

## Bijlage 6 Staat van Incidentele baten en lasten

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

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

In de toelichting op dit artikel is aangegeven:

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

Bij de Voorjaarsnota 2021 en bij de begroting 2022 zijn besluiten genomen over diverse voorstellen nieuw beleid. Een deel hiervan zijn projecten, die voor een aantal jaren zijn vastgesteld en daarna eindigen. Deze voorstellen nieuw beleid worden gedekt met eenmalige middelen. In de staat incidentele lasten en baten is bij deze eenmalige nieuwe beleidsvoornemens een teken geplaatst. De voorstellen uit de Voorjaarsnota 2021 zijn gekenmerkt met \*, die uit de begroting 2022 met \*\*. De eenmalig overlopende lasten en baten uit eerdere jaren zijn aangegeven met \*\*\*. Bedragen < €25.000 worden niet toegelicht.

(bedragen x €1)

| Onderwerp  | Programma                   | Taakveld omschrijving       | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Bron | Toelichting   |
|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|---|
| <b>Lasten</b>  |                             |                             |                |                |                |                |      |   |
| Deventer 2040  | Burger en bestuur           | Bestuur                     | 60.000         |                |                |                | *    |   |
| Kabinetszaken en strategische communicatie                       | Burger en bestuur           | Overhead                    | 100.000        | 100.000        | 100.000        |                | */** |   |
| Reservering Molukse graven                                       | Burger en bestuur           | Burgerzaken                 | 200.000        |                |                |                | **   |   |
| Adreskwaliteit   | Burger en bestuur           | Bestuur                     | 75.000         |                |                |                | *    |   |
| Capaciteit inwoner aan zet                                       | Burger en bestuur           | Bestuur                     | 150.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        | */** |   |
| Uitvoering Bibob   | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 70.000         | 70.000         |                |                | *    |   |
| Bodycams handhaving  | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 50.000         |                |                |                | *    |   |
| Reserve overlopende uitgaven - problematiek beestenmarkt         | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserve            | 50.000         |                |                |                | ***  |   |
| Lagere lasten problematiek beestenmarkt                          | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | -50.000        |                |                |                | ***  |   |
| Problematiek beestenmarkt - planvorming                          | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 50.000         |                |                |                | *    |   |
| Beleidsmedewerker VTH  | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 100.000        | 100.000        |                |                | **   |   |
| Reserve kapitaallasten investeringen - problematiek Beestenmarkt | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 200.000        |                |                |                | *    |   |
| Inzet duo boa's  | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 100.000        | 100.000        |                |                | *    |   |
| Inzet Flex team  | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 100.000        | 100.000        |                |                |      | betreft een eenmalig project uit het bestuursakkoord 2018-2022 (Rb. Begroting 2019)         |
| Generieke weerstandsreserve - leges windschermen                 | Openbare orde en veiligheid | Mutaties reserve            | 6.300          | 6.300          |                |                |      |   |
| Onderhoud schonenvaarderstraat 5                                 | Openbare orde en veiligheid | Crisisbeheer en brandweer   | 2.358          | 2.100          | 2.100          | 2.100          |      |   |
| Kamerverhuur   | Openbare orde en veiligheid | Openbare orde en veiligheid | 100.000        | 100.000        |                |                | *    |   |
| Spelen, bewegen en bankjes                                       | Leefomgeving                | Openbaar groen en recreatie | 50.000         |                |                |                | **   |   |
| Niet Automatische Beveiligde Overweg - Diepenveen                | Leefomgeving                | Verkeer en Vervoer          | 385.000        |                |                |                | **   |   |
| Maatregelen klimaatadaptie                                       | Leefomgeving                | Openbaar groen en recreatie | 400.000        | 400.000        | 400.000        | 400.000        | **   |   |
| Reserve mobiliteitsfonds parkeren - parkeerbaten                 | Leefomgeving                | Mutaties reserve            | 493.976        | 573.182        | 622.403        | 651.403        |      |   |
| Lasten Parkeren  | Leefomgeving                | Parkeren                    | 573.649        | 574.854        | 575.074        | 575.074        |      | de lasten worden gedekt uit de reserve parkeren   |
