

Bijlage 5 Staat van Incidentele baten en lasten

In de financiële verordening is in artikel 11 het volgende opgenomen.

De raad kan bij afzonderlijke voorstellen besluiten dat voor bepaalde baten en lasten een einddatum geldt en dat deze baten en lasten dan als zodanig van eenmalige aard zijn.

In de toelichting op dit artikel is aangegeven:

Op grond van artikel 189 Gemeentewet ziet de raad erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan de raad afwijken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig en realistisch zijn. De gemeente moet zich rekenschap geven van daadwerkelijk te verwachten groei of afname van baten en lasten. Het BBV geeft geen scherpe definitie wat incidenteel of structureel is en laat ruimte aan de decentrale overheden omdat dit past bij de eigen beoordeling van de lokale omstandigheden (principle based). Dit dient vooraf in beleidsnota's (bijvoorbeeld de financiële verordening) te zijn vastgelegd. Over het begrip 'incidenteel' kan verschil van interpretatie ontstaan. Van belang voor het bepalen en tonen ervan is of de incidentele lasten en /of baten van materiële omvang zijn. Wat een gemeente aanmerkt als een materiële beïnvloeding, kan zij zelf bepalen. In de financiële verordening volgens artikel 212 van de Gemeentewet kan dat aangegeven worden. Daarbij moet opgemerkt worden dat voor een structureel begrotingsevenwicht de structurele lasten altijd gedekt dienen te worden door structurele baten, maar dat incidentele lasten zowel door incidentele als door structurele baten gedekt mogen worden.

In de staat incidentele lasten en baten wordt bij de eenmalige nieuwe beleidsvoornemens tevens de bron vermeld. In deze bestuursrapportages vindt u een nadere toelichting op de onderwerpen.

Bedragen < €25.000 worden niet toegelicht.

(bedragen x €1)

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
Lasten								
Capaciteit inwoner aan zet	Burger en bestuur	Bestuur	100.000	100.000	82.000	0	VJN2021/ B2022	
Reserve overlopende uitgaven - Tweede Kamerverkiezing	Burger en bestuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		193.193				
Tweede Kamerverkiezing	Burger en bestuur	Burgerzaken		-193.193		193.193		
Regie gemeentebrede programma's	Burger en bestuur	Bestuur	75.000					tlv reserve overlopende uitgaven
Samenhangende Object Registratie	Burger en bestuur	Bestuur	50.000					
Bijdrage stedendriehoek	Burger en bestuur	Bestuur	151.000	151.000			VJN 2023	In de begroting van de Stedendriehoek zijn er eenmalig middelen opgenomen voor een opzet van een investeringsplatform en tijdelijke lobby. Dit is de bijdrage die daaraan annex is.
Schonenvaarderstraat 5	Openbare orde en veiligheid	Crisisbeheer en brandweer	2.100	2.100	2.100	2.100		tlv reserve onderhoud gebouwen
Infrastructuur	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	17.067.000				B2023	
Maatregelen klimaatadaptie	Leefomgeving	Openbaar groen en recreatie	400.000	400.000			B2022	
Reserve mobiliteitsfonds parkeren - parkeerbaten	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	826.722	854.611	854.208	854.803		
Lasten Parkeren	Leefomgeving	Parkeren	798.812	852.812	852.812	799.812		de lasten worden gedekt uit de reserve parkeren
Viaduct Brinkgr.weg (Centrumschil)	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	700.000					Voor gebiedsontwikkeling zijn gelden van het Rijk ontvangen tlv reserve gebiedsontwikkeling
Nabo - overwegen Diepenveen	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	350.000					
Herinrichting triple B-pleinen	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	1.000.000	1.000.000	1.000.000		VJN2023	Motie raad: reservering middelen voor een passend plan en eerste aanzet voor herinrichting en opwaardering van de pleinen Beestenmarkt, Broederenplein en Brink Bathmen.
Nota kapitaalgoederen	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	800.000	700.000			VJN2023	Motie raad: Budget voor een "versneld ingroeiscenario" om sneller te anticiperen op de geraamde opgaven in e openbare ruimte
Invoering boomkroonmonitor	Leefomgeving	Openbaar groen en recreatie	15.000	15.000	15.000		VJN2023	Motie raad : Komende 3 jaar het totale boomkroonvolume te monitoren en inzichtelijk te maken voor Deventenaren en hiernaar te verwijzen in de communicatie rondom kap en herplant van bomen
Fietspad Oostermaatsdijk Okkenbroek	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	25.000				VJN2023	Motie raad : Haalbaarheidsonderzoek uitvoeren voor een vrij liggend fietspad langs de Oostermaatsdijk en te kijken naar mogelijkheden voor co-financiering
Outdoor freerun park	Leefomgeving	Openbaar groen en recreatie	25.000				VJN2023	Motie raad : Haalbaarheidsonderzoek in overleg met jongeren, freerunners en ander betrokkene om na te gaan wat de voorwaarden en wensen zijn van een attractief en duurzaam freerunpark
DVO het groenbedrijf	Leefomgeving	Openbaar groen en recreatie	30.000				VJN 2023	Knelpunt binnen de DVO wordt eenmalig opgevangen, het team komt met een heroverwegingsvoorstel
Overname speeltoestellen	Leefomgeving	Openbaar groen en recreatie	475.000				VJN 2023	De stichting Tevreden Spelen draagt de speeltoestellen eer over aan de gemeente.
Onderzoek flexibele hoogwaterkering	Leefomgeving	Riolering	75.000				VJN 2023	Gedacht wordt aan aluminium profielen. We willen onderzoeken of een dergelijke kering in Deventer aangebracht zou kunnen worden, wat daar technisch voor nodig is en welke kosten daar mee gemoeid zijn.
Baggeren voorhaven	Leefomgeving	Economische havens en waterwegen	500.000				VJN 2023	De voorhaven wordt gebaggerd.

