

## 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        |                |                |                |               | tlv reserve overlopende uitgaven   |
| Bijdrage stedendriehoek*  | Burger en bestuur           | Bestuur                                  | 151.000        |                |                |                | VJN 2023      | In de begroting van de Stedendriehoek zijn er eenmalig middelen opgenomen voor een opzet van een investeringsplatform en tijdelijke lobby. Dit is de bijdrage die daaraan annex is.        |
| Kabinetszaken   | Burger en bestuur           | Bestuur                                  | 90.000         | 0              | 0              | 0              | VJN 2024      | Viering 80 jaar bevrijding   |
| Slavernijverleden   | Burger en bestuur           | Bestuur                                  | 75.000         |                |                |                | VJN 2024      |  |
| Schonenvaarderstraat 5  | Openbare orde en veiligheid | Crisisbeheer en brandweer                | 2.169          | 2.169          | 2.169          | 2.169          |               |  |
| 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        |                |                |               | tlv reserve overlopende uitgaven   |
| Lasten Parkeren   | Leefomgeving                | Parkeren                                 | 1.243.878      | 1.346.878      | 1.293.878      | 1.293.878      |               | de lasten worden gedekt uit de reserve parkeren  |
| Herinrichting triple B-pleinen - reserve kapitaallasten investeringen | Leefomgeving                | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 1.000.000      | 1.000.000      |                |                | VJN2023       | Motie raad: reservering middelen voor een passend plan en eerste aanzet voor herinrichting en opwaardering van de pleinen Beestenmarkt, Broederenplein en Brink Bathmen.                   |
| Nota kapitaalgoederen   | Leefomgeving                | Verkeer en Vervoer                       | 700.000        |                |                |                | VJN2023       | Motie raad: Budget voor een "versneld ingroei-scenario" om sneller te anticiperen op de geraamde opgaven in e openbare ruimte  |
| Invoering boomkroonmonitor  | Leefomgeving                | Openbaar groen en recreatie              | 15.000         | 15.000         |                |                | VJN2023       | Motie raad: Komende 3 jaar het totale boomkroonvolume te monitoren en inzichtelijk te maken voor Deventenaren en hiernaar te verwijzen in de communicatie rondom kap en herplant van bomen |
| Huishoudelijk afval   | Milieu en Duurzaamheid      | Afval                                    | 780.138        | 862            | 862            | 862            |               | tlv reserve tarieven huishoudelijk afval   |
| Ecologisch bermbeheer   | Milieu en Duurzaamheid      | Milieubeheer                             | 100.000        | 50.000         |                |                | VJN 2024      |  |
| Vorbereiding verkabeling Diepenveen Colmschate                        | Milieu en Duurzaamheid      | Milieubeheer                             | 30.000         | 70.000         | 100.000        |                | VJN 2023      | Ambtelijke voorbereidingskosten voor het verkabelen van Diepenveen.  |
| Circulariteit   | Milieu en Duurzaamheid      | Afval                                    | 100.000        | 0              |                |                | VJN 2023      | Opstellen van een zogenaamd 'ambitiedocument Circulariteit' waarin we op gemeentelijk niveau doelen met betrekking tot circulariteit vast willen leggen.                                   |
| VTH beleid wabo   | Milieu en Duurzaamheid      | Milieubeheer                             | 93.000         | 93.000         |                |                | VJN 2023      |  |
| Bodemsaneringen   | Milieu en Duurzaamheid      | Milieubeheer                             | 130.000        | 0              | 0              |                |               |  |
| Geluidsaneringen  | Milieu en Duurzaamheid      | Milieubeheer                             | 115.988        | 0              | 0              |                |               |  |
| Reserve overlopende uitgaven - Burgerberaad                           | Milieu en Duurzaamheid      | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 50.000         | 0              | 0              | 0              |               | zie lagere lasten burgerberaad   |
| Burgerberaad  | Milieu en Duurzaamheid      | Milieubeheer                             | -50.000        | 0              | 0              | 0              |               | tgv reserve overlopende uitgaven   |

| Onderwerp   | Programma                           | Taakveld omschrijving                    | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Bron          | Toelichting   |
|---|-------------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---|
| Reserve onderhoud NV Milieucentrum                                | Milieu en Duurzaamheid              | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 17.893         | 17.893         | 17.893         | 17.893         |               | zie baten maatmansweg - mileucentrum  |
| Egalisatiereserve vastgoed NV Milieucentrum                       | Milieu en Duurzaamheid              | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 5.366          | 5.881          | 6.914          | 6.914          |               | zie baten maatmansweg - mileucentrum  |
| Zwerfafval  | Milieu en Duurzaamheid              | Afval                                    | 50.000         | 50.000         |                |                | B2023         |   |
| Burgerberaad  | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                             | 50.000         |                | 0              |                | B2023         |   |