| Reserve overlopende uitgaven - planvorming                       | Leefomgeving                | Mutaties reserve            | 7.700          |                |                |                | ***  |   |
| Reserve kapitaallasten investeringen - finc. 4e stadsarrangement | Leefomgeving                | Mutaties reserve            | 250.000        |                |                |                | *    |   |
| Viaduct Brinkgr.weg (Centrumschil)                               | Leefomgeving                | Verkeer en Vervoer          | 25.000         | 50.000         | 700.000        |                |      | Voor gebiedsontwikkeling zijn gelden van het Rijk ontvangen tlv reserve gebiedsontwikkeling |
| MJOP Rembrandkade/ljsselkade                                     | Leefomgeving                | Verkeer en Vervoer          | 204.000        |                |                |                | ***  |   |
| Plan MER windverkenning/Integrale visie opgave landelijk gebied  | Milieu en Duurzaamheid      | Milieubeheer                | 250.000        | 100.000        | 0              |                | **   |   |
| Warmtetransitie  | Milieu en Duurzaamheid      | Milieubeheer                | 97.000         |                |                |                | *    |   |

| Onderwerp   | Programma                           | Taakveld omschrijving              | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Bron | Toelichting  |
|---|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|--|
| Grootschalige opwek                                   | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                       | 49.000         | 49.000         |                |                | *    |  |
| Duurzaamheidscentrum                                  | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                       | 63.000         |                |                |                | *    |  |
| Reserve overlopende uitgaven - duurzaamheidscentrum   | Milieu en Duurzaamheid              | Mutaties reserve                   | 26.112         | 26.112         |                |                | ***  |  |
| Bodemsaneringen                                       | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                       | 180.000        |                |                |                | ***  |  |
| Geluidsaneringen                                      | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                       | 119.153        |                |                |                |      | betreft een eenmalig project geluidsanering dat ten laste komt van de reserve geluid |
| Reserve onderhoud NV Mileucentrum                     | Milieu en Duurzaamheid              | Mutaties reserve                   | 15.583         | 15.895         | 16.213         | 16.537         |      |  |
| Reserve tarieven huishoudelijk afval                  | Milieu en Duurzaamheid              | Mutaties reserve                   | 1.106          | 1.106          | 1.106          | 1.106          |      |  |
| Lagere lasten afvalstoffenheffing                     | Milieu en Duurzaamheid              | Afval                              | -1.106         | -1.106         | -1.106         | -1.106         |      |  |
| Egalisatiereserve vastgoed NV Milieucentrum           | Milieu en Duurzaamheid              | Mutaties reserve                   | 1.462          | 1.654          | 1.844          | 2.029          |      |  |
| Woningbouwopgave                                      | Ruimtelijke ontwikkeling            | Ruimtelijke ordening               | 440.000        | 440.000        | 440.000        | 440.000        | */** |  |
| Handhaving bouw en woningtoezicht                     | Ruimtelijke ontwikkeling            | Wonen en bouwen                    | 200.000        |                |                |                | **   |  |
| Initiatieven uit de samenleving                       | Ruimtelijke ontwikkeling            | Ruimtelijke ordening               | 50.000         |                |                |                |      | project initiatieven uit de samenleving voor drie jaar (VJN 2019)                    |
| Stadscampus   | Ruimtelijke ontwikkeling            | Ruimtelijke ordening               | 100.000        |                |                |                |      | project ontwikkeling stadscampus voor drie jaar (VJN 2019)                           |
| Vitaal platteland                                     | Ruimtelijke ontwikkeling            | Ruimtelijke ordening               | 100.000        |                |                |                |      | betreft een eenmalig project uit het bestuursakkoord 2018-2022 (Rb. Begroting 2019)  |
| Integrale visie (huisvesting)arbeidsmigranten         | Ruimtelijke ontwikkeling            | Ruimtelijke ordening               | 75.000         |                |                |                | **   |  |
| De nieuwe keizer - investering                        | Ruimtelijke ontwikkeling            | Ruimtelijke ordening               |                | 3.800.000      |                |                | *    |  |
| De nieuwe keizer - aanloop en projectkosten           | Ruimtelijke ontwikkeling            | Ruimtelijke ordening               | 120.000        | 120.000        | 200.000        | 100.000        | *    |  |
| Gebiedsmanagement                                     | Herstructurering en vastgoed        | Wonen en bouwen                    | 100.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        | */** |  |