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
Areaalacces	Leefomgeving	Economische havens en waterwegen	96.000				VJN 2023	Eenmalige aanvulling op het areaalacces 2024. De overige jaarschijven maken een structureel onderdeel uit van de begroting
Huishoudelijk afval	Milieu en Duurzaamheid	Afval	1.044.099	862	862	862		tlv reserve tarieven huishoudelijk afval
Beleidskader biodiversiteit	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000					Motie raad : In kaart brengen welke waardevolle ecologische kwaliteite/gebieden er in Deventer zijn, wat er nodig en wenselijk is om dit te behouden
Berm in bloei	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	40.000					Motie raad : Verkenningonderzoek hoeveel bermen er in de stad van lage ecologische kwaliteit zijn en waar mogelijkheden zijn om die een impuls te geven
Vorbereiding verkabeling Diepenveen Colmschate	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	20.000	30.000	70.000	100.000	VJN 2023	Ambtelijke voorbereidingskosten voor het verkabelen van Diepenveen.
Ondergrondse verkabeling - VJN 2023	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	336.000					tlv generieke weerstandsreserve
Circulariteit	Milieu en Duurzaamheid	Afval	100.000	100.000			VJN 2023	Opstellen van een zogenaamd 'ambitiedocument Circulariteit' waarin we op gemeentelijk niveau doelen met betrekking tot circulariteit vast willen leggen.
VTH beleid wabo	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	93.000	93.000	93.000		VJN 2023	Aangegeven wordt in te zetten op ecologische inrichting en beheer van de openbare ruimte. Bij een kwalitatief goed woonmilieu horen ook thema's als verduurzaming, klimaatadaptatie, circulair en natuur-inclusief bouwen. Om dit te realiseren is ook handhaving van dit beleid nodig. Hier willen wij ervaring mee op doen.
Milieewaarden (datagedreven werken)	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	105.000				VJN 2023	Het gaat om het eenmalig vertalen van data over milieewaarden, waaronder de landelijke flora- en faunadatabase, naar bruikbare visuele data/informatie.
PAS	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	26.000	26.000	26.000		VJN 2023	In de opmaat naar dat beleid en naar verwachting ook in het traject daarna, wordt er van de gemeente een meer dan verwachte bijdrage gevraagd om onze brede belangen goed in te brengen.
Bodemsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	180.000					Tlv reserve overlopende uitgaven
Geluidsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	110.150					Tlv reserve overlopende uitgaven
Reserve onderhoud NV Mileucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	17.542	17.893	17.893	17.893		zie baten Maatmansweg - mileucentrum
Egalisatiereserve vastgoed NV Mileucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	4.648	5.366	5.881	6.914		zie baten Maatmansweg - mileucentrum
Zwerfafval	Milieu en Duurzaamheid	Afval	50.000	50.000	50.000		B2023	
Burgerberaad	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000	50.000			B2023	
Duurzaamheidscentrum	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000	50.000	50.000		B2023	
Handhaving milieuwet energiebesparing grote bedrijven	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000	50.000			B2023	
Woningbouwopgave	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	300.000	300.000			VJN2021/ B2022	
Opgaven landelijk gebied	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	75.000				B2023	
Planologische ruimte Melksterweide en parkeerbeleidsonderzoeken	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	40.000				B2023	
De nieuwe keizer - aanloop en projectkosten	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	200.000	100.000	100.000		VJN2021	
Erfcoaches	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	25.000	25.000	25.000		B2023	
Broedkamergelden	Herstructurering en vastgoed	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	75.000	75.000	75.000		B2023	
Omgevingsvisie (datagedreven werken)	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	105.000				VJN 2023	Het betreft eenmalige capaciteit voor de inrichting het vertalen van inhoudelijke gegevens naar leesbare, voor iedereen toegankelijke kaarten met heldere toelichtingen.
Verduurzaming vastgoed	Herstructurering en vastgoed	Wonen en bouwen		4.000.000			VJN 2023	Motie raad : Incidenteel budget voor de verduurzaming maatschappelijk vastgoed, te besteden volgens de portefeuillestrategie verduurzaming vastgoed
Omgevingsprogramma Wechelerhoek	Herstructurering en vastgoed	Wonen en bouwen	200.000				B2024	Omgevingsprogramma voor de Wechelerhoek
Gebiedsmanagement	Herstructurering en vastgoed	Wonen en bouwen	100.000	100.000			VJN2021/ B2022	
Aanvullende expertise gebiedsontwikkeling	Herstructurering en vastgoed	Wonen en bouwen	75.000	75.000			VJN2021	
Diverse panden	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	58.694	53.842	33.392	33.392		tlv reserve onroerende zaken
Oranjekwartier	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	350.000	70.000				Betreft het project 'Uitvoeringsplan Oranjekwartier' (zie Rb. begroting 2021)
Oranjekwartier - Nadeel verkoop 36 woningen	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	373.465					raadsvoorstel 2020-002224 tlv res.onr.zaken
Gebiedsontwikkeling de Kien	Herstructurering en vastgoed	Wonen en bouwen	175.000	175.000				
Storting in reserve planmatig onderhoud Kernbezit	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	75.000	75.000	75.000	75.000		
Storting in reserve onderhoud gebouwen	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	79.910	86.162	101.613	112.466		

