

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Bestuursorgaan : Burgemeester en Wethouders
Onderwerp : Financiële eindprognose 2025
Portefeuillehouder : Wethouder Elferink
Notanummer : 2026-201
Datum B&W-vergadering : 10-03-2026
Team : Afdeling Concerncontrol
Programma : 12 - Algemene dekkingsmiddelen

Parafen voor akkoord nota :

- 06-03-2026: Wethouder
- 05-03-2026: Directeur Dienstverlening

Parafen voor agendering :

- 05-03-2026: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

Bijlagen bij deze nota : 20260305 Financiële eindprognose 2025.docx, Bijlage 1.
Budgetoverhevelingen bij eindprognose (College).pdf

Datum definitieve akkoord :

Besluit

1. De eindprognose 2025 vast te stellen
2. De raadsmededeling vast te stellen
3. De stukken aan te bieden aan de Raad
4. De begroting 2026 en de MJB 2027-2029 aan te passen conform
bijgevoegde budgetoverhevelingen
5. De budgethouders te machtigen om vooruitlopend op het raadsbesluit bij de rekening 2025 ten
laste van desbetreffende overgehevelde budgetten uitgaven te verrichten

Status: Openbaar

Inleiding

Bijgaand treft u de financiële eindprognose over 2025 aan. Dit is vooruitlopend op het werkelijk jaarrekening resultaat 2025. 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 (naar verwachting geen resultaat-effect) worden nog verwerkt en de accountantscontrole kan leiden tot correcties en daarmee aanpassing van het resultaat.

Grote afwijkingen boven € 100.000 zijn opgenomen in de eindprognose evenals budgetoverhevelingen boven € 1 miljoen. In bijlage 1 van de eindprognose 2025 is een toelichting opgenomen van alle overhevelingen.

De prognose van het jaarrekening resultaat bedraagt € 8,7 miljoen voordelig. De werkelijke uitkomst betrekken we bij het opstellen van de perspectiefnota of begroting 2027 - 2030.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Het college en de gemeenteraad tijdig meenemen in de jaarprognose over 2025

Kader

Nota optimalisatie P&C
Financiële verordening 2025

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 2026

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 jaarrekening 2025 bedraagt na mutaties in de reserves en budgetoverhevelingen €8,7 miljoen voordelig. De aanwending van de voordelige uitkomst wordt betrokken bij de perspectiefnota of begroting 2027 - 2030.

Openbaarmaking en communicatie

N.v.t.

Aanpak en uitvoering

Via een raadsmededeling wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de financiële eindejaarsprognose 2025.

RAADSMEEDEDELING

Onderwerp : Financiële eindprognose 2025
Portefeuillehouder : Wethouder Elferink
Nummer : 2026-201
Datum B&W besluit : 10-03-2026
Team : Afdeling Concerncontrol

Inleiding

Bijgaand treft u de financiële eindprognose over 2025 aan. Dit is vooruitlopend op het werkelijk jaarrekening resultaat 2025. 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 (naar verwachting geen resultaat-effect) worden nog verwerkt en de accountantscontrole kan leiden tot correcties en daarmee aanpassing van het resultaat.

Grote afwijkingen boven € 100.000 zijn opgenomen in de eindprognose evenals budgetoverhevelingen boven € 1 miljoen. In bijlage 1 van de eindprognose 2025 is een toelichting opgenomen van alle overhevelingen.

De prognose van het jaarrekening resultaat bedraagt € 8,7 miljoen voordelig. De werkelijke uitkomst betrekken we bij het opstellen van de perspectiefnota of begroting 2027 - 2030.

Kader

Nota optimalisatie P&C
Financiële verordening 2025

Kern van de boodschap

Het geprognosticeerd jaarrekeningresultaat na mutaties in de reserves bedraagt € 18,9 miljoen. Hiervan hevelen we € 10,2 miljoen over en resulteert € 8,7 miljoen als eindprognose. De aanwending van de werkelijke uitkomst wordt betrokken bij de de perspectiefnota of begroting 2027 - 2030.

Nadere toelichting

Financiële eindprognose 2025

1.	Inleiding.....	3
2.	Resultaatprognose.....	4
2.1	Overzichten grotere afwijkingen per programma.....	4
2.1.1	Burger en bestuur.....	4
2.1.2	Openbare orde en veiligheid.....	4
2.1.3	Leefomgeving.....	4
2.1.4	Milieu en klimaat.....	5
2.1.5	Ruimtelijke ordening.....	6
2.1.6	Herstructurering en vastgoed.....	7
2.1.7	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt.....	7
2.1.8	Meedoen.....	7
2.1.9	Jeugd en Onderwijs.....	9
2.1.10	Kunst en cultuur.....	10
2.1.11	Energietransitie.....	11
2.1.12	Bedrijfsvoering.....	11
2.1.13	Algemene dekkingsmiddelen.....	12
3.	Budgetoverhevelingen.....	14
3.1	Inleiding.....	14
3.2	Regels budgetoverhevelingen.....	14
3.3	Mandaat college.....	14
3.4	Overhevelingen bij de jaarrekening 2025.....	14
3.5	Grote overhevelingen.....	15
4.	Planning.....	16
5.	Bijlagen.....	16

1. Inleiding

Vooruitlopend op het werkelijk resultaat van 2025 informeren we college en raad over het verwachte eindresultaat over 2025. Het is een prognose. De uitgaven van het sociaal domein zijn nog niet definitief, de effecten van de nota waarderen (naar verwachting geen resultaat-effect) worden nog verwerkt. Ook de accountantscontrole kan leiden tot mutaties.

In bijlage 1 is een toelichting op de overhevelingen opgenomen.

De prognose van de uitkomst van de rekening 2025 bedraagt **na budgetoverhevelingen** € 8,7 miljoen voordelig. De uitkomst betrekken we bij de uitwerking van de perspectiefnota en/of de begroting 2027 – 2030.

2. Resultaatprognose

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Omschrijving	Begroting na wijziging	Rekening	Vershil
Saldo van baten en lasten voor resultaatbestemming	-33.482	8.731	42.213
Mutaties in reserves	33.482	10.129	-23.353
Saldo van baten en lasten na resultaatbestemming	0	18.860	18.860
Budgetoverhevelingen	0	-10.208	-10.208
Resultaat na correcties en budgetoverhevelingen	0	8.652	8.652

2.1 Overzichten grotere afwijkingen per programma

2.1.1 Burger en bestuur

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Leges burgerzaken	Inkomsten uit leges burgerzaken zijn hoger dan begroot, doordat er meer aanvragen zijn geweest met name voor reisdocumenten en rijbewijzen.	121
Burgerzaken	Hogere kosten burgerzaken voor onder meer softwareapplicatie en scanners ten behoeve van adequate veilige toepassingen bij burgerzaken.	-100

2.1.2 Openbare orde en veiligheid

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Crisisbeheersing en brandweer	Dit resultaat wordt met name verklaard door een lagere afrekening Functioneel Leeftijds Ontslag (FLO) van € 97.000 en lagere kosten huisvesting van € 170.000.	326

2.1.3 Leefomgeving

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Onderhoud straten, wegen en pleinen	Het is in 2025 niet gelukt om het MJOP 2025 volledig uit te voeren conform de programmering. Dit leidt tot een voordeel van €937.000 met betrekking tot straten, wegen en pleinen. Dit betreft met name de werkzaamheden aan de wegen Diepenveen, de Zweedsestraat de Somervaat en het asfaltonderhoud. Deze werkzaamheden worden vervolgd in 2026.	937
Verkeers-techniek	Als gevolg van capaciteitstekorten bij leveranciers en lange wachttijden bij nutsvoorzieningen is in 2025 niet al het geprogrammeerd groot onderhoud aan de VRI's uitgevoerd. Dit leidt tot een voordeel van €400.000. In 2026 worden deze werkzaamheden voortgezet.	400

Openbare verlichting	Voor de vervangingsopgave openbare verlichting 2025 is in 2025 een krediet beschikbaar gesteld. Een bedrag van €200.000 van het beschikbare exploitatiebudget is herbestemd voor het opstellen van het bedrijfsplan verduurzaming openbare verlichting (raadsbesluit 2024-689). Het resterende budget kan nu vrijvallen, omdat de vervangingsopgave 2025 vanuit het investeringskrediet is gedekt.	222
Straatreiniging	Het voordeel van €182.000 op het onderdeel straatreiniging is voornamelijk het gevolg van de UPV- zwerfafvalvergoeding die in 2025 is ontvangen over de jaren 2023 en 2024. Hierdoor is op het onderdeel straatreiniging een voordeel gerealiseerd van €182.000.	182
Openbaar groen en (open lucht) recreatie	Een voordeel van 154.000 heeft betrekking op het groenonderhoud en dan met name het onderhoud van heestervakken en bloemgras. Dit vindt plaats in het najaar en het vroege voorjaar, waardoor een deel van de werkzaamheden begin 2026 plaatsvindt. De voortgang in het onderhoud aan openbare speelplekken leidt in 2025 tot een voordeel van 120.000. Hoewel in 2025 de voorbereiding voor een vijftal plekken is afgerond, zijn de werkzaamheden nog niet afgerond. In het eerste kwartaal van 2026 wordt het werk uitgevoerd	274

2.1.4 Milieu en klimaat

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Omgevingsdienst IJsselland	Een nadeel van €226.000 betreft de eindafrekening 2025 van de Omgevingsdienst IJsselland. In 2025 zijn meer uren afgenomen van opgenomen in de jaaropdracht. Dit betreft met name adviesverzoeken geluid en milieuzonering. Daarnaast is meer tijd besteed aan strafrechtelijk onderzoek als gevolg van de inwerkingtreding van de landelijke handhavingsstrategie omgevingswet (LHSO). Tot slot leidt de veranderde werkwijze ten aanzien van slopmeldingen in relatie tot asbest tot meer tijdsinzet.	-226

2.1.5 Ruimtelijke ordening

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Verkeer en vervoer	Het nadelig resultaat wordt hoofdzakelijk verklaard door het actualiseren van diverse beleidsnota's: parkeerbeleid, parkeernormen, beleidsregelsparken. Deze nota's moeten periodiek geactualiseerd worden waarvoor geen aanvullende middelen beschikbaar zijn gesteld in de begroting. Deze actualisatie is ook nodig voor onze woningbouwplannen en de versnelling die we daar aan willen brengen. Vandaar dat hier grote inzet op is gepleegd. Daarnaast is extra inzet nodig geweest op de planologische procedure voor de Melksterweide en het parkeerbeleidsonderzoek.	161
Platteland	Voordeel op diverse budgetten met betrekking tot het platteland. In eerdere jaren is per ongeluk structureel budget toegevoegd aan de incidentele budgetoverheveling. Hierdoor zijn de werkelijke kosten in 2025 volledig gedekt uit incidentele middelen. De structurele middelen kunnen daardoor incidenteel vrijvallen. Het plan dat hoort bij de incidentele middelen wordt momenteel geactualiseerd. De mogelijke financiële gevolgen hiervan worden meegenomen in de 2e Tussentijdse Rapportage 2026.	208
Diepenveenseweg 78-80	Voordeel van €236.000 als gevolg van een administratieve verschuiving tussen programma 5 en 6. Dit is een gevolg van de budgetoverheveling Diepenveenseweg 78-80. De middelen worden via de budgetoverheveling in programma 6 overgeheveld naar 2026. Dit deel van de budgetoverheveling valt in programma 5 en leidt daarom tot een administratief voordeel.	236
Bouwleges	Dit wordt voor €369.000 veroorzaakt door lagere opbrengsten dan begroot. De onderschrijding van de opbrengsten wordt verklaard door de grotere projecten en daarmee samenhangende inkomsten voor de bouwleges. Bij de 2e Tussentijdse rapportage hebben wij een aanname gedaan voor de inkomsten uit de grootschalige woningbouwprojecten, bedrijventerreinen en overige ontwikkelingen. Op basis daarvan hebben we de verwachte opbrengsten verlaagd met € 1,6 miljoen. De werkelijke opbrengsten zijn nog iets lager dan verwacht. De afwijking komt mede omdat de beoordeling van de vergunning langer duurde dan verwacht, door vertraging bij het aanleveren van documenten door de aanvrager. Denk bijvoorbeeld aan de Sporthal in Bathmen (+/- €250.000), het bouwen van een distributiecentrum of appartementen op de	-563

