

Slotwijziging 2025

Inhoudsopgave

1. Geactualiseerde begroting	3
Toelichting geactualiseerde begroting 2025	3
Geactualiseerde begroting 2025	3
2. Reserves	4
Algemene reserve	4
Reserve weerstandsvermogen	5
Amortisatiereserve nieuwbouwprojecten	6
Amortisatiereserve flexwoningen Groene Dijk	7
Amortisatiereserve wielervedbaan	8
Amortisatiereserve Mijn Buurt Assen (MBA) Nobellaan/Dotterbloemstraat	8
Amortisatiereserve voortgezet onderwijs	9
Amortisatiereserve multifunctionele accommodatie (MFA) Assen Oost	10
Amortisatiereserve KGV Rubber infill	11
Amortisatiereserve stadhuis (Huis van de Stad)	12
Amortisatiereserve jongerencentrum	12
Amortisatiereserve DNK	13
Amortisatiereserve Veemarktplein	14
Amortisatiereserve fietspad Europaweg Zuid	15
Amortisatiereserve Overcingeltunnel	16
Amortisatiereserve Koopmansplein	16
Amortisatiereserve Bosbeek-Nijlandsloup	17
Amortisatiereserve Doorfietsroute (DFR)	18
Amortisatiereserve Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM)	19
Amortisatiereserve Hendrik van Boeijenlaan	20
Amortisatiereserve herinrichting winkelstraten	21
Egalisatiereserve flexwoningen Groene Dijk	22
Reserve maatschappelijke opvang	22

Algemene reserve grondbedrijf.....	23
Weerstandsreserve grondbedrijf.....	24
Reserve duurzaamheid.....	25
Reserve stedelijk vereveningsfonds sociale woningbouw	26
Reserve beeldende kunst	27
Reserve RSP-gelden-FlorijnAs.....	27
Reserve binnenstad.....	28
Reserve aardgasvrije wijk.....	29
Reserve investeringsfonds.....	30
Bestemmingsreserve jaarovergang	31
Reserve investeringsfonds.....	32
Reserve Oekraïnefonds	33
Reserve groot onderhoud	34
Reserve inclusie en diversiteit	35
Preventiereserve sociaal domein	35
Reserve jongerenbeleid.....	36
Reserve stimulering economisch beleid	37
Overzicht mutaties reserves 2025.....	39
3. Voorstellen budgetoverheveling	41
Programma 1. Wonen in Assen	41
Ontwikkelen strategische agenda circulariteit.....	41
Omgevingsvisie	42
Programma 3. Meedoen in Assen	42
Project Snellere Start, Sterkere Toekomst	42
Brede aanpak armoede en schulden (inzet rijksmiddelen armoedebestrijding 2024-2025)	43
Pilot Jongeren Perspectieffonds	43
Uitvoering wijkaanpakken.....	44
Programma 4. Aantrekkelijk Assen	45
Aanpak overlast asielzoekers	45
Aanpak grensoverschrijdend gedrag	45
Programma 5. Samen werken aan Assen	46
Uitdaagrecht	46
Participatie.....	46
Programma 6. Bedrijfsvoering.....	47
Programma Dienstverlening (inzet incidentele rijksmiddelen om de dienstverlening te verbeteren)	47
4. Begrotingswijziging	48
Begrotingswijzigingen 2025.....	48

1. Geactualiseerde begroting

Toelichting geactualiseerde begroting 2025

Het primaire begrotingsresultaat 2025 bedroeg € 0,3 miljoen positief. De in de loop van 2025 vastgestelde begrotingswijzigingen hadden per saldo een negatief begrotingseffect van € 1,6 miljoen. Deze Slotwijziging heeft per saldo een positief effect van € 5,6 miljoen. Het begrotingsresultaat 2025 na vaststelling van deze Slotwijziging komt daarmee uit op € 4,3 miljoen positief.

De oorzaak van deze positieve bijstelling van het resultaat is vooral gelegen in het feit dat de uitkering uit het Gemeentefonds naar aanleiding van de mei- en septembercirculaire 2025 naar boven is bijgesteld (€ 5 miljoen V). Daarnaast heeft een verplichte aanpassing van de omslagrente en herberekening van kapitaallasten op basis van de geactualiseerde rente en gewijzigde levensduur van verschillende activa per saldo een positief begrotingseffect van € 0,6 miljoen. De overige nog vast te stellen begrotingswijzigingen betreffen budgettaire neutrale budgetverschuivingen binnen of tussen programma's.

De voorstellen voor budgetoverheveling maken ook onderdeel uit van de Slotwijziging. Er is geïnventariseerd welke van de restantbudgetten 2025 beschikbaar moeten blijven voor verdere beleidsuitvoering en beleidsrealisatie in 2026. De einduitkomst van deze inventarisatie geeft aan dat voor een bedrag van € 1,1 miljoen het geval is. Dit bedrag zal gestort worden in de Reserve jaarovergang.

Geactualiseerde begroting 2025

(bedragen x € 1.000)

Programma	Primaire begroting	Vastgestelde begrotingswijzigingen	Actuele begroting	Nog vast te stellen begrotingswijzigingen	Begroting na vaststelling Slotwijziging
Begrotingsprogramma's	267.327	5.770	273.097	-1.887	271.210
Wonen in Assen	3.926	420	4.346	22	4.368
Werken in Assen	31.880	230	32.110	-116	31.994
Meedoen in Assen	118.600	544	119.144	1.071	120.214
Aantrekkelijk Assen	19.647	90	19.737	-3	19.734
Samen werken aan Assen	4.218	230	4.448	3	4.451
Bedrijfsvoering	75.506	1.206	76.712	-492	76.220
Vastgoed en Grondbedrijf	13.550	3.050	16.600	-2.372	14.228
Algemeen financieel beleid	-267.580	-4.195	-271.775	-3.688	-275.463
Onvoorzien/incidenteel	484	-120	364	0	364
Belastingheffing	-25.084	0	-25.084	0	-25.084
Financiering/Belegging	-5.653	0	-5.653	1.022	-4.631
Gemeentefonds	-236.014	0	-236.014	-13.184	-249.198
Heffing vennootschapsbelasting	53	0	53	0	53
Overige algemene dekkingsmiddelen	-2.101	-215	-2.316	2.234	-82
Reserves en voorzieningen	734	-3.860	-3.126	6.240	3.114
	-253	1.575	1.322	-5.575	-4.253

2. Reserves

Met de vaststelling van de programmabegroting 2025 zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves in 2025 vastgesteld. Vanuit het oogpunt van begrotingsrechtmatigheid is het noodzakelijk om verschillende geraamde mutaties in reserves bij te stellen.

Reserves

Algemene reserves

Algemene reserve

Nummer	R0010
Begrotingsprogramma	Algemeen financieel beleid
Beleidsthema	Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
37.874.347	70.787.042	81.826.201	98.754.575

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	98.754.575	98.754.575	0
Toevoeging	474.000	3.880.000	3.406.000
Onttrekking	32.483.639	31.492.839	990.800
Eindstand	66.744.936	71.141.736	4.396.800

Verklaring afwijking

Toevoegingen:

- Betreft de compensatie meerkosten jeugdzorg 2023-2024 van € 3.406.000 die ingezet zal worden in 2026 en 2027.

Bijstelling van de onderstaande geraamde onttrekkingen in 2025:

- Nog geen kosten in 2025 m.b.t. voorbereiding ontwikkeling centrumgebied Peelo -/- € 420.000
- Nog geen kosten in 2025 m.b.t. herinrichting Hendrik van Boeijenlaan -/- € 220.000
- Bijstelling inzet middelen 2025 t.b.v. project digitale daadkracht -/- € 910.000
- Bijstelling inzet middelen 2025 t.b.v. ideeënmarkt -/- € 79.000
- Bijstelling inzet middelen 2025 t.b.v. project vernieuwing financiële systemen + € 15.000
- Bijstelling inzet middelen 2025 t.b.v. pilot Anderstaligen -/- € 200.000
- Bijstelling inzet middelen 2025 t.b.v. uitwerking scenario's openluchtwembad -/- € 329.000

Gerealiseerde onttrekkingen die nog niet waren opgenomen in de begroting van 2025:

- Onttrekking t.b.v. subsidie de Zonnereep (via raadsmotie) van € 21.700
- Onttrekking t.b.v. de cofinanciering van ingezette REP-gelden van € 170.000
- Onttrekking t.b.v. bijzondere regeling KNIL-graven van € 50.000
- Onttrekking i.v.m. de kosten 2025 t.b.v. de vaststelling van de Erfgoedvisie 2023-2027 van € 60.000
- Onttrekking t.b.v. saneringskosten vervanging kunstgrasvelden van € 45.000
- Onttrekking i.v.m. de kosten 2025 voor goed zichtbare zebrapaden van € 120.000
- Onttrekking i.v.m. de kosten voor de grondstoffenagenda van € 85.000
- Onttrekking i.v.m. de gedeeltelijke afboeking van de boekwaarde van het milieupark van € 600.500 (50%)

Alle onderwerpen betreffen vastgestelde mutaties in de algemene reserve, maar muteren in een ander jaar dan oorspronkelijk begroot.

Doel

De algemene reserve is bestemd voor het opvangen van gemeente brede exploitatietekorten en dient daarnaast als achtervang voor mogelijk andere financiële tegenvallers. De reserve is verder bestemd voor gemeente brede risicoafdekking. De daarnaast in de algemene reserve beschikbare vrije ruimte is inzetbaar voor realisatie van specifiek door de raad vast te stellen beleidsdoelen.

Startdatum

Artikel 43 van het BBV schrijft de algemene reserve voor.

Einddatum

Onbepaalde tijd

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

We streven naar een risicobuffer binnen de algemene reserve voor het opvangen van financiële tegenvallers en voor risicoafdekking van circa € 100 per inwoner.

Reserve weerstandsvermogen

Nummer	R0030
Begrotingsprogramma	Algemeen financieel beleid
Beleidsthema	Reserves en voorzieningen

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
8.500.000	10.250.000	9.250.000	12.100.000

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	12.100.000	12.100.000	0
Toevoeging	0	n.t.b.	n.t.b.
Onttrekking	0	n.t.b.	n.t.b.
Eindstand	12.100.000	n.t.b.	n.t.b.

Verklaring afwijking

Bij de Jaarrekening 2025 bepalen we de risico's per beleidsprogramma en drukken deze in geld uit. Op dat moment kunnen we de definitieve realisatiecijfers bepalen en de eventuele afwijking toelichten.

Doel

De reserve weerstandsvermogen is bestemd voor gemeente brede risicoafdekking en structurele versterking van het weerstandsvermogen en de solvabiliteit.

