

## Bijlage 5 Staat van Incidentele baten en lasten

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

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

In de toelichting op dit artikel is aangegeven:

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

(bedragen x €1)

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Bron	Toelichting
<b>Lasten</b>								
Capaciteit inwoner aan zet	Burger en bestuur	Bestuur	100.000	0	0		VJN2021/B2022	
Capaciteit inwoner aan zet	Burger en bestuur	Bestuur		82.000				
Reserve overlopende uitgaven - Tweede kamerverkiezing	Burger en bestuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	199.568		6.375			
Tweede Kamerverkiezing	Burger en bestuur	Burgerzaken	-199.568		-6.375	199.568		
Implementatie E.suite	Burger en bestuur	Burgerzaken	900.000					
Bijdrage stedendriehoek*	Burger en bestuur	Bestuur	151.000				VJN 2023	
Kabinetszaken	Burger en bestuur	Bestuur	90.000	0	0	0	VJN 2024	tlv reserve overlopende uitgaven
Slavernijverleden	Burger en bestuur	Bestuur	75.000				VJN 2024	In de begroting van de Stedendriehoek zijn er eenmalig middelen opgenomen voor een opzet van een investeringsplatform en tijdelijke lobby. Dit is de bijdrage die daaraan annex is.
Schonenvaarderstraat 5	Openbare orde en veiligheid	Crisisbeheer en brandweer	2.169	2.169	2.169	2.169		Viering 80 jaar bevrijding
Procesregie	Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	70.000	70.000	70.000	0	VJN 2024	
Vuurwerkshow	Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	40.000				VJN 2024	
Maatregelen klimaatadaptie	Leefomgeving	Openbaar groen en recreatie	400.000				B2022	
Fietsparkeren	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	125.000				VJN 2024	
Reserve mobiliteitsfonds parkeren - parkeerbaten	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.080.444	1.066.255	1.065.056	1.064.675		
Groot onderhoud - speeltoestellen	Leefomgeving	Openbaar groen en recreatie	150.000	150.000				
Lasten Parkeren	Leefomgeving	Parkeren	1.243.878	1.346.878	1.293.878	1.293.878		
Herinrichting triple B-pleinen - reserve kapitaallasten investeringen	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.000.000	1.000.000			VJN2023	tlv reserve overlopende uitgaven
Nota kapitaalgoederen	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	700.000				VJN2023	de lasten worden gedekt uit de reserve parkeren
Invoering boomkroonmonitor	Leefomgeving	Openbaar groen en recreatie	15.000	15.000			VJN2023	Motie raad: reservering middelen voor een passend plan en eerste aanzet voor herinrichting en opwaardering van de pleinen Beestenmarkt, Broederenplein en Brink Bathmen.
Huishoudelijk afval	Milieu en Duurzaamheid	Afval	780.138	862	862	862		Motie raad: Budget voor een "versneld ingroeiscenario" om sneller te anticiperen op de geraamde opgaven in e openbare ruimte
Ecologisch bermbeheer	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	100.000	50.000			VJN 2024	Motie raad : Komende 3 jaar het totale boomkroonvolume te monitoren en inzichtelijk te maken voor Deventenaren en hiernaar te verwijzen in de communicatie rondom kap en herplan van bomen
Vorbereiding verkabeling Diepenveen Colmschate	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	30.000	70.000	100.000		VJN 2023	tlv reserve tarieven huishoudelijk afval
Circulariteit	Milieu en Duurzaamheid	Afval	100.000	0			VJN 2023	
VTH beleid wabo	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	93.000	93.000			VJN 2023	"Ambtelijke voorbereidingskosten
Bodemsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	130.000	0	0	0		voor het verkabelen van Diepenveen."
Geluidsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	115.988	0	0	0		Opstellen van een zogenaamd 'ambtiedocument Circulariteit' waarin we op gemeentelijk niveau doelen met betrekking tot circulariteit vast willen leggen.
Reserve overlopende uitgaven - Burgerberaad	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	50.000	0	0	0	0	
Burgerberaad	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	-50.000	0	0	0	0	
Reserve onderhoud NV Mileucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	17.893	17.893	17.893	17.893		

