

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team: Finance en Control

Onderwerp:

Financiële eindprognose 2024

Notagegevens

Bestuursorgaan	: B-en-W 18-03-2025
Notanummer	: 2025-158
Datum	: 18-03-2025
Programma	: 12 - Algemene dekkingsmiddelen
Portefeuillehouder	: Wethouder Elferink,
Bijlage(n)	: Bijlage 1. Toelichting op grote afwijkingen.docx, Bijlage 2. Toelichting op overhevelingen.pdf, Financiële eindejaarsprognose 2024.pdf

Parafering

Agendering

* 12-03-2025: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

* 13-03-2025: Teammanager Concernstaf en Adjunct-secretaris

Definitieve akkoord

18-03-2025

B & W d.d.: 18-03-2025

Besluit

1. De eindprognose 2024 vast te stellen
2. De raadsmededeling vast te stellen
3. De stukken aan te bieden aan de Raad
4. De begroting 2025 en de MJB 2026-2028 aan te passen conform bijgevoegde budgetoverhevelingen
5. De budgethouders te machtigen om vooruitlopend op het raadsbesluit bij de rekening 2024 ten laste van desbetreffende overgehevelde budgetten uitgaven te verrichten

De nota en het besluit openbaar te maken

Inleiding

U treft hierbij de financiële eindprognose over 2024 aan. Dit is vooruitlopend op het werkelijk resultaat van 2024. Hierover informeren we u in de tweede helft van mei. Het is een prognose, dus het definitieve resultaat kan en zal hier naar alle waarschijnlijkheid nog van afwijken. De uitgaven van het sociaal domein zijn nog niet definitief, de effecten van de Nota waardering grondexploitaties, gronden en panden (die naar verwachting geen resultaat effect heeft) worden nog verwerkt, en de accountantscontrole kan nog leiden tot mutaties.

In bijlage 1 is een toelichting opgenomen bij de grotere afwijkingen boven de €100.000 ten opzichte van de begroting. In bijlage 2 is een uitgebreide toelichting van de budgetoverhevelingen opgenomen.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Het college en de gemeenteraad tijdig meenemen in de jaarprognose over 2024

Kader

Nota optimalisatie P&C

Financiële verordening

Betrokken partijen en participatie

N.v.t.

Toelichting op participatiebeleid

N.v.t.

Argumenten voor en tegen

Argumenten voor

- College en gemeenteraad tijdig meenemen in de eindprognose van de jaarrekening
- Inzicht geven in de overhevelingen die we meenemen naar 2025

Argumenten tegen

- Het betreft een eindprognose. Er kunnen nog afwijkingen volgen naar aanleiding van informatie die we nog niet volledig hebben. Het gaat daarbij onder meer om de productieverwerking sociaal domein en om correcties naar aanleiding van de accountantscontrole

Financiële consequenties en dekking

De prognose van de uitkomst van de rekening 2024 bedraagt na mutaties in de reserves en budgetoverhevelingen €11,3 miljoen voordelig. De aanwending van de voordelige uitkomst wordt betrokken bij de besluitvorming over de Perspectiefnota 2026.

Openbaarmaking en communicatie

N.v.t.

Aanpak en uitvoering

Via een raadsmededeling wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de financiële eindejaarsprognose 2024.

RAADSMEEDEDELING

Onderwerp	Financiële eindprognose 2024		
Nummer	2025-158	Portefeuillehouder	Wethouder Elferink,
Team	DEV-FC	Datum	18-03-2025

Inleiding

U treft hierbij de financiële eindprognose over 2024 aan. Dit is vooruitlopend op het werkelijk resultaat van 2024. Hierover informeren we u in de tweede helft van mei. Het is een prognose: de uitgaven van het sociaal domein zijn nog niet definitief, de effecten van de Nota waarderen (die naar verwachting geen resultaat-effect heeft) worden nog verwerkt, en de accountantscontrole kan nog leiden tot mutaties.

In bijlage 1 is een toelichting opgenomen bij de grotere afwijkingen boven de €100.000 ten opzichte van de begroting. In bijlage 2 is een uitgebreide toelichting van de overhevelingen opgenomen,

Kader

Nota optimalisatie P&C
Financiële verordening

Kern van de boodschap

De prognose van de uitkomst van de rekening 2024 bedraagt na mutaties in de reserves en budgetoverhevelingen €11,3 miljoen voordelig. De aanwending van de voordelige uitkomst wordt betrokken bij de besluitvorming over de Perspectiefnota 2026.

Nadere toelichting

In de bijlage treft u een toelichting op de eindprognose 2024, met in de bijbehorende bijlagen een detaillering van het resultaat en van de overhevelingen.

Financiële eindprognose 2024

7 maart 2024

1.	Inleiding.....	3
2.	Resultaatprognose.....	4
2.1	Overzicht met de grotere afwijkingen ten opzichte van het budget.....	4
3.	Budgetoverhevelingen	5
3.1	Inleiding.....	5
3.2	Mandaat college	5
3.3	Overhevelingen bij de jaarrekening 2024.....	5
3.4	Grote budgetoverhevelingen.....	6
4.	Advies	6
4.1	Instemmen met voorgestelde budgetoverheveling	6
4.2	Onderzoek naar andere methodiek voor budgetoverheveling	6
4.3	Planning	6
5.	Bijlagen	6

1. Inleiding

U treft hierbij de financiële eindprognose over 2024 aan. Dit is vooruitlopend op het werkelijk resultaat van 2024. Hierover informeren we u in de tweede helft van mei. Het is een prognose, dus het definitieve resultaat kan en zal hier naar alle waarschijnlijkheid nog van afwijken. De uitgaven van het sociaal domein zijn nog niet definitief, de effecten van de Nota waarderen (die naar verwachting geen resultaat effect heeft) worden nog verwerkt, en de accountantscontrole kan nog leiden tot mutaties.

In bijlage 1 is een toelichting opgenomen bij de grotere afwijkingen ten opzichte van de begroting. In bijlage 2 is een voorstel tot overheveling opgenomen, evenals een uitgebreide toelichting op de overhevelingen.

De prognose van de uitkomst van de rekening 2024 bedraagt na budgetoverhevelingen €11,3 miljoen voordelig. De uitkomst betrekken we bij het opstellen van de Perspectiefnota 2026.

2. Resultaatprognose

Prognose resultaat	Bedrag	Voor-/nadelig
Saldo programma's na resultaatbestemming	23.573	V
Budgetoverheveling	-12.252	N
Resultaat financiële prognose	11.321	V

2.1 Overzicht met de grotere afwijkingen ten opzichte van het budget.

Nr.	Progr.	Specificatie van verschillen boven de €100.000	Vershil	Voor-/nadelig
1	3	Energiekosten 2022, 2023 bij verkeer en vervoer	-280	N
2	3	Hogere kosten inhuur en personeel	-475	N
3	3	Schadeclaims	115	V
4	3	Klein- en calamiteitenonderhoud	-190	N
5	4	Milieubeheer	233	V
6	5	Bouwleges	530	V
7	5	Beleid en uitvoering Volkshuisvesting	-165	N
8	6	Verkoop vastgoed	412	V
9	7	Armoedebestrijding	268	V
10	7	Studietoelage	-192	N
11	7	BUIG	179	V
12	7	Schuldhelpverlening	190	V
13	7	BTW mengpercentage re-integratie	415	V
14	7	Re-integratie	550	V
15	7	Beschut werk	200	V
16	8	Algemene voorzieningen jeugd	148	V
17	8	Transformatie en innovatie jeugd	356	V
18	8	Preventie WMO	-126	N
19	8	Algemene voorzieningen	543	V
20	8	Transformatie en innovatie WMO	406	V
21	8	Kindregelingen medische indicatie en re-integratie	-118	N
22	8	Opvang Oekraïense vluchtelingen	2.607	V
23	8	Maatwerkvoorzieningen WMO	667	V
24	8	WMO dienstverlening	1.300	V
25	8	Volksgezondheid	269	V
26	8	Leefgeld	634	V
27	9	Onderwijshuisvesting	194	V
28	9	Peuterspeelzalen	173	V
29	9	Leerlingenvervoer	140	V
30	9	Jeugdhulp en jeugdbescherming	-1.600	N
31	10	Economische promotie	-227	N
32	10b	Deventer Schouwburg	666	V
33	11	Programmasubsidies	100	V
34	11	RVU (vervroegde uittreding)	-231	N
35	12	Bedrijfsvoering	816	V
36	13	Algemene uitkering decembercirculaire	741	V
37	13	Algemene uitkering voorgaande jaren	747	V
38	13	Niet ingezette stelposten	143	V
39	13	Niet ingezet deel post onvoorzien	274	V

In bijlage 1 is een toelichting opgenomen op de afwijkingen.

3. Budgetoverhevelingen

3.1 Inleiding

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 bestaat de mogelijkheid om aanvullende voorstellen te doen voor budgetoverhevelingen of een correctie voor te stellen op een (bij een eerdere Kwartaalrapportage 2024) geaccepteerde budgetoverheveling.

3.2 Mandaat college

Organisatorisch betekent het overhevelen van budgetten, dat ook activiteiten worden doorgeschoven van 2024 naar 2025. Bij de 1^e tussentijdse rapportage 2025 wordt het effect hiervan verwerkt bij de doelen en prestaties. Voorafgaand aan de behandeling van de rekening 2024 door de raad in juni 2025, wordt het college van B en W bij deze eindprognose 2024 voorgesteld om de budgethouder te machtigen uitgaven te doen op de overgehevelde budgetten. Dit is nodig, omdat uitgaven op deze budgetten ook al worden gedaan in de maanden voordat de raad deze overgehevelde budgetten vaststelt.

3.3 Overhevelingen bij de jaarrekening 2024

We hevelen €46,1 miljoen aan lasten over. De over te hevelen baten bedragen € 33,8 miljoen. Gesaldeerd hebben de overhevelingen een negatief resultaat effect van € 12,3 miljoen op de uitkomst van de jaarrekening 2024.

Ter vergelijking hieronder een overzicht met de **overhevelingen van lasten in de exploitatie** van de laatste jaren.

Bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal overgehevelde lasten exploitatie in de rekening	10.227	12.722	14.011	22.430	31.361	63.575	46.063

We zien door de jaren heen een toename van de overhevelingen, met in 2023 een piek vanwege de versnellingsgelden en het traject Twee onder een dak. In het algemeen is het zo dat er meer eenmalige middelen worden verstrekt dan in het verleden. Denk aan de energietoeslag, coronasteun, subsidies voor stedelijke vernieuwing, SPUK-uitkeringen en eenmalige middelen die de gemeenteraad verstrekt.

Het verband tussen de toename van eenmalige middelen en budgetoverhevelingen ligt in het feit dat incidentele financieringen vaak specifieke doelen hebben met een beperkte tijdshorizon. Als deze middelen niet binnen het gestelde tijdsbestek worden besteed, kiezen we ervoor om de budgetten over te hevelen naar volgende jaren. Dit zorgt ervoor dat de ontvangen middelen effectief worden ingezet voor het beoogde doel, ondanks eventuele vertragingen of planningstechnische obstakels.

3.4 Grote budgetoverhevelingen

Een aantal budgetoverhevelingen vallen op, omdat ze vrij hoog zijn. Hieronder zijn er een aantal opgenomen.

Onderwerp	Bedrag	Toelichting
Projecten leefomgeving	€7,8 miljoen	Dit betreffen voornamelijk projecten die nog lopende zijn en waarvan in het volgende of volgende jaren de uitvoering wordt verwacht. We onderzoeken of dit soort taken, opgaven kunnen lopen via voorziening en/of het mogelijk is dat deze een relatie krijgen met de nota kapitaalgoederen. Dit voorkomt hoge overhevelingen.
Verkenningfase podiumkunsten	€2,2 miljoen	Deze wordt overgeheveld in afwachting van de resultaten van het verkenningstraject door Deventer Schouwburg en Burgerweeshuis.
Landschapsprojecten	€1,1 miljoen	Diverse landschapsprojecten gecombineerd met een subsidieregeling die doorgang vinden in 2025
Openbare ruimte Stadscampus	€1,2 miljoen	Wordt gefinancierd vanuit een subsidie en opgaaf krijgt doorgang in 2025.
Oranjekwartier	€1,6 miljoen	Opgaaf loopt door in 2025.
Woonzorgvoorziening	€2,1 miljoen	Er wordt een haalbaarheidsstudie afgewacht voor de locatiekeus. Hierdoor heeft de start van de voorziening nog niet plaatsgevonden

In bijlage 2 treft u alle budgetoverhevelingen aan, inclusief toelichting

4. Advies

4.1 Instemmen met voorgestelde budgetoverheveling

Door in te stemmen met de voorgestelde overheveling kunnen we de projecten, opgaven etc. afronden.