Startdatum

8-11-2018 (datum vaststelling Begroting 2019).

Einddatum

Onbepaalde tijd

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Met de vaststelling van de begroting 2019 (8 november 2018) heeft de raad besloten om €16 miljoen, die gereserveerd was binnen de Essent reserve voor dividend compensatie, te storten in een nieuw te vormen reserve Weerstandsvormogen. Met als doel de binnen het eigen vermogen beschikbare buffer voor gemeente brede risicoafdekking en de solvabiliteit structureel te versterken.

Gestreefd wordt naar een structureel eigen vermogen met een solvabiliteitsratio van 20% en een weerstandsvormogen ratio van minimaal 1,0 (zie Kadernota Weerstandsvormogen en Risicomanagement 2020). Deze reserve Weerstandsvormogen maakt onderdeel uit van het structureel eigen vermogen. De omvang wordt jaarlijks bepaald bij de begroting en de jaarrekening op basis van risico-inventarisatie.

Amortisatiereserves

Amortisatiereserve nieuwbouwprojecten

Nummer	R1010
Begrotingsprogramma	Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema	Vastgoed

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
2.465.252	2.212.247	1.968.596	1.734.609

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	1.734.609	1.734.609	0
Toevoeging	280.320	27.754	-252.566
Onttrekking	505.000	97.906	407.094
Eindstand	1.509.929	1.664.457	154.528

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente en de levensduur van de betreffende activa.

Doel

De reserve is in het verleden gevormd om te voorzien in de kosten, die voortkomen uit het dekkingsplan voor nieuwbouw (met name Stadhuis, Buitenzorg en ICO).

Startdatum

Ingesteld voor 2010

Einddatum

31-12-2045

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

In 2025 is de looptijd van de reserve aangepast op de levensduur van de activa.

Amortisatiereserve flexwoningen Groene Dijk

Nummer	R1140
Begrotingsprogramma	Algemeen financieel beleid
Beleidsthema	Reserves en voorzieningen

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	0

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	1.255.000	1.377.750	122.750
Onttrekking	868.500	129.750	738.750
Eindstand	386.500	1.248.000	861.500

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente en een latere oplevering van de flexwoningen dan oorspronkelijk gepland.

Doel

Deze middelen hebben als doel de kapitaallasten op te vangen die voortvloeien uit de investeringen voor de realisatie van 96 flexwoningen aan de Groene Dijk (de investeringen in de openbare ruimte vallen buiten het doel van deze reserve).

Startdatum

01-01-2026

Einddatum

31-12-2040

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/91c0bf80-6277-46fc-aa94-2acfe86c7d06?documentId=3abcf41e-48c2-407f-a353-fb8bccd7aeaf&agendatemId=8317ed5a-3ed7-430e-80a5-9d70e8c83728>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

De gemeente ontvangt gedurende 10 jaar een bijdrage van het COA. De looptijd van de exploitatie is echter 15 jaar. Deze middelen zijn uitsluitend bedoeld voor het opvangen van de kapitaallasten uit de investering van € 13,5 miljoen (niet de investering in de openbare ruimte).

Amortisatiereserve wielerbaan

Nummer	R3090
Begrotingsprogramma	Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema	Vastgoed

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
2.593.156	2.537.196	2.480.228	2.422.235

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	2.422.235	2.422.235	0
Toevoeging	44.000	38.755	-5.245
Onttrekking	103.000	93.136	9.864
Eindstand	2.363.235	2.367.854	4.619

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslagrente.

Doel

Deze reserve is in 2007 ingesteld voor de dekking van de exploitatielasten van het te realiseren openluchtwembad. Later is de bestemming gewijzigd voor het realiseren van een wielerbaan.

Startdatum

Ingesteld bij resultaatbestemming Jaarrekening 2007.

Einddatum

31-12-2055

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Deze reserve heette voorheen reserve openluchtwembad. Hernoemd in 2016. De wielerbaan is in het voorjaar van 2016 in gebruik genomen.

De reserve is gekoppeld aan de betreffende investering, inclusief afschrijvingstermijn. In 2019 is daarom de looptijd van de reserve verlengd van 2030 naar 2055. De extra jaarlasten zijn betrokken bij het Herstelplan 2020-2024 (Raad 23-4-2020).

Amortisatiereserve Mijn Buurt Assen (MBA) Nobellaan/Dotterbloemstraat

Nummer	R3110
Begrotingsprogramma	Wonen in Assen
Beleidsthema	Openbare ruimte

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
274.619	264.335	253.865	243.207

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	243.207	243.207	0
Toevoeging	4.000	3.891	-109
Onttrekking	15.000	12.283	2.717
Eindstand	232.207	234.815	2.608

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente en de levensduur van de betreffende activa.

Doel

Dekking kapitaallasten als gevolg van investeringen in het kader van gebiedsgericht werken.

Startdatum

8-12-2016

Einddatum

31-12-2048

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/a6901039-f0e6-4f3d-81d6-ccf6abd13db3?documentId=0615cbb5-d22d-47e9-b733-01bcc406c1c5&agendatemId=18822256-344e-4198-af73-db63a41174a3>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Deze reserve heette voorheen "reserve gebiedsgericht werken". De naam is gewijzigd bij de Voortgangsrapportage 2021 (raad 18-11-2021).

In 2025 is de looptijd van de reserve aangepast op de levensduur van de activa.

Amortisatiereserve voortgezet onderwijs

Nummer	R3150
Begrotingsprogramma	Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema	Vastgoed

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
725.645	710.582	695.248	679.637

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	679.637	679.637	0
Toevoeging	12.200	10.874	-1.326
Onttrekking	28.125	22.348	5.777
Eindstand	663.712	668.164	4.451

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente en de levensduur van de betreffende activa.

Doel

Bekostiging kapitaallasten als gevolg van nieuwbouw voortgezet onderwijs.

Startdatum

Ingesteld voor 2010.

Einddatum

31-12-2066

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

In 2025 is de looptijd van de reserve aangepast op de levensduur van de activa.

Amortisatiereserve multifunctionele accommodatie (MFA) Assen Oost

Nummer	R3160
Begrotingsprogramma	Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema	Vastgoed

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
1.987.652	1.946.392	1.904.388	1.861.629

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	1.861.629	1.861.629	0
Toevoeging	33.000	29.786	-3.214
Onttrekking	77.000	61.214	15.786
Eindstand	1.817.629	1.830.201	12.572

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente en de levensduur van de betreffende activa.

Doel

Benutten eenmalige investeringsbijdragen ten behoeve van jaarlijkse kapitaallasten.

Startdatum

12-1-2012

Einddatum

31-12-2066

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/1b68e170-c13e-41e9-b997-0fa3b1855448?documentId=61bf977d-8a85-46ba-ac73-02337144e655&agendaltemId=534b5450-236c-474d-ba43-bce7b4e59857>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

In 2025 is de looptijd van de reserve aangepast op de levensduur van de activa.

Amortisatiereserve KGV Rubber infill

Nummer R3250
Begrotingsprogramma Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema Vastgoed

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	3.115.000

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	3.115.000	3.115.000	0
Toevoeging	56.000	33.136	-22.864
Onttrekking	287.000	156.392	130.608
Eindstand	2.884.000	2.991.744	107.744

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente en een latere oplevering van alle kunstgrasvelden dan oorspronkelijk gepland.

Doel

Kapitaalreserve ter dekking van de extra kapitaallasten als gevolg van het vervangen van 9 kunstgrasvelden met een veilige en milieuvriendelijker infill.

Startdatum

01-01-2025

Einddatum

31-12-2039

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/de801821-1166-4a10-8e5b-b198adcef189?documentId=bff321a4-cd34-4652-8ecc-bce8627de037&agendaltemId=8587ef19-7e9a-4f8b-9fe4-afbcf7b80b7f>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Geen bijzonderheden.

Amortisatiereserve stadhuis (Huis van de Stad)

Nummer R3260
Begrotingsprogramma Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema Vastgoed

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	0

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	45.000	2.387	-42.613
Onttrekking	150.000	2.387	147.613
Eindstand	-105.000	0	105.000

Verklaring afwijking

Inzet amortisatiereserve is nog niet aan de orde aangezien de verbouwing van het stadhuis vertraagd is.

Doel

Deze middelen hebben als doel de kapitaallasten op te vangen die voortvloeien uit de verbouwing van het stadhuis.

Startdatum

01-01-2027

Einddatum

31-12-2061

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/9a86da15-e6db-473a-a994-857ac01a8181?documentId=4670665d-5e8b-4996-af6c-cff28d33c410&agendaltemId=f5b1082a-dc6c-4922-937f-11a761a41a42>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Geen bijzonderheden.

Amortisatiereserve jongerencentrum

Nummer R3270
Begrotingsprogramma Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema Vastgoed

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	1.640.000	1.640.000	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	1.640.000	1.640.000	0

Verklaring afwijking

Geen afwijking.

Doel

Deze middelen hebben als doel de kapitaallasten op te vangen die voortvloeien uit de aankoop van het pand Jan Fabriciusstraat 4 (voormalig ING-pand).

Startdatum

01-01-2026

Einddatum

31-12-2065

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/a4d4a453-2025-461d-b339-a4b313e51bcb?documentId=5d4ac1d7-e072-488e-a6e7-30e35c0e9024&agendatempld=13c1ba62-e17b-4e92-906b-edfdcbb25ae4>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Geen bijzonderheden.

Amortisatiereserve DNK

Nummer	R4135
Begrotingsprogramma	Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema	Vastgoed

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	9.496.000	9.666.928

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	9.666.928	9.666.928	0
Toevoeging	173.000	23	-172.977
Onttrekking	101.509	23	101.486
Eindstand	9.738.419	9.666.928	-71.491

Verklaring afwijking

Inzet amortisatiereserve is nog niet aan de orde aangezien de onderliggende investeringen nog niet afgerond zijn in 2025.

Doel

Dekking van structurele kapitaallasten voortvloeiende uit de nieuwe activa op basis van de in 2023 geactualiseerde investeringsopgave DNK.

Startdatum

21-12-2023 (Raadsvoorstel Slotwijziging 2023)

Einddatum

31-12-2052

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/68314439-a8fe-4003-b5aa-8c97ef7d2bec?documentId=ceab9fb6-d6b5-4f36-914c-e5f9ddca6624&agendatemId=67dff9e3-c097-47a8-afa2-caed415f670a>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Op 7 april 2023 heeft Quadrance een geactualiseerde demarcatielijst aangeleverd voor wat betreft onderhoud en investeringen van het gebouw DNK. Dit conform de geldende afspraak uit 2016. De demarcatielijst demarqueert welke investeringen en onderhoudskosten voor rekening komen van Stichting DNK en welke voor rekening van de gemeente Assen. In totaal gaat het om een bedrag van afgerond € 12,0 miljoen waarvan € 7,9 miljoen gebouw gerelateerd is en daarmee voor rekening van de gemeente komt. De kapitaallasten van deze nieuwe investeringen bedraagt € 79.000 in 2024 oplopend naar uiteindelijk € 648.000 per jaar in 2052.

