

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.

In de staat incidentele lasten en baten wordt bij de eenmalige nieuwe beleidsvoornemens tevens de bron vermeld. In deze bestuursrapportages vindt u een nadere toelichting op de onderwerpen.

Bedragen < €25.000 worden niet toegelicht.

(bedragen x €1)

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
Lasten								
Capaciteit inwoner aan zet	Burger en bestuur	Bestuur	100.000	100.000	100.000	0	VJN2021 /B2022	
Gemeentelijke pilots	Burger en bestuur	Bestuur	60.000				Q2-2022	tlv reserve overlopende uitgaven
Slavernijverleden	Burger en bestuur	Bestuur	25.000				B2023	
Capaciteit regiobureau	Burger en bestuur	Bestuur	67.000				B2023	
Lobby impuls	Burger en bestuur	Bestuur	100.000				B2023	
Uitvoering Bibob	Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	70.000	0	0	0	VJN2021	
Beleidsmedewerker VTH	Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	100.000	0	0	0	B2022	
Inzet duo boa's	Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	100.000	0	0	0	VJN2021	
Inzet Flex team	Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	100.000	0	0	0	<2021	betreft een eenmalig project uit het bestuursakkoord 2018-2022 (Rb. Begroting 2019)
Generieke weerstandsreserve - leges windschermen	Openbare orde en veiligheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	6.300					
Schonenvaarderstraat 5	Openbare orde en veiligheid	Crisisbeheer en brandweer	2.100	2.100	2.100	2.100		tlv reserve onderhoud gebouwen
Kamerverhuur	Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	100.000	0	0	0	VJN2021	
Ondermijning	Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	50.000				B2023	
Terrassen-, reclame- en uitstallingsbeleid	Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	150.000				B2023	
Toekomstig opdrachtgeverschap Buitenruimte	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	100.000				B2023	
Onderzoek inpandig fietsparkeergarage	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	100.000				B2023	
Infrastructuur	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	13.000.000	17.067.000			B2023	
Maatregelen klimaatadaptie	Leefomgeving	Openbaar groen en recreatie	400.000	400.000	400.000		B2022	
Reserve mobiliteitsfonds parkeren - parkeerbaten	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	586.266	635.502	664.555	665.317		
Lasten Parkeren	Leefomgeving	Parkeren	574.854	575.074	575.074	575.074		de lasten worden gedekt uit de reserve parkeren
Viaduct Brinkgreverweg (Centrumschil)	Leefomgeving	Verkeer en Vervoer	50.000	700.000				Voor gebiedsontwikkeling zijn gelden van het Rijk ontvangen tlv reserve gebiedsontwikkeling
Binnenstad vergroenen	Leefomgeving	Openbaar groen en recreatie	100.000				B2023	
Sanering asbestdaken	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	30.000				B2023	
Duurzaamheidsleningen	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	400.000				B2023	
Plan MER windverkenning/Integrale visie opgave landelijk gebied	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	100.000	0			B2022	
Grootschalige opwek energie	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	49.000				VJN2021	
Huishoudelijk afval	Milieu en Duurzaamheid	Afval	651.745	862	862	862		tlv reserve tarieven huishoudelijk afval
Reserve overlopende uitgaven - duurzaamheidscentrum	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	26.112				<2021	
Bodemsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	180.000				<2021	tlv reserve overlopende uitgaven
Geluidsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	103.588					betreft een eenmalig project geluidsanering dat ten laste komt van de reserve geluid
Reserve onderhoud NV Milieucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	15.895	16.213	16.537	16.537		zie baten Maatmansweg - mileucentrum
Egalisatiereserve vastgoed NV Milieucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	4.111	4.915	5.715	6.307		zie baten Maatmansweg - mileucentrum
Circulariteit	Milieu en Duurzaamheid	Afval	100.000				B2023	
Zwerfafval	Milieu en Duurzaamheid	Afval	50.000	50.000	50.000	50.000	B2023	
Burgerberaad	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000	50.000	50.000	50.000	B2023	
Duurzaamheidscentrum	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000	50.000	50.000	50.000	B2023	

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
Handhaving milieuwet energiebesparing grote bedrijven	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	50.000	50.000	50.000		B2023	
Woningbouwopgave	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	300.000	300.000	300.000	0	VJN2021 /B2022	