4.2 Onderzoek naar andere methodiek voor budgetoverheveling

De financieringssystematiek van gemeenten is veranderd de afgelopen jaren. Steeds meer krijgen we te maken met eenmalige middelen, die in een bepaald tijdsbestek moeten worden besteed. We constateren verder dat de vele ambities en complexe omstandigheden de planningsopgave ingewikkeld maken. Daarnaast zijn de opgaven veelal niet gekoppeld aan boekjaren, waarbij het ook logisch is dat de opgaven over één of meerdere boekjaren heen lopen.

We onderzoeken of we de raad op een andere manier kunnen meenemen in de overhevelingen. Bijvoorbeeld door onderscheid te maken in de soort overhevelingen.

4.3 Planning

Onderwerp	Datum	Wie
Besluitvorming eindejaar prognose	18/03	College
Verzending naar raad van de raadsmededeling	20/03	College via griffie
Raadstafel rekening 2024	18/6	Raad
Raad besluitvorming rekening 2024	25/6	Raad

5. Bijlagen

Bijlage 1. Toelichting op de afwijkingen

Bijlage 2. Toelichting op overhevelingen

Bijlage 1. Toelichting op de grotere afwijkingen boven de €100.000

1. **Energiekosten 2022, 2023 bij verkeer en vervoer (€280.000 Nadeel)**

Er loopt een discussie met onze voormalige energieleverancier over diverse afrekeningen over 2022 en 2023 met een omvang van €280.000. De juistheid wordt hiervan door de gemeente betwist en dit is tevens als risico gemeld bij de Q3 2024.

2. **Hogere kosten inhuur en personeel (€475.000 Nadeel)**

We hebben meer externe capaciteit ingezet dan begroot. De krapte op de arbeidsmarkt, piekbelasting zorgt ervoor dat we, om de afgesproken prestaties en doelstellingen te behalen, terug moeten vallen op externe inzet. De kosten van inhuur liggen op uurloonbasis hoger dan eigen personeel. Deze hogere kosten kunnen niet altijd opgevangen worden binnen de programmabegroting (exploitatie en investeringen).

3. **Schadeclaims (€115.000 Voordeel)**

Aan de hand van de schadeclaims vanuit de gemeente aan burges/bedrijven zijn dit jaar grotere inkomsten gegenereerd van €115.000.

4. **Klein- en calamiteitenonderhoud (€190.000 Nadeel)**

Het budget is met €190.000 overschreden omdat er technisch gezien echt noodzaak voor was (calamiteiten onderhoud) maar ook omdat de algemene kosten, vanwege indexeringen binnen de civiele branche, binnen het nog lopende contract hoger uitgevallen zijn, dan oorspronkelijk was verwacht.

5. **Milieubeheer (€233.000 Voordeel)**

Op bodem, geluid en milieu is een voordeel van €86.000. Dit komt met name door minder uitgaven op externe adviezen. Bij duurzaamheid (energietransitie) is een voordeel van €146.000. Dit is te verklaren doordat het budget klimaatdoelstelling (voordeel €162.000) niet volledig is benut. Verder zijn er enkele algemene kleine voor- en nadelen.

6. **Bouwleges (530.000 Voordeel)**

De grootste verklaring voor het resultaat op de bouwleges, in vergelijking met de begroting, volgt uit de afwijking op de opbrengsten. Hier zien we dat er verschillende grote projecten naar voren in de tijd zijn gegaan of zijn bijgekomen (denk aan verbouwing stadion GAE, School&sporthal de Marke, Appartementen Hobbemastraat, voormalige Melkfabriek locatie, appartementen Tuinen van Zandweerd). Daar staat tegenover dat er enkel projecten ook zijn doorgeschoven naar 2025 (VSO school, "aan de dijk" en asfaltcentrale). Ook op Steenbrugge zien we dat er al meer woningen zijn gerealiseerd dan vooraf begroot (130 begroot en 200 gerealiseerd). Daarnaast zien we dat bouwsom, waarover de leges worden berekend, fors hoger is dan naar verwachting. Dit levert direct meer leges op.

7. **Beleid en uitvoering Volkshuisvesting (€165.000 Nadeel)**

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer gemeentelijke kosten zijn gemaakt dan begroot voor de realisatie van woonbeleid, het opstellen van de woonvisie en de afstemming met coöperaties.

8. **Verkoop vastgoed (€412.000 Voordeel)**

Het voordeel wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door vastgoed verkopen welke niet begroot zijn.

9. **Armoedebestrijding (€268.000 Voordeel)**

Het voordeel is te verklaren door ontvangen structurele middelen bij de mei circulaire voor dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden. Voor 2024 waren de kosten die samenhangen met deze taken incidenteel al gedekt uit de algemene middelen.

10. Studietoelage (€192.000 Nadeel)

Het aantal aanvragen voor de studietoelage en de loonkostensubsidie is met €192.000 hoger dan begroot. De toelage wordt steeds bekender onder jongeren en vooral dat het met terugwerkende kracht tot vijf jaar kan worden aangevraagd. Dat is in de wet geregeld.

11. BUIG (€179.000 Voordeel)

Het voordelig resultaat is aanvullend op wat in de derde kwartaalrapportage reeds is vrijgevallen (€ 1.000.000). Over 2024 is het gemiddelde aantal uitkeringsgerechtigde 2.561. De ontwikkeling van het klantenbestand past bij het landelijke beeld. Op basis van de realisatie is te zien dat de aantal uitkeringen voor IOAW lager is dan begroot. De loonkostensubsidie is iets hoger dan begroot, wat qua resultaat op inhoud overigens wel positief is.

12. Schuldhulpverlening (€190.000 Voordeel)

In de 1ste kwartaalrapportage zijn er extra middelen gevraagd voor de verandering in de werkwijze in het belang van cliënten. Doordat er binnen het taakveld op andere onderdelen zoals het project Kinder Opvang Toelage affaire(KOT) voordelen zijn ontstaan en de vergoeding vanuit het UWV hoger is dan begroot kan het resultaat vrijvallen naar de algemene middelen.

13. BTW mengpercentage re-integratie (€415.000 Voordeel)

Het voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door een aanpassing van het BTW mengpercentage, de afrekening over 2023 en het achterblijven van jobcoachingtrajecten. Met KonnecteD wordt nader verkend waardoor dit achterblijft.

14. Re-integratie (€550.000 Voordeel)

Door lagere inhuurkosten, extra toegekende middelen voor Circulus, lagere kosten voor het project vroegsignalering/preventie ondernemers en extra middelen Beschut werk is er een voordeel ad € 375.000. Daarnaast is er een onderbesteding op de onderdelen jobcoaching en loonwaardemeting binnen het contract KonnecteD, cliëntkosten (sec uitvoering DVO Participatiewet € 175.000), terwijl er wel sprake is van een lichte stijging van het aantal plaatsingen met loonkostensubsidie. Dit wordt nader verkend.

15. Beschut werk (€200.000 Voordeel)

Voor Beschut werk zijn er extra middelen beschikbaar gesteld in de mei circulaire. Op basis van de eindafrekening 2024 (KonnecteD) bedraagt het voordeel €200.000. Dit is inclusief de aangekondigde verhoging in de eerste kwartaalrapportage.

16. Algemene voorzieningen jeugd (€148.000 Voordeel)

Er is een overschot van €148.000 (5% van de begroting) op algemene voorzieningen jeugd. Dit komt grotendeels omdat de verstrekte subsidies voor kinder- en jongerenactiviteiten door minder aanvragen lager waren dan begroot. Dit heeft geen directe invloed op de doelstellingen voor het versterken van het normale leven (opgroeien en onderwijs) binnen programma Jeugd en onderwijs. In 2025 is de nadere subsidieregeling voor kinder- en jongerenactiviteiten verbreed.

17. Transformatie en innovatie jeugd (€356.000 Voordeel)

Op het innovatiebudget jeugd is een overschot van €356.000. Dit is in lijn met voorgaand jaar. Dit heeft geen directe invloed op doelstellingen binnen jeugd en onderwijs. Vanaf 2026 wordt €300.000 van het innovatiebudget ingezet voor de projecten van Wieg naar Werk.

18. Preventie WMO (€126.000 Nadeel)

Er is € 126.000 meer uitgegeven op preventie dan begroot. Dit komt omdat er in 2024 een aanvullende subsidie is verleend aan de Voor Elkaar Teams (VET) voor de inzet van extra

personele capaciteit. Door deze extra subsidie worden de activiteiten in de wijken en buitengebieden van Deventer ondersteund. De extra subsidie is gedekt vanuit het overschot op algemene voorzieningen Wmo. In 2025 wordt kritisch gekeken hoe de VET-teams hun activiteiten kunnen blijven uitvoeren binnen de bestaande budgetten. De resultaten van het rekenkameronderzoek dat in 2025 wordt uitgevoerd naar het functioneren van de integrale toegang (waaronder ook het VET) zullen hierin worden meegenomen.

19. Algemene voorzieningen Eén meedoen budget (€543.000 Voordeel)

Er is een overschot van €543.000 (25% van de begroting) op algemene voorzieningen. Dit wordt grotendeels verklaard door tijdelijk lagere personele lasten en een onderbesteding van het “Eén Meedoenbudget”. De onderbesteding van het “Eén Meedoenbudget” en de personele lasten komt omdat we de afgelopen jaren een aantal subsidies en personeel gedekt hebben vanuit de GALA en IZA waarvoor middelen vanuit het Rijk beschikbaar zijn gesteld. De onderbesteding heeft geen gevolgen voor de doelstellingen op het gebied van sociale cohesie en maatwerk. In 2025 wordt kritisch gekeken waarvoor de subsidiebudgetten binnen programma Meedoen kunnen worden ingezet.

20. Transformatie en innovatie WMO (€406.000 Voordeel)

Er is een overschot van €406.000 (10% van de begroting) op de transformatie en innovatiebudgetten voor de Wmo. Dit komt vooral doordat de budgetten van individueel naar collectief en toekomstbestendige wijken niet volledig zijn besteed. Voor toekomstbestendige wijken is in de raadsmededeling 2024-1003 gemeld dat er sprake is van onderbesteding omdat er in 2024 is gestart in 2 wijken. Daarnaast hebben we in 2024 gebruik kunnen maken van de rijksmiddelen vanuit de specifieke uitkering Domein overstijgend Werken. Voor 2025 wordt de aanpak Toekomstbestendige wijken verder uitgerold in meerdere wijken en wordt het budget volledig besteed.

21. Kind regelingen medische indicatie en re-integratie (€118.000 Nadeel)

Er is een tekort van €118.000 op de kind regelingen Sociaal medische indicatie en re-integratie. De kind regelingen Re-integratie, SMI en Peuterspelen worden met elkaar verrekend. In 2024 zijn er meer overbelaste gezinssituaties geweest dan begroot. Deze inwoners hebben gebruik gemaakt van de SMI-regeling. Een gedeelte van deze gezinnen had gebruik kunnen maken van peuterspelen wanneer ze niet overbelast waren geweest. Dit verklaart waarom er meer SMI is ingezet en minder peuterspelen (zie programma Jeugd en onderwijs) is ingezet.

22. Opvang Oekraïense vluchtelingen (€2.607.000 Voordeel)

Er is een overschot van €2.607.000 op de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Dit is in lijn met de landelijke trend. Op basis van het aantal beschikbare plekken op de vijf opvanglocaties in Deventer is er een voorschot aangevraagd bij het Rijk. In het vierde kwartaal 2024 is er nieuwe opvanglocatie voor Oekraïense ontheemden geopend aan de Hanzeweg. Het voordeel is een stuk lager dan in 2023. Dit komt omdat het normbedrag per dag per plek is verlaagd naar €68. In 2025 wordt het normbedrag verder verlaagd naar €44. De verwachting is dat er een nadeel ontstaat op dit onderdeel in 2025.