Amortisatiereserve Veemarktplein

Nummer	R4180
Begrotingsprogramma	Wonen in Assen
Beleidsthema	Openbare ruimte

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
1.136.140	1.095.828	1.054.789	1.013.012

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	1.013.012	1.013.012	0
Toevoeging	18.000	16.208	-1.792
Onttrekking	61.000	49.482	11.518
Eindstand	970.012	979.738	9.726

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente en de levensduur van de betreffende activa.

Doel

Dekking kapitaallasten.

Startdatum

1-1-2020

Einddatum

31-12-2049

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/da4cbcc2-a56f-484a-a73b-a8e1c737830d?documentId=b62f3c70-fb89-4f47-b540-7ef80ed84519&agendatItemId=95448f79-da2a-4b63-b091-56534353096e>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

In 2025 is de looptijd van de reserve aangepast op de levensduur van de activa.

Amortisatiereserve fietspad Europaweg Zuid

Nummer	R4190
Begrotingsprogramma	Wonen in Assen
Beleidsthema	Openbare ruimte

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
179.527	173.157	166.672	160.071

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	160.071	160.071	0
Toevoeging	3.000	2.561	-439
Onttrekking	10.000	8.083	1.917
Eindstand	153.071	154.549	1.478

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente.

Doel

Dekking kapitaallasten.

Startdatum

20-4-2017

Einddatum

31-12-2044

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/6969e0ac-d633-4f2a-8f29-04454c812293?documentId=23ce5ac9-d784-4584-874e-277ca8b4197f&agendatItemId=07af22ff-934b-4b40-b60f-ed289907561e>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Geen bijzonderheden.

Amortisatiereserve Overcingeltunnel

Nummer	R4200
Begrotingsprogramma	Wonen in Assen
Beleidsthema	Openbare ruimte

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
12.379.068	12.140.739	11.898.120	11.651.135

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	11.651.135	11.651.135	0
Toevoeging	210.000	186.392	-23.608
Onttrekking	461.000	370.831	90.169
Eindstand	11.400.135	11.466.696	66.561

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente en de levensduur van de betreffende activa.

Doel

Dekking kapitaallasten.

Startdatum

1-1-2019

Einddatum

31-12-2058

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Deze reserve heette voorheen "amortisatiereserve Florijnas". De naam is gewijzigd bij de Voortgangsrapportage 2021 (raad 18-11-2021).

In 2025 is de looptijd van de reserve aangepast op de levensduur van de activa.

Amortisatiereserve Koopmansplein

Nummer	R4320
Begrotingsprogramma	Aantrekkelijk Assen
Beleidsthema	Aantrekkelijke binnenstad

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
1.490.000	1.442.282	1.393.704	1.344.253

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	1.344.253	1.344.253	0
Toevoeging	24.000	21.508	-2.492
Onttrekking	74.538	72.969	1.569
Eindstand	1.293.715	1.292.792	-923

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente.

Doel

Dekking kapitaallasten.

Startdatum

14-2-2019

Einddatum

31-12-2058

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/9f6e6fb8-e31c-4ef9-b097-2860d625f484?documentId=07f5c6d3-f2ae-4842-898d-f1ac842f43d3&agendaltemId=260af74e-bd37-4095-81f1-cb4f9e37997f>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Deze reserve heette voorheen "reserve binnenstad". De naam is gewijzigd bij de Voortgangsrapportage 2021 (raad 18-11-2021).

Amortisatiereserve Bosbeek-Nijlandsloop

Nummer R4340
Begrotingsprogramma Wonen in Assen
Beleidsthema Openbare ruimte

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
653.825	630.626	607.009	582.967

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	582.967	582.967	0
Toevoeging	10.000	9.327	-673
Onttrekking	35.000	34.291	709
Eindstand	557.967	558.003	36

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente.

Doel

Dekking kapitaallasten.

Startdatum

2-7-2020

Einddatum

31-12-2044

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/345a1d44-824a-466b-bf51-48e5bf5fce3e?documentId=f48703c0-4efe-43f0-a18b-26a1339c50ab&agendaltemId=8668089f-cb57-4a06-9c84-35b708c8cac2>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Bij de resultaatbestemming van de Jaarrekening 2019 (Rb 2-7-2020) is het volgende besloten: de bijdragen vanuit de reserves groenontwikkeling en verkeersmaatregelen voor het project Bosbeek-Nijlandsliep, die in het resultaat zijn vrijgefallen, te storten in een te vormen amortisatiereserve ter (gedeeltelijke) afdekking van de toekomstige kapitaallasten. In totaal is er € 699.000 gestort in deze reserve.

Amortisatiereserve Doorfietsroute (DFR)

Nummer	R4350
Begrotingsprogramma	Wonen in Assen
Beleidsthema	Bereikbaarheid, verkeer en vervoer

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	516.461	499.921

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	499.921	499.921	0
Toevoeging	9.000	7.729	-1.271
Onttrekking	52.000	25.270	26.730
Eindstand	456.921	482.379	25.459

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente en een latere oplevering van de verschillende onderdelen dan oorspronkelijk gepland.

Doel

Dekking kapitaallasten.

Startdatum

23-4-2020

Einddatum

31-12-2047

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/27c34261-3387-4b5a-93a9-2e0556cec4dd?documentId=3984bbd5-5495-4bbe-8bda-1b7c1c69d757&agendatemId=6abac849-b01e-4bbc-84fa-63bd522d9a41>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Bij het vaststellen van het Herstelplan 2020-2024 (Rb 23-4-2020) is besloten € 1,8 miljoen binnen de reserve RSP-FlorijnAs aan te wenden voor een te vormen amortisatiereserve voor de doorfietsroute Assen - Groningen. Conform het convenant RSP en de andere overeenkomsten met het Rijk dienen de beschikbare middelen te worden ingezet voor infrastructurele projecten.

Amortisatiereserve Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM)

Nummer R4351
Begrotingsprogramma Wonen in Assen
Beleidsthema Bereikbaarheid, verkeer en vervoer

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	1.074.718	1.630.491	1.744.878

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	1.744.878	1.744.878	0
Toevoeging	28.000	28.211	211
Onttrekking	145.000	146.403	-1.403
Eindstand	1.627.878	1.626.687	-1.192

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente.

Doel

Dekking kapitaallasten.

Startdatum

23-4-2020

Einddatum

31-12-2060

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/27c34261-3387-4b5a-93a9-2e0556cec4dd?documentId=3984bbd5-5495-4bbe-8bda-1b7c1c69d757&agendatemId=6abac849-b01e-4bbc-84fa-63bd522d9a41>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Bij het vaststellen van het Herstelplan 2020-2024 (Rb 23-4-2020) is besloten € 2,5 miljoen binnen de reserve RSP-FlorijnAs aan te wenden voor een te vormen amortisatiereserve voor het uitvoeringsprogramma mobiliteit.

Conform het convenant RSP en de andere overeenkomsten met het Rijk dienen de beschikbare middelen te worden ingezet voor infrastructurele projecten.

Amortisatiereserve Hendrik van Boeijenlaan

Nummer	R4352
Begrotingsprogramma	Wonen
Beleidsthema	Openbare ruimte

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	0

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	1.050.000	11.606	-1.038.394
Onttrekking	0	11.606	-11.606
Eindstand	1.050.000	0	-1.050.000

Verklaring afwijking

Inzet amortisatiereserve is nog niet aan de orde aangezien de herinrichting van de Hendrik van Boeijenlaan vertraagd is.

Doel

Deze middelen hebben als doel de kapitaallasten op te vangen die voortvloeien uit de investeringen voor de realisatie van de herinrichting Hendrik van Boeijenlaan.

Startdatum

01-01-2027

Einddatum

31-12-2056

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/756dcf8b-72b5-487a-8303-74decfbcee7d?documentId=e0f98b96-62e5-45db-abdd-ad162cb368a3&agendatemId=a2b7bb0f-cc07-4b89-a5e5-f5dd9a8d7dd3>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

Vanuit de amortisatiereserve UPM is € 380.000 overgeheveld naar deze reserve.

Amortisatiereserve herinrichting winkelstraten

Nummer	R4353
Begrotingsprogramma	Wonen
Beleidsthema	Openbare ruimte

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	0

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	600.000	609.600	9.600
Onttrekking	0	13.349	-13.349
Eindstand	600.000	596.251	-3.749

Verklaring afwijking

De amortisatiereserve is afgestemd op de kapitaallasten die bijgesteld zijn als gevolg van een aanpassing van de omslag-rente.

Doel

Gedeeltelijke dekking kapitaallasten investeringen herinrichting winkelstraten (cofinanciering inzet REP-middelen).

Startdatum

01-01-2025

Einddatum

31-12-2104

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/170dc82d-2570-4fb1-8204-8d249e0063ed?documentId=d49578d3-a600-4ccb-b267-7049aa51b991&agendatemId=edfbef8b-ddc6-4b9b-a98c-9fc8772c92d5>

Indexatie

Ja

Bijzonderheden

In 2019 is door de raad besloten de resterende door het rijk beschikbaar gestelde middelen in het kader van het Ruimte-lijk Economisch Programma (REP-middelen) deels in te zetten voor het versterken van de binnenstad. Als cofinanciering voor dit project is besloten de algemene reserve in te zetten. Door de gewijzigde regelgeving is het niet meer mogelijk eigen middelen direct in mindering te brengen op een investering. Inzet van eigen middelen kan enkel door de vorming van een amortisatiereserve waarmee de uit de investering voortvloeiende kapitaallasten (deels) gedekt kunnen worden. Door vanuit de algemene reserve voor een bedrag van € 0,6 miljoen een specifieke amortisatiereserve te vormen kan alsnog uitvoering gegeven aan het raadsbesluit uit 2019.

Egalisatiereserve flexwoningen Groene Dijk

Nummer R1150
 Begrotingsprogramma Algemeen financieel beleid
 Beleidsthema Reserves en voorzieningen

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	0

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	72.800	72.800	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	72.800	72.800	0

Verklaring afwijking

Geen afwijking.

Doel

Jaarlijks worden de voor- en nadelen van de exploitatie verrekend met deze reserve met als doel budgettaire neutraliteit van de exploitatie van de flexwoningen.