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	230.000	80.000				zie baten tuinen van Zandweerd
Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	290.000	140.000				zie baten Eikendal
Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	480.000	380.000	60.000	1.000.000		zie baten algemene winstafdracht
Verduurzaming vastgoed	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.000.000	1.000.000			VJN2023	Voor de jaren 2024 en 2025 €2 miljoen eenmalig beschikbaar voor componentsgewijze verduurzaming.
Arbeidsmarktbeleid	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Arbeidsparticipatie	24.800				<2021	
Integrale jongerenaanpak, onderwijs en arbeidsmarkt	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Arbeidsparticipatie	200.000	200.000			B2022	
Innovatiefonds arbeidsmarkt toeleiding	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Arbeidsparticipatie	250.000				B2023	
Deltaview	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	125.000	125.000			VJN2023	Ontwikkelkosten om het systeem Deltaview breder in te zetten
Plan van aanpak bewindvoering	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	50.000				VJN2023	Een plan van aanpak te maken op de aanbevelingen onderzoek beschermingsbewind
Plan van aanpak uitvoering aanbevelingen bewindvoering	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	600.000	600.000			B2024	Plan van aanpak en uitvoering inzet op maat / inzet op geldzorgen, eenmalige investering in ombuiging team
Plan van aanpak uitvoering aanbevelingen bewindvoering	Meedoen	Maatwerkdienstverlening 18+	490.000				B2024	Plan van aanpak en uitvoering inzet op maat / inzet op geldzorgen
Sportvoorzieningen	Meedoen	Sportaccommodaties	100.000	100.000	100.000		B2023	
Inclusiviteit	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	75.000	75.000	75.000		B2023	
Activia	Meedoen	Sportaccommodaties		46.000				eenmalige afkoopbijdrage aan voetbalvereniging Activia voor overdracht onderhoud
Reserve risico's - lening GAE t/m 2025	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	25.633	25.633			tm 2025	
Buitensportaccommodaties	Meedoen	Sportaccommodaties	78.605	8.464	8.323	8.182		tlv reserve knelpunten sport
Reserve knelpunten sport - buitensportaccommodaties	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	19.403	19.403	19.403	19.403		
Lagere lasten buitensportaccommodaties	Meedoen	Sportaccommodaties	-19.403	-19.403	-19.403	-19.403		
Lokale activiteiten BW + MO	Meedoen	Geëscaleerde zorg 18+	3.578					tlv reserve dec. JGZ WMO
Zorgconcepten, inclusie agenda "Deventer zonder drempels"	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	51.000				<2021	tlv reserve overlopende uitgaven
Beschermd wonen	Meedoen	Geëscaleerde zorg 18+	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	B2023	tlv reserve MO-BW
Reserve MO-BW	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	B2023	zie baten beschermd wonen
Projectleider zwerfjongeren 2022-2025	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	100.000	100.000	100.000			tlv reserve MO-BW
Preventiefonds	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	300.000				VJN2021	voor de komende drie jaar (2022-2024) wordt geïnvesteerd preventie m.b.t. beroep op WMO (VJN 2021)
Boekwaarde sporthal Uutvlog Bathmen	Meedoen	Sportaccommodaties		71.000			B2022	Afboeken restant boekwaarde (B2023)
Stichting vangnet	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	179.299	179.299				tlv reserve sociaal domein
Nieuwkomers	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	60.000	20.000				tlv reserve nieuwkomers
Buurtvoorzieningen kwaliteitsimpuls	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	100.000	100.000			B2022	
Aanpak Deltabuurt	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	100.000	100.000			B2022	
DVO HGB onderhoud sport	Meedoen	Sportaccommodaties	30.000				VJN2023	In 2024 is verder een eenmalig bedrag van €30.000 nodig voor onderzoek naar het nulpunt benodigd onderhoud en naar de veiligheid van bomen op sportparken (530 stuks).
De scheg ijsbaan	Meedoen	Sportaccommodaties	100.000				VJN2023	Voor de voorbereiding verduurzaming in 2024 een stelpost van €100.000 nodig.
Breaam sporthal Marke zuid (storting in res)	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	777.000				Q1-2023	Eenmalig opvangen extreme prijsstijging bouwkosten
Reserve kapitaallasten investeringen - Breaam school Marke zuid	Jeugd en Onderwijs	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.573.000				Q1-2023	Eenmalig opvangen extreme prijsstijging bouwkosten
Sancta Maria bouw school	Jeugd en Onderwijs	Onderwijshuisvesting	200.000				VJN2023	Eenmalige plan en projectkosten
Reserve kapitaallasten investeringen - Buitengymzaal Deventer	Jeugd en Onderwijs	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	300.000				VJN2023	Pilot Deventer kent nog geen buitengymlokaal, andere steden al wel. Een buiten-gymzaal kost circa €300.000 een binnen-gymzaal €1,5 miljoen (norm). Door nu alvast de buiten-gymzaal als pilot te realiseren kunnen we ervaring opdoen voor de toekomstige visie op het beweegonderwijs.
Human Capital Agenda	Jeugd en Onderwijs	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	50.000	50.000	50.000		VJN2023	Eenmalige bijdrage aan de Human Capital Agenda
Reserve kapitaallasten investeringen	Jeugd en Onderwijs	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	570.913					
Lagere lasten huisvesting onderwijs - Marke Zuid	Jeugd en Onderwijs	Onderwijshuisvesting	-570.913					Vertraging/herfasering bouw school
Noodlokalen de Kleine Planeet	Jeugd en Onderwijs	Onderwijshuisvesting	60.000	60.000			Q1-2022	
Boekwaarde onderwijshuisvesting	Jeugd en Onderwijs	Onderwijshuisvesting	1.707.000				B2022	Afboeken restant boekwaarde (B2022)
Voortzetting projecten Wieg naar Werk	Jeugd en Onderwijs	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.565.000				B2022	