	Zandweerd. Legesinkomsten zijn lastig te voorspellen binnen een kalenderjaar.	
--	---	--

2.1.6 Herstructurering en vastgoed

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Diepenveenseweg 78-80	Nadeel als gevolg van een administratieve verschuiving tussen programma 5 en 6. Dit is een gevolg van de budgetoverheveling Diepenveenseweg 78-80. De middelen worden via de budgetoverheveling in programma 6 overgeheveld naar 2026. Dit deel van de budgetoverheveling valt in programma 5 en leidt daarom in programma 6 tot een administratief nadeel.	-236
Verkoopkosten panden	Nadeel als gevolg van verkoopkosten voor vier panden die zijn verkocht. Deze kosten zijn gedekt bij de verkoop van de panden en is reeds gestort in de algemene reserve.	-100
Saneren grond VSO Deventer	Dit nadeel wordt veroorzaakt door meerwerk bij het project VSO Deventer ten behoeve van het saneren van de grond. Dit komt door verschillende extra werkzaamheden: €110.000 omdat tijdens het uitvoeren van de werkzaamheden asbest is geconstateerd, €60.000 als gevolg van vertraging, €50.000 omdat er een groter oppervlakte grond is afgegraven en €50.000 controle op de diepteligging van explosieven.	-330

2.1.7 Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
WSW en beschut werk	Vanuit mei- en septembercirculaire is er een voordeel op de lasten van € 742.276 en een nadeel op de lasten van € 350.866 (compensatie loonsom belastingmaatregel WSW)	395
Participatie	Lagere lasten re-integratie. Een nadere analyse volgt bij de jaarrekening	788

2.1.8 Meedoen

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Sociale teams	Incidentele kosten onafhankelijk manager Voor Elkaar Teams, vanaf medio 2026 onderdeel van het doorontwikkelplan VET.	-135
Algemene voorzieningen	Op het deeltaakveld Algemene voorzieningen zit een voordeel van €173.000 welke wordt veroorzaakt door kleine voordelen bij	173

	wijkcentra, speeltuingebouwen en buurtwerk, onder andere door onderhoud dat niet is uitgevoerd.	
Transformatie/innovatie	Op de wijkbudgetten zit een voordelig resultaat van €106.000 door te lage capaciteit en het daardoor niet uit kunnen voeren van de werkzaamheden in 2025 (volgt in 2026). Daarnaast zitten er voordelen op de lasten van €85.000 bij het Innovatie budget Wmo en van €75.000 op het budget van individueel naar collectief.	404
Vraagafhankelijk vervoer	Door een lagere indexatie dan begroot en een daling in vervoersbewegingen van 5% (begroot stijging 7%) is sprake van lagere kosten	220
Wmo hulpmiddelen	Tekort hulpmiddelen Wmo, raming bij de 2e TTR te veel neerwaarts bijgesteld. In totaal juist een voordeel in kosten van € 200.000 door minder individuele hulpmiddelen en meer gebruik mobiliteitspool	-114
Huishoudelijke hulp	In de eerste en tweede tussentijdse rapportage zijn diverse bijstellingen geweest op de budgetten van maatwerk Wmo, daarnaast wordt in deze jaarrekening een financieel saldo vermeld. Samengevat komt dit op het volgende neer: ·1e tussentijdse rapportage: Aan de hand van het Wmo voorspelmodel van de VNG zijn de lasten op de budgetten huishoudelijke hulp, ondersteuning/begeleiding en hulpmiddelen verlaagd met €2 miljoen. ·2e tussentijdse rapportage: Op basis van een de afgegeven beschikkingen (vermenigvuldigd met het uitnuttingspercentage) zijn de kosten tot en met juli geëxtrapoleerd richting einde van het jaar. Op basis van deze prognose zijn de lasten op de budgetten van huishoudelijke hulp, begeleiding en hulpmiddelen verlaagd met €1,85 miljoen. ·Jaarrekening: Het voorlopig resultaat op de budgetten huishoudelijke hulp, begeleiding en hulpmiddelen is €1,35 miljoen. ·Totaal: Terugkijkend op de voordelen bij de 1e en 2e tussentijdse rapportage en het nadeel bij de jaarrekening is het saldo op deze budgetten van Wmo in totaal €2,5 miljoen voordelig. Belangrijkste verklaring van het nadeel bij de jaarrekening is dat de uitnuttingspercentages waarmee gerekend is bij de 2e tussentijdse rapportage voor hulp bij huishouden op 85% lag, terwijl later in het jaar bleek dat deze werkelijk op 89% zitten. Daarnaast zien we toch een hogere stijging van zorgvragen dan waarmee rekening is gehouden. Bovenstaande samenvatting heeft betrekking op de	-627

	taakvelden 6.711 huishoudelijke hulp, 6.712 begeleiding en 6.791 dagbesteding, welke hieronder per onderdeel zijn opgesomd.	
Begeleiding ZIN	Stijging zorgvraag van 10% ten opzichte van een prognose vanuit VNG van 3%.	-440
PGB Wmo	Hogere stijging zorgvragen dan begroot, zie begeleiding ZIN	-286

2.1.9 Jeugd en Onderwijs

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Onderwijshuisvesting; voortgezet onderwijs	Voordeel op bijzonder voortgezet onderwijs door minder kosten vandaliseme en lagere kosten huisvesten van Persoonlijk voorgezet onderwijs (Pvo).	216
Onderwijshuisvesting; Onderhoud MFA Zwaluwenburg	Doordat Zwaluwenburg nieuw gebouwd wordt, is groot onderhoud hierop niet uitgevoerd.	109
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken; Peuterspelen	Meer overbelaste gezinssituaties waardoor meer Sociaal Medische Indicatie (SMI) is ingezet en juist minder op Peuterspelen. Het nadeel van SMI, zo'n €40.000 valt in Programma 8 Meedoen.	163
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken; Leerlingenvervoer	Doordat meer VSO leerlingen in Deventer naar school gaan zijn het aantal vervoersbewegingen afgenomen en dalen de kosten.	196
Jeugdhulp en jeugdreclassering	In de eerste en tweede tussentijdse rapportage zijn diverse bijstellingen geweest op de budgetten van jeugd, daarnaast wordt in deze jaarrekening een financieel saldo vermeld. Samengevat komt dit op het volgende neer: ·1e tussentijdse rapportage: Op basis van cijfers uit de financiële eindprognose 2024 zijn in de 1e tussentijdse rapportage de lasten op de budgetten van jeugd met €6,9 miljoen verhoogd. Hiervan is €6,0 structureel en €945.000 eenmalig, het eenmalige bedrag is gedekt vanuit de Hervormingsagenda Jeugd. ·2e tussentijdse rapportage: Op basis van de kosten over het 1e half jaar van 2025 zijn de kosten tot en met juli geëxtrapoleerd naar einde van het jaar. Hieruit bleek dat de prognose van de kosten nog hoger uit kwam dan bij de 1e tussentijdse rapportage is gecommuniceerd. Op basis van deze prognose zijn de lasten nogmaals eenmalig met €5,5 miljoen verhoogd. Hiervan is €3 miljoen structureel meegenomen in de begroting 2026. ·Jaarrekening: Het voorlopig resultaat op de budgetten jeugdhulp en jeugdreclassering is €1 miljoen voordelig. ·Totaal: Terugkijkend op de nadelen bij de 1e en 2e tussentijdse rapportage en het voordeel bij de jaarrekening is het saldo op de budgetten jeugd in 2025 €11,4 miljoen nadelig.	1.033

	Via de optimalisatie jeugd worden ombuigingen ingezet om de kosten te drukken. Daarnaast is er vanuit het Rijk eenmalig gecompenseerd en treffen Rijk en gemeenten vanuit de Hervormingsagenda Jeugd 2023-2026 maatregelen om de uitgaven te beheersen. Voor de jaren 2026 en 2027 ontvangt Deventer in totaal € 18 miljoen. Daarnaast is er met terugwerkende kracht gecompenseerd over 2023 en 2024 dit betreft in totaal € 4,9 miljoen eenmalig.	
Overige verschillen	Overige verschillen lager dan €100.000	307

2.1.10 Kunst en cultuur

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	De lagere lasten op het taakveld Cultuurpresentatie,-productie en -participatie worden met name veroorzaakt door de niet bestede incidentele middelen. Deze budgetten worden overgeheveld. Dit betreft een bedrag van €360.311. Er is een lagere putting uit de reserve overlopende uitgaven van €350.000 als gevolg van budgetoverhevelingen incidentele middelen. De lasten op Vastgoed zijn €282.583 lager dan begroot. Dit geldt ook voor de baten en puttingen uit de reserve. De baten zijn €120.000 lager dan begroot en de puttingen uit reserve zijn €300.000 lager. De financiële afwijkingen zijn geclusterd en nader toegelicht in de paragraaf Vastgoed bij de jaarrekening.	157
Cultureel erfgoed	Binnen het taakveld Cultureel erfgoed zijn er aan de lastenkant diverse budgetoverhevelingen inzake projecten die meerjarig zijn, waaronder de schoorsteen voormalig Coberco en het waarderingstraject monumenten. Dit zorgt voor lagere lasten van €261.000 en lagere putting uit de reserve overlopende uitgaven. De lasten op Vastgoed zijn €1.093.552 lager dan begroot. Dit geldt zowel voor de baten als puttingen uit reserve. De baten zijn € 357.000 lager dan begroot en de puttingen uit de reserve zijn €95.000 lager. De financiële afwijkingen zijn geclusterd en nader toegelicht in de paragraaf Vastgoed bij de jaarrekening.	723
Media	Het taakveld Media toont lagere lasten van €120.000 op Vastgoed. Daarnaast zijn de	335

	baten op Vastgoed €88.000 hoger uitgevallen. Ook de puttingen uit de reserve laten een stijging zien van €131.000. De financiële afwijkingen zijn geclusterd en nader toegelicht in de paragraaf Vastgoed bij de jaarrekening.	
--	--	--

2.1.11 Energietransitie

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Energie overige	Vanuit deze budgetten worden kosten betaald die te maken hebben met onderzoek en advies ten aanzien van de energievisie en het uitvoeringsprogramma. De kosten die in 2025 zijn gemaakt zijn gedekt vanuit de CDOKE middelen. Voor 2026 is er een bestedingsvoorstel.	242
Wijkuitvoeringsplannen	Bij de voorjaarsnota 2024 zijn extra middelen toegekend voor de uitvoering van de energievisie. Een deel van deze middelen wordt ingezet voor de communicatie en participatie rondom warmteplannen. Als gevolg van uitval door ziekte en zwangerschapsverlof zijn in 2025 niet alle geplande werkzaamheden uitgevoerd. In 2026 gaan deze werkzaamheden door, maar vanuit de middelen 2026 waardoor de middelen 2025 vrij vallen.	170
Slim Warmtenet Zandweerd	In de opstartfase van het warmtenet zijn er substantieel hogere kosten dan opbrengsten. Dit wordt veroorzaakt door eenmalige kosten voor bedrijfsprocessen (administratie, klantcontact) en relatief hoge kapitaallasten ten opzichte van het nog beperkte aantal aansluitingen. Dit resulteert in aanloopverliezen, die conform businesscase in latere jaren door schaalvergroting en een groeiend aantal aansluitingen worden gecompenseerd.	-169

2.1.12 Bedrijfsvoering

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)	Voor medewerkers die gebruik maken van de RVU dient een dotatie te worden gedaan aan een voorziening om de toekomstige loonkosten te kunnen dekken. Hiervoor is geen bedrag begroot. De regeling is per 2026 beëindigd en wordt alleen nog voor "zware beroepen" voortgezet.	-217