23. Maatwerkvoorzieningen WMO (€667.000 Voordeel)

Het overschot op de maatwerkvoorzieningen Wmo bedraagt €667.000. Dit wordt grotendeels verklaard doordat er minder kosten voor woningaanpassingen zijn geweest dan begroot. Zo zien we ten opzichte van 2023 een daling in het aantal kleine woningaanpassingen in huurwoningen van 30%. Dit kan verklaard worden door het feit dat veel -oudere- huurwoningen reeds gerenoveerd en aangepast zijn aan de huidige normen. Een aanpassing vanuit de Wmo is dan niet meer nodig.

Daarnaast zijn de vervoerskosten voor het vraagafhankelijk vervoer en de beheer- en regiekosten vanuit PlusOV lager dan begroot. Ook is er sinds de aanvang van de mobiliteitspool een besparing te zien van 30% op de aanschaf van het aantal hulpmiddelen. De mobiliteitspool is gestart per 1 augustus 2024 en voorziet in de behoefte van inwoners die af en toe een scootmobiel of driewiel fiets nodig hebben. Die inwoners kunnen gratis een middel lenen en ontvangen niet langer een -individueel- middel in bruikleen van de gemeente. Het overschot op maatwerkvoorzieningen heeft geen impact op de doelstellingen aangezien deze uitgaven afhankelijk zijn van de vraag van inwoners.

24. WMO dienstverlening (€1.300.000 Voordeel)

Het overschot op de Wmo dienstverlening bedraagt €1,3 miljoen. Dit is aanvullend op het voordeel van €3 miljoen bij de 3e kwartaalrapportage 2024. Onderverdeeld naar de verschillende producten betreft dit voor huishoudelijke hulp een bedrag van €583.000, begeleiding €608.000 en dagbesteding €106.000. De doelstellingen op het gebied van maatwerk zijn gehaald. In 2025 zal naar verwachting het overschot op de Wmo-budgetten kleiner worden vanwege de tariefsverhoging voor zorgaanbieders. Het voordeel van €1,3 miljoen is een voorlopige inschatting. Pas bij de jaarrekening 2024 hebben we de beschikking over de definitieve cijfers op basis van de productieverantwoordingen van de zorgaanbieders.

25. Volksgezondheid (€269.000 Voordeel)

Er is een overschot €269.000 op volksgezondheid. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere verwachte bijdrage vanuit het BTW compensatiefonds voor de inwonersbijdrage aan de GR GGD en minder kosten voor toezicht op de kinderopvang. Jaarlijks wordt door het ministerie gerapporteerd of de GGD in het vorige jaar voldaan heeft aan de doelstelling voor het aantal te controleren kinderopvanginstellingen. Dit heeft geen directe gevolgen voor de doelstellingen op het gebied van volksgezondheid en kinderopvang.

26. Leefgeld (€634.000 Voordeel)

Het normbedrag per persoon per dag voor opvang Oekraïense vluchtelingen is verlaagd in 2024.

27. Onderwijshuisvesting (€194.000 Voordeel)

Er is een overschot van €194.000 op de budgetten voor onderwijshuisvesting. Dit is grotendeels toe te schrijven aan de huisvestingskosten voor gymzalen. De kosten voor onderhoud en energie zijn lager dan begroot. Het heeft geen impact op de doelstelling voldoende en adequate huisvesting. In 2025 worden nieuwe afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud van gymzalen met het Sportbedrijf Deventer. Daarbij worden ook de bijbehorende budgetten herijkt.

28. Peuterspeelzalen (€173.000 Voordeel)

De kind regelingen Re-integratie en Sociaal Medische indicatie (SMI) binnen programma Meedoen en Peuterspelen binnen programma Jeugd en onderwijs worden met elkaar verrekend. In 2024 zijn er meer overbelaste gezinssituaties geweest dan begroot. Deze inwoners hebben gebruik gemaakt van de SMI-regeling. Een gedeelte van deze gezinnen had gebruik kunnen maken van peuterspelen wanneer ze niet overbelast waren geweest. Daarom is er meer op SMI ingezet (zie programma Meedoen) en minder op Peuterspelen.

29. Leerlingenvervoer (€140.000 Voordeel)

De lagere kosten worden met name veroorzaakt door een te hoge inschatting van de nog te betalen vervoerskosten over 2023 in 2024. Daarnaast was de kostenontwikkeling voor het taxivervoer, de NEA-index, met 3,4% lager dan de gemeentelijke indexering met 8,2% van het budget voor leerlingenvervoer.

30. Jeugdhulp en jeugdbescherming (€1.600.000 Nadeel)

Aanvullend op het tekort van €6,8 miljoen in de 3e kwartaalrapportage 2024 verwachten een tekort van €1,6 miljoen bij de jaarrekening 2024. Binnen de jeugdhulp verwachten we een tekort van €1,7 miljoen en binnen jeugdbescherming verwachten we een voordeel van €150.000. Dit is een voorlopige inschatting. Pas bij de jaarrekening 2024 hebben we de beschikking over de definitieve cijfers op basis van de productieverantwoordingen van de zorgaanbieders. In de decembercirculaire 2024 (2024-1052) zijn een aantal taakmutaties opgenomen die betrekking hebben op jeugdzorg opgenomen: compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg, Hervormingsagenda jeugd en continuïteit cruciale jeugdzorg. In totaal gaat het om een bedrag van €278.000 dat via de decembercirculaire 2024 is ontvangen en op het programma algemene dekkingsmiddelen is verantwoord. Dit beperkt het nadelig resultaat op jeugdhulp en jeugdbescherming.

31. Economische promotie (€227.000 Nadeel)

Er is een voordeel van €90.000 op het toerisme en plattelandseconomie. Dit komt door hogere baten dan begroot bij de toeristenbelasting en overige diverse posten. Een nadelig resultaat is er bij evenementen en meer specifiek de Paas-en Zomerkermis (nadeel €175.000). Hoewel dit jaar beide kermissen goed gevuld waren met kermisexploitanten blijven de pachtinkomsten achter bij hetgeen begroot is. Om meer bezoekers te trekken zijn hogere kosten voor promotie en acties gemaakt. Daarnaast zijn de kosten voor beveiliging en handhaving harder gestegen dan voorzien en het stroomverbruik is gestegen wat tot hogere energiekosten leidt. Welke gevolgen het voor de exploitatiebegrotingen van de kermissen voor de komende jaren heeft en hoe te dekken zal bij de perspectiefnota 2025 terugkomen. Verder is er bij de reclame objecten een nadeel van €146.000 veroorzaakt door lagere baten op de reclame vitrines doordat dit opnieuw wordt aanbesteed en een jaar "te vroeg" is begroot. Het is begroot in 2024 maar zit in feite nog in het aanbestedingstraject. Aanbesteding zal in 2025 worden afgerond en dan zal gekeken worden of het begrotingsbedrag voor 2025 en verder wellicht aangepast dient te worden.

32. Deventer Schouburg (€666.000 Voordeel)

Voor de Deventer Schouburg was in 2023 een nog te betalen post opgenomen van €666.000 ter dekking van het exploitatietekort. Vanuit de jaarrekening 2023 bleek echter dat de Deventer Schouburg een voordeel had over 2023. Daarom is de nog te betalen post teruggeboekt en hiermee onderdeel van het jaarresultaat 2024.

33. Programmasubsidies (€100.000 Voordeel)

Niet het hele subsidiebudget is ingezet.

34. Storting RVU (€231.000 Nadeel)

Bij de RVU regeling nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijkse) ontslagvergoeding die de ex-medewerkers in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. Aangezien de ex-medewerkers in die periode geen activiteiten/prestaties voor de gemeente verricht, dient conform BBV regelgeving op 31 december een voorziening te worden getroffen voor de financiële verplichting die de gemeente tegenover de ex-medewerkers en de fiscus heeft op basis van deze regeling. Dat betekent voor alle jaren tot aan de AOW datum. Voor de gemeente Deventer gaat het om een bedrag van €231.000. Omdat dit recent bekend is geworden, is hier in de begroting nog geen rekening mee gehouden.

35. Bedrijfsvoering (€816.000 Voordeel)

Het voordeel valt op hoofdlijnen te verklaren door uitgestelde opleidingstrajecten en personeelsverloop, minder juridische kosten en het tijdelijk niet direct invullen van vacatures.

36. Algemene uitkering decembercirculaire (€741.000 Voordeel)

In de decembercirculaire zijn alleen bedragen ontvangen die een dekking zijn voor uitgaven die bij programma's zijn gedaan (zie raadsmededeling decembercirculaire 2024). Deze mutaties hebben geen effect op het resultaat. Het bedrag voor Meerkosten Oekraïne sociaal domein (€165.000) wordt via programma Meedoen overgeheveld naar 2025.

37. Algemene uitkering voorgaande jaren (€ 747.000 Voordeel)

Door afrekeningen over voorgaande jaren, verschil in maatstaven en bedragen per eenheid ontstaat een voordeel van €747.000.

38. Niet ingezette stelposten (€143.000 Voordeel)

Een aantal stelposten, waaronder de stelpost lonen en prijzen, is niet volledig ingezet.

39. Niet ingezette post onvoorzien (€274.000 Voordeel)

De stelpost onvoorzien is in 2024 niet aangewend.

Bijlage 2. Toelichting op overhevelingen

(bedragen x €1)