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
Project kansrijke start, nu niet zwanger	Meedoen	Volksgezondheid	80.000	80.000			B2022	
Continuering Shelter City	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	10.000	10.000			B2023	
Agenda binnenstad - beleidsadviseur	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	100.000	0			VJN2021/ B2022	
Versterken arbeidsmarkt	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	100.000	100.000			B2022	
Verjongen - routekaart uitvoeren	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	100.000	100.000			B2022	
Versterking economie	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	200.000	200.000			B2023	
Continuering Shelter City	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling			10.000			tlv reserve overlopende uitgaven
Toekomstbestendig bedrijventerrein	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	500.000				B2023	
Partnerbijdrage de Kien	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	25.000	25.000	25.000		VJN2023	
Haven coördinator	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	89.000	89.000	89.000		VJN2023	
TH Terrasbeleid	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	37.000	37.000			VJN2023	Middelen voor tijdelijke inzet van een toezichthouder (400 uur) en handhavingsjurist (230 uur) om de terrassen weer terug te brengen conform terrasvergunning en terrasbeleid
Nieuwe makers	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	135.000				<2021	tlv reserve overlopende uitgaven
Culturele producties	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	54.297					tlv reserve overlopende uitgaven
Reserve Deventer geschiedenis in beeld	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	10.600	10.600	10.600	10.600		zie baten oudheidkunde algemeen
Reserve theatertechniek Mimik	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	28.332	28.899	29.477	30.066		zie baten theater Mimik
Generieke weerstandsreserve	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	32.500	32.500	32.500	32.500		zie baten cultuureducatie
Deventer verhaal - huurcompensatie	Kunst en Cultuur	Musea	30.000				VJN2021	
Deventer schouwburg huidige situatie	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	12.000.000				VJN2023	Middelen gereserveerd voor een investering in de Schouwburg. De exacte omvang, planning en duur van de verbouwing hangt samen met een aantal fundamentele keuzes over de duurzame langjarige toekomst van de schouwburg en cultuureducatie. Besluitvorming hierover moet nog plaatsvinden
Burgerweeshuis nieuwbouw	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	1.000.000				VJN2023	Middelen gereserveerd voor een investering in het burgerweeshuis (nieuwbouw) De exacte omvang, planning en duur van de verbouwing hangt samen met een aantal fundamentele keuzes over de duurzame langjarige toekomst. Besluitvorming hierover moet nog plaatsvinden
Cultuurvisie	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	75.000				VJN2023	De huidige Cultuurvisie en het bijbehorende Uitvoeringsprogramma Cultuur dateren van voor corona en lopen tot en met 2024. Ze zijn toe aan vernieuwing, passend bij de nieuwe ambitie
Waarderingstraject monumenten	Kunst en Cultuur	Cultureel erfgoed	135.000	70.000			VJN2023	Vanuit een quickscan zijn 360 panden aangewezen die mogelijk als monument kunnen worden aangewezen. Deze middelen zijn bedoeld om 20 panden met voorrang te behandelen.
Erfgoed	Kunst en Cultuur	Cultureel erfgoed	106.000				VJN2023	Door het uitstellen van de invoering van de wet is ook het opstellen van een omgevingsplan en nieuwe regels steeds weer uitgesteld. Er is destijds bewust voor gekozen om geen nieuw beleid op te stellen, maar door de lange weg naar besluitvorming, is hiermee ook een achterstand ontstaan. Door nu eenmalig de achterstand weg te werken kan een solide basis worden gecreëerd voor het werken binnen de Omgevingswet.
Meekoppelen in programmering	Bedrijfsvoering	Overhead	300.000	300.000			B2022	
Datagedreven werken	Bedrijfsvoering	Overhead	601.000	8.000	8.000		B2023	
I-uitvoeringsplannen	Bedrijfsvoering	Overhead	308.000	74.000	191.000		B2023	
Reserve huisvesting gem. apparaat	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	60.000	60.000	60.000	60.000		zie baten facilitaire zaken
I-uitvoeringsplannen	Bedrijfsvoering	Overhead	42.000				VJN2021	i-Uitvoeringsplan opgesteld: Bedrijfsvoering, Dienstverlening, Sociaal domein en Fysiek domein
Prijsstijging incidenteel nieuw beleid	Bedrijfsvoering	Overhead	200.000	150.000			B2022	
Kwaliteit BAG	Bedrijfsvoering	Overhead	129.000	129.000	129.000		VJN2023	Het voorstel is om de gegevenskwaliteit van de BAG op orde te maken en structureel te houden door in 2024 t/m 2026 signalering en kartering uit te voeren op alle bouwwerken op basis van de luchtfoto en de verwerking in het BAG onderdeel uit te laten maken van het reguliere beheer €75.000.
I-uitvoeringsplannen	Bedrijfsvoering	Overhead	446.000	237.000	65.000	65.000	VJN2023	Eenmalige implementatiekosten
Financieel systeem	Bedrijfsvoering	Overhead	187.000				VJN2023	De eenmalige project- en implementatie kosten hoger uitvallen