Startdatum

01-01-2025

Einddatum

31-12-2039

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/91c0bf80-6277-46fc-aa94-2acfe86c7d06?documentId=3abcf41e-48c2-407f-a353-fb8bccd7aeaf&agendaltemId=8317ed5a-3ed7-430e-80a5-9d70e8c83728>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Geen bijzonderheden.

Reserve maatschappelijke opvang

Nummer R3180
 Begrotingsprogramma Meedoen in Assen
 Beleidsthema WMO, gezondheidszorg en vrijwilligerswerk

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
2.870.665	3.828.615	4.406.821	4.558.092

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	4.558.092	4.558.092	0
Toevoeging	0	n.t.b.	n.t.b.
Onttrekking	126.634	n.t.b.	n.t.b.
Eindstand	4.431.458	n.t.b.	n.t.b.

Verklaring afwijking

Bij de Jaarrekening 2025 bepalen we de definitieve realisatiecijfers en lichten we de eventuele afwijkingen toe.

Doel

Het beheer van de middelen van de regiotak maatschappelijke opvang.

Startdatum

22-9-2016

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/28265662-e412-4a4f-9878-432627e7cc90?documentId=71ed36a3-9e72-44ba-8928-2c782a5d54bf&agendatemplId=6b273029-ba70-4cb0-a352-af5084bb4cc9>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

De voorziening Maatschappelijke opvang is in 2016 omgezet naar een reserve Maatschappelijke opvang (Jaarverslag 2015, raad 22 september 2016). Assen is centrumgemeente voor maatschappelijke opvang (MO). Het geld wat we van het Rijk voor de regio krijgen zetten we één op één in voor MO.

Reserve grondexploitaties

Algemene reserve grondbedrijf

Nummer	R9010
Begrotingsprogramma	Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema	Grondbedrijf

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
23.080.862	27.516.528	33.821.501	42.941.169

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	42.941.169	42.941.169	0
Toevoeging	580.668	2.140.435	1.559.767
Onttrekking	0	0	0

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Eindstand	43.521.837	45.081.604	1.559.767

Verklaring afwijking

Bij de Jaarrekening 2025 bepalen we de definitieve realisatiecijfers en lichten we de eventuele afwijkingen toe.
De prognose voor 2025 is gebaseerd op de verwachte stand van de reserve in de begroting 2026.

Doel

Uitgangspunt is dat de financiële risico's van het proces van stedelijke ontwikkeling voor het onderdeel aankopen en verkopen van grond, inclusief bestemmingswijziging en aanleg van infrastructuur, binnen het grondbedrijf worden opgevangen en niet uitmonden in een financieel beslag op andere financiële middelen binnen de gemeente.

Omdat de ontwikkeling van grondgebieden in het kader van stedelijke ontwikkeling gepaard gaat met een aanzienlijk vermogensbeslag en sterk wisselende financiële resultaten, dient het grondbedrijf te beschikken over voldoende vermogen om deze schommelingen op te vangen.

Startdatum

Ingesteld voor 2010.

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Jaarlijks wordt het resultaat van het Grondbedrijf verrekend met deze reserve, hier hoeft geen separaat raadsbesluit voor te worden genomen.

Weerstandreserve grondbedrijf

Nummer	R9020
Begrotingsprogramma	Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema	Grondbedrijf

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
12.632.865	12.206.967	10.714.421	8.490.279

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	8.490.279	8.490.279	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	813.285	1.096.263	-282.978
Eindstand	7.676.994	7.394.016	-282.978

Verklaring afwijking

Bij de Jaarrekening 2025 bepalen we de definitieve realisatiecijfers en lichten we de eventuele afwijkingen toe.
De prognose voor 2025 is gebaseerd op de verwachte stand van de reserve in de begroting 2026.

Doel

De Weerstandsreserve grondbedrijf dient voor het opvangen van risico's die niet in de grondexploitaties zijn afgedekt. De omvang van de benodigde weerstandsreserve bepalen we jaarlijks op basis van de IFLO-norm (normenmethode). De IFLO-norm (Inspectie Financiën Lagere Overheden) is vanuit het ministerie van Binnenlandse Zaken opgesteld. De weerstandsreserve op basis van de IFLO-norm wordt bepaald door van de in exploitatie genomen gebieden 10% over de positieve boekwaarden te berekenen plus 10% over de nog te maken kosten.

Startdatum

Ingesteld voor 2010.

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

De reserve is ingesteld door de raad op 9 december 2004. Jaarlijks wordt de omvang van de reserve berekend, de storting of onttrekking hoeft vervolgens niet via een separaat raadsbesluit te worden bekrachtigd, mits deze voldoet aan de berekeningsmethode zoals omschreven bij het doel van de reserve. Mutaties worden verrekend met de algemene reserve Grondbedrijf.

Reserve meerjarige projecten

Reserve duurzaamheid

Nummer R4110
Begrotingsprogramma Wonen in Assen
Beleidsthema Duurzaamheid

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
82.316	62.316	0	1.207.169

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	1.207.169	1.207.169	0
Toevoeging	1.910.648	1.910.648	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	3.117.817	3.117.817	0

Verklaring afwijking

Geen afwijking.

Doel

De reserve is gevormd bij de resultaatbestemming van de Jaarrekening 2007 ten behoeve van het duurzaamheidsbeleid waaronder het bevorderen van energiebesparing, het opwekken en gebruik van duurzame energie.

Startdatum

24-6-2008 (Jaarrekening 2007)

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Geen bijzonderheden.

Reserve stedelijk vereveningsfonds sociale woningbouw

Nummer R4155
Begrotingsprogramma Wonen in Assen
Beleidsthema Woningbouw/woonplan

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	500.000	900.000

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	900.000	900.000	0
Toevoeging	100.000	0	-100.000
Onttrekking	100.000	0	100.000
Eindstand	900.000	900.000	0

Verklaring afwijking

Begrote storting en onttrekking uit de reserve vereveningsfonds wordt niet gerealiseerd in 2025.

Doel

Het Vereveningsfonds sociale woningbouw is een instrument om de realisatie van sociale woningbouw te stimuleren. Het instrument draagt bij aan de afdwingbaarheid ten aanzien van de sociale woningbouwopgaven van 30 procent.

Startdatum

10-11-2022

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/78ad4e22-d8ce-4ea2-976f-1458b8d70dd4?documentId=7e1b2253-cf0f-4958-8c61-c60514c0a8fe&agendatItemId=20632cd9-f28a-41b2-9596-20058a20e4d5>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Ter uitvoering van het Bestuursakkoord "Dichtbij en daadkrachtig 2022-2026" is € 500.000 als 'startkapitaal' uit de Algemene reserve aan het Stedelijk Vereveningsfonds Sociale Woningbouw toegevoegd. De Nota Vereveningsfonds sociale woningbouw is op 25 mei 2023 door de raad vastgesteld.

Als het (aantoonbaar) niet wenselijk of haalbaar is om aan het vereiste percentage van 30 procent te voldoen, dient dit in een ander project gecompenseerd en/of is er sprake van een bijdrage ten goede van het Vereveningsfonds. Deze bijdrage zal worden aangewend om sociale woningen elders te realiseren zodat alsnog aan de norm (30 procent) wordt voldaan op gemeentelijk niveau. Dit verwezenlijken we door projecten die uit meer dan 30 procent sociale woningbouw bestaan in

aanmerking te laten komen voor een bijdrage uit het Vereveningsfonds sociale woningbouw. Door middel van het Vereveningsfonds dragen alle woningbouwontwikkelingen (financieel) bij aan de sociale woningbouwopgaven in de gemeente Assen. Ook op locaties waar de gemeente en de woningcorporaties geen grondposities voor woningbouw bezitten.

Reserve beeldende kunst

Nummer R4160
Begrotingsprogramma Aantrekkelijk Assen
Beleidsthema Kunst en cultuur

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
191.789	161.789	114.789	114.789

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	114.789	114.789	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	0	40.716	-40.716
Eindstand	114.789	74.073	-40.716

Verklaring afwijking

De volgende kunstwerken zijn gerealiseerd in 2025:

- Kunstwerk Parallet Bouke Groen, kosten € 23.916
- Kunstwerken Vrouwenmars, kosten € 16.800

Doel

Uitvoering Percentage regeling beeldende kunst en vormgeving.

Startdatum

17-3-2011

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/b7f580b2-f000-422b-9f06-515a643e0ec7?documentId=cd997f9a-10b4-426e-b33f-4b04dbca6639&agendaltemId=bb2b7a0b-ee0f-446b-97de-f25c9d7a351c>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

De Verordening Percentage regeling Beeldende kunst en vormgeving is de openbare ruimte Assen 2022 is van toepassing (Rb 19-5-2022).

Reserve RSP-gelden-FlorijnAs

Nummer R4280
Begrotingsprogramma Wonen in Assen
Beleidsthema Bereikbaarheid, verkeer en vervoer

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
7.021.344	6.050.137	4.918.912	4.648.437

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	4.648.437	4.648.437	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	1.270.000	0	1.270.000
Eindstand	3.378.437	4.648.437	1.270.000

Verklaring afwijking

De geraamde onttrekkingen voor de herinrichting van de winkelstraten (€ 440.000) en de herinrichting van de Hendrik van Boeijenlaan (€ 830.000) zijn in 2025 nog niet aan de orde. Deze schuiven door naar 2026.

Doel

Egalisatie ontvangen RSP-middelen van het Rijk en risicobuffer voor uitvoering van de FlorijnAs projecten.

Startdatum

22-9-2016 (Jaarrekening 2015)

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/28265662-e412-4a4f-9878-432627e7cc90?documentId=71ed36a3-9e72-44ba-8928-2c782a5d54bf&agendatItemId=6b273029-ba70-4cb0-a352-af5084bb4cc9>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Bij de jaarrekening 2015 is de voorziening RSP FlorijnAs omgezet naar deze reserve.

Bij het Herstelplan 2020-2024 is besloten, conform het convenant RSP en de andere overeenkomsten met het Rijk, de beschikbare middelen in te zetten voor infrastructurele projecten (de doorfietsroute Assen-Groningen (€ 1,8 mln.), de derde hoofdontsluiting Kloosterveen (€ 1,5 mln.) en het uitvoeringsprogramma mobiliteit (€ 2,5 mln.)).

Reserve binnenstad

Nummer	R4310
Begrotingsprogramma	Aantrekkelijk Assen
Beleidsthema	Aantrekkelijke binnenstad

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
746.659	714.276	690.269	840.269

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	840.269	840.269	0

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	0	150.000	-150.000
Eindstand	840.269	690.269	-150.000

Verklaring afwijking

Betreft een onttrekking i.v.m. de kosten van de herinrichting van de Menning.