| Aanvullende expertise gebiedsontwikkeling             | Herstructurering en vastgoed        | Wonen en bouwen                    | 75.000         | 75.000         | 0              | 0              | *    |  |
| Aanvullende expertise gebiedsontwikkeling             | Herstructurering en vastgoed        | Wonen en bouwen                    |                |                | 75.000         | 75.000         | **   |  |
| Gebiedsexploitatie Bergweide/Kloosterlanden           | Herstructurering en vastgoed        | Overige baten en lasten            | 300.000        |                |                |                |      | betreft een eenmalig project uit het bestuursakkoord 2018-2022 (Rb. Begroting 2019)  |
| Diverse panden  | Herstructurering en vastgoed        | Beheer overige gebouwen en gronden | 24.645         | 24.676         | 24.708         | 26.170         |      |  |
| Oranjekwartier  | Herstructurering en vastgoed        | Beheer overige gebouwen en gronden | 160.000        | 540.000        | 350.000        | 70.000         |      | Betreft het project 'Uitvoeringsplan Oranjekwartier' (zie Rb. begroting 2021)        |
| Oranjekwartier - Nadeel verkoop 36 woningen           | Herstructurering en vastgoed        | Beheer overige gebouwen en gronden |                |                | 377.785        |                |      | raadsvoorstel 2020-002224  |
| Normalisatie woonwagens                               | Herstructurering en vastgoed        | Beheer overige gebouwen en gronden | 115.000        |                |                |                |      | overdracht woonwagens (2e kwartaalrapp. 2020)  |
| Storting in reserve onderhoud gebouwen                | Herstructurering en vastgoed        | Mutaties reserve                   | 40.590         | 46.037         | 79.910         | 86.162         |      |  |
| Storting in reserve weerstandsvermogen – winsten Grex | Herstructurering en vastgoed        | Mutaties reserve                   | 210.000        | 330.000        | 250.000        | 60.000         |      |  |
| Storting in reserve weerstandsvermogen – winsten Grex | Herstructurering en vastgoed        | Mutaties reserve                   | 550.000        | 90.000         | 295.000        | 0              |      |  |
| Storting in reserve weerstandsvermogen – winsten Grex | Herstructurering en vastgoed        | Mutaties reserve                   | 440.000        | 130.000        | 55.000         | 90.000         |      |  |
| Res onroerende zeken - 36 woningen Oranjekwartier     | Herstructurering en vastgoed        | Mutaties reserve                   | 105.872        | 269.952        | 0              | 0              |      |  |
| Arbeidsmarktbeleid                                    | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie                | 65.000         | 65.000         | 24.800         | 0              | ***  |  |
| Integrale jongerenaanpak, onderwijs en arbeidsmarkt   | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie                | 200.000        | 200.000        | 200.000        | 200.000        | **   |  |
| Activia   | Meedoen                             | Sportaccommodaties                 | 0              | 0              | 0              | 46.000         |      | eenmalige afkoopbijdrage aan voetbalvereniging Activia voor overdracht onderhoud     |
| Reserve risico's - lening GAE tm 2025                 | Meedoen                             | Mutaties reserve                   | 25.633         | 25.633         | 25.633         | 25.633         |      |  |
| Buitensportaccommodaties                              | Meedoen                             | Sportaccommodaties                 | 9.071          | 8.916          | 8.760          | 8.605          |      |  |
| Reserve knelpunten sport - buitensportaccommodaties   | Meedoen                             | Mutaties reserve                   | 19.403         | 19.403         | 19.403         | 19.403         |      |  |
| Lagere lasten buitensportaccommodaties                | Meedoen                             | Sportaccommodaties                 | -19.403        | -19.403        | -19.403        | -19.403        |      |  |
| Investering in de wijken - buurtmakers                | Meedoen                             | Samenkracht en burgerparticipatie  | 200.000        | 200.000        |                |                | *    |  |
| Investering in de wijken - buurtmakers                | Meedoen                             | Samenkracht en burgerparticipatie  |                |                | 100.000        | 100.000        | **   |  |
| Reserve generieke weerstandsreserve                   | Meedoen                             | Mutaties reserve                   |                |                |                | 164.000        |      |  |

| Onderwerp   | Programma                         | Taakveld omschrijving                    | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Bron | Toelichting   |
|---|-----------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|------|---|
| Inzet Deltabuurt  | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 100.000        |                |                |                |      | *   |
| Zorgconcepten, inclusie agenda "Deventer zonder drempels" | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 51.000         | 51.000         | 51.000         | 0              |      | ***   |