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Bron	Toelichting
Egalisatiereserve vastgoed NV Milieucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	5.366	5.881	6.914	6.914		zie lagere lasten burgerberaad
Zwerfafval	Milieu en Duurzaamheid	Afval	50.000	50.000			B2023	tgv reserve overlopende uitgaven
Burgerberaad	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000		0		B2023	zie baten maatmansweg - milieucentrum
Ecologie - opstellen biodiversiteit / groen in de stad	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer			50.000			zie baten maatmansweg - milieucentrum
Ecologie - opstellen biodiversiteit / groen in de stad	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000	50.000				
Onderzoek biodiversiteit	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000	50.000	50.000	50.000	B2025	
Duurzaamheidscentrum	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000	50.000			B2023	ltv reserve overlopende uitgaven
Handhaving milieuwet energiebesparing grote bedrijven	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000				B2023	tlv generieke weerstandreserve
Energietransitie	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	682.000	808.000	788.000	733.000	VJN 2024	
Netcongestie	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	1.360.000				VJN 2024	
PAS	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	26.000	26.000			VJN 2023	
Woningbouwopgave	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	300.000	0	0		VJN2021/B2022	budget tot en met 2030
Verstedelingsstrategie	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	125.000	125.000			VJN 2024	
Verstedelingsstrategie	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	-50.000					
Reserve overlopende uitgaven	Ruimtelijke ontwikkeling	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	50.000					
Reclamebeleid	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	50.000				VJN 2024	
De nieuwe keizer - aanloop en projectkosten	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	100.000	100.000			VJN2021	tgv reserve overlopende uitgaven
Erfoaches	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	25.000	25.000			B2023	zie lagere lasten verstedelingsstrategie
Broedkamergelden	Herstructurering en vastgoed	Fysiske bedrijfsinfrastructuur	75.000	75.000			B2023	
Storting in reserve duurzaamheid vastgoed -verduurzaming vastgoed	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	4.000.000				VJN 2023	
Gebiedsmanagement	Herstructurering en vastgoed	Wonen en bouwen	100.000				VJN2021/B2022	
Aanvullende expertise gebiedsontwikkeling	Herstructurering en vastgoed	Wonen en bouwen	75.000				VJN2021	
Diverse panden	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	55.342	34.892	34.892	9.892		Motie raad : Incidenteel budget voor de verduurzaming maatschappelijk vastgoed, te besteden volgens de portefeuillestrategie verduurzaming vastgoed
Oranjekwartier	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	70.000					
Gebiedsontwikkeling de Kien	Herstructurering en vastgoed	Wonen en bouwen	175.000					
Storting in reserve planmatig onderhoud Kernbezit	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	75.000	75.000	75.000	75.000		tlv reserve onroerende zaken
Storting in reserve onderhoud gebouwen	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	86.162	101.613	112.466	112.466		Betreft het project 'Uitvoeringsplan Oranjekwartier' (zie Rb. begroting 2021)
Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	80.000	0	0			
Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	140.000	0	0	30.000		
Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	380.000	60.000	1.000.000	90.000		
Storting in reserve duurzaamheid vastgoed -verduurzaming vastgoed	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.000.000				VJN2023	zie baten tuinen van zandweerd
Wet kwaliteitsborging (WKB)	Herstructurering en vastgoed							zie baten Eikendal
Integrale jongerenaanpak, onderwijs en arbeidsmarkt	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Arbeidsparticipatie	200.000				B2022	zie baten algemene winstafdracht
Integrale jongerenaanpak, onderwijs en arbeidsmarkt	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Arbeidsparticipatie		200.000				"Voor de jaren 2024 en 2025
Vroegsignalering	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	236.659	0				€2 miljoen eenmalig beschikbaar voor componentsgewijze verduurzaming."
Deltaview	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	125.000				VJN2023	
Verruiming individuele inkomensvoorziening	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	220.000				VJN 2024	
Uitvoering verruiming individuele inkomensvoorziening	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	50.000				VJN 2024	tlv reserve overlopende uitgaven
Basisbaan	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Arbeidsparticipatie	151.000				B2025	tlv reserve overlopende uitgaven
Voorlichting huisdieren	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	10.000				VJN 2024	Ontwikkelkosten om het systeem Deltaview breder in te zetten
Kosten neutraliseren katten	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	16.000				VJN 2024	
Plann van aanpak uitvoering aanbevelingen bewindvoering	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	600.000				B2024	
Sportvoorzieningen	Meedoen	Sportbeleid en activering	100.000	100.000			B2023	
Reserve risico's - lening GAE tm 2025	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	25.633					
Inburgering	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	1.632.000	1.632.000			VJN 2024	
Inclusiviteit	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	75.000	75.000			B2023	"Plan van aanpak
Activia	Meedoen	Sportaccommodaties	46.000					en uitvoering inzet op maat / inzet op geldzorgen, eenmalige investering in ombuiging team"
Onderhoud kunstgrasveld	Meedoen	Sportaccommodaties	17.000					
Beschermd wonen	Meedoen	Geescaleerde zorg 18+	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	B2023	
Reserve MO-BW	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	B2023	