Spaarverlof	Volgens de CAO gemeente-ambtenaren kunnen medewerkers spaarverlof opbouwen. Voor het saldo aan opgebouwd spaarverlof dient een dotatie te worden gedaan aan een voorziening om bij opname verlofsaldo uit te kunnen betalen of vervangingskosten te dekken. Hiervoor is geen bedrag begroot omdat tevoren niet bekend is of er meer wordt ingelegd of opgenomen.	-275
Loonkosten	Door niet ingevulde vacatures zijn de loonkosten op bedrijfsvoeringsfuncties (m.n. concerncontrol en mens en organisatie) lager dan begroot	246
Stadhuis	Gebouwgebonden kosten zijn lager door lagere energiekosten en minder correctief onderhoud	115
Juridische zaken	Doordat er minder bezwaren zijn binnengekomen is er een besparing op proceskosten en commissie beroep en bezwaar. Ook capaciteitstekort bij rechtbanken leidt tot minder proceskosten. Ook verzekeringskosten vallen licht lager uit dan begroot.	107

2.1.13 Algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Onderwerp	Toelichting	Resultaat
Onvoorzien	De stelpost onvoorzien is in 2025 niet aangewend	283
Algemene uitkering	De mutaties voor het jaar 2025 uit de decembercirculaire 2025, kunnen gezien het moment van verschijnen van informatie niet meer in de begroting 2025 worden verwerkt. Deze worden verwerkt in de jaarstukken 2025. Het voordeel bedraagt €1,3 miljoen. Het budget voor Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (DU) (€44.000) en wet versterking regievolkshuisvesting (€229.000) worden overheveld via programma Algemene Dekkingsmiddelen. Per saldo resteert een voordeel van €1,0 miljoen waar geen verplichtingen meer op inhoud nodig zijn in 2026.	1.020
VPB 2023	In april 2025 heeft de gemeente Deventer de aangifte vennootschapsbelasting 2023 ingediend. Deze is lager dan de voorlopig aanslag die de gemeente in 2023 van de belastingdienst heeft ontvangen. In deze aangifte zijn de resultaten met betrekking tot de activiteiten 'reclame in de openbare ruimte', 'brandstofverkooppunten', 'grondbedrijf' en 'garage parkeren' aangegeven. Gemeente Deventer is van mening dat de activiteiten 'reclame in de openbare ruimte' en 'brandstofverkooppunten' niet kunnen worden aangemerkt als een onderneming in fiscale zin en dat derhalve geen sprake is van vennootschapsbelastingplicht. De Belastingdienst heeft met betrekking tot deze activiteiten het standpunt ingenomen dat deze kwalificeren als een onderneming in fiscale zin en dat de gemeente Deventer derhalve vennootschapsbelastingplichtig is. Of het pleitbaar standpunt van de gemeente Deventer stand houdt, hangt af van de uitkomst van lopende juridische procedures. De resultaten van deze twee activiteiten zijn in de aangifte	413

	vennootschapsbelasting 2023 opgenomen om het financiële negatieve effect van belastingrente (9%) te beperken.	
VPB 2021	Met betrekking tot het 'grondbedrijf' is een analyse Vpb-plicht uitgevoerd. Voorzichtigheidshalve was het resultaat met betrekking tot deze activiteit in de aangifte vennootschapsbelasting 2021, 2022 en 2023 opgenomen. Dit om het financiële negatieve effect van belastingrente zoveel mogelijk te beperken. Inmiddels is de aanvang van de Vpb-plicht met de Belastingdienst afgestemd. Per 1 januari 2022 is de gemeente Deventer Vpb-plichtig voor het grondbedrijf. Het resultaat dat in de vennootschapsbelasting 2021 was aangegeven is inmiddels gecorrigeerd.	416
Stelposten	Diverse stelposten, waaronder versnellingsfonds €1,6 miljoen, Verkenningsfase De Nieuwe Keizer en Burgerweeshuis €0,7 miljoen en intergraal accres €0,7 miljoen, zijn niet ingezet en ook niet overgeheveld. Versnellingsfonds Voor de versnellingsgelden geldt dat de prestatie (gemeentelijke co-financiering) is gehaald. De middelen kunnen dus vrijvallen. Voor De Nieuwe Keizer en Burgerweeshuis zijn structureel middelen beschikbaar gesteld. Doordat de projecten vertragen zijn de structureel beschikbaar gestelde middelen nog niet nodig voor de nieuwe huisvesting. Voor 2025 laten we de middelen vrij vallen.	3.055
OZB/overige belastingen	De opbrengst OZB voor het jaar 2025 valt €165.000 hoger uit dan geraamd, veroorzaakt door een hogere opbrengst ozb voor woningen van €56.000 als gevolg van extra areaal en voor ozb niet-woningen €109.000 als gevolg van hogere waarden. Daarnaast is de opbrengst precariobelasting MIOG €69.000 hoger dan begroot. Het nadeel op de uitvoeringskosten is €59.000.	168

3. Budgetoverhevelingen

3.1 Inleiding

Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 bestaat de mogelijkheid om aanvullende voorstellen te doen voor budgetoverhevelingen of een correctie voor te stellen op een (bij een eerdere via de tussenrapportage geaccepteerde budgetoverheveling).

3.2 Regels budgetoverhevelingen

Bij de rekeningrichtlijnen 2025 zijn de regels met betrekking tot het overhevelen van budgetten vastgesteld. We zien dat een aantal eenmalige budgetten worden meegenomen naar het volgende jaar waarvan het te betwijfelen is of deze voldoen aan de regels voor budgetoverheveling. Aan de andere kant komt de voortgang of de dekking in de knel bij het niet overhevelen van de middelen. In de huidige opzet nemen we alle voorgestelde middelen mee.

3.3 Mandaat college

Organisatorisch betekent het overhevelen van budgetten, dat ook activiteiten worden doorgeschoven van 2025 naar 2026. Voorafgaand aan de behandeling van de rekening 2025 door de raad in juni 2026, wordt het college bij deze eindprognose 2025 voorgesteld de budgethouder te machtigen uitgaven te doen op de overgehevelde budgetten. Dit is nodig, omdat uitgaven op deze budgetten ook al in de maanden, voordat de raad deze vaststelt, worden gedaan.

3.4 Overhevelingen bij de jaarrekening 2025

We hevelen €51,9 miljoen (2024, €40,6 miljoen) aan lasten over. De over te hevelen baten bedragen € 40,4 miljoen (2024, 28,3 miljoen).

Gesaldeerd hebben de overhevelingen een negatief resultaat effect van €10,1 miljoen (2024, € 12,3 miljoen) op de uitkomst van de jaarrekening 2025.

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	2025
Totaal overgehevelde lasten exploitatie in de rekening	10.227	12.722	14.011	22.430	31.361	63.575	40.552	51.942

Een aantal redenen waarom er budgetten worden doorgeschoven.

- We hebben te maken met best veel incidentele budgetten vanuit het Rijk waar we mee te maken hebben die in een bepaald jaar worden ontvangen en geraamd, maar over meerdere jaren lopen
- We moeten op ontvangen budgetten nog een uitvoeringsplan maken
- We zien planningsoptimisme in onze ramingen
- We hebben niet overal voldoende capaciteit voor
- We ramen vaak het hele budget in 1 jaar, terwijl de uitgaven over meerdere jaren zijn.

3.5 Grote overhevelingen

Onderstaand zijn de grotere overhevelingen boven de € 1 miljoen opgenomen. In bijlage 1 zijn alle overhevelingen toegelicht.

Bedragen x (€1.000)

Onderwerp	Bedrag	Toelichting (grotere bedragen)
Energietransitie	€ 14.000	Nog niet bestede CDOKE middelen voor € 10,6 miljoen. Nog niet bestede middelen vanuit de SPUK armoede waarbij de termijn is verlengd tot en met 2028. € 1,3 miljoen voor het Deventer Isolatieprogramma.
Viaduct Brinkgreverweg	€ 1.800	Dit budget is een onderdeel van de gebiedsaanpak Centrumschil en de KIEN. Er is momenteel nog geen voortgang te melden op dit onderdeel. Planvorming loopt gestaag door.
Haveneiland	€1.342	In 2025 heeft de raad incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor de aankoop van gronden op Haveneiland. De overdracht heeft nog niet plaatsgevonden, dus deze middelen moeten beschikbaar blijven voor 2026/2027.
Duurzame verstedelijking en verkeer en vervoer	€1.300	Brinkgreverweg, Dreef en Laan van Borgele. Al deze projecten zijn al gestart In de voorbereiding zijn er situaties ontstaan die zorgen voor vertraging. In de bijlage is dit uitgebreid toegelicht.
Meedoen, beschermd wonen en maatschappelijke- en vrouwenopvang	€ 3.482	Diverse regelingen binnen beschermd wonen en maatschappelijke- en vrouwenopvang. Gemeente Deventer vervult een regiofunctie
Openbare ruimte Stadscampus	€ 1.100	Dit betreft subsidie gelden "Stadsarrangement/Vitaliteit van Steden" ontvangen in 2024. Deze subsidie wordt ingezet voor herinrichting openbare ruimte pikeursbaan/pikeurshof en voor de openbare ruimte/toegang van de te realiseren parkeerhub de Kien. Een deel van de middelen zullen in 2026 worden ingezet, de overige middelen in de jaren daarna.
Programmering Woningbouw	€ 1.100	In 2025 zijn de verdere verkenningen vanuit fase 3 Wonen Ruimte Stad uitgevoerd. Hiermee is het strategisch beleidsmatige deel afgerond. De resterende middelen zijn nodig om de woningbouwproductie (verder) te versnellen en te verhogen. De focus ligt op het investeren in de programmering, nieuwe locatie verkenningen, het parallel werken en gemeentelijke regie in de voorfase. De uitgaven worden voorzien in de periode tot en met 2030.
Bedrijfsvoering	€ 3.100	ICT uitvoeringsplannen € 1,1 miljoen. Voor € 826.000 betreft dit lopende IC projecten die door prioritering in beschikbare capaciteit naar achteren zijn geschoven. Datagedreven werken € 0,8 miljoen. Hier is vertraging ontstaan vanwege vertraagde oplevering van de rand voorwaardelijke gegevensfundament. Saldo overhead € 0,7miljoen.Hogere opbrengst uit dekking overhead uren en doorrekening aan derden wordt overgeheveld ter dekking van personele knelpunten in 2026. Hiermee kunnen de niet beïnvloedbare knelpunten in de loonsom binnen de organisatie worden opgevangen
TBBT	€ 1.983	Het programma Toekomstige Bedrijfsterreinen (TBBT) is een meerjarig traject waarbij projecten gefaseerd worden opgestart, afhankelijk van een eerste verkenning en de betrokkenheid van stakeholders zoals bedrijven en samenwerkingspartners. Binnen dit programma lopen diverse projecten door in 2026, sommige voortkomend uit de 1e uitvoeringsagenda en andere uit de 2e uitvoeringsagenda die eind 2024 is vastgesteld. In 2026 vinden onder meer haalbaarheidsonderzoeken en

		verkenningen plaats en worden reeds gestarte projecten voortgezet. Voor 2026 worden de volgende uitgaven voorzien: • Projecten 1e uitvoeringsagenda (Bergweide IV noord en Kloosterlanden): € 958.954 • Projecten 2e uitvoeringsagenda (verkenning 2025, haalbaarheid 2026, uitvoering 2027): € 775.421 • Doorlopende subsidie en projecten met vervolg in 2026: € 167.719 • Vervolgonderzoek op afgerond project (DEB Smart Energy – slimme energieoplossingen): € 55.646 • Doorlopende projecten 1e uitvoeringsagenda (niet afgerond, doorlopend in 2026): € 24.919 Totaal voorgenomen uitgaven 2026: € 1.982.659
Regiodeal	€ 1.300	Op 19 maart 2025 besloot de raad om een bedrag van €2 miljoen beschikbaar te stellen als cofinanciering voor de toegewezen projecten uit de Regio Deal. In 2025 is €700.000 al verdeeld naar de projecten. Voor een bedrag van €1,3 miljoen worden de voorstellen voor inzet van de middelen nog verder uitgewerkt. De looptijd van de Regio Deal is tot en met december 2028. Tot die tijd zijn de middelen vanuit de cofinanciering ook benodigd om uitvoering te geven aan de projecten. In 2026 wordt gewerkt aan de verdere uitwerking van de projecten.