Doel

Faciliteren Uitvoeringsprogramma Binnenstad (Rb 8-3-2018).

Startdatum

8-3-2018

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/469ed2ff-7308-461a-b18f-9c94744b32f1?documentId=3f6536c8-c850-4d28-884d-ec5edc0d562b&agendatemplId=2932c8bc-7941-4111-bfd6-0a1ae318e6d4>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Geen bijzonderheden.

Reserve aardgasvrije wijk

Nummer R4330
 Begrotingsprogramma Wonen in Assen
 Beleidsthema Duurzaamheid

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
3.859.841	3.710.444	3.621.083	3.572.289

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	3.572.289	3.572.289	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	3.572.289	3.572.289	0

Verklaring afwijking

Geen afwijking.

Doel

Faciliteren pilot aardgasvrije wijk De Lariks.

Startdatum

11-7-2019 (Jaarrekening 2018)

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Aan Assen is in 2018 een rijkssubsidie van € 4.245.000 toegekend voor de pilot 'Proeftuinen voor Aardgasvrije Wijken' in de wijk De Lariks. Bij de vaststelling van de Jaarrekening 2018 zijn de ontvangen middelen gestort in de reserve aardgasvrije wijk.

Reserve investeringsfonds

Nummer R4360

Begrotingsprogramma Aantrekkelijk Assen

Beleidsthema Aantrekkelijke binnenstad

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	0

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	4.000.000	4.000.000	0
Onttrekking	1.500.000	1.500.000	0
Eindstand	2.500.000	2.500.000	0

Verklaring afwijking

Geen afwijking.

Doel

Het stedelijk investeringsfonds zorgt voor een stabielere structurele financiële basis voor opgaven binnen het programma Stadskwartier. Het instrument staat los van jaarlijkse begrotingen en politieke cycli. Als specifieke reservering zal het fonds fungeren als de financieringsbron voor het programma, die flexibel kan worden ingezet voor financiering en cofinanciering. Daarnaast kan het dienen als hefboom om andere financieringen aan te trekken en potentiële ontwikkelpartners meer zekerheid te bieden. De publieke voorzieningen kunnen zelfs worden meegenomen in het fonds. Het fonds helpt bij de prioritering en geeft ons meer grip op de ontwikkelingen binnen het programma.

Startdatum

19-06-2025

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/7590c768-e8c1-4ab9-9be5-bf42f26d8ff3?documentId=8740b90b-c59c-4d10-9cf0-5e6d9a17fe20&agendatemplId=c9de5782-e7db-4b88-bdd4-ea4e2255b8d5>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Er zijn verschillende uitgiftedvormen mogelijk. Naast directe investeringen en verwerving, zijn ook garantstellingen en participaties mogelijk. De wijze van inzet en het bijbehorende toetsingskader worden in de ontwikkelkaders nader uitgewerkt. Voor de investeringsbeslissingen volgt separate besluitvorming. Verder vindt er periodiek verantwoording plaats op de effectiviteit en rechtmatigheid van het fonds.

Reserves overige specifieke beleidstaken

Bestemmingsreserve jaarovergang

Nummer	R1030
Begrotingsprogramma	Algemeen financieel beleid
Beleidsthema	Reserves en voorzieningen

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	1.100.000

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	1.100.000	1.100.000	0
Toevoeging	0	1.119.000	1.119.000
Onttrekking	1.100.000	1.100.000	0
Eindstand	0	1.119.000	1.119.000

Verklaring afwijking

Het totaalbedrag van voorgestelde budgetoverhevelingen van 2025 naar 2026 bedraagt € 1.119.000.

Doel

Betreft een bestemmingsreserve waarin de jaarlijks via een raadsbesluit restantbudgetten aan kunnen worden toegevoegd, zodat deze naar het jaar T + 1 worden overgeheveld.

Startdatum

1-1-2016

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/de801821-1166-4a10-8e5b-b198adcef189?documentId=1b5b129c-be6e-4d8c-a625-3fb67f469d0b&agendaItemId=45a5aa40-1f0a-4c5d-aa93-c83bccc9ac71>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

In de Financiële verordening is geregeld dat op basis van een goede inschatting bedragen kunnen worden overgeheveld. De beginstand en de eindstand van deze reserve is altijd 0, gedurende het jaar vinden echter wel mutaties plaats (toevoeging is gelijk aan onttrekking, in verband met budgetoverheveling bij vaststellen jaarrekening in jaar T + 1).

Reserve investeringsfonds

Nummer	R1100
Begrotingsprogramma	Algemeen financieel beleid
Beleidsthema	Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
4.000.000	4.000.000	4.000.000	5.500.000

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	5.500.000	5.500.000	0
Toevoeging	1.680.000	1.680.000	0
Onttrekking	650.000	195.000	455.000
Eindstand	6.530.000	6.985.000	455.000

Verklaring afwijking

Bijstelling van de onttrekking t.b.v. de voorbereiding van de realisatie van de ijsbaan. Het grootste deel van deze kosten zal in 2026 vallen.

Doel

De middelen uit het fonds kunnen worden ingezet voor cofinanciering voor de Provinciale investeringsagenda en/of andere grote investeringsagenda's. Het gaat dan om ontwikkelingen binnen de TRZ, maar ook om ontwikkelingen elders in de stad.

Startdatum

23-4-2020

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/27c34261-3387-4b5a-93a9-2e0556cec4dd?documentId=cab4ae62-4aa6-4ed9-811d-dc81b7bc4b67&agendatemId=6abac849-b01e-4bbc-84fa-63bd522d9a41>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Bij het vaststellen van het Herstelplan 2020-2024 (Rb 23-4-2020) is besloten deze reserve in te stellen. Deze reserve is gevoed vanuit de volgende gereserveerde middelen: 400 meter ijsbaan in de algemene reserve (€ 500.000), reserve ijsbaan/TRZ (€ 2,5 miljoen) en algemene reserve Grondexploitatie (€ 1 miljoen).

Reserve Oekraïenefonds

Nummer	R1120
Begrotingsprogramma	Meedoen
Beleidsthema	Reserves en voorzieningen

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	370.621	320.961

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	320.961	320.961	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	0	53.850	-53.850
Eindstand	320.961	267.111	-53.850

Verklaring afwijking

In 2025 zijn de volgende onttrekkingen aan de orde:

- Een subsidie voor de Stichting Sta op voor Oekraïne van € 52.500
- Een eenmalige bijdrage voor ondersteuning Stichting Assen voor Oekraïne van € 1.350

Doel

Deze middelen kunnen ingezet worden voor hulp en wederopbouw in Oekraïne.

Startdatum

6-7-2023

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/9a468327-8038-4609-b09f-12c7e7bbec71?documentId=bdf49d88-7be5-4ead-b998-c8e88c0acba9&agendaItemId=9639348f-7cbc-47df-8203-beb97d81075d>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

In 2022 heeft de gemeente van het Rijk middelen ontvangen voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze middelen zijn niet allemaal besteed. Uit navraag bij het ministerie is gebleken, dat de overgebleven inkomsten voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne (Regeling opvang ontheemden Oekraïne en Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne) behouden kunnen blijven. Dat niet alle middelen zijn ingezet komt o.a. door het feit dat Univé haar locatie vrijwel kosteloos ter beschikking heeft gesteld voor de opvang. Indien hiervoor wel huur in rekening zou zijn gebracht zou dit rond de € 425.000 hebben bedragen. Om deze middelen beschikbaar te houden voor Oekraïne is dit bedrag gestort in de reserve Oekraïenefonds. Met dit fonds kan een deel van deze overgebleven middelen ten goede komen aan de wederopbouw van Oekraïne.

Er zijn twee Asser organisaties die twee Oekraïense regio's ondersteunen met hulp en wederopbouw. Met de inzet van deze middelen kan aangesloten worden bij deze bestaande initiatieven, zodat de overheden in deze regio's hulp en kennis kunnen gebruiken bij de wederopbouw van hun gemeenschappen.

Reserve groot onderhoud

Nummer	R1130
Begrotingsprogramma	Algemeen financieel beleid
Beleidsthema	Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	2.960.195

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	2.960.195	2.960.195	0
Toevoeging	14.572.991	15.577.265	1.004.274
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	17.533.186	18.537.460	1.004.274

Verklaring afwijking

In verband met het opheffen van de onderhoudsvoorzieningen voor vastgoed zijn de geraamde mutaties in deze onderhoudsvoorzieningen verrekend met de reserve groot onderhoud.

Doel

Deze middelen kunnen ingezet worden ter dekking van de toekomstige onderhoudslasten van het gemeentelijk vastgoed.

Startdatum

6-7-2023

Einddatum

31-12-2023

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/9a468327-8038-4609-b09f-12c7e7bbec71?documentId=bdf49d88-7be5-4ead-b998-c8e88c0acba9&agendaItemId=9639348f-7cbc-47df-8203-beb97d81075d>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Op basis van de Notitie MVA (commissie BBV), paragraaf 7.5, dient er aan een onderhoud-voorziening een actueel beheerplan te liggen van maximaal 5 jaar. De beheerplannen worden in 2023 geactualiseerd aan de hand van de inspectierapporten voor de begroting 2024. Deze zijn voornamelijk gericht op de staat van het onderhoud en daarnaast zal deze actualisering vertaald worden naar de toekomstige bestedingen van onderhoudskosten. Als gevolg van het feit dat er geen actuele beheerplannen per 31-12-2022 beschikbaar waren moesten de onderhoudsvoorzieningen in de jaarrekening 2022 vrijvallen ten gunste van het resultaat. De onderhoudsvoorzieningen hadden ultimo 2022 een totale balanswaarde van € 14,8 miljoen. Aangezien deze middelen wel benodigd zijn voor het toekomstig onderhoud van het gemeentelijk vastgoed zijn deze middelen tijdelijk ondergebracht in een bestemmingsreserve groot onderhoud (conform paragraaf 7.5.3. van de notitie MVA).

Reserve inclusie en diversiteit

Nummer R1160
Begrotingsprogramma Meedoen in Assen
Beleidsthema Mijn Buurt Assen

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	0	686.000

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	686.000	686.000	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	159.000	159.000	0
Eindstand	527.000	527.000	0

Verklaring afwijking

Geen afwijking.

Doel

Met het inclusie en diversiteitsbeleid gaat de gemeente de komende vier jaar (2024-2028) aan de slag met de volgende zeven ambities: Inclusieve gemeente, Communicatie en dienstverlening, Publieke ruimten, Evenementen, Ondernemerschap en gastvrijheid, Maatschappelijke partners en Zichtbaarheid.