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Bron	Toelichting
Projectleider zwerfjongeren 2022-2026	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	100.000	100.000	0			
Housing first regionaal	Meedoen	Beschermd wonen (WMO)	311.000					eenmalige afkoopbijdrage aan voetbalvereniging Activia voor overdracht onderhoud
Boekwaarde sporthal Uutvlog Bathmen	Meedoen	Sportaccommodaties	71.000				B2022	tlv reserve investeringen buitensport
Stichting vangnet	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	179.299	204.299	0		0	tlv reserve MO-BW
Skave Hus	Meedoen	Geescaleerde zorg 18+	100.000					zie baten beschermd wonen
Nieuwkomers	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	20.000					tlv reserve MO-BW
Buurtvoorzieningen kwaliteitimpuls	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	100.000	0	0		B2022	tlv reserve MO-BW
Aanpak Deltabuurt	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	100.000				B2022	Afboeken restant boekwaarde (B2023)
Projectleider diversiteit en inclusie	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	50.000	50.000			VJN 2024	tlv reserve sociaal domein
Human Capital Agenda	Jeugd en Onderwijs	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	50.000	50.000			VJN2023	tlv reserve sociaal domein
Preventie huiselijk geweld	Jeugd en Onderwijs	Geescaleerde zorg 18+	98.000				VJN 2024	tlv reserve nieuwkomers
Reserve hervormingsagenda Jeugd	Jeugd en Onderwijs	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.759.266					
Lagere lasten jeugdhulp	Jeugd en Onderwijs	Maatwerkdienstverlening 18-	-1.759.266					
Jeugdhulp Top segment	Jeugd en Onderwijs	Maatwerkdienstverlening 18-	2.700.000	321.000				
Noodlokalen de Kleine Planeet	Jeugd en Onderwijs	Onderwijshuisvesting	60.000	0	0		Q1-2022	Enmalige bijdrage aan de Human Capital Agenda
Onderwijshuisvesting	Jeugd en Onderwijs	Onderwijshuisvesting	259.000	389.000	1.095.000	1.199.000	VJN 2024	
Project kansrijke start, nu niet zwanger	Meedoen	Volksgezondheid	80.000				B2022	zie lagere lasten jeugdhulp
Vaart in de haven - onderzoek sluis	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	100.000				VJN 2024	tgV reserve hervormingsagenda Jeugd
Continuering Shelter City	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	10.000				B2023	tlv reserve hervormingsagenda Jeugd
Versterken arbeidsmarkt	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	100.000				B2022	
Verjongen - routekaart uitvoeren	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	100.000	0	0		B2022	
Versterking economie	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	200.000				B2023	
Vervolg toekomstbestendig bedrijventerrein	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	500.000					
Continuering Shelter City	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling		10.000				
Partnerbijdrage de Kien	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	25.000	25.000			VJN2023	
Havencoordinator	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	89.000	89.000			VJN2023	
TH Terrasbeleid	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	37.000	0			VJN2023	
Reserve deventer geschiedenis in beeld	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	10.600	10.600	10.600	10.600		tlv reserve overlopende uitgaven
Reserve theathertechniek Mimik	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	28.899	29.467	30.056	30.657		tlv reserve overlopende uitgaven
Generieke weerstandsreserve	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	32.500	32.500	32.500	32.500		
Waarderingstraject monumenten	Kunst en Cultuur	Cultureel erfgoed	70.000	0			VJN2023	
Evenementenbeleid	Kunst en Cultuur	Cultuurpres, -prod. en -participatie	100.000				VJN 2024	"Middelen voor tijdelijke inzet van een toezichthouder (400 uur) en handhavingsjurist (230 uur)
Meekoppelen in programmering	Bedrijfsvoering	Overhead	300.000				B2022	om de terrassen weer terug te brengen conform terrasvergunning en terrasbeleid"
Datagedreven werken	Bedrijfsvoering	Overhead	8.000	8.000			B2023	zie baten oudheidkunde algemeen
I-uitvoeringsplannen	Bedrijfsvoering	Overhead	74.000	191.000			B2023	zie baten theater Mimik
Kwaliteitsmedewerker subsidies	Bedrijfsvoering	Overhead	43.000	43.000			VJN 2024	zie baten cultuureducatie
Onderzoeker	Bedrijfsvoering	Overhead	112.000	112.000			VJN 2024	"Vanuit een quickscan zijn 360 panden aangewezen die mogelijk als monument kunnen worden aangezen
Reserve huisvesting gem. apparaat	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	60.000	60.000	60.000	60.000		Deze middelen zijn bedoeld om 20 panden met voorrang te behandelen. "
Prijsstijging incidenteel nieuw beleid	Bedrijfsvoering	Overhead	150.000				B2022	
Kwaliteit BAG	Bedrijfsvoering	Overhead	129.000	129.000	0		VJN2023	
Reserve kapitaallasten	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	41.696	41.696	41.696	0		
Contactplatform	Bedrijfsvoering	Overhead	-41.696	-41.696	-41.696	0		
Formatie Procesanalist	Bedrijfsvoering	Overhead	102.500					
Kosten woon werkverkeer	Bedrijfsvoering	Overhead	25.000	100.000	0			
DOWR-I hardware en software	Bedrijfsvoering	Overhead	181.000	72.000	0			zie baten facilitaire zaken
Backoffice belastingstelsel	Bedrijfsvoering	Overhead	227.108					
Datagestuurde werken	Bedrijfsvoering	Overhead	1.274.000					"Het voorstel is om de gegevenskwaliteit van de BAG op orde te maken en structureel te houden door in 2024 t/m 2026 signalering en kartering uit te voeren op alle bouwwerken op basis van de luchtfoto