4. Planning

Onderwerp	Datum	Wie
Bespreken overhevelingen in directie	25/02	Directie
Bestuurlijk/ambtelijk gesprek eindejaarsprognose	02/03	Weth Fin/ Dir. D
Bespreken eindejaarsprognose in directie	04/03	Directie
Besluitvorming eindejaarsprognose	10/03	College
Verzending naar raad van de raadsmededeling	12/03	College via griffie
Raadstafel rekening 2025	3/6	Raad
Raad besluitvorming rekening 2025	10/6	Raad

5. Bijlagen

Bijlage 1. Overzicht van de overhevelingen

Onderwerp	Toelichting	Prog	Som van Totaal lasten	Som van Totaal baten	Som van Saldo
CDOKE	Dit betreffen de CDOKE middelen. Deze worden sinds 2023 jaarlijks beschikbaar gesteld en mogen over een periode van 3 jaar uitgegeven worden. Het over te hevelen bedrag zal in de begroting 2026 worden verspreid over de boekjaren 2026-2030.	Energietransitie	10.660.500	10.660.500	0
Beschermd wonen (WMO) en Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	1. Regionale woonzorgvoorziening – Tactus De haalbaarheidsstudie voor de locatie Brink 40/43 loopt tot begin 2026. Daardoor moet het resterende budget voor de tijdelijke kosten in de eerste drie jaar (€ 1.984.371) worden doorgeschoven naar 2026. 2. Housing First – regionale uitvoeringskosten Voor Housing First is een regionale bestemmingsreserve opgericht ter hoogte van € 1.3 miljoen. Na uitgaven in 2024 en 2025 moet het resterende bedrag van € 650.533 worden overgeheveld naar 2026. 3. Tijdelijke ambulante crisisopvang in Zutphen De realisatie van 3-6 tijdelijke crisisopvangplekken loopt vertraging op door onder andere het ontbreken van beschikbare huisvesting en het nog niet hebben van een sluitende businesscase. Doorschuiving van € 430.000 naar 2026. 4. Pilot 'Kamers met aandacht' (2024-2026) De pilot is aangevuld tot een totaalbudget van € 219.491. Na uitgaven in 2024 en 2025 resteert € 75.582 om over te hevelen. 5. Ethos Light-telling (2025-2026) Voor de verplichte regionale coördinator (0,5 fte, 1 jaar), randvoorwaarde voor de Ethos light telling, wordt € 70.000 overgeheveld. 6. Versterking regionale cliëntenparticipatie (2024-2026) Van de totale € 90.000 is € 29.280 uitgekeerd; het over te hevelen bedrag bedraagt € 31.440. 7 Verbouwing van de locatie Kadera Hiervoor is een bedrag begroot van € 240.000. De uitvoering van deze werkzaamheden zijn vertraagd, hierdoor is het nodig om dit budget over te hevelen naar 2026.	Meedoen	3.481.926	3.481.926	0
Regio Deal Vezelvallei	Vezelvallei is een project vanuit de Regio Deal. De Regio Deal loopt tot en met 2028.	Milieu en klimaat	100.000	0	100.000
Viaduct Brinkgreverweg	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.	Leefomgeving	1.780.000	1.780.000	0
Deventer Isolatie Programma	Dit betreft de SPUK Lokale Aanpak Isolatie (LAI) van het Rijk. Het bedrag is vanaf 2023 opgebouwd uit verschillende tranches welke elk binnen 3 jaar moet worden besteed. Het over te hevelen bedrag zal in de begroting 2026 worden verspreid over de boekjaren 2026-2030.	Energietransitie	1.319.000	1.319.000	0
Regio Deal	Op 19 maart 2025 heeft de raad besloten om een bedrag van €2 miljoen beschikbaar te stellen als cofinanciering voor de toegewezen projecten uit de Regio Deal. In 2025 is €700.000 al verdeeld naar de projecten. Voor een bedrag van €1,3 miljoen moeten de voorstellen voor inzet van de middelen nog verder uitgewerkt worden. De looptijd van de Regio Deal is tot en met december 2028. Tot die tijd zijn de middelen vanuit de cofinanciering ook benodigd om uitvoering te geven aan de projecten. In 2026 zal worden gewerkt aan de verdere uitwerking van de projecten.	Algemene dekkingsmiddelen	1.300.000	0	1.300.000
Verkoop Diepenveenseweg 78-80	In de 2e Tussentijdse Rapportage zijn de verkoopopbrengsten geraamd in 2025, terwijl de planning uitging van verkoop in 2026.	Herstructurering en vastgoed	1.178.099	1.200.000	-21.901
Openbare ruimte Stadscampus	Dit betreft subsidie gelden "Stadsarrangement/Vitaliteit van Steden" ontvangen in 2024. Deze subsidie zal, na een ingediend wijzigingsverzoek worden ingezet voor herinrichting openbare ruimte pikeursbaan/pikeurshof en voor de openbare ruimte/toegang van de te realiseren parkeerhub de Kien. Een deel van de middelen zullen in 2026 worden ingezet, de overige middelen in de jaren daarna.	Ruimtelijke ontwikkeling	1.127.324	1.127.324	0
Programmering woningbouw	In 2025 zijn de verdere verkenningen vanuit fase 3 Wonen Ruimte Stad uitgevoerd. Hiermee is het strategisch beleidsmatige deel afgerond. De resterende middelen zijn nodig om de woningbouwproductie (verder) te versnellen en te verhogen. De focus ligt op het investeren in de programmering, nieuwe locatie verkenningen, het parallel werken en gemeentelijke regie in de voorfase. De uitgaven worden voorzien in de periode tot en met 2030.	Ruimtelijke ontwikkeling	1.063.455	364.873	698.582
Aanpak energiearmoede	Dit betreft de SPUK energie armoede. De eerste ontvangst van deze subsidie is in 2022, de jaren daarna heeft bijstelling van het bedrag plaatsgevonden en uitteftermijn is verschoven tot 2028. Het over te hevelen bedrag zal in de begroting 2026 worden verspreid over de boekjaren 2026-2028	Energietransitie	1.012.000	1.012.000	0
TBBT Herstructureringsplan bedrijventerreinen WP1	TBBT is een meerjarig programma, waarvan de projecten op verschillende momenten starten. Het startmoment is afhankelijk van een 1e verkenning en stakeholders (bedrijven en/of samenwerkingspartners). 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 2026 zijn uitgaven voorzien.	Economie en internationaal beleid	958.954	958.954	0
VVE extra	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 2025 is er minder uitgegeven dan ontvangen. Het niet ingezette deel in 2025 wordt overgeheveld naar 2026	Jeugd en onderwijs	936.068	936.068	0
Flexwonen	Dit betreft de subsidieregelingen Flex- en Transformatiewoningen en de Regeling Huisvesting Aandachtsgroepen (RHA) voor de ontwikkeling van flexwoningen. Deze regelingen lopen door in 2026 en 2027. We verwachten in 2026 een hogere subsidiebijdrage dan nu is begroot. Bij de 2e Tussentijdse Rapportage 2026 zullen we hiervoor een begrotingswijziging aanbieden.	Ruimtelijke ontwikkeling	914.282	914.282	0
Lopende projecten ICT Uitvoeringsplannen	Voor lopende IC-projecten is door de DOWR-gemeenten eenmalig budget beschikbaar gesteld. Door prioritering binnen de beschikbare capaciteit loopt een deel van de ingeplande projecten over naar 2026.	Bedrijfsvoering	826.338	580.316	246.022
Datededreven Werken DOWR	Eenmalig budget Datededreven Werken wordt voor de DOWR gemeenten samen in meer jaren besteed. Uitgangspunt in de planning en begroting is geweest dat het gegevensfundament in Q2 van 2025 zou worden opgeleverd. De oplevering van het fundament is randvoorwaardelijk voor andere activiteiten. Het opleveren van het fundament heeft een vertraging opgeleverd van ca 6 maanden als gevolg van het niet tijdig ingevuld krijgen van het technische platform waarop het gegevensfundament draait (de zgn. Azure Landing zone) en door een technisch probleem binnen het gegevensfundament zelf (inmiddels is de oorzaak achterhaald, en worden oplossingsrichtingen beproefd) De werkzaamheden schuiven door naar 2026 (en deels ook 2027).	Bedrijfsvoering	816.989	265.186	551.803