Planontwikkeling Stadshof	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	40.000					tlv reserve wonen boven winkels
Visie op hoogbouw	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	50.000				Q1-2022	
Opgaven landelijk gebied	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	75.000	75.000			B2023	
Planologische ruimte Melksterweide en parkeerbeleidonderzoeken	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	40.000	40.000			B2023	
Onderzoek verkeersafwikkeling poort van Deventer	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	120.000				B2023	
De nieuwe keizer - investering	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	3.800.000				VJN2021	
De nieuwe keizer - aanloop en projectkosten	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	120.000	200.000	100.000	100.000	VJN2021	
Leader	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	470.000				B2023	
Erfoaches	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	25.000	25.000	25.000	25.000	B2023	
Wonen boven winkels	Ruimtelijke ontwikkeling	Wonen en bouwen	500.000				B2023	
Gevefonds	Ruimtelijke ontwikkeling	Wonen en bouwen	100.000				B2023	
Broedkamergelden	Ruimtelijke ontwikkeling	Ruimtelijke ordening	75.000	75.000	75.000	75.000	B2023	
Gebiedsmanagement	Herstructurering en vastgoed	Wonen en bouwen	100.000	100.000	100.000		VJN2021 /B2022	
Aanvullende expertise gebiedsontwikkeling	Herstructurering en vastgoed	Wonen en bouwen	75.000	75.000	75.000		VJN2021	
Diverse panden	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	28.388	28.420	29.577	9.127		tlv reserve onroerende zaken
Oranjekwartier	Herstructurering en vastgoed	Beheer overige gebouwen en gronden	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		379.945				raadsvoorstel 2020-002224 tlv res.onr.zaken
Storting in reserve onderhoud gebouwen	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	46.037	79.910	86.162	101.613		
Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	440.000	230.000	80.000	0		zie baten tuinen van Zandweerd
Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	230.000	290.000	140.000	0		zie baten Eikendal
Storting in reserve weerstandsvermogen - winsten grex	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	330.000	480.000	380.000	60.000		zie baten algemene winstafdracht
Res onroerende zeken - 36 woningen Oranjekwartier	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	267.792	0	0			zie baten 36 woningen oranjekwartier
Arbeidsmarktbeleid	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Arbeidsparticipatie	65.000	24.800	0		<2021	
Integrale jongerenaanpak, onderwijs en arbeidsmarkt	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Arbeidsparticipatie	200.000	200.000	200.000		B2022	
Beschut werk	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Begeleide participatie	100.000				B2023	
Ondersteuning huishoudens - energie	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	1.700.000				B2023	
Voorziening minima pand	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Inkomensregelingen	110.000				B2023	
Innovatiefonds arbeidsmarkt toeleiding	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Arbeidsparticipatie	250.000	250.000			B2023	
Sportvoorzieningen	Meedoen	Sportaccommodaties	100.000	100.000	100.000	100.000	B2023	
Right to challenge	Meedoen	Volksgezondheid	100.000				B2023	
Inclusiviteit	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	75.000	75.000	75.000	75.000	B2023	
Activia	Meedoen	Sportaccommodaties	0	0	46.000			eenmalige afkoopbijdrage aan voetbalvereniging Activia voor overdracht onderhoud
Reserve risico's - lening GAE tm 2025	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	25.633	25.633	25.633	0		
Buitensportaccommodaties	Meedoen	Sportaccommodaties	8.991	8.847	8.705	8.563		tlv reserve knelpunten sport
Reserve knelpunten sport – buitensportaccommodaties	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	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				VJN2021	
Reserve generieke weerstandsreserve	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)			164.000			
Lokale activiteiten BW + MO	Meedoen	Geëscaleerde zorg 18+	13.710	3.578				tlv reserve social domein
Zorgconcepten, inclusie agenda "Deventer zonder drempels"	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	51.000	51.000	0		<2021	tlv reserve overlopende uitgaven
Zorgconcepten, waar is Wally?	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	85.000	0	0		<2021	tlv reserve overlopende uitgaven
Brede aanpak dak- en thuisloosheid regio	Meedoen	Geëscaleerde zorg 18+	418.000	0	0	0		tlv reserve MO-BW