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Bron	Toelichting
I-uitvoeringsplannen*	Bedrijfsvoering	Overhead	237.000	65.000	65.000		VJN2023	en de verwerking in het BAG onderdeel uit te laten maken van het reguliere beheer €75.000. "
Formatie juridische functie**	Bedrijfsvoering	Overhead	105.000	105.000	0		VJN2023	zie lagere lasten contactplatform
Adviezen derden fiscaliteit	Bedrijfsvoering	Overhead	50.000	50.000	0		VJN2023	tgv reserve kapitaallasten
Personeel en salaris administratie (PAS)**	Bedrijfsvoering	Overhead	44.000	0	0		VJN2023	tlv reserve overlopende uitgaven
Meestergezelffonds	Bedrijfsvoering	Overhead	400.000	0	0		VJN2023	tlv reserve overlopende uitgaven
Formatie servicedesk DOWR-i**	Bedrijfsvoering	Overhead	43.000	43.000	0		VJN2023	tlv reserve overlopende uitgaven
Generieke weerstandsreserve - uitkomst VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	18.285.916	3.440.842			VJN2023	tlv reserve overlopende uitgaven
Prijsstijgingen	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	48.000	42.000			B2023	tlv reserve overlopende uitgaven
Reserve pseudo premie ww	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	36.586	36.586	36.586	36.586		Eenmalige implementatiekosten
Lagere lasten pseudo premie ww	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	-36.586	-36.586	-36.586	-36.586		"Juridische ondersteuning is decentraal geregeld binnen de teams, op dit moment is er een tijdelijke toename van externe advisering.
Aanpassing renteomslag	Algemene dekkingsmiddelen	Treasury	1.047.986	1.047.995	1.040.444	1.050.397		Dit voorstel is erop gericht om teams en programma's te faciliteren bij de inzet van juridische capaciteit. "
Reserve overlopende uitgaven - voordeel verkiezingen	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)				173.594		"Voor een aantal specialistische vraagstukken die nu spelen
Voordeel verkiezingen	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten				-173.594		wordt tijdelijk budget gevraagd om adviezen in te huren"
Reserve overlopende uitgaven	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		113.554	113.554			"De komende 2 jaar formatie tijdelijk uit te breiden, zodat enerzijds toenemende taken vervuld kunnen worden
Software OZB woningen	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten		-113.554	-113.554			en er ruimte ontstaat te professionaliseren"
Generieke weerstandsreserve - sporthal Uutvlog Bathmen	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	434.198					"Doel is om gedurende een aantal maanden (per functie te bepalen) een collega mee te laten lopen met de functionaris die vertrekt.
St fonds collectie Knecht Drenth	Algemene dekkingsmiddelen	Treasury	10.152	9.954	9.954	0		Dit betekent dubbele loonkosten, die gedekt worden uit het meester-gezelffonds."
Specifieke weerstandsreserve - garantiepremie sportbedrijf	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.831	996	461	461		"Tijdelijk meer vragen en meldingen bij de Servicedesk ICT
Specifieke weerstandsreserve - garantiepremie WBWD	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	5.850	5.850	5.550	5.550		vanwege inzet o.a. door meer tijdelijk personeel gedekt uit eenmalige rijksmiddelen"
Generieke weerstandsreserve - renteresultaat	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	25.825	25.826	25.826	25.826		
Specifieke weerstandsreserve - ratio < 1	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	370.000					
Generieke weerstandsreserve - aanpassing rente	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	4.138.163	4.392.332	4.314.174	4.728.174		
Regiodeal	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	2.000.000					
Toevoeging rente aan reserves	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	665.000	663.000	656.000	631.000		
Rente	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	-665.000	-663.000	-656.000	-631.000		
Generieke weerstandsreserve - uitkomst B2025	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)			30.000	155.000		tgv reserve overlopende uitgaven
Generieke weerstandsreserve - uitkomst B2024	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	69.898					zie lagere last software ozb woningen
Reserve hervormingsagenda Jeugd	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.306.000	0	0			tgv reserve overlopende uitgaven
Reserve eenmalig nieuw beleid - begrotingsruimte voor eenmalig nieuw beleid	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.471	0	0		B2022	
<b>Totaal Lasten</b>			<b>61.089.868</b>	<b>22.662.104</b>	<b>15.186.695</b>	<b>14.784.482</b>		