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
Formatie procesanalist	Bedrijfsvoering	Overhead	105.000				VJN2023	Voorstel is om deze expertise algemeen in huis beschikbaar te hebben en een procesanalist aan te trekken in eerste instantie voor 2024 om hier ervaring mee op te doen
Formatie juridische functie	Bedrijfsvoering	Overhead	105.000	105.000	105.000		VJN2023	Juridische ondersteuning is decentraal geregeld binnen de teams, op dit moment is er een tijdelijke toename van externe advisering. Dit voorstel is erop gericht om teams en programma's te faciliteren bij de inzet van juridische capaciteit.
Formatie FA versterking	Bedrijfsvoering	Overhead	102.000				VJN2023	Tijdelijke ondersteuning vanwege opzet implementatie financieel systeem en extra factuurafhandeling energie en opvang vluchtelingen
Adviezen derden fiscaliteit	Bedrijfsvoering	Overhead	50.000	50.000	50.000		VJN2023	Voor een aantal specialistische vraagstukken die nu spelen wordt tijdelijk budget gevraagd om adviezen in te huren
Personeel en salaris administratie (PAS)	Bedrijfsvoering	Overhead	44.000	44.000			VJN2023	De komende 2 jaar formatie tijdelijk uit te breiden, zodat enerzijds toenemende taken vervuld kunnen worden en er ruimte ontstaat te professionaliseren
Meestergezelfonds	Bedrijfsvoering	Overhead	400.000	400.000			VJN2023	Doel is om gedurende een aantal maanden (per functie te bepalen) een collega mee te laten lopen met de functionaris die vertrekt. Dit betekent dubbele loonkosten, die gedekt worden uit het meester-gezelfonds.
Formatie servicedesk DOWR-i	Bedrijfsvoering	Overhead	43.000	43.000	43.000		VJN2023	Tijdelijk meer vragen en meldingen bij de Servicedesk ICT vanwege inzet o.a. door meer tijdelijk personeel gedekt uit eenmalige rijksmiddelen
Datagestuurd werken	Bedrijfsvoering	Overhead	650.000					tlv reserve overlopende uitgaven
Projectbegeleiderspoule 2024	Bedrijfsvoering	Overhead	52.000					tlv reserve overlopende uitgaven
Formatie HR - adviseur	Bedrijfsvoering	Overhead	105.000				VJN2023	
Generieke weerstandsreserve - uitkomst VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		18.285.916	3.440.842		VJN2023	
Prijsstijgingen	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	80.000	48.000	42.000		B2023	
Reserve pseudo premie ww	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	36.586	36.586	36.586	36.586		
Lagere lasten pseudo premie ww	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	-36.586	-36.586	-36.586	-36.586		
Aanpassing renteomslag	Algemene dekkingsmiddelen	Treasury	1.140.024	2.768.674	2.814.117	2.981.121		
Generieke weerstandsreserve - sporthal Uutvlog Bathmen	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		434.198				
Frictiebudget	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	55.000					tlv reserve overlopende uitgaven
Invoeringskosten omgevingswet	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	24.363					tlv reserve overlopende uitgaven
St fonds collectie Knecht Drenth	Algemene dekkingsmiddelen	Treasury	10.349	10.152	9.954	9.954		tgw generieke weerstandsreserve
Regio deal	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	2.000.000					tlv generieke weerstandsreserve. Eenmalige reservering voor de Regio Deal als cofinanciering.
Specifieke weerstandsreserve - garantiopremie sportbedrijf	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	2.516	1.831	996	161		zie baten sportbedrijf
Specifieke weerstandsreserve - garantiopremie WBWD	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	6.000	5.850	5.850	5.850		zie baten wonen boven winkels
Generieke weerstandsreserve - renteresultaat	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	149.618	25.825	25.826	25.826		
Generieke weerstandsreserve - aanpassing rente	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	3.694.822	3.768.723	3.790.676	3.789.371		
Generieke weerstandsreserve - ratio	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.205.000					tlv specifieke weerstandsreserve - ratio
Toevoeging rente aan reserves	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	475.000	748.000	728.000	701.000		
Rente	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	-475.000	-748.000	-728.000	-701.000		Rente
Generieke weerstandsreserve - uitkomst B2024	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		69.898				Begrotingssaldo wordt gestort in de generieke weerstandsreserve
Reserve hervormingsagenda Jeugd	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	901.000	1.306.000				
Generieke weerstandsreserve - resultaat VJN 2021	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	553.049					
Reserve eenmalig nieuw beleid - begrotingsruimte voor eenmalig nieuw beleid	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	316.896	1.471			B2022	
Totaal Lasten			72.185.423	46.053.581	18.700.922	14.015.066		