Woonzorgvoorziening	Meedoen	Geëscaleerde zorg 18+	780.000	0	0	0		tlv reserve MO-BW
Beschermde 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 2022-2025	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	100.000	100.000	100.000	0		tlv reserve MO-BW
Pand verslavingszorg Polstraat 8-10	Meedoen	Geëscaleerde zorg 18+	43.700	0	0	0		tlv reserve MO-BW
Preventiefonds	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	300.000	300.000	0	0	VJN2021	voor de komende drie jaar (2022-2024) wordt geïnvesteerd preventie m.b.t. beroep op WMO (VJN 2021)

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
Projecten Jeugd	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	823.216	0	0	0	<2021	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				<2021	tlv reserve overlopende uitgaven
Tijdelijke huisvesting daklozenopvang	Meedoen	Geëscaleerde zorg 18+	84.000				<2021	tlv reserve overlopende uitgaven
Boekwaarde sporthal Uutvlog Bathmen	Meedoen	Sportaccommodaties	82.000				B2022	Afboeken restant boekwaarde (B2022)
Boekwaarde sporthal Uutvlog Bathmen	Meedoen	Sportaccommodaties	-82.000	0	71.000		B2023	Afboeken restant boekwaarde (B2023)
Buurtvoorzieningen kwaliteitsimpuls	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	100.000	100.000	100.000	0	B2022	
Aanpak Deltabuurt	Meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	100.000	100.000	100.000		B2022	
Verplaatsen school Sancta Maria	Jeugd en onderwijs	Onderwijshuisvesting	150.000				B2023	
Young Deventer	Jeugd en onderwijs	Samenkracht en burgerparticipatie	50.000	0	0	0	B2023	
Reserve kapitaallasten investeringen	Jeugd en Onderwijs	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		570.913				
Lagere lasten huisvesting onderwijs - Marke Zuid	Jeugd en Onderwijs	Onderwijshuisvesting		-570.913			Q1-2022	Vertraging/herfasering bouw school
Noodlokalen de Kleine Planeet	Jeugd en Onderwijs	Onderwijshuisvesting	60.000	60.000	60.000	0		
Boekwaarde onderwijshuisvesting	Jeugd en Onderwijs	Onderwijshuisvesting		1.707.000			B2022	Afboeken restant boekwaarde (B2022)
Voortzetting projecten Wieg naar Werk	Jeugd en Onderwijs	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.565.000	1.565.000			B2022	
Project kansrijke start, nu niet zwanger	Jeugd en Onderwijs	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	80.000	80.000	80.000		B2022	
Integrale aanpak onderwijshuisvesting	Jeugd en Onderwijs	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	75.000				B2022	
Aanpassing financieel kader onderwijshuisvesting	Jeugd en Onderwijs	Onderwijshuisvesting	68.357	224.166	224.166	224.166		Aanpassing omslagrente
Gecertificeerde instellingen	Jeugd en onderwijs	Onderwijshuisvesting	310.000				B2023	
Ondersteuning ondernemers - energie	Economie en internationaal beleid	Inkomensregelingen	195.000				B2023	
Capaciteit ambitie beroepshaven	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	100.000				B2023	
Continuering Shelter City	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	10.000	10.000	10.000		B2023	
Agenda binnenstad - beleidsadviseur	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	100.000	100.000	0		VJN2021 /B2022	
Gemeente innovatieve werkgever jongeren	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	50.000				B2022	
Versterken arbeidsmarkt	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	100.000	100.000	100.000		B2022	
Verjongen - routekaart uitvoeren	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	100.000	100.000	100.000	0	B2022	
Versterking economie	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	500.000	200.000	200.000		B2023	
Toekomstbestendig bedrijventerrein	Economie en internationaal beleid	Economische ontwikkeling	500.000	500.000			B2023	
Burgerweeshuis	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	50.000				<2021	tlv reserve overlopende uitgaven
Culturele producties A	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	80.000	0	0	0		tlv reserve overlopende uitgaven
Nieuwe makers	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	55.000	135.000	0	0	<2021	tlv reserve overlopende uitgaven
Musea algemeen	Kunst en Cultuur	Musea	40.000	40.000	0	0		tlv reserve overlopende uitgaven
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)	27.777	28.332	28.899	29.477		zie baten theater Mimik
Reserve kapitaallasten investeringen	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	9.704	12.299	14.924	17.576		zie baten botenloods
Generieke weerstandsreserve	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	32.500	32.500	32.500	32.500		zie baten cultuureducatie