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Bron	Toelichting
Baten								
Reserve overlopende uitgaven	Burger en bestuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)			0	199.568		zie last tweede kamerverkiezing
Reserve overlopende uitgaven	Burger en bestuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		82.000				zie last Inwoner aan zet
Reserve overlopende uitgaven	Burger en bestuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	900.000					zie last implementatie E-suite
Reserve onderhoud gebouwen	Openbare orde en veiligheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	2.169	2.169	2.169	2.169		
Baten parkeren	Leefomgeving	Parkeren	1.080.444	1.066.255	1.065.056	1.064.675		de baten worden gestort in de reserve parkeren
Reserve overlopende uitgaven	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	150.000	150.000				zie last onderhoud speeltoestellen
Reserve mobiliteitsfonds parkeren - parkeerlasten	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.243.878	1.346.878	1.293.878	1.293.878		zie last parkeren
Reserve tarieven huishoudelijk afval	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	780.138	862	862	862		zie last huishoudelijk afval
Reserve overlopende uitgaven - bodemsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	130.000					zie lasten bodemsaneringen
Reserve overlopende uitgaven - geluidsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	115.988					zie lasten geluidsaneringen
Reserve overlopende uitgaven	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)			50.000			zie last ecologie - opstellen biodiversiteit
Generieke weerstandreserve	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	50.000	50.000				zie last ecologie - opstellen biodiversiteit
Maatmansweg 3 - milieucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	17.893	17.893	17.893	17.893		tgV reserve onderhoud milieucentrum
Maatmansweg 3 - milieucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	5.366	5.881	6.914	6.914		tgV egaliseringsreserve vastgoed milieucentrum
Wonen boven winkels	Ruimtelijke ontwikkeling	Wonen en bouwen	5.850	5.850	5.850	5.550		tgV specifieke weerstandsreserve
Res onroerende zaken - diverse panden	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	55.342	34.892	34.892	9.892		zie last diverse panden
Algemeen winstafracht	Herstructurering en vastgoed	Grondexploitatie	380.000	60.000	1.000.000	90.000		winsten grondexploitatie (B2022)
Tuinen van Zandweerd	Herstructurering en vastgoed	Grondexploitatie	80.000	0	0			winsten grondexploitatie (B2022)
Truckpoint (gronden)	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	75.000	75.000	75.000	75.000		tgV res planm onderhoud kernbezit
Eikendal	Herstructurering en vastgoed	Grondexploitatie	140.000	0	0	30.000		winsten grondexploitatie (B2022)
Reserve gebiedsontwikkeling	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	175.000	0	0			zie last gebiedsontwikkeling de Kien
Vrijval kapitaallasten onderhoud gebouwen	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	86.162	101.613	112.466	112.466		
Reserve overlopende uitgaven	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	236.659	0	0	0		zie last vroegsignalering
Reserve overlopende uitgaven	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		200.000				zie last integrale jongeren aanpak, onderwijs + arbeidsmarkt
Reserve investeringen buitensport - buitensportaccommodaties	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	17.000					zie last onderhoud kunstgrassveld
Reserve Sociaal Domein	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	179.299	204.299	0			zie lasten stichting vangnet
Reserve Sociaal Domein	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	100.000	0				zie last Skave Hus
Beschermd wonen	Meedoen	Geescaleerde zorg 18+	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	B2023	tgV reserve MO-BW
Reserve MO-BW	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	311.000					zie last housing first regionaal
Reserve MO-BW	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	B2023	zie last beschermd wonen
Reserve MO-BW	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	100.000	100.000	0			zie last proj.leider zwerfjongeren
Reserve Nieuwkomers	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	20.000	0	0	0		zie last nieuwkomers
Sportbedrijf - garantie zonnecollectoren	Meedoen	Sportbeleid en activering	1.831	996	161	461		tgV specifieke weerstandsreserve
Bijdrage GAE in de risicoreserve tm 2025	Meedoen	Sportaccommodaties	25.633	0	0			
Reserve hervormingsagenda Jeugd	Jeugd en Onderwijs	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	2.700.000	321.000				zie lasten jeugdhulp topsegment
Cultuureducatie	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	32.500	32.500	32.500	32.500		raadsvoorstel 2017-000252
Theater Mimik	Kunst en Cultuur	Cultureel erfgoed	28.899	29.467	30.056	30.657		tgV reserve theatertechniek Mimik
Oudheidkunde algemeen	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	10.600	10.600	10.600	10.600		tgV reserve deventer geschiedenis in beeld
Reserve overlopende uitgaven	Economie en internationaal beleid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		10.000				zie last continuering shelter city
Reserve overlopende uitgaven	Economie en internationaal beleid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	500.000					zie last vervolg toekomstbestendig bedrijventerrein
Facilitaire zaken	Bedrijfsvoering	Overhead	60.000	60.000	60.000	60.000		tgV reserve huisvesting gem. apparaat
Reserve overlopende uitgaven	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	102.500					zie last procesanalist
Reserve overlopende uitgaven	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	227.108					zie last backoffice belastingstelsel
Reserve overlopende uitgaven	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	25.000	100.000	0			zie last kosten woon - werkverkeer
Reserve overlopende uitgaven	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	181.000	72.000				zie last DOWR-I hardware en software
Reserve overlopende uitgaven	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.274.000					zie last datagestuurde werken
Reserve nieuw beleid - B 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	212.669	616.000			B2023	
Egalisatie reserve weerstandsvermogen -winsten Grex	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	590.000					
Aanpassing omslag rente	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	4.138.163	4.392.332	4.314.174	4.728.174		Aanpassing omslagrente
Verzachting maatregelen hervormingsagenda Jeugd	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	1.306.000					