| Ecologie - opstellen biodiversiteit / groen in de stad            | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                             |                |                | 50.000         |                |               | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| Ecologie - opstellen biodiversiteit / groen in de stad            | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                             | 50.000         | 50.000         |                |                |               | tlv generieke weerstandreserve  |
| 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         |   |
| Handhaving milieuwet energiebesparing grote bedrijven             | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                             | 50.000         |                |                |                | B2023         |   |
| Energietransitie  | Milieu en Duurzaamheid              | Milieubeheer                             | 682.000        | 808.000        | 788.000        | 733.000        | VJN 2024      | budget tot en met 2030  |
| 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 |   |
| 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        | Fysieke 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      | Motie raad : Incidenteel budget voor de verduurzaming maatschappelijk vastgoed, te besteden volgens de portefeuillestrategie verduurzaming vastgoed |
| 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          |               | tlv reserve onroerende zaken  |
| Oranjekwartier  | Herstructurering en vastgoed        | Beheer overige gebouwen en gronden       | 70.000         |                |                |                |               | Betreft het project 'Uitvoeringsplan Oranjekwartier' (zie Rb. begroting 2021)   |
| 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         |               |   |
| Storting in reserve onderhoud gebouwen                            | Herstructurering en vastgoed        | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 86.162         | 101.613        | 112.466        | 112.466        |               |   |
| Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex             | Herstructurering en vastgoed        | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 80.000         | 0              | 0              |                |               | zie baten tuinen van zandweerd  |
| Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex             | Herstructurering en vastgoed        | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 140.000        | 0              | 0              | 30.000         |               | zie baten Eikendal  |
| Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex             | Herstructurering en vastgoed        | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 380.000        | 60.000         | 1.000.000      | 90.000         |               | zie baten algemene winstafdracht  |
| Storting in reserve duurzaamheid vastgoed -verduurzaming vastgoed | Herstructurering en vastgoed        | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 1.000.000      |                |                |                | VJN2023       | Voor de jaren 2024 en 2025 €2 miljoen eenmalig beschikbaar voor componentsgewijze verduurzaming.  |
| Wet kwaliteitsborging (WKB)                                       | Herstructurering en vastgoed        |  |                |                |                |                |               |   |
| Integrale jongerenaanpak, onderwijs en arbeidsmarkt               | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie                      | 200.000        |                |                |                | B2022         |   |
| Integrale jongerenaanpak, onderwijs en arbeidsmarkt               | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie                      |                | 200.000        |                |                |               | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| Vroegsignalering  | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen                       | 236.659        | 0              |                |                |               | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| Deltaview   | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen                       | 125.000        |                |                |                | VJN2023       | Ontwikkelkosten om het systeem Deltaview breder in te zetten  |
| Verruiming individuele inkomenstoeslag                            | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen                       | 220.000        |                |                |                | VJN 2024      |   |
| Uitvoering verruiming individuele inkomenstoeslag                 | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen                       | 50.000         |                |                |                | VJN 2024      |   |
| Basisbaan   | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Arbeidsparticipatie                      | 151.000        |                |                |                | B2025         |   |
| Voorlichting huisdieren   | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen                       | 10.000         |                |                |                | VJN 2024      |   |
| Kosten neutraliseren katten                                       | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen                       | 16.000         |                |                |                | VJN 2024      |   |
| Plan van aanpak uitvoering aanbevelingen bewindvoering            | Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt | Inkomensregelingen                       | 600.000        |                |                |                | B2024         | Plan van aanpak en uitvoering inzet op maat / inzet op geldzorgen, eenmalige investering in ombuiging team  |
| 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         |   |
| Activia   | Meedoen                             | Sportaccommodaties                       | 46.000         |                |                |                |               | eenmalige afkoopbijdrage aan voetbalvereniging Activia voor overdracht onderhoud  |