Deventer verhaal - huurcompensatie	Kunst en Cultuur	Musea	30.000	30.000			VJN2021	
Witte rook fabrieksschoorsteen	Kunst en Cultuur	Cultureel erfgoed	135.000				B2022	
Reservering burgerweeshuis	Kunst en Cultuur	Cultureel erfgoed	4.000.000	0	0		B2023	
Cultuur en jongeren	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	50.000				B2023	
Hanzejaar	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	400.000				B2023	
Meekoppelen in programmering	Bedrijfsvoering	Overhead	300.000	300.000	300.000		B2022	
Datagedreven werken	Bedrijfsvoering	Overhead	54.000				VJN2021	
Datagedreven werken	Bedrijfsvoering	Overhead	515.000	601.000	8.000	8.000	B2023	
I-uitvoeringsplannen	Bedrijfsvoering	Overhead	36.000				VJN2021	
I-uitvoeringsplannen	Bedrijfsvoering	Overhead	227.000	308.000	74.000	191.000	B2023	
Reserve huisvesting gem. apparaat	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	60.000	60.000	60.000	60.000		zie baten facilitaire zaken
Toekomst Deventer 2040	Bedrijfsvoering	Overhead	117.000				Q2-2022	tlv reserve overlopende uitgaven
Reserve DOWR I kapitaallasten	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	7.670	7.670	7.670	7.670		zie baten roadmap
E-suite en burgerzaakmodules	Bedrijfsvoering	Burgerzaken	33.000	0	0		Q1-2021	project voor drie jaar (1e kwartaalrapportage 2021)

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
I-uitvoerinsplannen	Bedrijfsvoering	Overhead	403.000	42.000			VJN2021	i-Uitvoeringsplan opgesteld: Bedrijfsvoering, Dienstverlening, Sociaal domein en Fysiek domein
Datacentre	Bedrijfsvoering	Overhead	17.315	0	0			tlv generieke weerstandsreserve
Prijsstijging incidenteel nieuw beleid	Bedrijfsvoering	Overhead	100.000	200.000	150.000		B2022	
Aanbesteding financieel pakket	Bedrijfsvoering	Overhead	340.000				Q1-2022	
Vervanging telefooncentrale	Bedrijfsvoering	Overhead	405.091				Q1-2022	
Kosten elektriciteit	diverse programma's		1.900.000				B2023	
Kosten gas	diverse programma's		148.000				B2023	
Prijsstijgingen	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten		80.000	48.000	42.000	B2023	
Reserve pseudo premie ww	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	33.456	33.456	33.456	33.456	B2023	
Ondersteuning maatschappelijke instellingen - energie	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	3.000.000				B2023	
Verkenningfase De Nieuwe Keizer en Burgerweeshuis	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	2.500.000				B2023	
Lagere lasten pseudo premie ww	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	-33.456	-33.456	-33.456	-33.456		
Aanpassing renteomslag	Algemene dekkingsmiddelen	Treasury	1.143.902	1.160.440	1.160.440	1.159.440		
Generieke weerstandsreserve - sporthal Uutvlog Bathmen	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)			270.198			
St fonds collectie Knecht Drenth	Algemene dekkingsmiddelen	Treasury	43.560	43.560	43.560	43.560		tgw generieke weerstandsreserve
Specifieke weerstandsreserve - garantiepremie sportbedrijf	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	3.312	2.627	1.942	1.942		zie baten sportbedrijf
Specifieke weerstandsreserve - garantiepremie WBWD	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	6.150	6.000	5.850	5.850		zie baten wonen boven winkels
Specifieke weerstandsreserve - weerstandsratio < 1	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	163.000					
Generieke weerstandsreserve - renteresultaat	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	580.362	545.382	575.273	753.431		
Generieke weerstandsreserve - aanpassing rente	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	3.224.739	3.221.569	3.221.569	3.221.569		
Toevoeging rente aan reserves	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	493.000	455.000	426.000	386.000		
Rente	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	-493.000	-455.000	-426.000	-386.000		Rente
Reserve overlopende uitgaven - Teamtransities	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	198.785	0	0		<2021	zie baten teamtransitie
Jongerenbudget	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	36.000					tlv reserve overlopende uitgaven
Reserve kapitaallasten investeringen	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	227.035	236.437	246.217	256.387		zie baten vrijval kapitaallasten
Generieke weerstandsreserve - resultaat VJN 2021	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	81.709	553.049				
Generieke weerstandsreserve - resultaat B2021-2024	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	167.190					
Reserve eenmalig nieuw beleid - begrotingsruimte voor eenmalig nieuw beleid	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	2.709.238	316.896	1.471	0	B2022	