| Zorgconcepten, waar is Wally?                             | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 85.000         | 85.000         | 0              | 0              |      | ***   |
| Preventiefonds  | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 300.000        | 300.000        | 300.000        | 0              |      | voor de komende drie jaar (2022-2024) wordt geïnvesteerd preventie m.b.t. beroep op WMO (VJN 2021)  |
| Administrateur Budget Advies Bureau                       | Meedoen                           | Maatwerkdienstverlening 18+              | 17.000         |                |                |                |      |   |
| Projecten Jeugd   | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 1.177.500      | 823.216        |                |                |      | bij de begroting 2020 zijn voor eenmalige projecten Jeugd voor € 3.8 miljoen gelden beschikbaar gesteld. In de jaren 2022 en 2023 resteert hiervan nog budget. De bedragen worden gedekt uit de Bestemmingsreserve Projecten Jeugd. |
| Project Jeugd, Driehoek/huiskamer Keizerslanden           | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        |                | 300.000        |                |                |      | ***   |
| Tijdelijke huisvesting daklozenopvang                     | Meedoen                           | Geëscaleerde zorg 18+                    | 210.396        | 84.000         |                |                |      | ***   |
| Boekwaarde sporthal Uutvlog Bathmen                       | Meedoen                           | Sportaccommodaties                       |                | 82.000         |                |                |      | Afboeken restant boekwaarde (B2022)   |
| Planvorming Scheg   | Meedoen                           | Sportaccommodaties                       | 75.000         |                |                |                |      | **  |
| Buurtvoorzieningen kwaliteitimpuls                        | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 100.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        |      | **  |
| Aanpak Deltabuurt   | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 100.000        | 100.000        | 0              | 0              |      | **  |
| Reserve kapitaallasten investeringen                      | Jeugd en Onderwijs                | Mutaties reserve                         | 126.359        |                | 570.913        |                |      |   |
| Lagere lasten huisvesting onderwijs - Marke Zuid          | Jeugd en Onderwijs                | Onderwijshuisvesting                     | -126.359       |                | -570.913       |                |      | Vertraging/herfasering bouw school  |
| Boekwaarde onderwijshuisvesting                           | Jeugd en Onderwijs                | Onderwijshuisvesting                     | 1.241.000      |                | 1.707.000      |                |      | Afboeken restant boekwaarde (B2022)   |
| Uitredesom PlusOV leerlingvervoer                         | Jeugd en Onderwijs                | Onderwijsbeleid en leerlingzaken         | 98.000         | 0              | 0              | 0              |      | ***   |
| Voorzetting projecten Wieg naar Werk                      | Jeugd en Onderwijs                | Onderwijsbeleid en leerlingzaken         |                | 1.565.000      | 1.565.000      |                |      | **  |
| Project kansrijke start, nu niet zwanger                  | Jeugd en Onderwijs                | Onderwijsbeleid en leerlingzaken         | 80.000         | 80.000         | 80.000         | 80.000         |      | **  |
| Integrale aanpak onderwijshuisvesting                     | Jeugd en Onderwijs                | Onderwijsbeleid en leerlingzaken         | 75.000         | 75.000         |                |                |      | **  |
| Aanpassing financieel kader onderwijshuisvesting          | Jeugd en Onderwijs                | Onderwijshuisvesting                     | 44.382         | 68.357         | 224.166        | 224.166        |      | Aanpassing omslagrente  |
| Agenda binnenstad - beleidsadviseur                       | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling                 | 100.000        | 100.000        | 100.000        | 0              |      | */**  |
| Gemeente innovatieve werkgever jongeren                   | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling                 | 50.000         | 50.000         |                |                |      | **  |
| Versterken arbeidsmarkt                                   | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling                 | 50.000         | 100.000        | 100.000        | 100.000        |      | **  |
| Verjongen - routekaart uitvoeren                          | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling                 | 100.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        |      | **  |
| Uitbreiding capaciteit erfgoed                            | Kunst en Cultuur                  | Cultureel erfgoed                        | 50.000         |                |                |                |      | tijdelijke uitbreiding capaciteit voor drie jaar (Voorjaarsnota 2019)   |
| Burgerweeshuis  | Kunst en Cultuur                  | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 50.000         | 50.000         |                |                |      | ***   |
| Nieuwe makers   | Kunst en Cultuur                  | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 80.000         | 80.000         |                |                |      | ***   |