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Bron	Toelichting
Baten								
Reserve overlopende uitgaven	Burger en bestuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)				193.193		zie last tweede Kamerverkiezing
Reserve overlopende uitgaven	Burger en bestuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	50.000					zie last samenhangende object registratie
Reserve overlopende uitgaven	Burger en bestuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	75.000					zie last regie gemeentebrede programma's
Reserve overlopende uitgaven	Burger en bestuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)			82.000			zie last Inwoner aan zet
Reserve onderhoud gebouwen	Openbare orde en veiligheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	2.100	2.100	2.100	2.100		
Baten parkeren	Leefomgeving	Parkeren	826.722	854.611	854.208	854.803		de baten worden gestort in de reserve parkeren
Reserve overlopende uitgaven	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	350.000					zie last nabo - overwegen Diepenveen
Reserve mobiliteitsfonds parkeren - parkeerlasten	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	798.812	852.812	852.812	799.812		zie last parkeren
Reserve gebiedsontwikkeling	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	700.000					
Reserve tarieven huishoudelijk afval	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.044.099	862	862	862		zie last huishoudelijk afval
Reserve overlopende uitgaven - bodemsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	180.000					Zie lasten bodemsanering
Reserve overlopende uitgaven - geluidsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	110.150					Zie lasten bodemsanering
Maatmansweg 3 - milieucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	17.542	17.893	17.893	17.893		tgV reserve onderhoud milieucentrum
Maatmansweg 3 - milieucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	4.648	5.366	5.881	6.914		tgV egaliseringsreserve vastgoed milieucentrum
Wonen boven winkels	Ruimtelijke ontwikkeling	Wonen en bouwen	6.000	5.850	5.850	5.850		tgV specifieke weerstandsreserve
Res onroerende zaken - diverse panden	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	58.694	53.842	33.392	33.392		zie last diverse panden
Algemeen winstafdracht	Herstructurering en vastgoed	Grondexploitatie	480.000	380.000	60.000	1.000.000		winsten grondexploitatie (B2022)
Tuinen van Zandweerd	Herstructurering en vastgoed	Grondexploitatie	230.000	80.000	0	0		winsten grondexploitatie (B2022)
Truckpoint (gronden)	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	75.000	75.000	75.000	75.000		tgV res planm onderhoud kernbezit
Eikendal	Herstructurering en vastgoed	Grondexploitatie	290.000	140.000	0	0		winsten grondexploitatie (B2022)
Reserve gebiedsontwikkeling	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	175.000	175.000	0	0		zie last gebiedsontwikkeling de Kien
Res onroerende zaken - 36 woningen oranjekwartier	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	373.465					zie last 36 woningen oranjekwartier
Vrijval kapitaallasten onderhoud gebouwen	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	79.910	86.162	101.613	112.466		
Reserve overlopende uitgaven - arbeidsparticipatie	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	24.800				<2021	
Reserve knelpunten sport - buitensportaccommodaties	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	78.605	8.464	8.323	8.182		zie lasten buitensportaccommodaties
Reserve Sociaal Domein	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	3.578					zie lasten lokale activiteiten BW+MO