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
1	0.1	Lobby impuls	75.000	0	0	75.000	0	De gemeente Deventer staat altijd in verbinding met haar omgeving. We kunnen onze ambities en doelstellingen niet alleen verwezenlijken, steeds meer zaken spelen op bovenlokaal of regionaal schaalniveau. Ook nationale en Europese subsidieprogramma's vragen vaak om regionale of stedelijke samenwerking. Goede contacten met regionale, provinciale, landelijke en soms Europese overheden en instanties zijn daarom cruciaal. We versterken de regionale samenwerking door € 100.000,- beschikbaar te stellen voor inhuur van externe expertise voor subsidievererving en lobby in deze bestuursperiode. In 2024 hebben we dit bedrag niet volledig aan hoeven wenden, daarom stellen we voor het restant over te hevelen naar 2025.
1	0.1	Right to Challenge	100.000	0	0	100.000	0	Het overnemen van een gemeentelijke taak vereist vooraf veel overleg en resulteert in het opstellen van een overeenkomst. Voor het dekken van de interne kosten die hiervoor gemaakt worden is eenmalig € 100.000 euro beschikbaar in programma Burger en Bestuur voor de duur van deze bestuursperiode. In 2024 is hiervan nog geen gebruik gemaakt. Het budget blijft daarom beschikbaar voor het initiatief in 2025.
1	0.1	Jongerenraad	30.000	0	0	30.000	0	Door krapte in de capaciteit van het programmateam Participatie was het plan van aanpak Jongerenparticipatie later gereed dan gepland. In 2025 starten we met de uitvoering van het PvA en is het budget van € 30.000 hiervoor nodig.
1	0.1	Participatie	187.820	0	0	140.235	47.585	Het budget voor Participatie is beschikbaar gekomen bij het Bestuursakkoord 2022-2026, is bedoeld voor de hele bestuursperiode maar is op de eerste jaarschijf geboekt. Om die reden wordt het resterende deel ieder jaar overgeheveld.
1	0.1	Wet open overheid (Woo)	155.487	0	0	146.472	9.015	Voor de in- en uitvoering van de Woo zijn er eenmalig Rijksgelden ter beschikking gesteld, o.a. voor de actieve openbaarmaking van informatie-categorieën. Op dit moment maken we een plan en schaffen we ICT-middelen aan om deze openbaarmaking mogelijk te maken. Hiervoor is het beschikbare budget benodigd en hevelen we dit over.
1	0.61	Samenhangende Object Registratie (SOR) Belastingen.	25.147	0	0	25.147	0	De grote hoeveelheid uitval van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen die we na onderzoek aangeleverd hebben gekregen van Digireg bleek niet in de beschikbare tijd te verwerken. Ook was de aanlevering later dan gepland aangeleverd.
Totaal Burger en bestuur			573.454	0	0	516.854	56.600	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
3	2.1	Meerjarenonderhoudsprogramma (MJOP-projecten) Straten, Wegen en Pleinen	765.262	0	0	359.949	405.313	Door diverse oorzaken bleek het niet mogelijk deze projecten in 2024 af te ronden Deze middelen zijn nodig om het groot onderhoud in 2025 te kunnen uitvoeren.
3	2.1	Woonwagendplaatsen	51.901	0	0	51.901	0	Dit budget is beschikbaar gesteld om problematiek rond de inrichting van woonwagendplaatsen op te lossen. Realisatie neemt jaren in beslag.
3	8.1	Glasvezel Buitengebied	45.924	0	0	0	45.924	Dit budget is beschikbaar gesteld om eventuele naschade door aanleg van glasvezel in het buitengebied op te kunnen lossen. Omdat deze schade zich pas jaren later voordoet wordt dit budget naar volgend jaar meegenomen.
3	2.1	Onkruidbestrijding op verhardingen	250.000	0	0	200.000	50.000	Dit traject is nog niet geheel afgerond en wordt in 2025 verder in uitvoering genomen.
3	2.1	Transitiekosten/huisvesting Circulus/ Het Groenbedrijf (HGB)	100.000	0	0	0	100.000	Dit traject is nog niet geheel afgerond en wordt in 2025 verder in uitvoering genomen.
3	2.1	MJOP-projecten Openbare Verlichting	230.000	0	0	0	230.000	Door diverse oorzaken bleek het niet mogelijk deze projecten on 2024 af te ronden Deze middelen zijn nodig om het groot onderhoud in 2025 te kunnen uitvoeren.
3	2.1	NABO-overwegen (Niet Actief Beveiligde Overwegen)	217.410	0	0	217.410	0	We nemen de gelabelde middelen mee tot het project volledig is afgerond.
3	2.1	Viaduct Brinkgreverweg	1.590.000	0	795.082	985.082	-190.164	Dit budget is een onderdeel van de gebiedsaanpak Centrumschil en de KIEN en er is momenteel nog geen voortgang te melden op dit onderdeel. Planvorming loopt gestaag door.
3	2.1	Fietsparkeren projectplan	48.652	0	0	48.652	0	Budget beschikbaar voor het nader uitwerken van de dertien maatregelen voor het projectplan fietsparkeren. Het project kon door personele capaciteit niet afgerond worden in 2024, project loopt daarom door in 2025. In voorjaar 2025 ontvangt het college een voorstel voor de uitwerking van de 13 maatregelen. In de perspectiefnota wordt een voorstel voor financiële dekking van de maatregelen gedaan.

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
3	2.1	Uitvoeren verlichtingsplan	83.817	0	0	83.817	0	Het project bevindt zich in de voorbereidingsfase. Inmiddels is een plan van aanpak vastgesteld, waaruit diverse deelprojecten voor het aanlichten van gebouwen voortvloeien. Beoordeeld moet worden of alle projecten binnen het beschikbare budget gerealiseerd kunnen worden. Vanwege personele capaciteit is het niet gelukt om dit project in 2024 af te ronden. Uitvoering van de projecten vindt plaats in 2025. Budget is nodig om de opdracht uit te kunnen voeren. Het budget komt mede voort uit subsidie van de provincie (stadsarrangement).
3	2.1	Projectplan Openbare ruimte	19.885	0	0	19.885	0	Dit project staat bekend als kwaliteitsimpuls openbare ruimte door middel van wayfinding. De focus van dit project ligt op het realiseren van goede wayfinding en een goede verbinding tussen binnenstad en centrumschil. Het resultaat bestaat uit een bewegwijzeringsstrategie en uitwerking van voorontwerp en definitief ontwerp tot en met prototype. Vanwege personele capaciteit is het niet gelukt om dit project in 2024 af te ronden. In 2025 wordt dit project verder opgepakt en bij voldoende financiële middelen zal dit tot een aanbesteding leiden. Het budget komt mede voort uit subsidie van de provincie (stadsarrangement).
3	2.1	Meekoppel budget	570.422	0	0	270.422	300.000	Diverse projecten lopen nog en zijn niet afgerond. Uit dit budget worden meerdere projecten betaald waarin programmaoverstijgende beleidsdoelen worden gerealiseerd. O.a. Route Huize Salland naar de Flora, verbeterinrichting NM, bijdrage aan buurtverbetering Deltabuurt. Deze projecten hebben een langere doorlooptijd waardoor budgetten nog niet geheel besteed zijn. Het budget is nodig om opdracht uit te kunnen voeren.
3	2.1	Holterweg-Storminkstraat	60.830	0	0	60.830	0	Project is fysiek vrijwel klaar en zit nu in de onderhoudsperiode er moet nog nazorg en plantwerk worden uitgevoerd. Om dit te kunnen doen is het nodig om in 2025 over het budget te kunnen beschikken. Dit project is grotendeels gefinancierd door middel van een provinciale DUVV-subsidie. Na afronding van het project zal er waarschijnlijk budget overblijven. Uitgezocht moet worden of er dan subsidiegeld moet worden terugbetaald.
3	2.1	Rotonde Hoge Hondstraat	119.500	0	0	0	119.500	De reconstructie rotonde Hoge Hondstraat betreft een project waarbij de rotonde overzichtelijker en veiliger gemaakt wordt. Uitvoerende werkzaamheden zijn afgerond. Project nu in onderhoudstermijn. Vanwege het aantal ongevallen wat na oplevering is gebeurd is een (extern) onderzoek nodig. Afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek moeten er nog infrastructurele aanpassingen worden gedaan. Gelet op de onderzoekskosten en de mogelijke kosten van de infrastructurele aanpassingen budget overhevelen.
3	2.1	Andriessenplein	33.857	0	0	0	33.857	Dit valt onder het meekoppelbudget en is een van de projecten die nog niet is afgerond.
3	2.1	Actualisatie visie Leefomgeving	100.000	0	0	0	100.000	Wegens capaciteitsgebrek noodgedwongen doorgeschoven.
3	2.1	DUVV Overzichtlaan-Dreef	457.560	0	228.780	0	228.780	Project is gestart. In het oorspronkelijke ontwerp moesten veel bomen worden gekapt. Om te kijken of dit noodzakelijk is wordt een variantenstudie uitgevoerd om mogelijk tot een alternatief ontwerp te komen. Dat veroorzaakt vertraging in de uitvoering. Budget nodig om opgave waar te kunnen maken
3	2.1	DUVV Ceintuurbaan-Laan van Borgele	494.714	0	273.304	0	221.410	Project is gestart en bevindt zich in de ontwerpfase. Er is meer tijd nodig voor de aanpassingen aan de nutsvoorzieningen. Daarnaast is het efficiënter dit project tegelijkertijd op te pakken met één kruising verderop, het europaplein, wat voor 2025 geprogrammeerd staat en waar naar alle waarschijnlijkheid subsidie voor verleend wordt. Budget nodig om opgave waar te kunnen maken
3	2.1	DUVV Raalterweg-Brinkgreverweg	524.940	0	402.584	0	122.356	Doel van het verkrijgen van de DUVV subsidie is het verbeteren van de fietsveiligheid. Het oorspronkelijke plan bleek niet te zorgen voor een daadwerkelijke verbeterde fietsveiligheid. Er worden nu nieuwe plannen uitgewerkt met het oog op dit doel. Het uitwerken van nieuwe plannen veroorzaakt vertraging. Budget nodig om opgave waar te maken.
3	2.1	Opdrachtgeverschap buitenruimte	55.940	0	0	55.940	0	Geld nodig om opgave waar te maken. De opdracht is nog niet afgerond.
3	5.7	Vergroenen Binnenstad	184.351	0	0	184.351	0	Raad heeft dit budget beschikbaar gesteld om uitvoering te kunnen geven aan het groenplan binnenstad. Uitvoering gaat beginnen in 2025.
3	5.7	Boomwortel problematiek	382.600	0	0	0	382.600	Raad heeft dit budget middels een motie beschikbaar gesteld in 2024 als extra toevoeging aan de Nota Kapitaalgoederen (NKG). Het totale bedrag was 1,5 miljoen. Bedrag wordt in 2025 en 2026 ondermeer uitgegeven aan wortelproblematiek. Voorbereidingen hiervoor lopen nu.

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
3	5.7	Snippergroen	50.000	0	0	0	50.000	In 2024 is een positief resultaat geboekt t.a.v. verkoop snippergroen. Dit heeft te maken met verkopen die in gang zijn gezet in 2023. In 2023 is het verkoopbeleid drastisch ingeperkt. Dit bedrag is noodzakelijk om in 2025 de kosten die als gevolg van dit veranderende beleid op tepvakken. Enerzijds worden er namelijk nog wel kosten (arbeidsuren) gemaakt, terwijl er weinig tot geen inkomsten meer zullen zijn. Anderzijds moet de gemeente soms groenvakken renoveren die tijdelijk zijn verhuurd en op basis van niet nieuwe beleid niet weer opnieuw verhuurd / dan wel verkocht mogen worden.
3	5.7	MJOP-Projecten Openbare Speelgelegenheden	208.000	0	0	0	208.000	Dit budget is geprogrammeerd voor ca. 10 speelplekken die in 2024 zijn voorbereid en in het eerste helft van 2025 worden uitgevoerd.
3	2.1	MJOP-Projecten Verkeerslogistiek	75.500	0	0	0	75.500	0
3	2.1	Aanbesteding onderhoud verkeersregelinstanties (VRI's)	251.000	0	0	0	251.000	Aanbesteding It's/Riss en de aanbesteding netwerkmanagementsysteem (NMS) worden ambtelijk voorbereid, de doorlooptijd is langer dan verwacht. Budgetten noodzakelijk bij gunning aanbieder in 2025.
3	2.1	Talud Amstellaan	250.000	0	0	250.000	0	Door de (tijdelijk) beperkte bezetting op het beheer van de civiele kunstwerken is dit onderdeel blijven liggen. De aanbesteding en de gunning hebben al wel plaats gevonden. Uitvoering start in 2025. Deze middelen zijn hiervoor nodig
3	2.1	MJOP-Projecten Civieltechnische Kunstwerken	663.500	0	0	0	663.500	Door diverse oorzaken bleek het niet mogelijk deze projecten on 2024 af te ronden Deze middelen zijn nodig om het groot onderhoud in 2025 te kunnen uitvoeren.
Totaal Leefomgeving			7.885.565	0	1.699.750	2.788.239	3.397.576	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
4	7.4	Groen kan het dak op	163.000	0	0	55.000	108.000	Een huurder of eigenaar van een woning kan een groen dak of gevel aanleggen en daarvoor een subsidie bij de gemeente aanvragen. Het budget van deze subsidie is nog niet uitgeput. De subsidieverzoeken lopen achter bij het beschikbare budget. Om ervoor te zorgen dat inwoners aanspraak kunnen blijven maken op deze subsidie willen we dit budget overhevelen.
4	7.4	Beleid Ecologie - opstellen biodiversiteit en bermbeheer	30.000	0	0	0	30.000	Er zijn 2 moties ingediend voor onderzoek biodiversiteit en voor bermen en bloei. Besloten is e.e.a. samen te voegen in 1 biodiversiteitsplan en dit heeft door capaciteitsgebrek vertraging opgelopen.
4	7.4	Handhaving Milieuwet energiebesparing	54.000	0	0	0	54.000	Het betreft hier extra taken die in 2023 niet zijn uitgevoerd, deze zijn reeds 1 x overgeheveld door gebrek aan capaciteit bij de Omgevingsdienst. Het gaat o.a. om taken inzake controles energie bij bedrijven, actualisatie vergunningen, besparingsonderzoeken, informatieplicht energiebesparing. Komend jaar is hiervoor extra tijd en inzet van middelen gepland. En dan wordt met name ingezet op actualisatie van vergunningen.
4	7.4	Data gedreven werken	25.000	0	0	0	25.000	Bij de VJN 2023 is er €105.000 ter beschikking gesteld inzake datagedreven werken (informatie over kwaliteit van de leefomgeving centraal en doelgericht inrichten). Dit houdt in het vertalen van inhoudelijke gegevens naar leesbare, voor iedereen toegankelijke kaarten met heldere toelichtingen en het vertalen van data over milieuwwaarden etc. Het afgelopen jaar is hierin geïnvesteerd en een eerste slag is geslagen, maar in 2025 willen we dit nog verder uitdiepen. De werkzaamheden zijn nog niet gereed, deels door beperkte beschikbare capaciteit.
4	7.3	Circulariteit	22.021	0	0	0	22.021	Restant budget inzetten voor verdere uitvoering van de werkzaamheden in 2025. Het project loopt ook over meerdere jaren en planning en fasering is niet juist ingeschat.
4	7.3	Extra inzet zwerfafval	62.500	0	0	12.500	50.000	In het bestuursakkoord is €50.000 per jaar (2024-2026) beschikbaar gesteld om zwerfafval tegen te gaan. Dit wordt uitgevoerd door Circulus. Het loopt over meerdere jaren en niet alles is in 2024 uitgevoerd dus loopt nog door in 2025 en 2026..
4	7.4	Uitvoeringsplan de Worp	65.000	0	0	65.000	0	Uitvoeringsplan de Worp gaat over het verduurzamen / aardagsvrij maken van de woningen. De aanpak is begin 2024 gestart en loopt 0 door tot zeker 2030. Aantal activiteiten en evenementen die samen met de vrijwilligersgroep in de wijk worden organiseerd hebben vertraging opgelopen door de beperkte capaciteit van de vrijwilligers.
4	7.4	Maatschappelijk dialoog/burgerberaad	98.000	0	0	98.000	0	Budget Maatschappelijk dialoog is bestemd voor de kosten van de organisatie van de Klimaatraad en de uitvoering van haar adviezen. 0 Kosten voor de begeleiding adviezen Klimaatraad, tentoonstelling en uitvoering adviezen komen uiteindelijk ten laste van de begroting 2025 en niet in 2024.
4	7.4	Deventer Isolatie programma	143.000	0	143.000	0	0	Begrote budget is voor 2024 niet helemaal gerealiseerd. Project loopt door tot en met 2026.