| Reserve deventer geschiedenis in beeld                    | Kunst en Cultuur                  | Mutaties reserve                         | 10.600         | 10.600         | 10.600         | 10.600         |      |   |
| Generieke weerstandsreserve                               | Kunst en Cultuur                  | Mutaties reserve                         | 32.500         | 32.500         | 32.500         | 32.500         |      |   |
| Burgerweeshuis  | Kunst en Cultuur                  | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 3.991.000      |                |                |                |      | */** Reservering budget Burgerweeshuis  |
| Cultuurvisie advies capaciteit                            | Kunst en Cultuur                  | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 100.000        | 100.000        | 100.000        |                |      | */**  |
| Deventer verhaal - huurcompensatie                        | Kunst en Cultuur                  | Musea                                    | 30.000         | 30.000         | 30.000         |                |      | *   |
| Witte rook fabrieksschoorsteen                            | Kunst en Cultuur                  | Cultureel erfgoed                        | 15.000         | 135.000        |                |                |      | **  |
| Locatieprofielen evenementen                              | Kunst en Cultuur                  | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 80.000         |                |                |                |      | **  |
| Uitbreiding formatie projectenportefeuille                | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 94.000         | 94.000         | 94.000         |                |      | **  |
| Uitbreiding managementondersteuning                       | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 75.000         | 75.000         | 75.000         | 0              |      | **  |
| Meekoppelen in programmering                              | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 300.000        | 300.000        | 300.000        | 300.000        |      | **  |
| Datagedreven werken                                       | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 150.000        | 54.000         |                |                |      | *   |
| I-uitvoerinsplannen                                       | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 |                | 36.000         |                |                |      | *   |

| Onderwerp   | Programma                 | Taakveld omschrijving   | Begroting 2022    | Begroting 2023    | Begroting 2024    | Begroting 2025    | Bron | Toelichting   |
|---|---------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|---|
| Webredactie   | Bedrijfsvoering           | Overhead                | 75.000            | 75.000            | 75.000            |                   | */** |   |
| Reserve huisvesting gem. apparaat   | Bedrijfsvoering           | Mutaties reserve        | 60.000            | 60.000            | 60.000            | 60.000            |      |   |
| Recruiter   | Bedrijfsvoering           | Overhead                | 38.000            | 75.000            | 75.000            |                   | */** |   |
| E-suite en burgerzaakmodules  | Bedrijfsvoering           | Burgerzaken             | 88.000            | 33.000            | 0                 | 0                 |      | project voor drie jaar (1e kwartaalrapportage 2021)   |
| I-uitvoerinsplannen   | Bedrijfsvoering           | Overhead                | 625.000           | 403.000           | 42.000            |                   |      | i-Uitvoeringsplan opgesteld: Bedrijfsvoering, Dienstverlening, Sociaal domein en Fysiek domein  |
| Datacentre  | Bedrijfsvoering           | Overhead                | 17.315            | 17.315            | 0                 | 0                 |      |   |
| Prijsstijging incidenteel nieuw beleid                                      | Bedrijfsvoering           | Overhead                | 10.000            | 100.000           | 200.000           | 150.000           | **   |   |
| Reserve pseudo premie ww  | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 33.456            | 33.456            | 33.456            | 33.456            |      |   |
| Lagere lasten pseudo premie ww  | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | -33.456           | -33.456           | -33.456           | -33.456           |      |   |
| Aanpassing renteomslag  | Algemene dekkingsmiddelen | Treasury                | 370.865           | 368.334           | 365.709           | 363.175           |      |   |
| Generieke weerstandsreserve - Opschalingskorting (maartcirc.2018)           | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 681.000           |                   |                   |                   |      |   |
| Generieke weerstandsreserve - sporthal Uutvlog Bathmen                      | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        |                   |                   |                   | 270.198           |      |   |
| St fonds collectie Knecht Drenth  | Algemene dekkingsmiddelen | Treasury                | 43.560            | 43.560            | 43.560            | 43.560            |      |   |