Startdatum

01-08-2024

Einddatum

31-12-2028

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/9a86da15-e6db-473a-a994-857ac01a8181?documentId=1f8d068b-10d7-4983-8f7e-e0106aa36be0&agendaItemId=1d1f1976-0066-4ebb-b1e4-4fb828671c22>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Voor de uitvoering van het beleid is op 4 juli 2024 door de raad eenmalig een bedrag van € 686.000 beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve.

Preventiereserve sociaal domein

Nummer R2030
Begrotingsprogramma Meedoen in Assen
Beleidsthema Wmo, gezondheidszorg en vrijwilligerswerk

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	3.698.165	2.975.366

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	2.975.366	2.975.366	0
Toevoeging	480.000	480.000	0
Onttrekking	1.416.583	1.016.583	400.000
Eindstand	2.038.783	2.438.783	400.000

Verklaring afwijking

De lasten vallen in 2025 na verwachting € 0,4 miljoen lager uit dan begroot.

Doel

Deze middelen worden ingezet op preventie via een wijkgerichte aanpak d.m.v. het ondersteunen van initiatieven vanuit de wijk. We willen met gerichte opdrachten de beweging in de wijken gericht op ontmoeting en laagdrempelige voorzieningen aanjagen.

Startdatum

10-11-2022

Einddatum

Onbepaalde tijd.

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/78ad4e22-d8ce-4ea2-976f-1458b8d70dd4?documentId=7e1b2253-cf0f-4958-8c61-c60514c0a8fe&agendaltemId=20632cd9-f28a-41b2-9596-20058a20e4d5>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Ter uitvoering van het Bestuursakkoord "Dichtbij en daadkrachtig 2022-2026" is bij de behandeling van de Programma-begroting 2023 op 10 november 2022 besloten deze reserve vanaf 2023 te vormen.

Reserve jongerenbeleid

Nummer	R3085
Begrotingsprogramma	Meedoen in Assen
Beleidsthema	Jeugdzorg

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
0	0	868.211	595.051

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	595.051	595.051	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	308.306	285.745	22.561
Eindstand	286.745	309.306	22.561

Verklaring afwijking

De verwachte kosten vallen in 2025 wat lager uit dan oorspronkelijk begroot.

Doel

Door vorm en inhoud te geven aan jongerenparticipatie wil de gemeente de positie van jongeren versterken en hen actief betrekken bij de lokale democratie.

Startdatum

10-11-2022

Einddatum

Onbepaalde tijd

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/685808f6-0e54-466a-848d-9446cfde7027?documentId=8d940973-1708-4d33-84c2-58a0804d9e63&agendaltemId=190e003c-e40a-43e1-8af3-5c44f54db1eb>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

Ter uitvoering van het Bestuursakkoord "Dichtbij en daadkrachtig 2022-2026" is bij de behandeling van de Programma-begroting 2023 op 10 november 2022 besloten deze reserve vanaf 2023 te vormen. Voor de komende vier jaar is in totaal € 1 miljoen beschikbaar. Op 21 september 2023 zijn de uitgangspunten voor jongerenparticipatie zoals beschreven in de startnotitie 'Beleid voor en door jongeren' vastgesteld. In deze startnotitie is voorgesteld om deze middelen te verdelen over randvoorwaarden en organisatie en activiteiten voor en door jongeren. De praktijk wijst uit dat er voor een goede uitvoering van participatietrajecten ongeveer één vijfde van het budget gaat zitten in het organiseren en ondersteunen en het ontwikkelen van (online) tools, promotiecampagnes en zichtbaarheid. Vanaf het begin zal stevig geïnvesteerd worden in promotie en zichtbaarheid. € 800.000 (80%) blijft beschikbaar voor directe activiteiten voor en door jongeren. Daarbij is onderscheid gemaakt in ambities van de gemeente: inzet op preventie, eenzaamheid en mentale versterking van jongeren € 475.0000 (47.5%) en de jongerenbegroting € 326.000 (32.6%) waarbij jongeren besluiten over de bestemming van de middelen.

Reserve stimulering economisch beleid

Nummer	R4170
Begrotingsprogramma	Werken in Assen
Beleidsthema	Economische ontwikkeling en innovatie

Saldooverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023	Stand ultimo 2024
50.000	695.059	511.555	340.166

Saldooverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Beginstand	340.166	340.166	0
Toevoeging	4.300.000	4.609.000	309.000
Onttrekking	736.500	246.500	490.000
Eindstand	3.903.666	4.702.666	799.000

Verklaring afwijking

- De mutaties betreffen:
- De uitvoering van de REV (ruimtelijke economische visie) is vertraagd (€ 275.000)
- Minder uitgaven in 2025 voor de realisatiefase van de Asser Ambitie Agenda (AAA) (€ 340.000)
- Minder uitgaven in 2025 voor de realisatiefase van de Ruimtelijk Economische Gebiedsontwikkeling (REGO) (€ 184.000)

Doel

Cofinanciering projecten die lokale en regionale economie stimuleren.

Startdatum

12-5-2011

Einddatum

Onbepaalde tijd

Raadsbesluit

<https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/1ce09529-27a4-421c-800a-7f71368e7472?documentId=6a5e0036-23b8-4c33-a3bd-1122ae592fe1&agendaltemId=b5d259b5-ca5e-4bda-97c1-f71d32c6ea4a>

Indexatie

Nee

Bijzonderheden

De reserve is ingesteld door de raad op 12 mei 2011. In 2016 is de naam van de reserve gewijzigd van reserve cofinanciering regionaal economisch beleid in reserve stimulering economisch beleid. Op 17 februari 2022 heeft de raad besloten € 700.000 in deze reserve te storten voor de uitvoering van het actieplan Vrijetijdseconomie (VTE) ter dekking van de uitgaven 2022-2027.

Overzicht mutaties reserves 2025

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving reserve	Stand primo 2025	Begr. stort. 2025	Prog. stort. 2025	Afw. stort. 2025	Begr. ontrr. 2025	Prog. ontrr. 2025	Afw. ontrr. 2025	Stand ultimo 2025
Algemene reserve / weerstandsreserve	110.855	474	3.880	3.406	32.484	31.493	-991	83.242
Algemene reserve algemene dienst	98.755	474	3.880	3.406	32.484	31.493	-991	71.142
Reserve weerstandsvermogen	12.100	0	0	0	0	0	0	12.100
Amortisatiereserves	36.719	5.495	4.057	-1.437	2.974	1.308	-1.666	39.469
Reserve nieuwbouwprojecten	1.735	280	28	-253	505	98	-407	1.664
Reserve Flexwoningen Groene Dijk	0	1.255	1.378	123	869	130	-739	1.248
Reserve wielervedaan	2.422	44	39	-5	103	93	-10	2.368
Reserve MBA Nobellaan/Dotterbloemstraat	243	4	4	0	15	12	-3	235
Reserve voortgezet onderwijs	680	12	11	-1	28	22	-6	668
Reserve MFA Assen Oost	1.862	33	30	-3	77	61	-16	1.830
Amortisatiereserve KGV Rubber infill	3.115	56	33	-23	287	156	-131	2.992
Amortisatiereserve stadhuis (Huis van de Stad)	0	45	2	-43	150	2	-148	0
Amortisatiereserve jongerencentrum	0	1.640	1.640	0	0	0	0	1.640
Amortisatiereserve DNK	9.667	173	0	-173	102	0	-101	9.667
Reserve Veemarktplein	1.013	18	16	-2	61	49	-12	980
Amortisatie fietspad Europaweg	160	3	3	0	10	8	-2	155
Amortisatiereserve Overcingeltunnel	11.651	210	186	-24	461	371	-90	11.467
Amortisatiereserve Koopmansplein	1.344	24	22	-2	75	73	-2	1.293
Amortisatiereserve Bosbeek Nijlandsloop	583	10	9	-1	35	34	-1	558
Amortisatiereserve doorfietsroute	500	9	8	-1	52	25	-27	482
Amortisatiereserve UPM	1.745	28	28	0	145	146	1	1.627
Amortisatiereserve H. v. Boeijenlaan	0	1.050	12	-1.038	0	12	12	0
Amortisatiereserve herinr winkelstraten	0	600	610	10	0	13	13	596
Egalisatiereserves	4.558	73	73	0	127	127	0	4.504
Egalisatiereserve flexwoningen	0	73	73	0	0	0	0	73
Reserve Maatschappelijke opvang	4.558	0	0	0	127	127	0	4.431
Reserves grondexploitatie	51.431	581	2.140	1.560	813	1.096	283	52.476
Algemene reserve grondbedrijf	42.941	581	2.140	1.560	0	0	0	45.082

Omschrijving reserve	Stand primo 2025	Begr. stort. 2025	Prog. stort. 2025	Afw. stort. 2025	Begr. onttr. 2025	Prog. onttr. 2025	Afw. onttr. 2025	Stand ultimo 2025
Weerstandsvermogen grondbedrijf	8.490	0	0	0	813	1.096	283	7.394
Reserves meerjarige projecten	11.283	6.011	5.911	-100	2.870	1.691	-1.179	15.503
Reserve duurzaamheid	1.207	1.911	1.911	0	0	0	0	3.118
Sted verevenings.fonds soc won.bouw	900	100	0	-100	100	0	-100	900
Reserve beeldende kunst	115	0	0	0	0	41	41	74
Reserve RSP gelden - FlorijnAs	4.648	0	0	0	1.270	0	-1.270	4.648
Reserve Binnenstad	840	0	0	0	0	150	150	690
Reserve aardgasvrijewijk	3.572	0	0	0	0	0	0	3.572
Stedelijk investeringsfonds	0	4.000	4.000	0	1.500	1.500	0	2.500
Reserves overige specifieke beleidstaken	14.478	21.033	23.465	2.432	4.370	3.057	-1.314	34.886
Bestemmingsreserve jaarovergang	1.100	0	1.119	1.119	1.100	1.100	0	1.119
Reserve investeringsfonds	5.500	1.680	1.680	0	650	195	-455	6.985
Reserve Oekraïne fonds	321	0	0	0	0	54	54	267
Reserve Groot onderhoud	2.960	14.573	15.577	1.004	0	0	0	18.537
Reserve inclusie en diversiteit	686	0	0	0	159	159	0	527
Preventiereserve sociaal domein	2.975	480	480	0	1.417	1.017	-400	2.439
Reserve jongerenbeleid	595	0	0	0	308	286	-23	309
Reserve stimulering economische beleid	340	4.300	4.609	309	737	247	-490	4.703
	229.324	33.666	39.527	5.861	43.638	38.771	-4.867	230.080

3. Voorstellen budgetoverheveling

Ter uitvoering van artikel 8 lid 2 en 3 van de Financiële verordening is geïnventariseerd of er sprake zal zijn van niet of deels niet-bestede incidentele budgetten uit de Programmabegroting 2025 welke voor verdere beleidsuitvoering en beleidsrealisatie naar de begroting 2026 zouden moeten worden overgeheveld. Hiervoor dient een “reserve jaarovergang 2025-2026” te worden ingesteld. De einduitkomst van de inventarisatie geeft aan dat voor een bedrag van € 1,1 miljoen het geval is. Het gaat daarbij kort samengevat om:

- niet bestede budgetten voor projecten, activiteiten en/of beheersmaatregelen die in 2026 beschikbaar moeten blijven, omdat de uitvoering om uiteenlopende redenen later is gestart, vertraging heeft opgelopen of meerdere jaren in beslag neemt;
- aan externe middelen (o.a. gemeentefonds) gelieerde beleidsactiviteiten en (restant)budgetten die in 2026 beschikbaar moeten blijven, omdat de uitvoering van de eigen beleidsuitvoering in 2026 doorloopt en/of zich over meerdere jaren uitstrekt.