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
4	7.4	CDOKE middelen	1.210.000	0	1.210.000	0	0	CDOKE middelen zijn bedoeld voor het energie- en klimaatbeleid. De onderbesteding is veroorzaakt doordat pas eind oktober bekend was hoeveel middelen we zouden ontvangen. Dat is geen probleem want de middelen kunnen tot eind 2026 worden besteed. Ook loopt de uitvoering en uitgave patroon op onderdelen wat achter ten opzichte van de originele planning.
4	7.4	Zandweerd stroomt	1.007.000	0	1.007.000	0	0	Zandweerd Stroomt is de wijk aanpak voor het verduurzamen van de woningen in de wijk Zandweerd. Deze wijk aanpak loopt door tot na 2030. Budget is projectsubsidie die voor de komende jaren bestemd is.
4	7.4	Energie-armoede	2.385.000	0	2.385.000	0	0	Energie-armoede aanpak loopt meerdere jaren. Budget is een SPUK die specifiek hiervoor bestemd is en ook ook voor meerdere jaren inzetbaar is.
4	7.4	Duurzaamheidslening	235.000	0	0	235.000	0	College heeft besloten om de middelen voor de Duurzaamheidslening anders in te zetten omdat een gemeentelijke duurzaamheidslening niet meer zinvol bleek. Middelen zijn voornamelijk bestemd voor het opzetten van energieklassendiensten. Dit loopt door in 2025 waarin ook de meeste kosten worden verwacht.
Totaal Milieu en duurzaamheid			5.499.521	0	4.745.000	465.500	289.021	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
5	2.1	Poort van Deventer	118.802	0	0	118.802	0	In de Poort van Deventer is momenteel veel dynamiek, daarom is het van belang om meer inzicht krijgen in de belangen en richting te bepalen door een integraal ontwikkelperspectief op te stellen. De raad is bij Q3-2024 gevraagd om de deze activiteit te heroverwegen. In 2025 zal verder worden gewerkt aan de visie op de Poort van Deventer en de ontsluiting Teugseweg.
5	2.1	Melksterweide en parkeerbeleidsonderzoek	23.027	0	0	0	23.027	Het traject heeft minder prioriteit gekregen en zal doorlopen in 2025.
5	8.1	Planontwikkeling Stadshof	57.044	0	0	40.949	16.095	In verband met prioritering projecten en capaciteit is dit project opgeschoven in de tijd en zal dit doorgang vinden in 2025.
5	8.1	Omgevingswet	547.329	0	0	0	547.329	In 2024 is gestart met de omgevingswet. Vanuit het rijk zijn, vanuit de decembecirculaire 2023, nog aanvullende middelen ontvangen voor de eerste fase na implementatie van de omgevingswet (ruim € 500.000). De middelen zijn in 2025 nodig om de omgevingswet verder in te bedden binnen de gemeente Deventer.
5	8.1	Programmering woningbouw	705.967	0	0	153.466	552.501	Medio 2024 is de verkenning Wonen Ruimte stad fase 3 afgesloten. Resterende middelen worden ingezet voor verdere verkenning van diverse deelgebieden
5	8.1	Onderzoek Biovergisters	14.133	0	0	14.133	0	Het traject heeft minder prioriteit gekregen en zal doorlopen in 2025.
5	8.1	Data gedreven werken (data analist)	37.191	0	0	0	37.191	Betreft middelen begroot voor 2024 en nog niet volledig besteedt. Het traject loopt nog en zal worden vervolgd in 2025
5	8.1	De Nieuwe Keizer	31.211	0	0	31.211	0	In verband met verdere besluitvorming omtrent het Burgerweeshuis kan dit project nog niet opgepakt worden. Eind 2023 was er ook sprake van overheveling. Pas na verdere besluitvorming Burgerweeshuis, kan dit project verder worden opgepakt.
5	8.1	Verstedelijkingsstrategie	50.000	0	0	50.000	0	Betreft middelen vrijgekomen vanuit de voorjaarsnota 2024. Het traject loopt nog en zal worden vervolgd in 2025.
5	8.1	Bokkingshang	4.416	0	0	0	4.416	Medio 2024 is gestart met het opstellen van een ontwikkelperspectief voor het gebied de Bokkingshang. Resterende middelen zijn nodig om het ontwikkelperspectief begin 2025 aan te bieden bij het college.
5	8.1	Landschap	1.147.581	0	0	714.620	432.961	Omvat diverse landschapsprojecten (Leader) gecombineerd met een subsidieregeling waarvan doorgang plaats zal vinden in 2025. In verband met beschikbare capaciteit heeft dit in 2024 minder prioriteit gekregen.
5	8.1	Openbare ruimte Stadscampus	1.150.830	0	1.150.830	0	0	Betreft subsidie gelden ontvangen in 2024. Verdere realisatie van de Stadscampus is afhankelijk van andere partijen en projecten in de Centrumschil. Het project zal doorgang vinden in 2025.
5	8.1	Kop Handelskade	773.750	0	319.262	129.085	325.403	De ontwikkelingen rond de Kop handelskade lopen door in 2025. Dit voor de openbare ruimte en de publieke voorzieningen, waarmee is gestart in 2024.
5	8.3	Wet kwaliteitsborging (WKB)	215.188	0	0	165.189	49.999	Betreft ontvangen middelen vanuit het ijk ten behoeve van inbedding van de wet bij de Gemeente Deventer. Middelen zijn ontvangen in 2024 en zullen besteedt worden in 2025.
5	8.3	Wet Goed Verhuurderschap	100.000	0	0	100.000	0	Betreft ontvangen middelen vanuit het ijk ten behoeve van inbedding van de wet bij de Gemeente Deventer. Middelen zijn ontvangen in 2024 en zullen besteedt worden in 2025.
5	8.3	Illegale bewoning	50.000	0	0	0	50.000	Eind 2024 is gemeld dat de gemeente aanvullend budget nodig heeft in verband met illegale bewoning. Dit traject zal doorgang vinden in 2025.
5	8.3	Wonen boven Winkels	499.622	0	0	499.622	0	In verband met prioritering projecten is dit project opgeschoven in de tijd en zal dit doorgang vinden in 2025.
5	8.3	Flexwonen	1.542.416	0	1.540.215	0	2.201	Dit betreft een subsidieregeling voor de ontwikkeling flexwoningen. De subsidieregeling loopt door in 2025.
5	8.3	Flexpools	50.099	0	50.099	0	0	Betreft een jaarlijkse subsidie ten behoeven van projecten woningbouw. De gelden ontvangen in 2024 moeten in 2025 toegewezen worden aan de projecten.

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
5	8.11	Software Ruimtelijke Ontwikkeling	214.406	11.983	0	147.743	78.646	Het traject hangt mede samen met de implementatie van de omgevingswet en loopt door in 2025.
Totaal Ruimtelijke ontwikkeling			7.333.014	11.983	3.060.406	2.164.820	2.119.770	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
6	8.3	Partnerbijdrage Kien	9.000	0	0	0	9.000	Net als de overige Kienpartners draagt de gemeente per jaar 25.000 euro bij in de gezamenlijke organisatie en uitvoering van stadscampus De Kien. Tot 2024 was dit budget ondergebracht bij programma 6. Met ingang van 2024 is dit overgebracht naar het programma 10a (Economie en IB). Dit in lijn met de sterkere focus op de bijdragen van de Kien aan de Kennis- en innovatie-economie in Deventer. Het budget 2024 en een resterend bedrag uit 2023 is vanwege een btw-vraagstuk nog niet overgemaakt naar de Kien, echter dit dient nog wel te gebeuren. Daarom dient het bedrag € 9.000 overgeheveld te worden van P6 naar P10a (toelichting ook op PM 10a).
6	0.3	Wechelerhoek	131.829	0	50.637	0	81.192	Onderzoek en verkenning van de Wechelerhoek locatie loopt door in 2025.
6	0.3	Routekaart verduurzaming Vastgoed	12.947	0	0	12.947	0	De verduurzaming van het vastgoed krijgt vervolg in 2025
6	0.3	Asfaltcentrale (plankosten)	16.920	0	0	0	16.920	Het project loopt door in 2025.
6	3.2	Broedkamergelden	16.675	0	0	0	16.675	Budget diverse kleine projecten
6	8.3	Rivierenwijk	137.319	0	137.319	0	0	Het project is afgerond. De laatste afwikkelingen zullen plaatsvinden in 2025.
6	8.3	Oranjekwartier	1.613.245	1.245.000	1.026.882	1.559.642	271.721	De ontwikkelingen van het project Oranjekwarter lopen nog door in 2025.
6	8.3	VSO Deventer saneringskosten	1.563.546	0	0	1.563.546	0	In 2024 is gestart met de sanering van de japanse duizendknoop op de VSO locatie (Snippeling-Driehoek). De sanering krijgt vervolg in 2025.
6	8.3	Gebiedsontwikkeling Keizerlanden	76.361	0	0	76.361	0	De gebiedsontwikkelingen in Keizerlanden krijgen vervolg in 2025.
Totaal Herstructurering en vastgoed			3.577.842	1.245.000	1.214.838	3.212.496	395.508	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
7	6.3	Deltaview	105.000	0	0	0	105.000	De doorontwikkeling van Deltaview is vertraagd. Dit hangt samen met het project basis op orde bij het Budgetadviesbureau Deventer (BAD).
7	6.3	Plan van aanpak bewindvoering	274.156	0	0	0	274.156	Het plan van aanpak werken volgens de bedoeling is in het derde kwartaal aan uw raad aangeboden en dit loopt door in 2026. Budget is noodzakelijk voor de verlenging van het project "Basis op orde"
7	6.3	Werken volgens de bedoeling	261.000	0	0	0	261.000	Plan van aanpak werken volgens de bedoeling is in het derde kwartaal geactualiseerd en gedeeld met de raad. Voor het plan is 2 keer € 600.000 beschikbaar gesteld. De beoogde activiteiten in 2024 worden nu in 2025 uitgevoerd.
7	6.5	Budget rob.recht.+impuls werken	188.434	0	0	188.434	0	De uitwerking is onderdeel van het plan van aanpak werken volgens de bedoeling.
7	6.5	Human Capital Agenda	155.000	0	155.000	0	0	De middelen ESF worden toegevoegd aan de Human Capital agenda (conform besluit 2022-937). De werkzaamheden zijn nog niet afgerond, want het project kent een looptijd van 2022-2026.
7	6.3	uitv.plan prioriteiten aanpak geldzorge	273.850	0	0	273.850	0	Project loopt en middelen dienen beschikbaar te blijven voor plan van aanpak Inzet op Ondersteuning en Geldzorgen (IOG), Inzet op Maat (IOM) en Schuldhulpverlening (SHV). Dit is een meerjarig project met een looptijd tot en met 2025.
7	6.3	Steun en Herstelpakket schuldenbele	196.449	0	0	196.449	0	In 2024 is geïnvesteerd in de basis op orde voor het Budgetadviesbureau Deventer (BAD). Er is in 2024 al veel werk verzet, maar voor de basis op orde zijn in 2025 aanvullende investeringen nodig. Dit budget was gekoppeld aan het plan van aanpak werken volgens de bedoeling. Voor 2025 is daarvoor voldoende budget beschikbaar.
7	6.5	Integrale jongeren aanpak onderw. + i	200.000	0	0	0	200.000	Het jongerenloket is in het derde kwartaal gestart. Het restantbudget 2024 wordt overgeheveld.
7	6.3	Kansen voor kinderen	192.973	0	0	40.244	152.729	Conform het bestuursakkoord blijft het geld voor bestrijding kinderarmoede beschikbaar voor kinderen.
Totaal Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt			1.846.862	0	155.000	698.977	992.885	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
8	5.2	Verplaatsing scheidsrechtersvereniging De Marke Zuid	222.359	0	0	222.359	0	Voor de verplaatsing van de scheidsrechtersvereniging op het terrein van de Marke Zuid is in de begroting rekening gehouden met een incidenteel budget van €236.000 voor de verhuizing naar Sportpark De Rielerenk. De realisatiefase van het project is in 2024 gestart en daarmee zijn de eerste kosten voor de verplaatsing gemaakt. Het restantbudget is nodig voor voor de incidentele kosten die samenhangen met de verhuizing zoals afboeking van resterende boekwaarden en overige bijkomende kosten.