| Specifieke weerstandsreserve - garantiepremie sportbedrijf                  | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 3.997             | 3.312             | 2.627             | 1.942             |      |   |
| Specifieke weerstandsreserve - garantiepremie WBWD                          | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 6.300             | 6.150             | 6.000             | 5.850             |      |   |
| Generieke weerstandsreserve - renteresultaat                                | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 109.684           | 75.678            | 1.228.842         | 1.956.836         |      |   |
| Generieke weerstandsreserve - aanpassing rente                              | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 3.232.373         | 3.224.739         | 3.221.569         | 3.221.569         |      |   |
| Toevoeging rente aan reserves   | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 333.382           | 343.697           | 463.369           | 462.048           |      |   |
| Rente   | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten | -333.382          | -343.697          | -463.369          | -462.048          |      | Rente   |
| Generieke weerstandsreserve - ratio weerstand                               | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 1.851.000         |                   |                   |                   |      | Storting in de generieke weerstandsreserve via een putting uit de specifieke weerstandsreserve van het bedrag boven ratio 1 van de uitkomst berekening weerstandsvermogen. (Vjn 2021 en begr. 2022) |
| Reserve overlopende uitgaven - Teamtransities                               | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 400.131           | 198.785           | 0                 | 0                 | ***  |   |
| Reserve begrotingstekort  | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 1.832.000         |                   |                   |                   |      |   |
| Generieke weerstandsreserve - begrotingstekort                              | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 916.000           |                   |                   |                   |      |   |
| Generieke weerstandsreserve - resultaat VJN 2021                            | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 401.422           | 81.709            | 553.049           |                   |      |   |
| Generieke weerstandsreserve - resultaat B2021-2024                          | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 1.132.434         | 167.190           |                   |                   |      |   |
| Reserve nieuw beleid - tbv eenmalig nieuw beleid                            | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 6.802.735         |                   |                   |                   |      |   |
| Reserve eenmalig nieuw beleid - begrotingsruimte voor eenmalig nieuw beleid | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve        | 6.966.977         | 2.709.238         | 316.896           |                   | **   |   |
| <b>Totaal Lasten</b>  |                           |                         | <b>43.036.275</b> | <b>21.636.994</b> | <b>16.283.748</b> | <b>10.359.109</b> |      |   |

| Onderwerp   | Programma                           | Taakveld omschrijving                    | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Bron | Toelichting                                    |
|---|-------------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|------|--|
| Baten   |                                     |  |                |                |                |                |      |  |
| Leges windschermen                                    | Openbare orde en veiligheid         | Openbare orde en veiligheid              | 6.300          | 6.300          |                |                |      |  |
| Reserve onderhoud gebouwen                            | Openbare orde en veiligheid         | Mutaties reserve                         | 2.358          | 2.100          | 2.100          | 2.100          |      |  |
| Baten parkeren  | Leefomgeving                        | Parkeren                                 | 493.976        | 573.182        | 622.403        | 651.403        |      | de baten worden gestort in de reserve parkeren |
| Reserve mobiliteitsfonds parkeren - parkeerlasten     | Leefomgeving                        | Mutaties reserve                         | 573.649        | 574.854        | 575.074        | 575.074        |      |  |
| Planvorming - Lebuinusplein                           | Leefomgeving                        | Straten, wegen en pleinen                | 7.700          | 0              | 0              |                |      | ***  |
| Reserve gebiedsontwikkeling                           | Leefomgeving                        | Mutaties reserve                         | 25.000         | 50.000         | 700.000        |                |      |  |
| Reserve overlopende uitgaven                          | Leefomgeving                        | Mutaties reserve                         | 204.000        |                |                |                |      | ***  |
| Res overlopende uitgaven - bodemsaneringen            | Milieu en Duurzaamheid              | Mutaties reserve                         | 180.000        |                |                |                |      | ***  |
| Res geluid - geluidsaneringen                         | Milieu en Duurzaamheid              | Mutaties reserve                         | 119.153        |                |                |                |      |  |