Reserve Sociaal Domein	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	179.299	179.299				zie lasten stichting vangnet
Beschermd wonen	Meedoen	Geëscaleerde zorg 18+	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	B2023	tgV reserve MO-BW
Reserve MO-BW	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	B2023	zie last beschermd wonen
Reserve MO-BW	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	100.000	100.000	100.000			zie last proj.leider zwerfjongeren
Reserve Nieuwkomers	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	60.000	20.000				zie last nieuwkomers
Sportbedrijf - garantie zonnecollectoren	Meedoen	Sportbeleid en activering	2.516	1.831	996	161		tgV specifieke weerstandsreserve
Reserve overlopende uitgaven - zorgconcepten	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	51.000				<2021	zie lasten Zorgconcepten
Bijdrage GAE in de risicoreserve tm 2025	Meedoen	Sportaccommodaties	25.633	25.633				
Cultuureducatie	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	32.500	32.500	32.500	32.500		raadsvoorstel 2017-000252
Reserve overlopende uitgaven	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	135.000					zie last nieuwe makers
Reserve overlopende uitgaven	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	54.297					zie last culturele producties
Theater Mimik	Kunst en Cultuur	Cultureel erfgoed	28.332	28.899	29.477	30.066		tgV reserve theatertechniek Mimik
Oudheidkunde algemeen	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	10.600	10.600	10.600	10.600		tgV reserve Deventer geschiedenis in beeld
Reserve overlopende uitgaven	Economie en internationaal beleid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)			10.000			zie last continuering shelter city
Reserve overlopende uitgaven	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	52.000					zie lasten projectbegeleiderspoule
Reserve overlopende uitgaven	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	650.000					zie lasten datagestuurd werken
Facilitaire zaken	Bedrijfsvoering	Overhead	60.000	60.000	60.000	60.000		tgV reserve huisvesting gem. apparaat
Reserve nieuw beleid - B 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	3.350.000	212.669	616.000		B2023	
Egalisatie reserve weerstandsvermogen -winsten Grex	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	600.000					
Egalisatie reserve weerstandsvermogen -winsten Grex	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	400.000	590.000				
Aanpassing omslag rente	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	3.694.822	3.768.723	3.790.676	3.789.371		Aanpassing omslagrente
Verzachting maatregelen hervormingsagenda Jeugd	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	901.000	1.306.000				
Rente resultaat	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	149.618	25.825	25.826	25.826		Renteresultaat
Reserve overlopende uitgaven	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	24.363					zie lasten invoeringskosten omgevingswet
Reserve overlopende uitgaven	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	55.000					
Generieke weerstandsreserve - nieuw beleid	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	230.000	100.000	100.000		VJN2021	
Generieke weerstandsreserve - Knecht Drenth	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	10.349	10.152	9.954	9.954		zie baten fonds Knecht Drenth
Generieke weerstandsreserve - resultaat B2021-2024	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.586.412					
Generieke weerstandsreserve - aanpassing renteomslag	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.140.024	2.768.674	2.814.117	2.981.121		