Onderwerp	Toelichting	Prog	Som van Totaal lasten	Som van Totaal baten	Som van Saldo
TBBT vervolg	TBBT is een meerjarig programma, waarvan de projecten op verschillende momenten starten. Het startmoment is afhankelijk van een 1e verkenning en stakeholders (bedrijven en/of samenwerkingspartners). Eind 2024 is de 2e uitvoeringsagenda Toekomstige Bedrijfsterreinen (TBBT) van de Deventer Economic Board (DEB) vastgesteld. In 2025 is gestart met verkenning voor projecten. In 2026 vindt oa haalbaarheidsonderzoek plaats. Uitvoering wordt op dit moment grotendeels verwacht in 2027.	Economie en internationaal beleid	775.421	775.421	0
Zandweerd Stroomt	De subsidie Proeftuin Aardgasvrije Wijken (PAW) is voor een groot deel bedoeld voor het SWZ, als stimuleringsbudget voor het aansluiten van particuliere woningeigenaren. Omdat SWZ is vertraagd vindt ook de besteding van het overgrote deel van deze middelen op een later moment plaats. Looptijd tot en met 2028.	Energietransitie	740.000	740.000	0
Saldo overhead	Hogere opbrengst dekking overhead uit uren en doorrekening aan derden wordt overgeheveld ter dekking van personele knelpunten in 2026. Hiermee kunnen onbeïnvloedbare knelpunten in de loonsom binnen de organisatie worden opgevangen.	Bedrijfsvoering	721.289	0	721.289
Platteland	Betref in grote mate langjarige financiële verplichtingen voor LEADER (Europees subsidieprogramma), aflopend in 2030. Vanwege prioritering van capaciteit voor omgevingsvisie en omgevingswet is er verminderde inzet geweest op Vitaal Platteland. Het onderliggende plan wordt geactualiseerd en bij de 2e TTR 2026 betrokken.	Ruimtelijke ontwikkeling	690.530	690.530	0
MIND projecten 2025	Het MIND budget 2025 wordt grotendeels ingezet als cofinanciering voor de lopende projecten met een provinciale subsidie Duurzame Verstedelijking Verkeer en Vervoer (DUVV).	Leefomgeving	641.000	0	641.000
Basis op orde PDCA	De afgelopen twee jaar zijn belangrijke stappen gezet om de basis op orde te brengen en de samenwerking voor inwoners met geldzorgen te versterken. Om de ingezette werkwijze verder te ontwikkelen, is overheveling van het resterende budget noodzakelijk. Met dit budget optimaliseren we de samenwerking binnen de afdeling IOS en breiden we deze uit naar de andere teams binnen het Sociaal Domein. Dit doen we onder andere door alle aanvragen voor de afdeling IOS op één plek te bundelen en deze integraal op te pakken. Deze aanpak sluiten we aan op de pilot wijkgericht werken met de AVE methodiek.	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	619.800	0	619.800
Sloopkosten Zwaluwenburg	Bij het beschikbaar stellen van deze middelen, die een relatie hebben met de investering van het nieuwe Zwaluwenburg, is het bedrag voor de sloopkosten in 2025 geraamd. Dit had later in de tijd begroot moeten worden aangezien de sloop plaats vindt in 2026. Project loopt volgens planning. De dekking van de sloopkosten komt vanuit de algemene reserve.	Jeugd en onderwijs	590.000	590.000	0
Integrale toegang sociaal domein	Bij de budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 is dit budget al overgeheveld. Dit had toen in de jaren 2028 en 2029 geraamd moeten worden. Dat is abusievelijk niet gebeurd. Met deze overheveling wordt dit administratief gecorrigeerd.	Meedoen	573.810	573.810	0
Basis infrastructuur ontw.bedrijf	In 2025 is de strategische koers voor de toekomst van ConnecteD opgeleverd en wordt het vervolg projectmatig opgepakt om de dienstverlening verder uit te werken. Dit wordt begin 2027 afgerond. In 2025 is de strategische koers voor de toekomst van ConnecteD opgeleverd en is het vervolg projectmatig opgepakt om de dienstverlening verder uit te werken in 2026. Dit budget is bestemd voor de frictiekosten van de doorontwikkeling ConnecteD (collegebesluit begroting Connected, december 2025).	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	550.386	132.110	418.276
Podium D	Het in de begroting opgenomen budget is primair bedoeld voor de dekking van de bijdragen aan Dimpact voor het realiseren van de PodiumD-componenten en de implementatie van PodiumD binnen de drie organisaties. De realisatie van de componenten door Dimpact heeft vertraging opgelopen, waardoor de implementatie pas in 2025 is opgestart. Deze kosten moeten nog wel worden gemaakt in de jaren 2026 en 2027. Een meer gedetailleerde begroting voor deze implementatiekosten is in ontwikkeling.	Burger en bestuur	524.413	524.413	0
Duurzame Verstedelijking en Verkeer en Vervoer (DUVV) Raalterweg - Brinkgeverweg	Het 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. In 2025 is het nieuwe plan uitgewerkt. Hierbij is gekeken naar verbetering van de fietsveiligheid op de Brinkgreverweg-Raalterweg vanaf het kruispunt met de Henri Dunantlaan tot aan de Herman Boerhavelaan. In overleg met de provincie is bij de vooraanmelding DUVV 2026 gekozen om ook subsidie aan te vragen voor de overige delen. Dit gebeurt deels in 2026 en deels in 2027. Hierdoor ontvangen we middelen om de fietsveiligheid voor dit wegdeel in zijn geheel te verbeteren. Door uitbreiding van de scope is vertraging ontstaan. Het budget is nodig om de opgave waar te maken.	Leefomgeving	506.000	506.000	0
Wonen boven Winkels	Dit betreffen middelen ten behoeve van de realisatie(stimulering) van wonen boven winkels. De gemeente zet volop in op het stimuleren. De voortgang laat zich niet makkelijk sturen, omdat we mede afhankelijk zijn van onze partners in de stad. Budget blijft nodig en schuift door naar 2026 e.v.	Ruimtelijke ontwikkeling	486.399	486.399	0
Haalbaarheidsonderzoek Ondergrondse verkabeling	In amendement was al duidelijk dat ontwerptraject ook in 2026 door zou lopen. Traject loopt conform planning afgegeven door Tennet.	Milieu en klimaat	486.000	486.000	0
Verduurzaming Braakhekke	In de 1e Tussentijdse Rapportage is € 466.000 uit de reserve planmatig onderhoud beschikbaar gesteld voor de verduurzaming van het Cultuurhuis Braakhekke. Vanwege langere levertijden konden de werkzaamheden in 2025 niet worden uitgevoerd. Deze staan nu gepland voor 2026. Omdat het vastgoed beteft is de budgetaanvraag in de 1e Tussentijdse Rapportage gepresenteerd bij het programma 'Herstructurering en Vastgoed', de financiële verantwoording vindt plaats in het programma 'Meedoen'.	Meedoen	466.000	466.000	0
MJOP 2024 Civieltechnische kunstwerken	Er zijn eenmalig aanvullende middelen beschikbaar gesteld in 2024 en 2025 voor civieltechnisch onderhoud aan de sluis. De maatregelen lopen door in 2026 en wellicht ook nog in 2027. Daarnaast is een inspectiecyclus in gang gezet die in 2026 wordt afgerond en zijn de voorbereidingen voor reparatie van de opleggingen van de Bolkesteinbrug in gang gezet. Realisatie volgt in 2026 of uiterlijk 2027. Er zijn middelen beschikbaar gesteld voor het voorbereiden van een flexibele hoogwaterkering langs de IJssel. Afstemming met andere overheden heeft meer tijd in beslag genomen. Dit wordt in 2026 verder opgepakt.	Leefomgeving	424.000	424.000	0
Duurzame Verstedelijking en Verkeer en Vervoer (DUVV) Overstichtlaan - Dreef	Voor dit project heeft de gemeente DUVV subsidie ontvangen van de provincie. Het project is gestart. In het oorspronkelijke ontwerp moesten veel bomen worden gekapt. Om de noodzaak hiervan te bepalen is in lijn met de bomenladder een variantenstudie uitgevoerd om mogelijk tot een alternatief ontwerp te komen. De variantenstudie is in 2025 afgerond, het ontwerp is hierop aangepast. Dit veroorzaakt vertraging in de uitvoering. Het budget is nodig om de opgave waar te kunnen maken.	Leefomgeving	421.000	421.000	0
Duurzame Verstedelijking en Verkeer en Vervoer (DUVV) Ceintuurbaan - laan van Borgele	Het project is gestart en bevindt zich in de ontwerpfase. In 2025 is door de provincie subsidie verleend voor naastgelegen rotonde Europaplein. Beiden rotondes zullen gezamenlijk worden uitgevoerd gelet op efficiëntievoordelen. Tijdens de ontwerpfase bleek dat ook het riool vervangen dient te worden. Dit heeft voor vertraging in de uitvoering gezorgd. Volgens planning start uitvoering in 2026. Het budget is nodig om de opgave waar te kunnen maken.	Leefomgeving	412.000	412.000	0

Onderwerp	Toelichting	Prog	Som van Totaal lasten	Som van Totaal baten	Som van Saldo
Meekoppel budget 2025	Uit dit budget worden meerdere projecten betaald waarin programmaoverstijgende beleidsdoelen worden gerealiseerd. O.a. bijdrage aan buurtverbetering Deltabuurt, wayfinding, schipbeek natuurlijke oevers en het aanlichten van de bergkerk. Deze projecten hebben een langere looptijd waardoor budgetten nog niet geheel besteed zijn. Budget nodig om opdracht uit te kunnen voeren in 2026.	Leefomgeving	371.000	0	371.000
Kansen voor kinderen	Conform het bestuursakkoord hevelen we de onderbesteding van €150.000 uit kansen voor kinderen 2025 over naar 2028. Van de onderbesteding van kansen voor kinderen- Stichting leergeld 2022 wordt €180.000 overgeheveld naar 2027 en €20.000 naar 2029. Hiermee blijft dit budget beschikbaar voor kinderen in armoede.	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	350.000	350.000	0
Boomwortelproblematiek	Bij de behandeling van de voorjaarsnota 2023 heeft de raad via een aangenomen motie het college opgedragen om €1,5 miljoen te reserveren voor een versneld ingroeiscenario. Met deze verkregen middelen willen we in de komende 2 jaar de boomwortelopdruk binnen de gehele gemeente Deventer aanpakken. De voorbereiding voor de aanpak van enkele locaties is afgerond. De uitvoering is in inmiddels gestart. Het gaat hier om onder andere het verhelpen van problemen aan de Eleonorastraat, samen met enkele andere kleinere plekken.	Leefomgeving	348.000	348.000	0
SPUK inburgeringsvoorzieningen	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).	Meedoen	343.154	343.154	0
Aanvalsplan Buig/vangnet	De verbetermaatregelen buig lopen door in 2026 en zijn gekoppeld aan de vangnet aanvraag BUIG 2023. Het resterende budget wordt overgeheveld. Het project basisbaan loopt ook door in 2026. De doorontwikkeling KTO is vertraagd en recent opgestart. Het onderzoek naar het buig tekort loopt nog.	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	338.000	338.000	0
MJOP 2025 Civieltechnische kunstwerken	Er zijn eenmalig middelen beschikbaar gesteld in 2024 en 2025 voor civieltechnisch onderhoud aan de sluis. De maatregelen lopen door in 2026 en wellicht ook nog in 2027. De voorbereidingen voor reparatie van de opleggingen van de Bolkesteinbrug in gang gezet. Realisatie volgt in 2026 of uiterlijk 2027	Leefomgeving	250.000	0	250.000
De Kien	De Kien is een project vanuit de regiodeal. De regiodeal loopt tot en met 2028.	Economie en internationaal beleid	321.803	0	321.803
MJOP 2024 Straten wegen pleinen	Gaat om asfaltwerk in Diepenveen. Planvorming bleek complex in relatie tot overgang naar GOW30. Afronding van werk in de Rivierenwijk. Verder is in 2025 het plan voor groot onderhoud aan de Wilhalminafontein afgerond. Dit wordt vanaf maart 2026 in 2 fasen uitgevoerd. Afronding ligt in 2027.	Leefomgeving	319.000	319.000	0
Tussenvoorziening Schalkhaar AZC-terrein	De middelen moeten worden overgeheveld naar 2026 om de afronding van de tussenvoorziening Schalkhaar conform planning en verplichtingen te kunnen bekostigen.	Meedoen	315.791	315.791	0
Human Capital Agenda	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.	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	257.000	257.000	0
Plan van aanpak IOG	Dit betreft budget uit de meicirculaire 2025- IBO problematische schulden. Hiervoor wordt nog een plan van aanpak opgesteld. Deze middelen dienen beschikbaar te blijven voor uitvoering van het PVA Werken volgens de bedoeling. De uitvoering van het plan is vertraagd door de reorganisatie en de openstaande vacatures. Hangt samen met (toelichting onder) pdca en pva iog.	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	302.317	173.850	128.467
Alleenverdienersproblematiek	In 2025 heeft de gemeente nieuw budget ontvangen in de septembercirculaire voor de volgende fase van de uitvoering van de alleenverdienersproblematiek. Dit is een wettelijke taak. Er is nieuw budget beschikbaar. Dit dient te worden ingezet voor het proces, de uitvoering en de uitbetaling aan zelfmelders. Dit nieuwe proces moet nog worden opgestart.	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	208.804	0	208.804
Oranjekwartier	Het project Oranjekwartier is een meerjarig project. De ontwikkelingen lopen door in 2026 en 2027. In 2026 vindt besluitvorming plaats over het vervolg van het project.	Herstructurering en vastgoed	278.634	278.704	-70
Verduurzamen eigen vastgoed	De voorbereiding van de investeringsvoorstellen voor de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed is complex en vraagt meer tijd. Het college heeft in 2025 een aantal gebouwen geprioriteerd, die verder worden uitgewerkt. In 2026 worden de investeringsvoorstellen ter besluitvorming voorgelegd, zodat vanaf 2027 een beroep wordt gedaan op de structurele middelen. Op basis van de kadernota vastgoed worden de resterende middelen gestort in de reserve duurzaamheid vastgoed.	Algemene dekkingsmiddelen	270.400	0	270.400
Wet kwaliteitsborging (WKB)	Betreft ontvangen middelen vanuit het rijk ten behoeve van inbedding van de wet Kwaliteitsborging bij de Gemeente Deventer. Middelen zijn ontvangen in de septembercirculaire 2023, in 2026 wordt hier een vervolg aan gegeven.	Ruimtelijke ontwikkeling	267.831	215.188	52.643
Implementatie nieuw beleidsplan	Deze middelen dienen beschikbaar te blijven voor uitvoering van het PVA Werken volgens de bedoeling. Hangt samen met (toelichting onder) pdca en pva iog.	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	258.000	258.000	0
Participatiewet in balans	In de septembercirculaire 2025 is voor Implementatie van de wet Participatie In Balans (in 2026) € 253.123 aan middelen beschikbaar gesteld. Deze middelen nemen we mee naar 2026	Algemene dekkingsmiddelen	253.123	0	253.123
Brink Bathmen	Middelen zijn bij een voorgaand MJOP beschikbaar gekomen ten einde de beheeropgave mee te kunnen nemen in de plannen voor de Brink in Bathmen. De planvorming ligt bij de initiatiefnemers in het dorp en is nog niet afgerond.	Leefomgeving	250.000	250.000	0
ICT uitvoeringsplannen 2025-2026	In de eerste tussentijdse rapportage 2025 is gemeld dat de vrijval van afgesloten ICT-projecten binnen het samenwerkingsverband DOWR wordt ingezet als dekking voor het ICT-uitvoeringsplan 2025 en verder. Deze vrijval wordt overgeheveld naar 2026. Projecten archivering BAD en Meldingen openbare ruimte worden door prioritering in 2025 eerst in 2026 uitgevoerd	Bedrijfsvoering	236.903	236.903	0
Groot onderhoud riolering	Groot onderhoud pompen en relining Hoge Hondstraat	Leefomgeving	236.000	0	236.000
Wet versterking regie volkshuisvesting	In de decembercirculaire 2025 heeft het Rijk een incidenteel bedrag van €229.182 toegekend aan de gemeente voor de inwerking treding van de Wet versterking regie volkshuisvesting. In 2026 zullen hiervoor kosten worden gemaakt.	Algemene dekkingsmiddelen	229.182	0	229.182
Versterking economie	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.	Economie en internationaal beleid	218.671	0	218.671
Directiebudget	Een resterend saldo op het directiebudget voor personele knelpunten wordt conform bestendige gedragslijn overgeheveld ter dekking van personele knelpunten in 2026.	Algemene dekkingsmiddelen	206.318	0	206.318