| Onderwerp                                  | Programma                         | Taakveld omschrijving                    | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Bron     | Toelichting   |
|--|-----------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|---|
| Onderhoud kunstgrasveld                    | Meedoen                           | Sportaccommodaties                       | 17.000         |                |                |                |          | tlv reserve investeringen buitensport   |
| Beschermd wonen                            | Meedoen                           | Geëscaleerde zorg 18+                    | 1.900.000      | 1.900.000      | 1.900.000      | 1.900.000      | B2023    | tlv reserve MO-BW   |
| Reserve MO-BW                              | Meedoen                           | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 1.900.000      | 1.900.000      | 1.900.000      | 1.900.000      | B2023    | zie baten beschermd wonen   |
| Projectleider zwerfjongeren 2022-2026      | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 100.000        | 100.000        | 0              |                |          | tlv reserve MO-BW   |
| Housing first regionaal                    | Meedoen                           | Beschermd wonen (WMO)                    | 311.000        |                |                |                |          | tlv reserve MO-BW   |
| Boekwaarde sporthal Uutvlog Bathmen        | Meedoen                           | Sportaccommodaties                       | 71.000         |                |                |                | B2022    | Afboeken restant boekwaarde (B2023)   |
| Stichting vangnet                          | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 179.299        | 204.299        | 0              |                | 0        | tlv reserve sociaal domein  |
| Onvoorwaardelijk wonen vh Skaeve Huse      | Meedoen                           | Geëscaleerde zorg 18+                    | 100.000        |                |                |                |          | tlv reserve sociaal domein  |
| Nieuwkomers                                | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 20.000         |                |                |                |          | tlv reserve nieuwkomers   |
| Buurtvoorzieningen kwaliteitimpuls         | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 100.000        | 0              | 0              |                | B2022    |   |
| Aanpak Deltabuurt                          | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 100.000        |                |                |                | B2022    |   |
| Projectleider diversiteit en inclusie      | Meedoen                           | Samenkracht en burgerparticipatie        | 50.000         | 50.000         |                |                | VJN 2024 |   |
| Human Capital Agenda                       | Jeugd en Onderwijs                | Onderwijsbeleid en leerlingzaken         | 50.000         | 50.000         |                |                | VJN2023  | Eenmalige bijdrage aan de Human Capital Agenda  |
| Preventie huiselijk geweld                 | Jeugd en Onderwijs                | Geëscaleerde zorg 18+                    | 98.000         |                |                |                | VJN 2024 |   |
| Reserve hervormingsagenda Jeugd            | Jeugd en Onderwijs                | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 1.759.266      |                |                |                |          | zie lagere lasten jeugdhulp   |
| Lagere lasten jeugdhulp                    | Jeugd en Onderwijs                | Maatwerkdienstverlening 18-              | -1.759.266     |                |                |                |          | tgV reserve hervormingsagenda Jeugd   |
| Jeugdhulp Top segment                      | Jeugd en Onderwijs                | Maatwerkdienstverlening 18-              | 2.700.000      | 321.000        |                |                |          | tlv reserve hervormingsagenda Jeugd   |
| Noodlokalen de Kleine Planeet              | Jeugd en Onderwijs                | Onderwijshuisvesting                     | 60.000         | 0              | 0              |                | Q1-2022  |   |
| 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    |   |
| Vaart in de haven - onderzoek sluis        | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling                 | 100.000        |                |                |                | VJN 2024 |   |
| Continuering Shelter City                  | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling                 | 10.000         |                |                |                | B2023    |   |
| 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        |                |                |                |          | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| Continuering Shelter City                  | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling                 |                | 10.000         |                |                |          | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| Partnerbijdrage de Kien                    | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling                 | 25.000         | 25.000         |                |                | VJN2023  |   |
| Haven coördinator                          | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling                 | 89.000         | 89.000         |                |                | VJN2023  |   |
| TH Terrasbeleid                            | Economie en internationaal beleid | Economische ontwikkeling                 | 37.000         | 0              |                |                | VJN2023  | Middelen voor tijdelijke inzet van een toezichthouder (400 uur) en handhavingsjurist (230 uur) om de terrassen weer terug te brengen conform terrasvergunning en terrasbeleid   |
| Reserve Deventer geschiedenis in beeld     | Kunst en Cultuur                  | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 10.600         | 10.600         | 10.600         | 10.600         |          | zie baten oudheidkunde algemeen   |