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Bron	Toelichting
Generieke weerstandsreserve - VJN 2021	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		334.000				
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	336.000					zie last ondergrondse verkabeling
Generieke weerstandsreserve - onvoorzien	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	221.000	221.000				
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.000.000	1.000.000	1.000.000			zie lasten herinrichting triple b pleinen
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	15.000	15.000	15.000			zie lasten boomkroonmonitor
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	800.000	700.000				zie lasten nota kapitaalgoederen
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	25.000					zie lasten fietspad Oostermaatsdijk
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	25.000					zie lasten outdoor freerun park
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	50.000					zie lasten beleidskader biodiversiteit
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	40.000					zie lasten berm in bloei
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		4.000.000				zie lasten verduurzaming vastgoed
Generieke weerstandsreserve - uitkomst VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	17.448.252			54.727	VJN2023	
Specifieke weerstandsreserve - ratio	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.205.000					tgw generieke weerstandsreserve - ratio
Generieke weerstandsreserve - uitkomst B 2024	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	3.986.264		358.292			Begrotingssaldo wordt geput uit de generieke weerstandsreserve
Reserve nieuw beleid	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	4.479.000	2.245.000			B2022	
Totaal Baten			53.047.406	24.293.767	14.873.372	13.904.793		
Saldo			19.138.017	21.759.814	3.827.550	110.273		