Hierna is per programma aangegeven welke activiteiten en budgetten het betreft. De omvang van de in verband hiermee in te stellen “Reserve jaarovergang 2025-2026” bedraagt op basis daarvan op € 1.119.000.

Programma 1. Wonen in Assen

Ontwikkelen strategische agenda circulariteit

Beleidsthema	Woningbouw/woonplan
Portefeuillehouder	Ten Oever
Hoogte over te hevelen budget	€ 150.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

Het college heeft besloten een uitvoeringsagenda circulariteit op te laten stellen. Hiervoor is eenmalig € 150.000 beschikbaar gesteld. De voorbereidingen op deze agenda zijn gestart, maar er zijn nog geen uitgaven gedaan of verplichtingen t.a.v. het budget. Deze volgen naar verwachting in 2026 (inzet externe expertise). Daarom is het van belang het budget over te hevelen.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids- of uitvoeringsplan

Kaderbrief 2025-2028, MTR-onderwerpen 2 maart 2024.

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

De adviseur die projectleider/regisseur van dit onderwerp is, is in juni 2025 begonnen. De functie was geruime tijd vacant. De voorbereidingen zijn gestart, alleen nog niet afgerond.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

Dan kunnen we geen externe expertise inschakelen om de agenda op te (laten) stellen en kan niet worden voldaan aan de opdracht.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Ja

Omgevingsvisie

Beleidsthema	Ruimtelijke ordening
Portefeuillehouder	Staal
Hoogte over te hevelen budget	€ 115.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

Vanuit het Rijk zijn er bij de meicirculaire middelen beschikbaar gesteld voor de implementatie Omgevingswet.

Deze middelen zijn toegevoegd aan het voormalig programmabudget Assen nog Mooier.

Van deze middelen resteert naar verwachting € 115.000. Deze moeten worden overgeheveld, omdat zij gedeeltelijke dekking verzorgen voor het traject van het herijken van de Omgevingsvisie en de verdere implementatie Omgevingswet.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan

Collegebesluit d.d. 14-10-2025 Projectopdracht herijken omgevingsvisie.

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

Het implementeren van de Omgevingswet is niet in 2025 afgerond. Dat is/was ook niet de verwachting van het Rijk bij het beschikbaar stellen van de middelen.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

Dan is er in het geheel geen dekking voor het herijken van de Omgevingsvisie en zal er een grotere kredietaanvraag moeten worden voorgelegd.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Ja

Programma 3. Meedoen in Assen

Project Snellere Start, Sterkere Toekomst

Beleidsthema	Mijn Buurt Assen
Portefeuillehouder	Staal
Hoogte over te hevelen budget	€ 120.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

Door ziekte is WPDA er niet in geslaagd de toegezegde inzet voor het project Snellere Start, Sterkere toekomst volledig in 2025 te leveren. Deze inzet zullen zij nog wel doen, maar schuift op naar 2026. Op deze manier halen we de aantallen. Het is daarom wenselijk het budget over te hevelen. Daarnaast is het van belang het budget mee te nemen om te blijven voldoen aan de subsidievereisten van de co-financiers.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan

Raadsbesluit 21-5-2025 (Vervolg Project Snellere Start, Sterkere Toekomst).

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

Door ziekte is er vertraging opgelopen in de uitvoering van het project. De werkzaamheden worden in 2026 alsnog uitgevoerd.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

Minder middelen beschikbaar voor de uitvoering van het project. Hierdoor worden er minder asielzoekers aan werk geholpen.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Ja

Brede aanpak armoede en schulden (inzet rijksmiddelen armoedebestrijding 2024-2025)

Beleidsthema	Meedoenbeleid
Portefeuillehouder	Staal
Hoogte over te hevelen budget	€ 208.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

In 2024 hebben wij bij de meicirculaire extra Rijksmiddelen toegekend gekregen voor bestrijding van armoede en schulden. Was eerst nog sprake van tijdelijke middelen, in 2025 werd duidelijk dat gemeenten dit budget structureel gaan ontvangen. De middelen 2024 (€ 193.000) zijn vorig jaar overgeheveld naar 2025 voor inzet in 2025. De rijksmiddelen 2025 zijn later in 2025 beschikbaar gekomen en (nog) niet ingezet, maar samen met het toekomstig beschikbare rijksbudget onderdeel gemaakt van de nieuwe Asser aanpak armoede en schulden, die in september 2025 is vastgesteld door de gemeenteraad. In 2026 worden deze middelen ingezet in het kader van deze nieuwe aanpak.

Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2026, zodat zij gebruikt kunnen worden waarvoor ze bestemd zijn, de dekking van de uitvoering van onze nieuwe Asser (brede) aanpak armoede en schulden.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids- of uitvoeringsplan

Nieuwe Asser aanpak armoede en schulden (raadsbesluit 25-09-2025).

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

Betreft extra rijksmiddelen 2025 die bij het opstellen van de begroting 2025 nog niet bekend/zeker waren. Toen er duidelijkheid kwam over de extra budgetten zijn deze als dekking ingezet voor de uitvoering van de nieuwe Asser brede aanpak armoede en schulden.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

Kunnen er onderdelen uit de vastgestelde nieuwe brede aanpak in 2026 niet uitgevoerd worden.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Ja

Pilot Jongeren Perspectieffonds

Beleidsthema	Schuldhelpverlening
Portefeuillehouder	Staal
Hoogte over te hevelen budget	€ 66.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

In 2025 is de nieuwe Asser aanpak armoede en schulden vastgesteld door de gemeenteraad. Deze is gebaseerd op de tussen- en eindevaluatie van het huidige beleid. Uit de eindevaluatie bleek dat de pilot opkopen schulden van jongeren (het jongeren perspectief fonds) om een vervolg vroeg. Dit vervolg op het JPF is vormgegeven in de nieuwe Asser aanpak (als onderdeel daarvan). De resterende JPF-middelen zijn in het raadsvoorstel Asser aanpak armoede en schulden ingezet als dekking voor de uitvoering vanaf 2026.

Van het oorspronkelijke JPF budget van € 200.000 is eind 2025 nog € 66.000 beschikbaar voor inzet in 2026. Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2026, zodat zij gebruikt kunnen worden waarvoor ze bestemd zijn, de dekking van de uitvoering van onze nieuwe brede aanpak.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan

- Vigerend beleid: brede aanpak armoede en schulden.
- Eindevaluatie brede aanpak armoede en schulden (collegebesluit 3-9-2024, 67811-2024)
- Nieuwe Asser aanpak armoede en schulden (raadsbesluit 25-09-2025)

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

Het JPF ging om meerjarige uitvoering, waarbij jaarlijks het restant van de middelen via budgetoverheveling is meegenomen naar een volgend jaar. Het gaat nu om gewenste voortzetting van hulpverlening aan jongeren met schulden, in een andere vorm en nu onder de paraplu van de (brede) aanpak, waarin - conform de evaluatie - ons beleid en de uitvoering van beleid is aangescherpt.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

Kan een deel van de reeds vastgestelde nieuwe Asser aanpak niet worden uitgevoerd.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Ja

Uitvoering wijkaanpakken

Beleidsthema	Mijn Buurt Assen
Portefeuillehouder	Broekema
Hoogte over te hevelen budget	€ 50.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

Op basis van de Kaderbrief is in 2025 en 2026 elk € 120.000 beschikbaar gesteld voor het inzetten van projectsecretarissen bij de uitvoering van de wijkaanpakken. Doordat de rem is gezet op een verdere/snellere uitrol van meerdere wijken en er geen (eerder gewenste) 3e omgevingsregisseur is gekomen, is in 2025 het budget niet benut. Deels door uitstel van de uitrol wijkaanpakken (werkzaamheden verschuiven in de tijd) en deels doordat inzet projectsecretarissen binnen overige begrotingsruimte binnen de bedrijfsvoering kon worden gedekt. Voorgesteld wordt een deel van het budget over te hevelen naar 2026 (€ 50.000) en het overige deel (€ 70.000) vrij te laten vallen. Een deel van het budget 2026 kan dan weer doorschuiven naar 2027 analoog aan de uitstel van de wijkuitvoeringsplannen.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan

In de Kaderbrief 2025 beschikbaar gesteld en opgenomen in begroting 2025/2026 op basis van diverse wijkuitvoeringsplannen, zowel vastgestelde als onderhanden.

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

Rem op snelle uitrol wijkaanpakken.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

Te weinig budget voor dekking inzet projectsecretarissen in de wijkaanpakken door vertraging uitvoering.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Ja

Aanpak overlast asielzoekers

Beleidsthema	Veiligheid
Portefeuillehouder	Out
Hoogte over te hevelen budget	€ 160.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

De financiering van de veiligheidsmaatregelen in de binnenstad eindigen eind 2025. Hiervoor worden twee boa's ingehuurd. Conform de toezegging tijdens de begrotingsbehandeling 2026 ontvangt u op korte termijn een voorstel van het Veiligheidsplan 2026 en het Handhavingsuitvoeringsplan 2026. In dit voorstel zal ook worden ingegaan op de intensivering van onze boa's. De overheveling van deze geoormerkte middelen is noodzakelijk om deze extra inzet (deels) te kunnen financieren in 2026.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan

Septemercirculaire 2025.