Onderwerp	Toelichting	Prog	Som van Totaal lasten	Som van Totaal baten	Som van Saldo
Integrale jongeren aanpak	In 2024 (jaarrekening) is 200.000 technisch verkeerd boepekt. Dit had overgeboekt moeten worden naar 2027, maar is abusievelijk in 2025 geland. Dit is een technische correctie van een eerdere goedgekeurde overheveling. Het gaat hier om een project van 4 jaar dat in 2026 nog loopt. Jaar van afronding is waarschijnlijk 2027.	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	200.000	200.000	0
Verplaatsing scheidsrechtersvereniging De Marke Zuid	Na oplevering sporthal en school, gaat worden gestart met de sloop van de school en vervolgens de aanleg van de buitenruimte. We starten nu (voorjaar 2026) de gesprekken met DSVeO weer op voor hun verhuizing naar sportpark Rielerenk vanaf najaar 2026. Dit zal ook nog doortopen in voorjaar 2027. Dit is nog volgens planning. In 2025 is de fasering van deze kosten in beeld gebracht. De kosten voor de verhuizing van de scheidsrechtersvereniging zullen vanaf het najaar 2026 tot en met voorjaar 2027 plaatsvinden.	Meedoen	199.852	199.852	0
Werkbudget verhoogde asielinstroom	Vanuit de meicirculaire 2025 is er extra geld beschikbaar gesteld voor de asielinstroom opvanglocaties. In 2025 zijn deze werkzaamheden niet uitgevoerd en derhalve overgeheveld naar 2026.	Meedoen	188.000	0	188.000
Wet open overheid (WOO)	Voor de in- en uitvoering van de WOO zijn er eenmalig Rijks gelden ter beschikking gesteld, onder andere voor de actieve openbaarmaking van informatie-categorieën. Er is inmiddels een marktconsultatie bij zeven leveranciers uitgevoerd, waarbij de keuze is gemaakt voor de Dimpact-oplossing GPP-Woo. Deze software komt volgens planning dit jaar beschikbaar. Om deze software aan te kunnen schaffen is onder andere het beschikbare budget benodigd en wordt dit overgeheveld naar 2026.	Burger en bestuur	182.499	155.481	27.018
Verkenningfase Podiumkunsten onder één dak	In 2025 is het vervolg van de verkenningfase van het project Podiumkunsten onder één dak weer opgestart. Deze fase loopt nog door in 2026 waarvoor dit budget zal worden ingezet.	Kunst en cultuur	174.588	174.588	0
Wet Betaalbare huur	De wet betaalbare huur is aangepast waardoor gemeenten de bevoegdheid krijgen om toezicht te houden en handhaven 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, in 2026 wordt hier een vervolg aan gegeven.	Algemene dekkingsmiddelen	170.193	0	170.193
TBBT Duurzaamheid & klimaat	TBBT is een meerjarig programma, waarvan de projecten op verschillende momenten starten. Het startmoment is afhankelijk van een 1e verkenning en stakeholders (bedrijven en/of samenwerkingspartners). Dit betreft een doorlopende subsidie en een aantal projecten die in 2025 zijn opgestart krijgen een vervolg in 2026.	Economie en internationaal beleid	167.719	167.719	0
Implementatie Omgevingswet	In 2024 is gestart met de Omgevingswet. Vanuit het Rijk zijn, in de meicirculaire 2025, nog aanvullende middelen ontvangen voor de implementatie van de omgevingswet (ruim € 390.000). De middelen zijn in 2026 nodig om de omgevingswet verder in te bedden binnen de gemeente Deventer.	Ruimtelijke ontwikkeling	94.379	0	94.379
Reorganisatiebudget	Eenmalige middelen voor reorganisatie zijn benodigd voor het leiderschapstraject van vernieuwd management. Omdat de nieuwe organisatie op 1-6-2025 is gestart en managementfuncties deels na deze datum zijn ingevuld, kan een aanzienlijk deel van het leiderschapstraject pas worden uitgevoerd in 2026	Algemene dekkingsmiddelen	160.433	0	160.433
MJOP 2025 Omgevingsprogramma Groen	Groenprojecten vinden altijd plaats in het najaar en het voege voorjaar. Daarom vindt een deel van het in 2025 geprogrammeerde werk plaats in het voorjaar van 2026.	Leefomgeving	60.000	0	60.000
DU WINpunt	Dit betreft een decentralisatie uitkering die de gemeente ontvangt voor de periode 2025 - 2027 voor het bieden van goede dienstverlening aan EU arbeidsmigranten vanuit de arbeidsmarktregio. In 2025 is gestart met het inrichten van de dienstverlening, maar zijn de middelen niet volledig ingezet.	Economie en internationaal beleid	133.776	0	133.776
BAG	Voor het verwerken van achterstanden in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) is een eenmalig budget beschikbaar gesteld, omdat de gegevenskwaliteit mede door achterstanden in 2023 in de ENSIA-rapportage was gedaald tot 75%. De kwaliteit van de BAG is dit jaar op basis van de huidige resultaten weer op een voldoende niveau gebracht. De ambitie van 95% is dit jaar nog niet gerealiseerd. Dat komt deels doordat achterstanden nog niet volledig zijn verwerkt. Het resterend budget van € 129.173 is in 2026 nog nodig voor signalering, kartering en tekenwerkzaamheden om deze achterstand weg te werken.	Bedrijfsvoering	129.173	129.173	0
Weerbaarheidsgelden	Medio 2024 is €180.000 ontvangen vanuit de provincie, voor een periode van 4 jaar met als doel de weerbaarheid tegen ondermijnende activiteiten regionaal te vergroten. Het resterende bedrag voor de komende jaren (2026-2027) wordt nu overgeheveld.	Openbare orde en veiligheid	128.500	128.500	0
Vergroenen binnenstad	De uitvoering is inmiddels gestart, de planning is dat het eind 2026 is afgerond.	Leefomgeving	120.000	120.000	0
Rotonde Hoge hondstraat	De reconstructie rotonde Hoge Hondstraat betreft een project waarbij de rotonde overzichtelijker en veiliger gemaakt is. Uitvoerende werkzaamheden zijn afgerond. Vanwege het aantal ongevallen dat na oplevering is gebeurd is een (extern) onderzoek uitgevoerd. De resultaten van het onderzoek komen in Q1 2026 en afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek moeten er nog infrastructurele aanpassingen worden gedaan.	Leefomgeving	119.500	119.500	0
Diversiteit en inclusie	Voor de realisatie van een permanent kunstwerk is een zorgvuldig proces doorlopen waarbij diverse partijen bij het onderwerp zijn betrokken. Het proces heeft hierdoor vertraging opgelopen. Het kunstwerk zal in 2026 worden gerealiseerd. De kosten hiervoor worden ingeschat op € 65.000. De projectleider diversiteit en inclusie is later gestart. De hiervoor begrote middelen van €50.000 willen we overhevelen naar 2027 omdat hiervoor in 2026 ook incidentele middelen beschikbaar zijn. Na 2027 lopen deze middelen dan af.	Meedoen	115.000	0	115.000
Soorten Management Plan	Van de Provincie is in 2024 subsidie ontvangen voor het Soorten Management Plan. Conform subsidieafspraken moet het budget besteed zijn voor eind 2026. In 2026 zal de plaatsing van alternatieve nestkasten plaatsvinden.	Energietransitie	112.000	112.000	0
Project verduurzamen openbare verlichting	De Raad heeft in 2025 €200.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een bedrijfsplan verduurzamen openbare verlichting. In 2025 is hier mee gestart. In 2026 wordt het bedrijfsplan afgerond.	Leefomgeving	110.000	0	110.000
Monumentenzorg advisering achterstanden Erfgoed	Omdat de werkzaamheden inbedding op verschillende plekken in de organisatie vereisen is vertraging opgelopen. Bij archeologie kon structurele formatieruimte pas begin 2026 worden ingevuld waardoor geen capaciteit was voor inlopen achterstanden. Bij gebouwd erfgoed verliep dit langzamer dan gepland omdat o.a. omgevingsvisie en gebiedsontwikkeling om extra capaciteit vroegen.	Kunst en cultuur	106.641	106.641	0
TBBT Leefbaarheid	TBBT is een meerjarig programma, waarvan de projecten op verschillende momenten starten. Het startmoment is afhankelijk van een 1e verkenning en stakeholders (bedrijven en/of samenwerkingspartners). In 2025 is het project aanpak ondermijnende criminaliteit opgestart, dit loopt door in 2026.	Economie en internationaal beleid	101.271	101.271	0
Circulariteit	Restant budget inzetten voor verdere uitvoering van de werkzaamheden in 2026. Het project loopt over meerdere jaren en planning en fasering is niet juist ingeschat.	Milieu en klimaat	100.000	0	100.000