Totaal Lasten			63.189.434	40.188.326	15.251.199	11.785.668		

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
Baten								
Reserve overlopende uitgaven	Burger en bestuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	60.000					zie last gemeentelijke pilots
Leges windschermen	Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	6.300					
Reserve onderhoud gebouwen	Openbare orde en veiligheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	2.100	2.100	2.100	2.100		
Baten parkeren	Leefomgeving	Parkeren	586.266	635.502	664.555	665.317		de baten worden gestort in de reserve parkeren
Reserve mobiliteitsfonds parkeren - parkeerlasten	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	574.854	575.074	575.074	575.074		zie last parkeren
Reserve gebiedsontwikkeling	Leefomgeving	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	50.000	700.000				
Res overlopende uitgaven - bodemsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	180.000				<2021	
Res geluid - geluidsaneringen	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	103.588					
Reserve tarieven huishoudelijk afval	Milieu en Duurzaamheid	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	651.745	862	862	862		zie last huishoudelijk afval
Herschikking budget duurzaamheidscentrum	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	26.112				<2021	
Maatmansweg 3 - milieucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	15.895	16.213	16.537	16.537		tgV reserve onderhoud milieucentrum
Maatmansweg 3 - milieucentrum	Milieu en Duurzaamheid	Milieubeheer	4.111	4.915	5.715	6.307		tgV egaliseringsreserve vastgoed milieucentrum
Wonen boven winkels	Ruimtelijke ontwikkeling	Wonen en bouwen	6.150	6.000	5.850	5.850		tgV specifieke weerstandsreserve
Reserve gebiedsontwikkeling	Ruimtelijke ontwikkeling	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	40.000	0	0	0		zie last ontwikkeling stafshof
Reserve gebiedsontwikkeling	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	175.000	0	0			
Res onroerende zaken - diverse panden	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	28.388	28.420	29.577	9.127		zie last diverse panden
Algemeen winstafdracht	Herstructurering en vastgoed	Grondexploitatie	330.000	480.000	380.000	60.000		winsten grondexploitatie (B2022)
Tuinen van Zandweerd	Herstructurering en vastgoed	Grondexploitatie	440.000	230.000	80.000	0		winsten grondexploitatie (B2022)
Eikendal	Herstructurering en vastgoed	Grondexploitatie	230.000	290.000	140.000	0		winsten grondexploitatie (B2022)
Res onroerende zaken - 36 woningen oranjekwartier	Herstructurering en vastgoed	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		379.945				zie last 36 woningen oranjekwartier
Vrijval kapitaallasten onderhoud gebouwen	Herstructurering en vastgoed	beheer overige gebouwen en grondenb	46.037	79.910	86.162	101.613		
36 woningen Oranjekwartier	Herstructurering en vastgoed	beheer overige gebouwen en grondenb	267.792	0	0			tijdelijke verhuur woningen
Reserve overlopende uitgaven - arbeidsparticipatie	Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	65.000	24.800	0		<2021	
Bestemmingsreserve Projecten Jeugd	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	823.216	0	0	0		tlv reserve projecten jeugd
Reserve knelpunten sport – buitensportaccommodaties	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	8.991	8.847	8.705	8.563		zie lasten buitensport accommodaties
Reserve overlopende uitgaven - project Jeugd	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	300.000				<2021	zie lasten projecten jeugd
Reserve Dec. JGZ WMO	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	13.710	3.578	0	0		zie lasten lokale activiteiten BW+MO
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)	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)	418.000	0	0	0		zie last brede aanpak dak- en thuisloosheid
Reserve MO-BW	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	780.000	0	0	0		zie last woonzorgvoorziening
Reserve MO-BW	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	100.000	100.000	100.000	0		zie last projectleider zwerfjongeren
Reserve MO-BW	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	43.700	0	0	0		zie last pand verslavingszorg Polstraat
Sportbedrijf - garantie zonnecollectoren	Meedoen	Sportbeleid en activering	3.312	2.627	1.942	1.942		tgV specifieke weerstandsreserve
Reserve overlopende uitgaven - zorgconcepten	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	136.000	51.000			<2021	zie lasten Zorgconcepten