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Bron	Toelichting
Rente resultaat	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	25.825	25.826	25.826	25.826		Renteresultaat
Generieke weerstandsreserve - nieuw beleid	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	100.000	100.000			VJN2021	
Generieke weerstandsreserve - Knecht Drenth	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	10.152	9.954	9.954	0		zie baten fonds Knecht Drenth
Generieke weerstandsreserve - aanpassing renteomslag	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.047.986	1.047.995	1.040.444	1.050.397		
Generieke weerstandsreserve - VJN 2021	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	334.000	0	0			
Generieke weerstandsreserve - onvoorzien	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	221.000	0	0			
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.000.000	1.000.000				zie lasten herinrichting triple b pleinen
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	15.000	15.000				zie lasten boomkroonmonitor
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	700.000					zie lasten nota kapitaalgoederen
Generieke weerstandsreserve - VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	4.000.000					zie lasten verduurzaming vastgoed
Generieke weerstandsreserve - uitkomst VJN 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)			54.727		VJN2023	
Generieke weerstandsreserve - uitkomst B 2024	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		358.292				"Begrotingssaldo wordt geput uit de generieke weerstandsreserve"
Generieke weerstandsreserve -	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	370.000					zie last ratio <1
Generieke weerstandsreserve - uitkomst B 2025	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	10.639.000	1.438.300				
Reserve overlopende uitgaven	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	2.000.000					zie last regiodeal pg 12 stelpost
Reserve nieuw beleid	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	2.245.000				B2022	
<b>Totaal Baten</b>			<b>44.361.054</b>	<b>16.943.854</b>	<b>13.043.422</b>	<b>12.647.482</b>		
<b>Saldo</b>			<b>16.728.814</b>	<b>5.718.250</b>	<b>2.143.273</b>	<b>2.137.000</b>		