Onderwerp	Toelichting	Prog	Som van Totaal lasten	Som van Totaal baten	Som van Saldo
Deventer 2040	Uit de analyse van de organisatie-ontwikkeling volgt o.a. dat het strategisch vermogen van Deventer versterkt kan worden. We zijn goed in het werken en handelen in het 'hier en nu' maar zullen vaker stil moeten staan bij de ontwikkelingen die de komende dertig jaar op ons af komen. Er is behoefte aan een Deventer 'toekomstverhaal'. Dat verhaal moet prikkelend zijn en stof bieden om met inwoners in gesprek te gaan. Deze visie Deventer 2050 wordt in 2026 geschreven, in aanvulling op en in samenhang met andere beleidstrajecten. Voorstel is daarom het budget van €100.000 over te hevelen naar 2026	Burger en bestuur	100.000	100.000	0
Visie Leefomgeving	Vanwege personele capaciteit is de actualisatie van de visie Leefomgeving nog niet in 2025 opgepakt. In 2026 zal in afstemming met de Omgevingsvisie een actualisatie plaatsvinden.	Leefomgeving	100.000	100.000	0
Vaart in de haven	Deze middelen zijn onder andere nodig voor het ontwikkelen van de visie op de haven: welke positie neemt die in de toekomst in, wat betekent dit voor de sluis. De coördinator is vorig jaar gestopt en niet vervangen. Dit jaar wordt hierop ingehuurd en deel van de opdracht is de visie. Daarnaast betreffen de werkzaamheden: coördinatie verschillende werkvelden, profilering port of Deventer, samenwerking regio, lobby haven etc. Inhuur kost meer dan eigen personeel en inzet is doordat vorig jaar geen vervanging is gevonden langer nodig.	Economie en internationaal beleid	93.444	0	93.444
Wet Goed Verhuurderschap	Betreft ontvangen middelen vanuit het rijk via circulaires ten behoeve van inbedding van de wet Goed Verhuurderschap bij de Gemeente Deventer. Middelen zijn in ontvangen in 2022 en 2023, in 2026 wordt hier een vervolg aan gegeven.	Ruimtelijke ontwikkeling	92.540	92.540	0
Waarderingstraject monumenten	Vanaf juli 2025 is -met het vinden van een projectleider- een begin gemaakt met de inhaalslag die echter om capaciteitsredenen pas in 2026 kan worden afgerond.	Kunst en cultuur	89.260	14.408	74.852
Beheer sluisencomplex	In 2025 was eenmalig een bedrag beschikbaar gesteld als voorbereiding op het nieuwe onderhoudscontract op de sluis. Contractering met een nieuwe partij heeft plaatsgevonden. Een deel van de lasten wordt pas in 2026 gemaakt.	Leefomgeving	87.700	0	87.700
Verstedelijkingsstrategie	Betreft middelen vrijgekomen vanuit de voorjaarsnota 2024. Het traject loopt nog en zal worden vervolgd in 2026.	Ruimtelijke ontwikkeling	84.844	0	84.844
Procesanalist	In de Voorjaarsnota 2023 is eenmalig budget beschikbaar gesteld voor de inzet van een procesanalist. Invulling is in verband met de reorganisatie 2025 uitgesteld. In 2025 is de nieuwe organisatie van de gemeente Deventer vormgegeven en in 2026 is het implementeren van proceseigenaarschap een speerpunt. Voorstel is het budget over te hevelen en in te zetten voor het maken van een procesanalyse voor het inrichten van proceseigenaarschap. Daarmee wordt er meer procesgericht gewerkt en zijn we beter in staat om risico's in processen te beperken en procesverbeteringen door te voeren.	Bedrijfsvoering	83.225	0	83.225
Nieuwe makers	Besluitvorming op het plan van aanpak wat in 2025 is gemaakt is in 2026 voorzien. De middelen die bij de motie zijn toegekend zijn nodig voor het uitvoeren van het plan van aanpak en moeten daarom mee naar 2026. Uitvoering motie is vertraagd doordat andere projectleider moest worden gezocht.	Kunst en cultuur	82.879	82.879	0
4e Stadsarrangement	In 2021 is de Agenda Binnenstad 2.0 vastgesteld op verzoek van de Raad (unaniem aangenomen motie). De raad heeft toen voor de uitvoering van de Agenda budget beschikbaar gesteld voor formatie, uitvoering van het arrangement en cofinanciering van een subsidiemogelijkheid van de provincie. Die subsidie is in 2021 verleend en in 2024 verlengd. De afgelopen jaren is de uitvoering de Agenda Binnenstad en het Vierde Stadsarrangement ter hand genomen. Die laatste liep eind 2025 af en moet voor 1 april verantwoord worden. De agenda Binnenstad loopt in 2026 af en moet vernieuwd worden voor de periode vanaf 2027. Het nu nog beschikbare budget is technisch gezien niet de subsidie van de provincie. De projecten waarvoor we subsidie hebben gekregen zijn in 2025 afgerond. Wat nu nog over is, is het budget dat de raad in 2021 beschikbaar stelde voor uitvoering van de Agenda Binnenstad. Als het Budget niet overgeheveld wordt naar 2026 kan de Agenda Binnenstad niet geheel uitgevoerd worden conform de verwachtingen van de raad. Eind 2026 zal de raad geïnformeerd worden over de uitvoering van de agenda. Daar zal dan moeten worden gemeld dat de agenda niet geheel is uitgevoerd omdat een deel van het beschikbare budget niet overgeheveld is naar 2026. Het gaat concreet om de volgende dossiers: Broederenkwartier, Wayfinding (opdracht reeds verleend), Vergroenen van de binnenstad (project in uitvoering), muurschilderingen (opdracht aan kunstenaars reeds verleend), overlast Duivengang.	Economie en internationaal beleid	82.793	82.793	0
Innovatie Sociaal Domein	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.	Meedoen	81.194	81.194	0
Overheidsbrede Dienstverlening	In december 2025 heeft de gemeente een subsidiebeschikking ontvangen van het Rijk voor Overheidsbrede Dienstverlening. Deze besteden wij in 2026 met het opschalen van de Antwoordbalie en hevelen daarvoor het budget en de dekking uit subsidie-inkomsten over. We gaan onze inwoners informeren over de Antwoordbalie, intensiveren de sturing en bezetting, trainen medewerkers verder op vraagverbreding- en verdieping en versterken de samenwerking met teams uit het domein Samenleving.	Burger en bestuur	75.000	75.000	0
Leren en ontwikkelen	Een deel van het budget Leren en Ontwikkelen is niet besteed, doordat opleidingsplannen in een aantal gevallen zijn uitgesteld vanwege de reorganisatie, nieuwe leidinggevend en veel personele verschuivingen. Een bedrag van 74.847 wordt overgeheveld ten behoeve van de uitvoering van het leiderschapstraject, uitgevoerd in 2026.	Bedrijfsvoering	74.847	0	74.847
Land. Beëindigingsreg. Veehouderijbedr.	In de meicirculaire 2025 heeft het Rijk een incidenteel bedrag van €74.446 toegekend aan de gemeente voor de uitvoering van de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (LBV). In 2026 wordt hier een vervolg aan gegeven.	Algemene dekkingsmiddelen	74.446	0	74.446
Rivierenwijk	Het project Rivierenwijk is een meerjarigproject en bevindt zich in de afrondende fase. Naar verwachting zullen de laatste onderdelen in 2026 afgerond worden.	Herstructurering en vastgoed	72.933	72.933	0
Verjongen: routekaart invoeren	Dit is een meerjarig incidenteel budget. In de periode 2023 - 2025 zijn de projecten goed om gang gekomen, zoals de stagecoördinatoren, studentambtenaren en Deventer Studentenstad. Deel van het bedrag nemen we mee naar 2026, voor de continuering van projecten.	Economie en internationaal beleid	72.915	15.000	57.915
Projectplan kwaliteitsimpuls openbare ruimte	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 2025 af te ronden. In 2026 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).	Leefomgeving	68.000	0	68.000

Onderwerp	Toelichting	Prog	Som van Totaal lasten	Som van Totaal baten	Som van Saldo
Subsidie-advies	Oorspronkelijk is een budget van €100.000 beschikbaar gesteld voor extern subsidieadvies of begeleiding van complexe subsidieaanvragen. Het betreft de subsidies die de gemeente aanvraagt, zoals voor de woningbouwversnelling. Dit budget is incidenteel beschikbaar gesteld en loopt na enige tijd naar nul. Aangezien het beslag op de middelen voor subsidieadvies afhankelijk is van de lopende subsidieaanvragen is het voorstel het restant over te hevelen naar 2026 zodat het beschikbaar blijft voor deze adviezen.	Burger en bestuur	67.500	67.500	0
Fietsparkeren projectplan	Het uitvoeringsplan fietsparkeren Binnenstad is in 2025 vastgesteld. In dit plan zijn 13 maatregelen opgenomen ter verbetering van het fietsparkeren in de binnenstad. Om tot uitvoering te komen van deze maatregelen zal dit budget in 2026 worden ingezet.	Leefomgeving	67.000	0	67.000
Spreidingswet	In de septembercirculaire 2025 wordt in verband met de Spreidingswet € 66.618 aan middelen beschikbaar gesteld voor 2025. Vanwege de met de Spreidingswet omgeven onzekerheden en dat het beroep dat hierop wordt gedaan hoger is dan waarmee rekening is gehouden met de begroting (ic werkbudget verhoogde asielinstroom), moeten deze worden overgeheveld naar 2026.	Algemene dekkingsmiddelen	66.618	0	66.618
Locatieprofielen	In 2025 hebben we een traject doorlopen om een evenementenvisie voor de komende jaren vast te stellen. Deze visie met bijbehorende uitvoeringsprogramma op hoofdlijnen is inmiddels door het college vastgesteld en is ter besluitvorming aan de raad aangeboden. In het uitvoeringsprogramma staat aangegeven dat de kaders voor de evenementenlocaties ruimtelijk vastgelegd moeten worden (in omgevingsplannen). Hier kunnen in 2026 meer starten en daar zijn deze middelen voor nodig.	Kunst en cultuur	65.124	65.124	0
Software Ruimtelijke Ontwikkeling	Voor lopende IC-projecten is door de DOWR-gemeenten eenmalig budget beschikbaar gesteld. Door prioritering binnen de beschikbare capaciteit loopt een deel van de ingeplande projecten over naar 2026.	Ruimtelijke ontwikkeling	63.739	63.739	0
Intergrale visie arbeidsmigranten	Dit gaat om een incidenteel budget wat meerjarig wordt ingezet voor capaciteit coördinator arbeidsmigranten.	Economie en internationaal beleid	62.739	62.739	0
Klachtenmedewerker (POK gelden)	In de tweede tussentijdse rapportage is vanuit incidentele POK- middelen (Parlementaire Onderzoekcommissie Kinderopvangtoeslag) budget bestemd voor een klachtenbehandelaar. Doordat deze functie pas in 2026 kon worden ingevuld verschuiven de uitgaven door.	Bedrijfsvoering	60.063	0	60.063
Onderzoekskosten IHP 2024-2040	De onderzoekskosten IHP 2024-2040 zijn per 2024 Incidenteel toegewezen en hebben een looptijd langer dan een jaar. Het deel welke niet is benut in 2025 wordt overgeheveld naar 2026. Het budget is meerjarig begroot, maar de verwachting is dat dit deel van het budget in 2026 nodig is om de uitgaven te financieren.	Jeugd en onderwijs	58.036	0	58.036
Kop Handelskade	De ontwikkelingen rond de Kop Handelskade lopen door in 2026. Het gaat om een subsidieregeling waarbij 50% van de kosten wordt gedekt via de Woningbouwimpuls (WBI). Dit betreft de openbare ruimte en publieke voorzieningen waarmee in 2024 is gestart. De afronding van het project is gepland eind 2026.	Ruimtelijke ontwikkeling	56.120	381.120	-325.000
TBBT Zon op dak WP3	TBBT is een meerjarig programma, waarvan de projecten op verschillende momenten starten. Het startmoment is afhankelijk van een 1e verkenning en stakeholders (bedrijven en/of samenwerkingspartners). Oorspronkelijke project is afgerond. Vervolg wordt bepaald naar aanleiding van DEB programma Smart Energy. In 2026 is er een verkenning met ondernemers naar slimme energieoplossingen.	Economie en internationaal beleid	55.646	55.646	0
Schoorsteen voormalig Coberco	De restauratie is in 2025 gerealiseerd en het verhaal is breed gepresenteerd. Het restant van het budget is, op grond van de raadsnotie over de Cobercoschoorsteen (RM 2022-262) ten behoeve van de overdracht aan de NV Bergkwartier, als financiële tegemoetkoming voor beheer en onderhoud. Inzet is dat in 2026 de schoorsteen wordt overgedragen aan NV Bergkwartier. Budget moet dus mee naar 2026 om aan deze verplichting te kunnen voldoen.	Kunst en cultuur	51.989	51.989	0
Vorbereiding Arkelstein / VSO de Linde	Vorbereiding is nog in volle gang, ook in 2026 worden hiervoor nog kosten gemaakt. Dekking vanuit algemene reserve. Bij de begroting 2024 is bij amendement een exploitatiebudget van €200.000 beschikbaar gesteld vanuit de generieke weerstandsreserve (tegenwoordig algemene reserve) 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 2026. In september 2025 is via een apart raadsbesluit een voorbereidingskrediet van € 500.000 begroot om verdere voorbereiding uit te voeren. Bij de aanvraag van deze middelen is reeds rekening gehouden met het restant van de € 200.000. Of de volledige € 500.000 in 2026 uitgegeven zal worden, zal worden gezien in de 1e en 2e tussentijdse rapportage 2026.	Jeugd en onderwijs	51.611	51.611	0
Spuk bodemsaneringen 2e ronde - PFAS	2e ronde bodemsaneringen kent een looptijd tot en met 31-12-2027	Milieu en klimaat	50.300	50.300	0
Opstellen bio diversiteitsplan	Versterking biodiversiteit, uitvoering biodiversiteitsplan	Milieu en klimaat	50.000	0	50.000
100 jaar vriendschap Turkije-Nederland	De uitvoering van het ontstaan bij de 100 jarige vriendschap tussen Turkije en Nederland heeft nog niet plaats gevonden. Inmiddels is er een subsidieaanvraag binnen vanuit het 'Centrum voor Diversiteit en Samenleving' die uitvoering willen gaan geven aan deze middelen. Naar verwachting wordt de subsidie in Q1 2026 vastgesteld. Zij gaan hiervoor activiteiten organiseren zoals lezingen, debatten, symposia en advisering richting lokale overheden en organisaties. Op het gebied van stedelijke vraagstukken (polarisatie, integratie, onderwijs, veiligheid, burgerschap). Daarnaast is er beeldmateriaal verzameld over de samenwerking tussen Turkije en Nederland met als resultaat een documentatiecentrum (met o.a. literatuur in de bibliotheek) over 100 jaar vriendschap en 60 jaar migratie in Deventer.	Algemene dekkingsmiddelen	50.000	0	50.000
Handhaving milieuwet v energiebesparing	Drone vluchten warmte onderzoek kunnen door het warme najaar en winter pas laat starten en worden voor een groot deel uitgevoerd in 2026. Wordt uitgevoerd door de Omgevingsdienst IJsselland.	Milieu en klimaat	50.000	0	50.000
Inhuur DOWR FA	Bij de financiële administratie is in 2025 binnen de DOWR-samenwerking een eenmalig inhuurbudget beschikbaar gesteld voor vervanging van vertrokken medewerkers, benodigde specifieke kennis en om eigen medewerkers 'vrij te spelen' voor het project implementatie iFinanciën. De inzet voor de implementatie iFinanciën en benodigde specifieke kennis is in 2026 ook nog nodig. Voorstel is het resterend bedrag van 49.800 daar voor over te hevelen en in 2026 in te zetten	Bedrijfsvoering	49.800	49.800	0
Smart Energie Hub - A1 Exploitatie	Om deel te nemen aan de Smart Energy Hub A1 wordt eenmalig een bijdrage gevraagd aan de deelnemende partijen. De gemeente neemt tijdelijk deel in de vorm van 4 kavels die te koop staan, dit betekent een bijdrage vanuit de gemeente van €48.500. Daar tegenover staat een baat die ontstaat wanneer de kavels worden verkocht. We verwachten dat de kavelverkoop in 2026 gerealiseerd wordt.	Energietransitie	48.500	48.500	0