| Reserve theatertechniek Mimik              | Kunst en Cultuur                  | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 28.899         | 29.467         | 30.056         | 30.657         |          | zie baten theater Mimik   |
| Generieke weerstandsreserve                | Kunst en Cultuur                  | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 32.500         | 32.500         | 32.500         | 32.500         |          | zie baten cultuureducatie   |
| Waarderingstraject monumenten              | Kunst en Cultuur                  | Cultureel erfgoed                        | 70.000         | 0              |                |                | VJN2023  | Vanuit een quickscan zijn 360 panden aangewezen die mogelijk als monument kunnen worden aangewezen. Deze middelen zijn bedoeld om 20 panden met voorrang te behandelen.   |
| Evenementenbeleid                          | Kunst en Cultuur                  | Cultuurpres, -prod. en -participatie     | 100.000        |                |                |                | VJN 2024 |   |
| Meekoppelen in programmering               | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 300.000        |                |                |                | B2022    |   |
| Datagedreven werken                        | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 8.000          | 8.000          |                |                | B2023    |   |
| I-uitvoeringsplannen                       | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 74.000         | 191.000        |                |                | B2023    |   |
| Kwaliteitsmedewerker subsidies             | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 43.000         | 43.000         |                |                | VJN 2024 |   |
| Onderzoeker                                | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 112.000        | 112.000        |                |                | VJN 2024 |   |
| Reserve huisvesting gem. apparaat          | Bedrijfsvoering                   | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 60.000         | 60.000         | 60.000         | 60.000         |          | zie baten facilitaire zaken   |
| Prijsstijging incidenteel nieuw beleid     | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 150.000        |                |                |                | B2022    |   |
| Kwaliteit BAG                              | Bedrijfsvoering                   | Overhead                                 | 129.000        | 129.000        | 0              |                | VJN2023  | Het voorstel is om de gegevenskwaliteit van de BAG op orde te maken en structureel te houden door in 2024 t/m 2026 signalering en kartering uit te voeren op alle bouwwerken op basis van de luchtfoto en de verwerking in het BAG onderdeel uit te laten maken van het reguliere beheer €75.000. |
| Reserve kapitaallasten                     | Bedrijfsvoering                   | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 41.696         | 41.696         | 41.696         | 0              |          | zie lagere lasten contactplatform   |

| Onderwerp   | Programma                 | Taakveld omschrijving                    | Begroting 2025    | Begroting 2026    | Begroting 2027    | Begroting 2028    | Bron    | Toelichting   |
|---|---------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|---|
| Contactplatform   | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | -41.696           | -41.696           | -41.696           | 0                 |         | tgv reserve kapitaallasten  |
| Formatie Procesanalist  | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 102.500           |                   |                   |                   |         | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| Kosten woon werkverkeer   | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 25.000            | 100.000           | 0                 |                   |         | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| DOWR-I hardware en software   | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 181.000           | 72.000            | 0                 |                   |         | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| Backoffice belastingsysteem   | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 227.108           |                   |                   |                   |         | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| Datagestuurde werken  | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 1.274.000         |                   |                   |                   |         | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| I-uitvoeringsplannen*   | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 237.000           | 65.000            | 65.000            |                   | VJN2023 | Eenmalige implementatiekosten   |
| Formatie juridische functie**   | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 105.000           | 105.000           | 0                 |                   | VJN2023 | Juridische ondersteuning is decentraal geregeld binnen de teams, op dit moment is er een tijdelijke toename van externe advisering. Dit voorstel is erop gericht om teams en programma's te faciliteren bij de inzet van juridische capaciteit. |
| Adviezen derden fiscaliteit   | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 50.000            | 50.000            | 0                 |                   | VJN2023 | Voor een aantal specialistische vraagstukken die nu spelen wordt tijdelijk budget gevraagd om adviezen in te huren  |
| Personeel en salaris administratie (PAS)**                                  | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 44.000            | 0                 | 0                 |                   | VJN2023 | De komende 2 jaar formatie tijdelijk uit te breiden, zodat enerzijds toenemende taken vervuld kunnen worden en er ruimte ontstaat te professionaliseren   |