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
8	5.2	Onderhoud sportvelden Het Groenbedrijf	51.331	0	0	21.331	30.000	In de 1e kwartaalrapportage 2023 en Voorjaarsnota 2023 is incidenteel een extra budget van €57.500 opgenomen voor het onderhoud van de sportvelden door Het Groenbedrijf als gevolg van prijsstijgingen. Ondanks het extra budget heeft Het Groenbedrijf in 2023 en 2024 werkzaamheden geschrapt door tekort aan personeel en seizoensafhankelijkheid van de werkzaamheden. Hiermee is er bezuinigd op onderhoud van o.a. bomen. Hierbij komt de veiligheid van sporten op de velden in het geding. In 2024 is wel een onderzoek uitgevoerd naar de veiligheid van de bomen. In 2025 zal het restantbudget worden ingezet om het onderhoudsniveau van de bomen op een nulpunt te brengen. Daarnaast zal er budget worden toegevoegd aan de opdracht van het Groenbedrijf voor overig achterstallig onderhoud.
8	5.2	Vorbereiding renovatie De Scheg	62.434	0	0	0	62.434	Bij de Voorjaarsnota 2023 is voor de voorbereiding van de verduurzaming van De Scheg een incidenteel budget van €100.000 beschikbaar gesteld. Omdat het project in 2024 vertraging heeft opgelopen, zijn nog niet alle voorbereidingswerkzaamheden uitgevoerd. Er is in 2025 nog onderzoek nodig naar de technische installaties en de bouwkundige constructie. De uitkomsten hiervan zijn nodig om een onderbouwd kredietvoorstel op te kunnen stellen voor de renovatie van De Scheg. Voor het uitvoeren van de onderzoeken in 2025 is het restantbudget benodigd.
8	6.1	Preventiefonds	159.067	0	0	0	159.067	Eind 2021 is de nadere subsidieregeling preventie vastgesteld. 2024 was het laatste jaar waarin budgetten beschikbaar zijn gesteld. Eind 2024 resteert nog een budget van €159.067. Voorgesteld wordt om deze middelen eenmalig over te hevelen naar 2025 voor de dorpsondersteuner in de dorpen Bathmen, Lettele en Okkenbroek en overige subsidies die bijdragen aan de doelen van het preventiefonds.
8	6.1	Innovatie sociaal domein	119.403	0	0	119.403	0	In 2023 is het Plan van aanpak Integrale Toegang vastgesteld door het college (innovatie/ transformatie in het sociaal domein) waar in 2024 en 2025 uitvoering aan is / wordt gegeven. Het restantbudget zal worden ingezet voor activiteiten waarin het integraal samenwerken binnen de Toegang sociaal domein wordt versterkt zoals het opstellen van scenario's inrichting integrale toegang vanuit uitvoerende teams in de wijken en implementatie Aanpak Voorkoming Escalatie (AVE) methode.
8	6.1	Buurtmakers	125.015	0	0	125.015	0	De middelen zijn in 2024 nog niet volledig ingezet omdat de activiteiten pas in de zomer van 2024 weer zijn opgepakt in verband met personele capaciteit. Het overgehevelde bedrag zal worden ingezet voor de buurtmaker die in diverse wijken activiteiten zal coördineren van de agenda arbeidsmigranten (zie ook 2023-424 Plan aanpak Arbeidsmigranten).
8	6.1	Aanpak Deltabuurt	335.867	0	0	221.716	114.151	De aandacht voor een gezamenlijke aanpak van problemen in de Deltabuurt blijft na jaren van projecten noodzakelijk. De leefbaarheid in de Deltabuurt staat nog steeds onder druk, waardoor de gebiedsgerichte aanpak onmisbaar is gebleken om deze problemen aan te pakken en de leefbaarheid te verbeteren. In 2022 is een buurtanalyse uitgevoerd. Vervolgens is in 2023 de buurtagenda vastgesteld. Begin 2024 is de buurtagenda opgepakt en doorlopen in samenwerking met de betrokken partners. Dit heeft geresulteerd in een breed gedragen uitvoeringsprogramma voor de periode 2024-2026. Door overheveling van het budget kan de volledige uitvoering van het programma zoals oorspronkelijk gepland plaatsvinden.
8	6.1	Buurtvoorzieningen kwaliteitsimpuls (meekoppelbudget)	105.500	0	0	0	105.500	Er zijn een aantal trajecten in 2024 ingezet, zoals de kwartiermaker in het Oranjekwartier en de ondersteuning bij Buurthuis bij de Halte. Een deel van de kosten die samenhangen met deze trajecten landt in 2025 of wordt gedurende 2025 uitgebreid. De overheveling van het meekoppelbudget ondersteunt bij deze verdere ontwikkelingen en geeft tegelijkertijd de ruimte om, indien nodig, andere buurtvoorzieningen te ondersteunen.
8	6.1	Preventie Jeugd (Van Wieg naar Werk)	70.000	0	0	30.000	40.000	Vanaf 2019 investeren wij in projecten die invulling geven aan de doelstellingen van de visie van Wieg naar Werk. De preventieprojecten van Wieg naar Werk worden tot en met 2024 deels betaald uit tijdelijke middelen en deels uit structurele middelen. In de Voorjaarsnota 2024 zijn er vanaf 2026 structureel middelen vrij gemaakt voor de voortzetting van de preventieprojecten Van Wieg naar Werk en de projecten onderdeel te laten uitmaken van het reguliere jeugdbeleid. De projecten liggen in lijn met de extra inspanning die van gemeenten wordt gevraagd vanuit de Hervormingsagenda Jeugd. Bij de 3e kwartaalrapportage 2024 is een bedrag van €1.859.000 overgeheveld naar 2025. Aanvullend wordt €70.000 vanuit het restantbudget overgeheveld naar 2025.

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
8	6.1	Diversiteit en inclusie	85.725	0	0	0	85.725	Deventer zonder drempels voert haar activiteiten uit per schooljaar in plaats van per boekjaar. Daarmee schuift het budget (zoals afgelopen jaren) ook steeds mee. In 2025 vindt er een evaluatie plaats. Hierbij zal meegenomen worden dat de subsidie van schooljaar naar boekjaar zal moeten wijzigen. De voorbereidingskosten en realisatie van het kunstwerk Diversiteit & Inclusie (doelstelling vanuit het beleidskader) zou in 2024 plaatsvinden. Door drukte bij Kunstenlab is dit verschoven naar 2025. Daarom wordt het budget overgeheveld naar 2025.
8	6.1	Regenbooggelden	19.040	0	0	0	19.040	Vanuit het Rijk ontvangen we deze middelen via de algemene uitkering in de decembercirculaire waardoor het onmogelijk is om deze middelen nog in hetzelfde jaar te bestemmen. Dit betekent dat we de middelen van 2023 in 2024 hebben gebruikt en de middelen van 2024 zullen gebruiken in 2025.
8	6.2	Integrale toegang sociaal domein	578.427	0	0	578.427	0	In 2024 is de personele capaciteit voor het versterken van de integrale toegang ingeregeld. Hiervoor is dekking vanuit de begroting tot en met 2027. Voorgesteld wordt om het restantbudget in te zetten voor de dekking van de formatie in 2028 en 2029 zodat de personele capaciteit voor de komende vijf jaar gedekt is.
8	6.6	Project aanbesteding trapliften	22.116	0	17.693	0	4.423	In 2023 is gestart met de voorbereiding van een Europese aanbesteding voor trapliften. De gemeente Deventer is perovorder voor dit traject dat in samenwerking met 9 andere gemeenten wordt uitgevoerd. De aanbesteding is in 2024 ingetrokken omdat geen van de inschrijvingen voldeed aan de gestelde vereisten. In het 4e kwartaal van 2024 is een nieuw aanbestedingstraject opgestart. Eind 2024 is de uitgangspuntennotitie Wmo trapliften 2025 vastgesteld. In het 1e halfjaar 2025 zal de nieuwe aanbesteding plaatsvinden. Hiervoor is het restantbudget benodigd. Vanaf 1 juni 2025 zal de nieuwe raamovereenkomst ingaan.
8	6.1	SPUK inburgeringsvoorziening	613.378	0	613.378	0	0	Uitkering is bedoeld voor inburgeringsvoorzieningen met looptijd van meerdere jaren. Specifieke uitkering ontvangen voor trajecten waarvoor wij meerjarige verplichtingen aangaan. (Inburgeringstrajecten B1 en Z duren gemiddeld 36 maanden.) Overheveling ook nodig voor evt. terug te betalen aan het rijk (bij lagere vaststelling uitkering).
8	6.1	Hygiënische Probleem huishoudens (HPH)	31.885	0	0	31.885	0	Dit is een aanpak die in samenwerking met de corporaties wordt bekostigd en uitgevoerd. Het budget dat dit jaar resteert wordt ingezet voor de bekostiging in 2025. Als dit niet gebeurt kunnen de afspraken niet worden nagekomen die zijn gemaakt met de woningcorporaties, BZT, voor elkaar teams en team toegang
8	6.1	Tussenvoorziening Schalkhaar AZC-terrein	360.946	0	0	360.946	0	Uitkering is bedoeld voor inburgeringsvoorzieningen met looptijd van meerdere jaren. Specifieke uitkering ontvangen voor trajecten waarvoor wij meerjarige verplichtingen aangaan. (Inburgeringstrajecten B1 en Z duren gemiddeld 36 maanden.) Overheveling ook nodig voor evt. terug te betalen aan het rijk (bij lagere vaststelling uitkering).
8	6.81	Uitvoeringskosten/versterking clientparticipatie en ervaringsdeskundigheid Beschermd Wonen - Maatschappelijke Opvang	60.720	0	0	60.720	0	In het regionaal bestuurlijk overleg beschermd wonen en maatschappelijke opvang van 5 oktober 2023 is besloten in te stemmen met de versterking en verbreding van de regionale participatie van cliënten/ervaringsdeskundigen maatschappelijke opvang en beschermd wonen voor in eerste instantie de periode januari 2024 t/m eind 2026 en hiervoor gedurende deze periode een regionale bestemmingsreserve 'versterking regionale clientparticipatie Beschermd wonen Maatschappelijke opvang (BW-MO)' te creëren.
8	6.81	Kamers met aandacht	143.909	0	0	143.909	0	Het regionaal bestuurlijk overleg beschermd wonen en maatschappelijke opvang heeft op 14 december 2023 besloten om in te stemmen met de uitvoering van een pilot 'Kamers met aandacht' voor de regio Midden-IJssel in de periode van 1 januari 2024 t/m eind 2026 en hiervoor voor de kosten van de gehele pilotperiode ad. € 178.400 te putten uit het regionale weerstandsvermogen beschermd wonen en maatschappelijke opvang
8	6.1	Meerkosten Oekraïne sociaal domein	164.636	0	0	0	164.636	De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Jeugdwet en de Wet publieke gezondheid voor de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek ligt voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. In de decembercirculaire 2024 zijn extra middelen ontvangen voor deze kosten. In de raadsmededeling decembercirculaire 2024 (2024-1052) is toegelicht dat we deze middelen overhevelen naar 2025 voor de verwachte meerkosten in 2025.