Reserve overlopende uitgaven -daklozenopvang	Meedoen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	84.000	0	0		<2021	zie lasten huisvesting daklozenopvang
Bijdrage GAE in de risicoreserve tm 2025	Meedoen	Sportaccommodaties	25.633	25.633	25.633	0		
Reserve overlopende uitgaven	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	50.000	0	0	0	<2021	zie last burgerweeshuis
Cultuureducatie	Kunst en Cultuur	Cult.presentatie, -productie en -partic.	32.500	32.500	32.500	32.500		raadsvoorstel 2017-000252
Reserve overlopende uitgaven	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	80.000	0	0	0		zie last culturele producties A
Reserve overlopende uitgaven	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	55.000	135.000	0	0		zie last nieuwe makers
Reserve overlopende uitgaven	Kunst en Cultuur	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	40.000	40.000	0	0		zie last musea algemeen
Botenloods	Kunst en Cultuur	Cultureel erfgoed	9.704	12.299	14.924	17.576		tgV reserve kapitaallasten investeringen
Theater Mimik	Kunst en Cultuur	Cultureel erfgoed	27.777	28.332	28.899	29.477		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
Facilitaire zaken	Bedrijfsvoering	Overhead	60.000	60.000	60.000	60.000		tgV reserve huisvesting gem. apparaat
Generieke weerstandsreserve - datacentre	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	17.315	0	0			zie last datacentre
Roadmap	Bedrijfsvoering	Overhead	7.670	7.670	7.670	7.670		tgV reserve DOWR I kapitaallasten
Vervanging telefooncentrale	Bedrijfsvoering	Overhead	107.645					zie last vervanging telefooncentrale
Reserve kapitaallasten ICT	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	101.866					zie last vervanging telefooncentrale
Reserve overlopende uitgaven	Bedrijfsvoering	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	117.000					zie last toekomst Deventer 2040
Teamtransities	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	198.785	0	0		<2021	tgV reserve overlopende uitgaven
Reserve overlopende uitgaven	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	36.000	0	0	0		zie last jongerenbudget
Reserve overlopende uitgaven	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	220.000	0	0	0		vrijval reserve overloop
Vrijval kapitaallasten	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	227.035	236.437	246.217	256.387		tgV reserve kapitaallasten investeringen

Onderwerp	Programma	Taakveld omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Bron	Toelichting
Reserve gemeentebrede investering - B 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	600.000					
Reserve nieuw beleid - resultaat Q2 - 2022	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	16.160.000					
Reserve nieuw beleid - B 2023	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	6.656.000	3.350.000	212.669	616.000	B2023	
Egalisatie reserve weerstandsvermogen -winsten Grex	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	550.000	600.000				
Egalisatie reserve weerstandsvermogen -winsten Grex	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	450.000	400.000	590.000			
Aanpassing omslag rente	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	3.293.096	3.445.735	3.445.735	3.445.735		Aanpassing omslagrente
Rente resultaat	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	580.362	545.382	575.273	753.431		Renteresultaat
Generieke weerstandsreserve -Resultaat VJN 2019	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	170.000					
Generieke weerstandsreserve - nieuw beleid	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	5.355.000	230.000	100.000	100.000	VJN2021	
Generieke weerstandsreserve - Knecht Drenth	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	43.560	43.560	43.560	43.560		zie baten fonds Knecht Drenth
Generieke weerstandsreserve - resultaat B2021-2024	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)		1.587.000	0			
Generieke weerstandsreserve - aanpassing renteomslag	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	1.143.902	1.160.440	1.160.440	1.159.440		
Generieke weerstandsreserve - weerstandsratio < 1	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	163.000					
Generieke weerstandsreserve - VJN 2021	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)			334.000	0		
Generieke weerstandsreserve - onvoorzien	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	221.000	221.000	221.000	0		
Reserve nieuw beleid	Algemene dekkingsmiddelen	Mutat. reserves (NB alleen rechtstreeks)	3.914.000	4.479.000	2.245.000		B2022	
Totaal Baten			51.124.717	24.070.381	15.251.199	11.785.668		
Saldo			12.064.717	16.117.945	0	0		