Onderwerp	Toelichting	Prog	Som van Totaal lasten	Som van Totaal baten	Som van Saldo
Nota kostenverhaal	In 2024 heeft de raad € 50.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een Nota kostenverhaal. In de begroting is vanaf 2026 een structurele optimalisatie van € 100.000 opgenomen. Dit bedrag wordt gerealiseerd door meer plankosten door te belasten aan initiatiefnemers. De Nota Kostenverhaal helpt om dit mogelijk te maken en krijgt in 2026 een vervolg.	Ruimtelijke ontwikkeling	47.656	0	47.656
Hoofdwegenstructuur	In de Q3 rapportage 2024 is €50k beschikbaar gesteld voor de Hoofdwegenstructuur en €100k voor inzet op het definitief maken van het Mobiliteitsplan Binnenstad en Periferie. In 2026 worden de definitieve producten opgeleverd en aangeboden aan de raad ter besluitvorming.	Ruimtelijke ontwikkeling	46.806	0	46.806
Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (DU)	In de decembercirculaire 2025 heeft het Rijk een incidenteel bedrag van €43.738 toegekend aan de gemeente voor de uitvoering van de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (LBV). In 2026 wordt hier een vervolg aan gegeven.	Algemene dekkingsmiddelen	43.738	0	43.738
Wind op Land	Het is subsidie verstrekt in Q3 2025 door de Provincie met als doel om windinitiatieven te ondersteunen. Door vertraging van de Provincie (overeenkomst met initiatiefnemers) kunnen initiatieven de subsidie nog niet aanvragen. De Provincie werkt nu aan de overeenkomsten en de verwachting is dat initiatieven vanaf Q2 2026 hun aanvraag kunnen indienen.	Energietransitie	40.000	40.000	0
Projectbegeleiderspool	Met het eenmalig toekeende budget voor 2023 en 2024 voor een projectbegeleiderspool bleek het mogelijk de kosten voor 2023 tm 2025 te dekken. Met het overgebleven bedrag kunnen kan dit project worden voortgezet in 2026. De vraag naar procesbegeleiding blijft groeien, opdrachtgevers en procesbegeleiders zijn aantoonbaar tevreden en de pool levert organisatiebrede voordelen op doordat kennis in huis blijft en externe inhuur wordt vermeden.	Bedrijfsvoering	39.417	39.417	0
NPO middelen	Voor de NPO middelen is een budgetraming geweest van € 311.588. In het boekjaar 2025 is hiervan reeds besteed € 278.005. Het restbedrag ad. € 33.583 zal in het boekjaar 2026 worden besteed tbv dit project. Dit betreft een SPUK financiering.	Jeugd en onderwijs	33.583	33.583	0
Groen kan het dak op	Bedrag is bedoeld voor subsidieregeling groene daken die loopt tot eind 2027. Bedrag is bedoeld voor deze jaren. Dit is in het raadsvoorstel zo benoemd.(2025-032)	Milieu en klimaat	33.000	33.000	0
Burgerberaad	Het vervolg van het Burgerberaad waar de raad in februari 2025 over heeft besloten neemt meer (in de zin van langer) tijd in beslag dan vooraf was ingeschat. Er is in 2025 voor gekozen om zorgvuldigheid boven snelheid te laten gaan, wat betekent dat het budget dat beschikbaar was voor 2025 over een langere periode wordt uitgesmeerd. Dit is nodig om de adviezen van het Burgerberaad beter te kunnen laten landen in de organisatie en de stad.	Energietransitie	30.000	30.000	0
Schone lucht akkoord - Zero Emissie	Conform SPUK regeling, looptijd tot en met eind 2026	Milieu en klimaat	30.000	30.000	0
Budget veilige steden	Het budget veilige steden is in de meicirculaire 2025 vanuit het rijk toegekend met als doel de veiligheid van (met name) vrouwen in de openbare ruimte te verbeteren. In 2025 is een inventarisatie gedaan. In 2026 worden maatregelen ingezet.	Openbare orde en veiligheid	30.000	0	30.000
Recordbeheer Digiwerk	Het eenmalig budget is in 2025 besteed om achterstanden weg te werken in digitale en analoge gegevensverzamelingen. Dit werk is nog niet klaar. In 2026 wordt hier vervolg aan gegeven. Daarvoor wordt tijdelijk capaciteit ingehuurd. Hiervoor wordt het resterend eenmalige budget overgeheveld.	Bedrijfsvoering	28.403	28.403	0
Verst omgevingsveiligheidsdiensten (DU)	Via de septembercirculaire 2025 ontvangt Deventer in de periode 2025-2028 circa 28.000 per jaar voor de versterking van de omgevingsveiligheid. Het gaat om een wettelijke taak. In 2026 wordt hier inhoudelijk invulling aan gegeven.	Algemene dekkingsmiddelen	27.706	0	27.706
Cultuurvisie	Van het beschikbaar gestelde budget voor de cultuurvisie heeft de participatie plaatsgevonden voorafgaand aan samenstellen van de visie. Tijdens dit traject heeft portefeuillehouder toezegging gedaan om gedurende de looptijd van de visie twee maal per jaar met de sector het gesprek te voeren (2025-2028). Deze sessies kunnen gerealiseerd worden vanuit dit beschikbare budget.	Kunst en cultuur	27.321	27.321	0
Datedagreven werken	Bedrag was gereserveerd voor combi met datachallenge. Voorgesteld wordt om dit in 2026 inzetten voor data tool materialenbank in samenwerking met programma leefomgeving.	Milieu en klimaat	25.000	25.000	0
TBBT Duurzame mobiliteit	TBBT is een meerjarig programma, waarvan de projecten op verschillende momenten starten. Het startmoment is afhankelijk van een 1e verkenning en stakeholders (bedrijven en/of samenwerkingspartners). Het betreft hier projecten uit de 1e uitvoeringsagenda. Deze zijn nog niet afgerond, en lopen door in 2026.	Economie en internationaal beleid	24.919	24.919	0
International Office	Dit budget wordt conform de - door de raad goedgekeurde - ambitienota Deventer Internationaal 2021-2026 gefaseerd uitgegeven.	Economie en internationaal beleid	22.931	22.931	0
Waterschapsverkiezingen	Per jaar ontvangen wij een rijksbijdrage voor deze verkiezingen. Dat geld wordt via de reserve overlopende budgetten gespaard en benut eens in de 4 jaar wanneer de Waterschapsverkiezingen worden gehouden.	Algemene dekkingsmiddelen	17.680	0	17.680
Asfaltcentrale (plankosten)	Het project loopt door in 2026.	Herstructurering en vastgoed	17.637	16.920	717
Poort van Deventer	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 2026 zal verder worden gewerkt aan de visie op de Poort van Deventer en de ontsluiting Teugseweg, dit wordt naar verwachting in 2026 opgeleverd	Ruimtelijke ontwikkeling	15.937	15.937	0
Fiscale advisering	Bij de VJN2023 is €50.000 beschikbaar gesteld voor elk van de jaren 2024, 2025 en 2026. Dit is incidenteel geld. Deze middelen worden gebruikt voor de inhuur van extern specialistisch fiscaal advies op zaken waar externe ondersteuning gewenst is, bijvoorbeeld bij de ondersteuning bij het voeren van procedures tegen de belastingdienst. Dit advies is kostbaar en aangezien het incidentele middelen zijn, stellen wij voor het restant van 2025 over te hevelen naar 2026.	Bedrijfsvoering	14.393	0	14.393
SPUK-GALA combinatiefunctionarissen en lokaal sportakkoord	De middelen van SPUK-GALA betreffen een Rijksuitkering, de SPUK-GALA middelen 2026 zijn met 10% gekort door het Rijk, als tegemoetkoming is daarbij besloten dat 10% van het restant 2025 overgeheveld mag worden naar 2026. Als we dit budget niet uitgeven, vloeit de subsidie terug naar het Rijk. Het totaal op alle budgetten SPUK-GALA is € 13.536, daarom wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2026 zodat er dan nog een invulling aan gegeven kan worden.	Meedoen	13.536	0	13.536
Reclamebeleid	De raad heeft € 50.000 beschikbaar gesteld in 2025 voor het actualiseren van het reclame- en uitstallingsbeleid. Het nieuwe reclamebeleid is in 2025 vastgesteld, in 2026 wordt de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) geactualiseerd en aangeboden aan de raad ter besluitvorming.	Ruimtelijke ontwikkeling	10.000	0	10.000

Onderwerp	Toelichting	Prog	Som van Totaal lasten	Som van Totaal baten	Som van Saldo
Red de Egel	in 2025 gekoppeld aan subsidie voor inwoners. Daar is erg weinig gebruik van gemaakt. Voor 2026 is er een project gedefinieerd ism programma leefomgeving om egelhabitat in de Douwelerkolk te verbeteren.	Milieu en klimaat	10.000	10.000	0
Onderhoudsmaatregelen Deventer Schouwburg	In 2025 heeft de raad incidentele onderhoudsmiddelen beschikbaar gesteld voor de Deventer Schouwburg. Deze maatregelen worden naar verwachting in 2026 uitgevoerd.	Kunst en Cultuur	300.000	300.000	0
Afwaardering Zwaluwenburg	Omdat de sloop van het pand Zwaluwenburg nog niet plaats heeft gevonden en plaats gaat vinden in 2026 zal het budget voor afwaardering van het restant aan boekwaarde overgeheveld moeten worden naar 2026	Kunst en cultuur	750.790	750.790	0
Haveneiland	In 2025 heeft de raad incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor de aankoop van gronden op Haveneiland. De overdracht heeft nog niet plaatsgevonden, dus deze middelen moeten beschikbaar blijven voor 2026/2027.	Herstructurering en Vastgoed	1.342.000	1.342.000	0
Totaal			51.869.695	41.661.463	10.208.232