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
8	6.81	Maatschappelijke opvang/tijdelijk onderdak met begeleiding in de regio	430.000	0	0	430.000	0	In het regionaal bestuurlijk overleg beschermd wonen en maatschappelijke opvang van 5 oktober 2023 is besloten in te stemmen met het zo spoedig mogelijk realiseren van 3-6 tijdelijke plaatsen ambulante crisisopvang (werktitel: tijdelijk onderdak met begeleiding) in de gemeente Zutphen gedurende de periode t/m eind 2026. De voorbereidingen voor deze vorm van onderdak zijn in volle gang. Maar door diverse redenen (beschikbaarheid van huisvesting, het nog niet hebben van een sluitende business case etc.) is het nog niet tot realisatie gekomen. Het streven is dat er in 2025 gestart kan worden. De dekking wordt geput uit de reserve regionaal Beschermd Wonen Maatschappelijke Opvang (BW-MO).
8	6.81	Woonzorgvoorziening	2.117.037	0	0	2.117.037	0	Het regionaal bestuurlijk overleg beschermd wonen en maatschappelijke opvang heeft op 16 december 2021 ingestemd met het laten ontwikkelen van een regionale woonzorgvoorziening. De aanbieder Tactus is initiatiefnemer voor de realisatie van de regionale woonzorgvoorziening voor mensen met complexe problematiek, waaronder het zoekproces naar een passende locatie. Medio 2024 is met ondersteuning van de gemeente Deventer een geschikte locatie gevonden aan Brink 40/43. Voor deze locatie wordt een haalbaarheidsstudie uitgevoerd. Verwachting is dat dit onderzoek in het 1e kwartaal van 2025 wordt afgerond. Hierdoor heeft de start van de voorziening nog niet plaatsgevonden en dient het restantbudget voor de tijdelijke kosten in de eerste drie jaar van €2,1 miljoen overgeheveld te worden naar 2025. De dekking wordt geput uit de reserve regionaal Beschermd Wonen Maatschappelijke Opvang (BW-MO).
8	6.81	Maatschappelijke opvang/Housing First	870.835	0	0	870.835	0	Op 6 juli 2023 heeft het regionaal bestuurlijk overleg beschermd wonen en maatschappelijke opvang besloten voor de regionale uitvoeringskosten van Housing First in de periode 2024 t/m 2026 een regionale bestemmingsreserve Housing First te creëren ad. € 1.280.000. Het bedrag is verdeeld over 2024 voor €969.000 en €311.000 voor 2025. Het budget dat niet in het jaar wordt uitgegeven wordt overgeheveld naar het jaar erop. Het project loopt t/m 2026. Het team dat ondersteuning gaat bieden voor Housing First is geformeerd. Het wachten is nu nog op de beschikbaarheid van woningen voor Housing First. Dit zal starten in 2025. De dekking wordt geput uit de reserve regionaal Beschermd Wonen Maatschappelijke Opvang (BW-MO).
Totaal Meedoen			6.749.630	0	631.071	5.333.583	784.976	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
9	4.2	Voorbereiding Arkelstein / VSO De Linde / ISK	151.379	0	0	151.379	0	Bij de begroting 2024 is bij amendement €200.000 beschikbaar gesteld vanuit de generieke weerstandsreserve voor de voorbereidende handelingen voor renovatie / nieuwbouw van Arkelstein, Internationale Schakelklas (ISK) en De Linde. Het onderzoek naar gezamenlijke huisvesting Arkelstein/VSO de Linde en huisvesting ISK is in afrondende fase en krijgt een vervolg in 2025.
9	4.2	Verplaatsing Sancta Maria Lettele	113.349	0	0	0	113.349	De voorbereiding van de verplaatsing van de Sancta Mariaschool in Lettele loopt door in 2025. De buitenplanse omgevingsplanactiviteit (BOPA) procedure is gestart. In 2025 wordt het voormalig voetbalveld bouwrijp opgeleverd aan het schoolbestuur.
9	4.3	Onderwijsachterstandenbeleid	604.288	0	604.288	0	0	Het onderwijsachterstandenbeleid wordt gedekt vanuit een specifieke uitkering. Deze specifieke uitkering geldt voor 4 jaar. De over- en onderschrijdingen in deze 4 jaar mogen worden verrekend met het volgende jaar. In 2024 is er minder uitgegeven dan ontvangen. Het niet ingezette deel in 2024 wordt overgeheveld naar 2025.
9	4.3	Nationaal Programma Onderwijs (NPO-middelen)	311.588	0	311.588	0	0	De resterende NPO middelen worden overgeheveld naar 2025 omdat de termijn verlengd is tot en met school jaar 2024-2025.
Totaal Jeugd en onderwijs			1.180.604	0	915.876	151.379	113.349	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
10a	3.1	Vaart in de Haven	77.555	0	0	47.664	29.891	Dit gaat om incidenteel budget wat meerjarig wordt ingezet voor capaciteit coördinator beroepshaven.

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
10a	3.1	Toekomstige Bedrijfsterreinen (TBBT) Leefbaarheid	38.009	0	0	38.009	0	Dit budget wat bedoeld is voor het project Rangeerplek vrachtwagens Zweedsestraat en het project Ontwikkeling digitaal platform, wordt meegenomen naar 2025 en uiterlijk 2026. Rangeerplek vrachtwagens Zweedsestraat dient zich een koppelkans voor met het MJOP die aan de slag gaat met de Zweedsestraat. We hebben met het MJOP afgestemd dat dit budget naar hen overgedragen wordt zodra de werkzaamheden uitgevoerd zijn. De planning van het MJOP Kloosterlanden wordt de komende maand gemaakt. De ontwikkeling digitaal platform vindt zijn vervolg in de 2e uitvoeringsagenda. Er deed zich een medefinancieringskans voor met de regiodeal, die deze maand is toegekend. Op dit moment wordt met de verschillende stakeholders uitgezocht hoe we het gaan aanpakken.
10a	3.1	Toekomstige Bedrijfsterreinen (TBBT) Duurzame mobiliteit	29.559	0	0	29.559	0	Het betreft hier projecten uit de 1e uitvoeringsagenda. Deze zijn nog niet afgerond, en er worden uitgaven in 2025 verwacht.
10a	3.1	Toekomstige Bedrijfsterreinen (TBBT) Energie & Klimaat	54.000	0	0	54.000	0	De projecten van dit budget voor de subsidieregeling klimaatadaptieve maatregelen en het project pilot Bergweide 4 zijn nog niet afgerond. De projecten vinden deels vervolg in de 2e uitvoeringsagenda van TBBT in 2025 en verder.
10a	3.1	Toekomstige Bedrijfsterreinen (TBBT) Herstructureringsplan bedrijventerreinen WP 1	975.205	0	0	975.205	0	Het gaat hier om een project uit de 1e uitvoeringsagenda (herstructurering Bergweide IV noord en Kloosterlanden). Het is een meerjarig traject, waarin we grotendeels afhankelijk zijn van de stappen die ondernemers in het gebied nemen. Ook in 2025 zijn uitgaven voorzien.
10a	3.1	Toekomstige Bedrijfsterreinen (TBBT) Zon op dak WP 3	55.646	0	12.503	43.143	0	Dit project is onderdeel van meerjaren uitvoeringsagenda. Voor het resterend bedrag wordt in 2025 bekeken hoe het project kan worden voortgezet.
10a	3.1	Vervolg Toekomstige Bedrijfsterreinen (TBBT)	541.000	0	0	0	541.000	Eind 2024 is de 2e uitvoeringsagenda Toekomstige Bedrijfsterreinen (TBBT) van de Deventer Economic Board (DEB) vastgesteld. In 2025 worden hiervoor de eerste uitgaven gedaan. Deze uitgaven zijn verdeeld over meerdere projecten voor een aantal jaren.
10a	3.1	Verjongen: routekaart invoeren	58.610	0	0	0	58.610	Dit is een meerjarig incidenteel budget. In 2023 en 2024 zijn de projecten goed om gang gekomen, zoals de stagecoördinatoren, studentambtenaren en Deventer Studentenstad. Deel van het bedrag nemen we mee naar 2025, voor de continuering van projecten.
10a	3.1	Integrale visie arbeidsmigranten	62.739	0	0	62.739	0	Dit gaat om een incidenteel budget wat meerjarig wordt ingezet voor capaciteit coördinator arbeidsmigranten.
10a	3.1	4e stadsarrangement	192.837	0	192.837	0	0	Het budget 4e Stadsarrangement is een meerjarige subsidie van de provincie Overijssel. De subsidie loopt 31-12-2025 af en er zijn dit jaar nog uitgaven voorzien.
10a	3.1	Versterking economie	229.414	0	0	13.014	216.400	Het betreft een incidentele impuls voor DEB projecten, waarvoor in 2025 en 2026 uitgaven zijn voorzien. Begrotingen worden hiervoor (oa smart energy) herzien, omdat er financiering uit de regiodeal is toegekend voor de uitvoering van deze projecten de komende jaren.
10a	3.1	Toezicht en handhaving terrassen beleid	30.000	0	0	30.000	0	Het betreft incidenteel budget voor capaciteit voor handhaving & toezicht. In 2025 wordt dit voortgezet.
10a	3.1	Partnerbijdrage Kien	25.000	0	0	0	25.000	Net als de overige Kienpartners draagt de gemeente per jaar 25.000 euro bij in de gezamenlijke organisatie en uitvoering van stadscampus De Kien. Tot 2024 was dit budget ondergebracht bij programma 6. Met ingang van 2024 is dit overgebracht naar het programma 10a (Economie en IB). Dit in lijn met de sterkere focus op de bijdragen van de Kien aan de Kennis- en innovatie-economie in Deventer. Het budget 2024 en een resterend bedrag uit 2023 is vanwege een btw-vraagstuk nog niet overgemaakt naar de Kien, echter dit dient nog wel te gebeuren. Daarom dient het bedrag € 9.000 overgeheveld te worden van P6 naar P10a (toelichting ook op PM6).
10a	3.3	Ondernemershuis Deventer MKB dienstverlening	50.000	0	50.000	0	0	De Actieagenda MKB-dienstverlening van het ministerie EZ heeft tot doel de komende jaren een vraaggestuurd stelsel van publieke dienstverlening te realiseren dat 100.000 mkb ondernemers bereikt, activeert en ondersteunt om de juiste keuzes te maken bij het toekomstbestendig maken en houden van hun bedrijf. Ter uitvoering van een pilot in de agenda heeft EZ een specifieke uitkering van 150.000 euro verstrekt aan Deventer en Apeldoorn in samenwerking met het Ondernemershuis waarmee zij werken aan hun ontwikkelplan 'Krachtig MKB Stedendriehoek'. De pilotperiode loopt van medio 2024 tot medio 2025. Een voorschot van 100.000 is verstrekt aan het Ondernemershuis voor de uitvoering. Het restant van €50.000 wordt in 2025 overgemaakt.
10a	3.1	Continuering shelter city	4.160	0	0	0	4.160	Dit budget is bestemd voor het verblijf van een aantal internationale mensenrechtenverdedigers in Deventer en hun activiteiten in de stad. In maart 2025 ontvangen we opnieuw een internationale gast. Daar wordt o.a. dit budget voor gebruikt.
10a	3.1	International Office	30.000	0	0	30.000	0	Dit budget wordt conform de - door de raad goedgekeurde - ambitienota Deventer Internationaal 2021-2026 gefaseerd uitgegeven. Voor 2025 verwachten we uitgaven te doen t.b.v. netwerkbijeenkomsten, handelsmissies en activiteiten rondom de Sustainable Development Goals.

