 |
| | | 6.71 | Maatwerkdienstverlening 18+ | 26.710 | 1.589 | -25.121 | 27.739 | 3.406 | -24.334 | 24.596 | 4.013 | -20.583 | -3.144 | 607 | 3.751 |
| | | 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | 24.405 | 1.576 | -22.829 | 31.167 | 1.126 | -30.041 | 24.844 | 1.026 | -23.818 | -6.323 | -100 | 6.223 |
| | Volksgezondheid en milieu | 7.1 | Volksgezondheid | 4.250 | 0 | -4.250 | 4.645 | 148 | -4.497 | 4.630 | 101 | -4.529 | -15 | -47 | -32 |
| Totaal | | | | 87.556 | 6.354 | -81.202 | 102.760 | 21.492 | -81.268 | 93.954 | 18.000 | -75.954 | -8.806 | -3.491 | 5.314 |

| Programma | Hoofdtakveld | Taakveld | Taakveld omschrijving | Primitieve begroting | | | Begroting na wijziging | | | Rekening | | | Verschil | | |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|--|----------------------|--------------|----------------|------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | | | | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Jeugd en Onderwijs | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 126 | 523 | 396 | 327 | 913 | 586 | 405 | 862 | 456 | 78 | -52 | -130 |
| | Onderwijs | 4.2 | Onderwijshuisvesting | 7.959 | 272 | -7.687 | 8.436 | 332 | -8.104 | 8.215 | 392 | -7.823 | -221 | 60 | 281 |
| | | 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 6.423 | 3.551 | -2.871 | 8.360 | 5.385 | -2.975 | 7.356 | 4.525 | -2.830 | -1.005 | -860 | 145 |
| | Sociaal domein | 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | 25.892 | 0 | -25.892 | 27.763 | 0 | -27.763 | 27.997 | 11 | -27.986 | 234 | 11 | -223 |
| | | 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | 2.851 | 0 | -2.851 | 2.886 | 0 | -2.886 | 3.327 | 0 | -3.327 | 440 | 0 | -440 |
| Totaal | | | | 43.251 | 4.346 | -38.906 | 47.773 | 6.631 | -41.142 | 47.300 | 5.790 | -41.510 | -473 | -841 | -368 |
| Economie en internationaal beleid | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.381 | 1.381 | 0 | 281 | 281 | 0 | -1.100 | -1.100 |
| | | 0.5 | Treasury | 0 | 0 | 0 | 17 | 0 | -17 | 17 | 0 | -17 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0.9 | Vennootschapsbelasting (VpB) | 0 | 0 | 0 | 121 | 0 | -121 | 121 | 0 | -121 | 0 | 0 | 0 |
| | Economie | 3.1 | Economische ontwikkeling | 1.085 | 0 | -1.085 | 3.518 | 500 | -3.018 | 1.549 | 159 | -1.390 | -1.969 | -341 | 1.629 |
| | | 3.3 | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 1.074 | 602 | -472 | 1.076 | 602 | -474 | 1.058 | 564 | -494 | -18 | -38 | -20 |
| | 3.4 | Economische promotie | 1.444 | 719 | -725 | 1.520 | 716 | -803 | 1.553 | 758 | -794 | 33 | 42 | 9 | |
| Totaal | | | | 3.603 | 1.321 | -2.282 | 6.252 | 3.200 | -3.052 | 4.297 | 1.762 | -2.535 | -1.955 | -1.437 | 518 |
| Kunst en cultuur | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 43 | 293 | 250 | 2.955 | 2.718 | -236 | 2.944 | 2.517 | -428 | -10 | -202 | -192 |
| | | 0.5 | Treasury | 0 | 748 | 748 | 0 | 89 | 89 | 0 | 89 | 89 | 0 | 0 | 0 |
| | Sport, cultuur en recreatie | 5.3 | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 6.036 | 0 | -6.036 | 7.814 | 53 | -7.761 | 7.609 | 55 | -7.554 | -205 | 2 | 207 |
| | | 5.4 | Musea | 3.027 | 73 | -2.954 | 2.957 | 73 | -2.884 | 2.996 | 112 | -2.884 | 39 | 39 | 0 |
| | | 5.5 | Cultureel erfgoed | 2.225 | 348 | -1.877 | 4.575 | 3.987 | -588 | 4.708 | 4.704 | -4 | 133 | 717 | 584 |
| | 5.6 | Media | 4.414 | 0 | -4.414 | 5.012 | 493 | -4.519 | 5.022 | 521 | -4.501 | 10 | 28 | 18 | |
| Totaal | | | | 15.745 | 1.462 | -14.283 | 23.313 | 7.414 | -15.899 | 23.279 | 7.998 | -15.281 | -33 | 585 | 618 |