| Herschikking budget duurzaamheidscentrum              | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                             | 26.112         | 26.112         |                |                |      | ***  |
| Maatmansweg 3 - milieucentrum                         | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                             | 15.583         | 15.895         | 16.213         | 16.537         |      |  |
| Maatmansweg 3 - milieucentrum                         | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                             | 1.462          | 1.654          | 1.844          | 2.029          |      |  |
| Wonen boven winkels                                   | Ruimtelijke ontwikkeling            | Wonen en bouwen                          | 6.300          | 6.150          | 6.000          | 5.850          |      |  |
| Reserve gebiedsontwikkeling                           | Herstructurering en vastgoed        | Mutaties reserve                         | 175.000        | 175.000        | 0              | 0              |      | *  |
| Res onroerende zaken - diverse panden                 | Herstructurering en vastgoed        | Mutaties reserve                         | 24.645         | 24.676         | 24.708         | 26.170         |      |  |
| Alg winstafdracht                                     | Herstructurering en vastgoed        | Grondexploitatie                         | 210.000        | 330.000        | 250.000        | 60.000         |      | winsten grondexploitatie (B2022)               |
| Tuinen van Zandweerd                                  | Herstructurering en vastgoed        | Grondexploitatie                         | 550.000        | 90.000         | 295.000        | 0              |      | winsten grondexploitatie (B2022)               |
| Eikendal  | Herstructurering en vastgoed        | Grondexploitatie                         | 440.000        | 130.000        | 55.000         | 90.000         |      | winsten grondexploitatie (B2022)               |
| Res onroerende zaken - 36 woningen oranjekwartier     | Herstructurering en vastgoed        | Mutaties reserve                         |                |                | 377.785        |                |      |  |
| Vrijval kapitaallasten onderhoud gebouwen             | Herstructurering en vastgoed        | beheer overige gebouwen en gronden       | 40.590         | 46.037         | 79.910         | 86.162         |      |  |
| 36 woningen Oranjekwartier                            | Herstructurering en vastgoed        | beheer overige gebouwen en gronden       | 105.872        | 269.952        | 0              | 0              |      | tijdelijke verhuur woningen                    |
| Reserve overlopende uitgaven - arbeidsparticipatie    | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Mutaties reserve                         | 65.000         | 65.000         | 24.800         | 0              |      | ***  |
| Bestemmingsreserve Projecten Jeugd                    | Meedoen                             | Mutaties reserve                         | 1.177.500      | 823.216        |                |                |      |  |
| Reserve knelpunten sport - buitensportaccommodaties   | Meedoen                             | Mutaties reserve                         | 9.071          | 8.916          | 8.760          | 8.605          |      |  |
| Reserve overlopende uitgaven - project jeugd          | Meedoen                             | Mutaties reserve                         |                | 300.000        |                |                |      | ***  |
| Sportbedrijf - garantie zonnecollectoren              | Meedoen                             | Sportbeleid en activering                | 3.997          | 3.312          | 2.627          | 1.942          |      |  |
| Reserve overlopende uitgaven - zorgconcepten          | Meedoen                             | Mutaties reserve                         | 136.000        | 136.000        | 51.000         |                |      | ***  |
| Reserve overlopende uitgaven - daklozenopvang         | Meedoen                             | Mutaties reserve                         | 210.396        | 84.000         | 0              | 0              |      | ***  |
| Bijdrage GAE in de risicoreserve tm 2025              | Meedoen                             | Sportaccommodaties                       | 25.633         | 25.633         | 25.633         | 25.633         |      |  |
| Reserve overlopende uitgaven - uittredesom            | Jeugd en onderwijs                  | Mutaties reserve                         | 98.000         | 0              | 0              | 0              |      | ***  |
| Reserve overlopende uitgaven - Burgerweeshuis         | Kunst en Cultuur                    | Mutaties reserve                         | 50.000         | 50.000         |                |                |      | ***  |
| Cultuureducatie                                       | Kunst en Cultuur                    | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 32.500         | 32.500         | 32.500         | 32.500         |      | raadsvoorstel 2017-000252                      |
| Oudheidkunde algemeen                                 | Kunst en Cultuur                    | Cult.presentatie, -productie en -partic. | 10.600         | 10.600         | 10.600         | 10.600         |      |  |