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
Totaal Economie en internationaal beleid			2.453.734	0	255.340	1.323.333	875.061	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
10b	5.3	Voorlopig ontwerpfasie BWH	984.077	0	0	0	984.077	Betreft budget voor Podiumkunsten onder één dak: in afwachting van de resultaten van het verkenningstraject door Deventer Schouwburg en Burgerweeshuis staat de met de gezamenlijke Verkenningfase conform de Leidraad Grote Projecten on hold.
10b	5.3	Definitiefase onder één dak	231.339	0	0	231.339	0	Betreft budget voor Podiumkunsten onder één dak: in afwachting van de resultaten van het verkenningstraject door Deventer Schouwburg en Burgerweeshuis staat de met de gezamenlijke Verkenningfase conform de Leidraad Grote Projecten on hold.
10b	5.3	Verkenningfase Podiumkunsten	2.188.800	0	0	2.188.800	0	Betreft budget voor Podiumkunsten onder één dak: in afwachting van de resultaten van het verkenningstraject door Deventer Schouwburg en Burgerweeshuis staat de met de gezamenlijke Verkenningfase conform de Leidraad Grote Projecten on hold.
10b	5.3	Nieuwe makers	135.000	0	0	135.000	0	De gemeenteraad heeft op 18 december 2024 de motie "Ruimte voor makers" aangenomen en besloten om dit budget over te hevelen naar 2025 ten behoeve van het ondersteunen van de makers bij het in kaart brengen van de vraag en opgave voor de maakruimte/ateliers.
10b	5.3	Impuls jongerencultuur	101.432	0	101.432	0	0	Het betreft restant uit 2023 en 2024 van de subsidieregeling die is ingezet ten behoeve van de doelgroep van deze SPUK. Het restant van deze SPUK wordt in 2025 ingezet ten behoeve van De Werf.
10b	5.5	Monumentenzorg advisering achterstanden Erfgoed	111.596	0	0	0	111.596	Dit incidentele budget is beschikbaar gesteld om in 2025 achterstanden weg werken die waren ontstaan door onderbezetting. Er was echter in 2024 alsnog onvoldoende capaciteit beschikbaar om hiermee aan de slag te gaan. Daarmee moeten de achterstanden in 2025 alsnog worden aangepakt.
10b	5.5	Kerkenvisie	16.419	0	0	16.419	0	Het betreft hier een bedrag van €50.000 aan subsidie van het Rijk ten behoeve van het opstellen van een Kerkenvisie. Deventer kende al een kerkenvisie en heeft het bedrag ingezet om de bestaande kerkenvisie te updaten en een aantal nader te bepalen casestudies uit te voeren. In 2024 is subsidie verleend voor een groot aantal van deze casestudies. In 2025 moet het project worden afgerond onder andere door het delen van de resultaten van de casestudies. Indien het bedrag niet wordt overgeheveld, kan niet aan de verplichtingen bij de subsidietoekenning worden voldaan.
10b	5.5	Schoorsteen voormalig Coberco	248.777	0	100.000	148.777	0	Deze middelen zijn door de gemeenteraad en als subsidie vanuit de provincie Overijssel beschikbaar gesteld voor de restauratie van de schoorsteen. Het restaureren van een dergelijke schoorsteen is zeer specialistisch en het geselecteerde bedrijf had in 2024 geen capaciteit. De opdracht is verleend en de restauratie wordt in 2025 opgepakt. Middelen zijn nodig om de restauratie te realiseren en moeten derhalve worden overgeheveld.
10b	5.5	Waarderingstraject monumenten	116.383	0	0	0	116.383	Naar aanleiding van een voordracht van de Erfgoedpartijen is een QuickScan uitgevoerd voor 360 panden. Alle in de QuickScan behandelde panden worden getoetst aan nieuw op te stellen instrumentarium in de geest van de omgevingswet. Een deel wordt toegevoegd aan de monumentenlijst om zo te komen tot een representatieve monumentenlijst en de overige panden worden op een andere passende wijze beschermd. In 2024 was er onvoldoende capaciteit beschikbaar om deze werkzaamheden op te pakken. In 2025 zal dit alsnog worden opgepakt met inzet van externe capaciteit.
Totaal Kunst en cultuur			4.133.823	0	201.432	2.720.335	1.212.056	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
11	0.4	Reiskostenregeling	79.523	0	0	0	79.523	In 2024 is er minder beroep gedaan op de woon-werk-regeling (OV-kaarten en aanschaf fiets) dan voorzien. Het eenmalig budget dat daarvoor beschikbaar is blijft beschikbaar in 2025.
11	0.4	Projectbegeleiderspool	62.805	0	0	62.805	0	Er zijn minder kosten gemaakt voor de projectbegeleiderspool in 2024. eenmalig budget voor twee jaar toegekend loopt over naar 2025.
11	0.4	Privacy Officer	36.600	0	0	36.600	0	Dit budget willen we benutten voor de activiteiten om de gemeente mee te nemen in de AI-geletterdheid zoals dat wordt gevraagd door de Europese AI-act.
11	0.4	Directiebudget / overheadopbrengst	169.188	0	0	0	169.188	Hogere opbrengst dekking overhead wordt overgeheveld voor dekking personele knelpunten 2025
11	0.4	De 5 wetten	61.891	0	7.032	54.859	0	Voor de afronding van de implementatie van de 5 wetten loopt een resterend eenmalig budget door naar 2025.

Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
11	0.4	Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)	168.401	0	0	168.401	0	De werkzaamheden voor de kwaliteitsverbetering moesten naast de reguliere BAG-werkzaamheden worden uitgevoerd die ook veel aandacht vroegen. Door lacunes in de informatievoorziening richting de BAG over gereed- en sloopmeldingen werd dat ook bemoeilijkt. Daardoor zijn we er nog niet in geslaagd om te voldoen aan de kwaliteitseisen en zijn er nog veel inspanningen in 2025 nodig om wel te voldoen. Voor 2025 willen we de reguliere BAG-werkzaamheden organiseren en de regie versterken en de informatievoorziening verbeteren. Om die reden stellen we voor het bedrag van 168.402 over te hevelen naar 2025.
11	0.4	Archivering	257.000	0	0	257.000	0	Dit eenmalige budget is bedoeld voor drie trajecten: het bewerken en overbrengen van het laatste deel van het analoge archief, het opzetten van een e-Depot en het op orde krijgen van de informatiehuishouding. De laatste twee onderwerpen zijn de verantwoordelijkheid van het nieuwe CIO-bureau. Hiervoor wordt op dit moment een plan gemaakt.
11	0.4	Datagedreven Werken	202.035	0	0	0	202.035	Eenmalig budget DOWR gemeenten wordt over meerdere jaren besteed
11	0.4	ICT Projecten Deventer	235.930	0	0	173.917	62.013	Eenmalig budget voor diverse ICT projecten die Deventer buiten DOWR verband uitvoert wordt gedurende meer jaren besteed. Besteding wordt opgenomen in de nog vast te stellen I-uitvoeringsplannen 2025 en 206
11	0.4	Lopende ICT uitvoeringsplannen DOWR	707.926	0	168.314	207.616	331.996	Voor gezamenlijke ICT-projecten DOWR-gemeenten is eenmalig budget beschikbaar gesteld. Door prioritering binnen de beschikbare capaciteit loopt een deel van de ingeplande projecten over naar 2025.
11	0.4	Aanbesteding software omgevingswet	215.058	0	205.486	9.572	0	Projectleider is gestart in december 2024. De Europese aanbesteding van plansoftware die nodig is voor omgevingsvisie, omgevingsprogramma's en omgevingsplan vindt plaats in 2025.
11	0.4	Technische voorzieningen hybride werken	86.514	0	10.979	75.535	0	Ontwikkeling Office 365 buiten werkomgeving, Power BI en hybride vergaderen lopen door naar 2025
11	0.4	Informatieveiligheid	118.810	0	0	118.810	0	Eenmalig budget voor informatieveiligheid loopt deels door naar 2025. Middelen voor Business Continuity Management worden later besteed doordat de benodigde capaciteit later dan gepland beschikbaar is.
Totaal Bedrijfsvoering			2.401.681	0	391.811	1.165.115	844.755	
Prog	TV	Onderwerp	Lasten	Storting in reserve	Baten (anders dan reserve)	Putting uit reserve	Saldo	Reden van overheveling
12	0.8	Directiebudget	549.004	0	0	0	549.004	Directiebudget en saldo teamkostenplaatsen worden overgeheveld ter dekking personele knelpunten 2025
12	0.8	Organisatie Ontwikkeling	21.826	0	0	0	21.826	Resterend eenmalig budget benodigd voor overloop werkzaamheden organisatie-aanpassing per -1-6-2025.
12	0.8	Waterschapsverkiezingen	17.680	0	0	0	17.680	Jaarlijkse rijksbijdrage wordt eenmaal in de 4 jaar besteed wanneer de waterschapsverkiezingen worden gehouden.
12	0.8	Wet betaalbare huur	71.777	0	0	0	71.777	De wet betaalbare huur is aangepast waardoor gemeenten de bevoegdheid krijgen om toezicht te houden en handhavend op te treden met betrekking tot maximale huurprijzen, huurverhogingen in de gereguleerde sector en de informatieplicht op verhuurders. Deze middelen moeten beschikbaar blijven voor de implementatie van de nieuwe bevoegdheden. Op dit moment worden de mogelijkheden nog verkend.
12	0.8	Ondersteuning maatschappelijke instellingen	362.775	0	0	0	362.775	Als gevolg van de energiecrisis van 2022 is door de gemeente een tijdelijke regeling energiecompensatie instellingen 2022 en 2023 ingesteld. Door de stijgende energieprijzen zijn de energielasten van instellingen aanzienlijk gestegen hetgeen kan leiden tot financiële problemen en vermindering van dienstverlening. Een aantal instellingen heeft hier aanspraak op gemaakt de afgelopen jaren. Daarnaast loopt op dit moment het vraagstuk van de servicekosten vastgoed welke in rekening worden gebracht bij een aantal instellingen. Daar zijn ook reeds vragen over gesteld in de raad. Het gaat om de jaren 2022-2024, maar ook vanaf 2025 zou dit tot knelpunten kunnen leiden bij diverse instellingen. In het eerste kwartaal van 2025 zal hierover meer duidelijkheid komen. Derhalve het voorstel om het resterende bedrag over te hevelen naar 2025, om hiermee waar nodig instellingen tegemoet te kunnen komen.
12	0.8	Systeemleren/robuust rechtbeschermingssysteem) 147.068	147.068	0	0	0	147.068	De implementatie nieuw beleidsplan IOG is op een aantal onderdelen vertraagd. Dit had onder meer te maken met personele knel in de uitvoering. Daarnaast kost het gaan werken volgens de bedoeling meer tijd en energie dan van tevoren was geraamd. Er is een externe scan uitgevoerd, een plan en routekaart opgesteld om in 2024 en 2025 de beoogde doelen van IOG wel zoveel mogelijk te gaan realiseren. Hiertoe wordt o.a. het implementatieplan IOG herzien. Voor de uitvoering van de (deels vanuit het bestaande implementatieplan vooruitgeschoven) acties is dit budget nodig. Budget gaan we toevoegen aan plan van aanpak werken volgens de bedoeling.
Totaal Algemene dekkingsmiddelen			1.170.130	0	0	0	1.170.130	
Totaal			44.805.859	1.256.983	13.270.524	20.540.631	12.251.687	