| Bedrijfsvoering | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 737 | 801 | 64 | 1.992 | 1.667 | -326 | 2.092 | 1.219 | -873 | 100 | -447 | -547 |
| | | 0.4 | Overhead | 36.900 | 7.921 | -28.979 | 36.828 | 8.466 | -28.363 | 34.582 | 8.328 | -26.254 | -2.247 | -138 | 2.109 |
| Totaal | | | | 37.637 | 8.722 | -28.915 | 38.821 | 10.133 | -28.688 | 36.674 | 9.547 | -27.127 | -2.147 | -585 | 1.561 |

| Programma | Hoofdtakveld | Taakveld | Taakveld omschrijving | Primitieve begroting | | | Begroting na wijziging | | | Rekening | | | Verschil | | |
|---------------------------|------------------------------------|----------|--|----------------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| | | | | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Algemene dekkingsmiddelen | Bestuur en ondersteuning | 0.10 | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 24.704 | 25.368 | 664 | 42.183 | 26.825 | -15.357 | 40.990 | 25.555 | -15.435 | -1.193 | -1.270 | -78 |
| | | 0.1 | Bestuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 | 65 | 33 | 32 | 65 | 33 |
| | | 0.5 | Treasury | -335 | 1.392 | 1.727 | -586 | 1.314 | 1.900 | -576 | 1.343 | 1.919 | 10 | 29 | 19 |
| | | 0.61 | OZB woningen | 1.057 | 15.892 | 14.834 | 1.045 | 16.301 | 15.256 | 1.119 | 16.310 | 15.191 | 74 | 9 | -65 |
| | | 0.62 | OZB niet-woningen | 110 | 13.029 | 12.919 | 110 | 12.826 | 12.716 | 86 | 12.944 | 12.858 | -24 | 118 | 142 |
| | | 0.64 | Belastingen overig | -95 | 524 | 619 | -104 | 209 | 313 | -101 | 211 | 312 | 3 | 2 | -1 |
| | | 0.7 | Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF | 0 | 216.255 | 216.255 | 0 | 253.941 | 253.941 | 0 | 259.500 | 259.500 | 0 | 5.559 | 5.559 |
| | | 0.8 | Overige baten en lasten | 13.086 | 8.821 | -4.265 | 7.517 | 1.931 | -5.586 | 3.863 | 975 | -2.888 | -3.654 | -956 | 2.698 |
| | | 0.11 | Res van de rekening van baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24.288 | 0 | -24.288 | 24.288 | 0 | -24.288 |
| | Veiligheid | 1.2 | Openbare orde en veiligheid | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 |
| | Verkeer, vervoer en waterstaat | 2.1 | Verkeer en vervoer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96 | 96 | 0 | 96 | 96 | 0 |
| | | 2.2 | Parkeren | 13 | 0 | -13 | 13 | 0 | -13 | 13 | 0 | -13 | 0 | 0 | 0 |
| | Economie | 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 26 | 0 | -26 | 26 | 0 | -26 | 26 | 0 | -26 | 0 | 0 | 0 |
| | Sport, cultuur en recreatie | 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 1.577 | 1.577 | 0 | 1.577 | 1.577 | 0 | 1.685 | 1.685 | 0 | 108 | 108 | 0 |
| | Sociaal domein | 6.2 | Wijkteams | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | -4 | 4 | 0 | -4 |
| | | 6.3 | Inkomensregelingen | 37 | 27 | -10 | 27 | 27 | 0 | 106 | 105 | -1 | 79 | 78 | -1 |
| | | 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | 0 | -13 | 13 | 0 | -13 |
| | Volksgezondheid en milieu | 7.2 | Riolering | 6 | 0 | -6 | 6 | 0 | -6 | 6 | 0 | -6 | 0 | 0 | 0 |
| | Volkshuisv, RO en Stedelijke vern. | 8.1 | Ruimtelijke ordening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 95 | 95 | 0 | 95 | 95 | 0 |
| | | 8.2 | Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein) | 39 | 0 | -39 | 39 | 0 | -39 | 39 | 0 | -39 | 0 | 0 | 0 |
| | | 8.3 | Wonen en bouwen | 26 | 0 | -26 | 26 | 0 | -26 | 26 | 0 | -26 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | | | | 40.249 | 282.885 | 242.636 | 51.877 | 314.950 | 263.073 | 71.808 | 318.883 | 247.075 | 19.931 | 3.933 | -15.865 |
| Totaal programma's | | | | 409.483 | 409.483 | 0 | 494.920 | 494.920 | 0 | 498.403 | 498.403 | 0 | 3.484 | 3.484 | 0 |