| Reserve overlopende uitgaven - nieuwe makers          | Kunst en Cultuur                    | Mutaties reserve                         | 80.000         | 80.000         |                |                |      | ***  |
| Facilitaire zaken                                     | Bedrijfsvoering                     | Overhead                                 | 60.000         | 60.000         | 60.000         | 60.000         |      |  |
| Generieke weerstandsreserve - datacentre              | Bedrijfsvoering                     | Mutaties reserve                         | 17.315         | 17.315         | 0              | 0              |      |  |
| Teamtransities  | Algemene dekkingsmiddelen           | Overige baten en lasten                  | 400.131        | 198.785        | 0              | 0              |      | ***  |
| Egalisatie reserve weerstandsvermogen – winsten Grex  | Algemene dekkingsmiddelen           | Mutaties reserve                         | 1.200.000      | 550.000        | 600.000        |                |      |  |
| Aanpassing omslag rente                               | Algemene dekkingsmiddelen           | Overige baten en lasten                  | 3.276.755      | 3.293.096      | 3.445.735      | 3.445.735      |      | Aanpassing omslagrente                         |
| Rente resultaat                                       | Algemene dekkingsmiddelen           | Overige baten en lasten                  | 109.684        | 75.678         | 1.228.842      | 1.956.836      |      | Renteresultaat                                 |
| Generieke weerstandsreserve -Resultaat VJN 2019       | Algemene dekkingsmiddelen           | Mutaties reserve                         | 751.000        | 170.000        |                |                |      |  |
| Generieke weerstandsreserve - Begroting 2020          | Algemene dekkingsmiddelen           | Mutaties reserve                         | 737.000        |                |                |                |      |  |
| Generiek weerstandsreserve - Reserve begrotingstekort | Algemene dekkingsmiddelen           | Mutaties reserve                         | 916.000        |                |                |                |      |  |

| Onderwerp  | Programma                 | Taakveld omschrijving | Begroting 2022    | Begroting 2023    | Begroting 2024    | Begroting 2025    | Bron | Toelichting |
|--|---------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|-------------|
| Reserve begrotingstekort - Begroting 2020                        | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      | 1.832.000         |                   |                   |                   |      |             |
| Generieke weerstandsreserve - nieuw beleid                       | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      | 2.573.000         | 5.355.000         | 230.000           | 100.000           | *    |             |
| Generieke weerstandsreserve - Burgerweeshuis                     | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      | 2.000.000         |                   |                   |                   |      |             |
| Generieke weerstandsreserve - Knecht Drenth                      | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      | 43.560            | 43.560            | 43.560            | 43.560            |      |             |
| Generieke weerstandsreserve - resultaat B2021-2024               | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      |                   |                   | 1.587.000         | 0                 |      |             |
| Generieke weerstandsreserve - aanpassing renteomslag             | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      | 370.865           | 368.334           | 365.709           | 363.175           |      |             |
| Generieke weerstandsreserve - VJN 2021                           | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      |                   |                   |                   | 334.000           |      |             |
| Generieke weerstandsreserve - onvoorzien                         | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      | 221.000           | 221.000           | 221.000           | 221.000           |      |             |
| Specifieke weerstandsreserve - VJN 2021 - begr. 2022 ratio       | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      | 1.851.000         |                   |                   |                   |      |             |
| Generieke weerstandsreserve - resultaat 2e kw. voor nieuw beleid | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      | 6.802.735         |                   |                   |                   |      |             |
| Reserve Gemeentebrede investeringen - Burgerweeshuis             | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      | 691.000           |                   |                   |                   |      |             |
| Reserve nieuw beleid   | Algemene dekkingsmiddelen | Mutaties reserve      | 4.604.000         | 3.914.000         | 4.479.000         | 2.245.000         | **   |             |
| <b>Totaal Baten</b>  |                           |                       | <b>33.563.442</b> | <b>18.207.857</b> | <b>15.422.803</b> | <b>10.363.911</b> |      |             |
| <b>Saldo</b>   |                           |                       | <b>9.472.833</b>  | <b>3.429.137</b>  | <b>860.945</b>    | <b>-4.802</b>     |      |             |