| Meestergezelffonds  | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 400.000           | 0                 | 0                 |                   | VJN2023 | Doel is om gedurende een aantal maanden (per functie te bepalen) een collega mee te laten lopen met de functionaris die vertrekt. Dit betekent dubbele loonkosten, die gedekt worden uit het meester-gezelffonds.                               |
| Formatie servicedesk DOWR-i**   | Bedrijfsvoering           | Overhead                                 | 43.000            | 43.000            | 0                 |                   | VJN2023 | Tijdelijk meer vragen en meldingen bij de Servicedesk ICT vanwege inzet o.a. door meer tijdelijk personeel gedekt uit eenmalige rijksmiddelen   |
| Generieke weerstandsreserve - uitkomst VJN 2023                             | Algemene dekkingsmiddelen | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 18.285.916        | 3.440.842         |                   |                   | VJN2023 |   |
| Prijstijgingen  | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten                  | 48.000            | 42.000            |                   |                   | B2023   |   |
| Reserve pseudo premie ww  | Algemene dekkingsmiddelen | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 36.586            | 36.586            | 36.586            | 36.586            |         |   |
| Lagere lasten pseudo premie ww  | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten                  | -36.586           | -36.586           | -36.586           | -36.586           |         |   |
| Aanpassing renteomslag  | Algemene dekkingsmiddelen | Treasury                                 | 1.047.986         | 1.047.995         | 1.040.444         | 1.050.397         |         |   |
| Reserve overlopende uitgaven - voordeel verkiezingen                        | Algemene dekkingsmiddelen | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) |                   |                   |                   | 173.594           |         |   |
| Voordeel verkiezingen   | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten                  |                   |                   |                   | -173.594          |         | tgv reserve overlopende uitgaven  |
| Reserve overlopende uitgaven  | Algemene dekkingsmiddelen | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) |                   | 113.554           | 113.554           |                   |         | zie lagere last software ozb woningen   |
| Software OZB woningen   | Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten                  |                   | -113.554          | -113.554          |                   |         | tgv reserve overlopende uitgaven  |
| Generieke weerstandsreserve - sporthal Uutvlog Bathmen                      | Algemene dekkingsmiddelen | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 434.198           |                   |                   |                   |         |   |
| St fonds collectie Knecht Drenth  | Algemene dekkingsmiddelen | Treasury                                 | 10.152            | 9.954             | 9.954             | 0                 |         | tgv generieke weerstandsreserve   |
| Specifieke weerstandsreserve - garantiepremie sportbedrijf                  | Algemene dekkingsmiddelen | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 1.831             | 996               | 461               | 461               |         | zie baten sportbedrijf  |
| Specifieke weerstandsreserve - garantiepremie WBWD                          | Algemene dekkingsmiddelen | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 5.850             | 5.850             | 5.550             | 5.550             |         | zie baten wonen boven winkels   |
| 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           |                   |                   |                   |         | tlv generieke weerstandsreserve   |
| 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         |                   |                   |                   |         | tlv reserve overlopende uitgaven  |
| 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          |         | Rente   |
| Generieke weerstandsreserve - uitkomst B2025                                | Algemene dekkingsmiddelen | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) |                   |                   | 30.000            | 155.000           |         |   |
| Generieke weerstandsreserve - uitkomst B2024                                | Algemene dekkingsmiddelen | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 69.898            |                   |                   |                   |         | Begrotingssaldo wordt gestort in de generieke weerstandsreserve   |
| Reserve hervormingsagenda Jeugd   | Algemene dekkingsmiddelen | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 1.306.000         | 0                 | 0                 |                   |         |   |
| 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 egalisatiereserve 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 kunstgrasveld                             |
| 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 onvoorwaardelijk wonen vh Skaeve Huse               |
| Beschermd wonen  | Meedoen                             | Geëscaleerde zorg 18+                    | 1.900.000      | 1.900.000      | 1.900.000      | 1.900.000      | B2023 | tgv reserve MO-BW  |
| Reserve MO-BW  | Meedoen                             | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 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 belastingsysteem                         |
| 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 datagestuurd werken                                 |
| Reserve nieuw beleid - B 2023                                | Algemene dekkingsmiddelen           | Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks) | 212.669        | 616.000        |                |                | B2023 |  |
| Egalisatiereserve 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>  |         |  |