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

Aanvullend op de nationale aanpak zijn er middelen beschikbaar gesteld om overlast en crimineel gedrag lokaal aan te pakken. De gemeente Assen heeft hiervoor in het najaar incidenteel €200.000 gekregen. Omdat de middelen in het najaar zijn uitgekeerd is het nog niet volledig besteed.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

De extra werkzaamheden t.b.v. veiligheid in de binnenstad en andere gebieden in Assen worden vanuit deze middelen bekostigd. Zonder de budgetoverheveling is dit niet mogelijk.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Ja

Aanpak grensoverschrijdend gedrag

Beleidsthema	Openbare orde
Portefeuillehouder	Out
Hoogte over te hevelen budget	€ 50.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

Inhuur expertise en verdere doorontwikkeling aanpak straatintimidatie.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan

Bestuursakkoord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrachtig.
Asser aanpak straatintimidatie 2023.

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

Door openstaande vacature was in 2025 onvoldoende ruimte om hier invulling aan te geven.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

Dan kan er niet volledig uitvoering worden gegeven aan het plan van aanpak straatintimidatie.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Ja. Er is onlangs een procesregisseur veiligheid aangesteld die o.a. aan de slag gaat op het onderwerp straatintimidatie. Tevens wordt momenteel onderzocht of er expertise op actuele aanpak kan worden ingehuurd.

Uitdaagrecht

Beleidsthema	Bestuur
Portefeuillehouder	Broekema
Hoogte over te hevelen budget	€ 50.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

In 2025 is gewerkt aan een werkwijze voor het Uitdaagrecht voor bestuur, medewerkers en inwoners. De communicatie over het Uitdaagrecht en specifieke trainingen voor medewerkers heeft nog niet plaats genomen. In Q1 en Q2 van 2026 start de interne en externe communicatie incl. noodzakelijke trainingen.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan

Startnotitie Implementatie Uitdaagrecht.

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

De coördinator voor het Uitdaagrecht is gestart in maart 2025, later dan gewenst. Daarnaast vraagt het Uitdaagrecht om een integrale werkwijze en kostte het maken van de werkwijze meer tijd dan verwacht.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

Externe communicatie is cruciaal voor het succes. Wanneer het Uitdaagrecht niet de gewenste aandacht krijgt, zullen inwoners de gemeente minder vaak of zelfs niet uitdagen. Dit terwijl de gemeente juist uitgedaagd wil worden en het aantal uitdagingen tot nu toe nihil is.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Ja, er is in 2026 en 2027 capaciteit voor een coördinator Uitdaagtafel.

Participatie

Beleidsthema	Bestuur
Portefeuillehouder	Broekema
Hoogte over te hevelen budget	€ 75.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

- In Q4-2025 is het Ontwikkelteam Participatie gestart met het verbeteren van de werkwijze participatie voor medewerkers. Deze wens is afkomstig uit de effectmeting onder medewerkers in 2025. Het team verwacht dit verbeterproces in Q1-2026 te kunnen afronden. Deze verbetering vraagt o.a. de totstandkoming van een training en een gewijzigd werkproces incl. heldere en beschikbare formats.
- In Q3 van 2025 is het digitaal participatieplatform Open Stad geïmplementeerd. Het overgehevelde budget wordt deels gebruikt voor inrichten van complexe participatietrajecten welke vragen om brede participatie met inwoners, ondernemers en organisaties.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan

Uitvoeringsplan Ontwikkelteam Participatie t/m medio 2026.

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

Door verloop binnen het team heeft de ontwikkelopdracht vertraging opgelopen. Daarnaast loopt de ontwikkelopdracht tot juli 2026.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

- De werkwijze participatie voor medewerkers krijgt niet de verbeterslag die het nodig heeft, waardoor medewerkers onvoldoende in staat zijn om participatie zelfstandig te organiseren.
- Het budget geeft de gemeente de financiële ruimte om complexe participatietrajecten met ondersteuning van Bureau Draad in te richten in Open Stad. Dit is wenselijk zolang het Ontwikkelteam Participatie het platform nog leert kennen. Op termijn kunnen we zelfstandig alle trajecten klaarzetten. Hiermee gaat het ontwikkelteam de komende tijd oefenen en ervaring opbouwen.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Ja, de huidige capaciteit is beschikbaar tot juli 2026.

Programma 6. Bedrijfsvoering

Programma Dienstverlening (inzet incidentele rijksmiddelen om de dienstverlening te verbeteren)

Beleidsthema	Bedrijfsvoering
Portefeuillehouder	Broekema
Hoogte over te hevelen budget	€ 75.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling

We merken dat met name op houding en gedrag (bijvoorbeeld rondom onze servicenormen: hoe snel reageren we) nog onvoldoende veranderd is. Ook hebben we afgelopen jaar nog niet genoeg stappen gezet in het verbeteren van de digitale toegankelijkheid van al onze externe websites en systemen.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids- of uitvoeringsplan

Collegebesluit 25 oktober 2022 (Visie Dienstverlening)

Waarom zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd?

We zijn al wel begonnen met deze werkzaamheden, maar merken dat met name de 'zachte kant' de nodige extra inzet en aandacht vraagt.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?

2026 is het laatste jaar waarin het programma dienstverlening operationeel is. Als de overheveling niet plaatsvindt geeft dat ons onvoldoende financiële ruimte om aan bovengenoemde zaken een goede impuls te geven en te zorgen voor een goede borging.

Is er in 2026 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?

Voor zover we nu kunnen overzien wel.

4. Begrotingswijziging

Begrotingswijzigingen 2025 (Bedragen x € 1)

Omschrijving	Lasten	Baten	Resultaat
1. Wonen in Assen	2.828.130	2.806.066	22.064
4. Bijstelling reservemutaties	-865.000	-930.000	65.000
Cofinanciering vanuit algemene reserve inzet REP-gelden binnenstad	170.000	0	170.000
Bijzondere regeling KNIL-graven t.l.v. algemene reserve	50.000	0	50.000
Erfgoedvisie 2023-2027 t.l.v. algemene reserve	60.000	0	60.000
Project goed zichtbare zebrapaden t.l.v. algemene reserve	120.000	0	120.000
Grondstoffenagenda t.l.v. algemene reserve	85.000	0	85.000
Vertraging in uitvoering herinrichting Hendrik van Boeijenlaan	-1.050.000	-830.000	-220.000
Vertraging in uitvoering pilot "Anderstaligen binnen het beheer openbare ruimte"	-200.000	0	-200.000
Bijstelling storting en onttrekking reserve vereveningsfonds 2025	-100.000	-100.000	0
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	3.596.066	3.736.066	-140.000
Middelen t.b.v. toezichthouden nutsbedrijven (naar Bedrijfsvoering)	-60.000	0	-60.000
Middelen t.b.v. beheer ondergrondse containers (naar Bedrijfsvoering)	-80.000	0	-80.000
Middelen tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	2.671.066	2.671.066	0
Bijstelling kosten en ontvangsten openbaar vervoer van OV bureau Groningen Drenthe	90.000	90.000	0
Kosten diverse duurzaamheidsprojecten (dekking vanuit subsidies)	975.000	975.000	0
6. Technische wijzigingen (resultaatseffect)	362.064	0	362.064
Bijstelling kapitaallasten a.g.v. aanpassing omslagrente, levensduur en onderuitputting (vrijval)	362.064	0	362.064
7. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2026	-265.000	0	-265.000
Herrijken Omgevingsvisie en verdere implementatie Omgevingswet	-115.000	0	-115.000
Ontwikkelen strategische agenda circulariteit	-150.000	0	-150.000
2. Werken in Assen	2.804.000	2.920.000	-116.000
2. Effect circulaires rijk budgettair neutraal	3.410.000	3.410.000	0
Bijstelling BUIG-uitkering	3.410.000	3.410.000	0
4. Bijstelling reservemutaties	-490.000	-490.000	0
Uitvoering REV (ruimtelijke economische visie) is vertraagd	-275.000	0	-275.000
Budget t.b.v. uitvoering REV (ruimtelijke economische visie) storten in reserve stimulering economisch beleid	275.000	0	275.000
Bijstelling budget 2025 realisatiefase Asser Ambitie Agenda (AAA)	-340.000	0	-340.000

Omschrijving	Lasten	Baten	Resultaat
Bijstelling onttrekking reserve stimulerend economisch beleid i.v.m. realisatiefase Asser Ambitie Agenda (AAA)	0	-340.000	340.000
Bijstelling budget 2025 realisatiefase Ruimtelijk Economische Gebiedsontwikkeling (REGO)	-184.000	0	-184.000
Bijstelling mutaties reserve stimulerend economisch beleid i.v.m. realisatiefase Ruimtelijk Economische Gebiedsontwikkeling (REGO)	34.000	-150.000	184.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	-116.000	0	-116.000
Middelen t.b.v. public affairs (naar Bedrijfsvoering)	-116.000	0	-116.000
3. Meedoen in Assen	648.159	-422.561	1.070.720
3. Effect circulaire rijk met resultaatseffect	1.819.000	0	1.819.000
Aanvullend budget Beschermd wonen n.a.v. bijstelling in mei- en septembercircular 2025	1.070.000	0	1.070.000
Overschot rijksmiddelen Beschermd wonen t.b.v. regio n.a.v. bijstelling in mei- en septembercircular 2025	749.000	0	749.000
4. Bijstelling reservemutaties	-400.861	-422.561	21.700
Bijstelling budget jongerenbeleid	-22.561	0	-22.561
Correctie onttrekking reserve jongerenbeleid	0	-22.561	22.561
Bijstelling budget preventiefonds	-400.000	0	-400.000
Correctie onttrekking preventiereserve sociaal domein	0	-400.000	400.000
Subsidie de Zonnereep t.l.v. algemene reserve	21.700	0	21.700
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	-323.880	0	-323.880
Formatie indicatiestellers en project 18-/18+ t.l.v. Sociale Stad Assen (naar Bedrijfsvoering)	-81.000	0	-81.000
Middelen t.b.v. uitvoering Jeugdwet/casemanagement jeugd (naar Bedrijfsvoering)	-90.000	0	-90.000
Formatie regievoerders en ziektevervangende inburgering t.l.v. budget Wet Inburgering (naar Bedrijfsvoering)	-102.880	0	-102.880
Tijdelijke formatie coördinator inburgering t.l.v. budget Wet Inburgering (naar Bedrijfsvoering)	-67.000	0	-67.000
Middelen t.b.v. inclusie- en diversiteitsbeleid (naar Bedrijfsvoering)	-96.000	0	-96.000
Middelen Sportakkoord t.b.v. uitvoering Sportakkoord (naar Bedrijfsvoering)	-50.000	0	-50.000
Middelen Sociale Stad Assen (SSA) t.b.v. formatie adviseur Preventiefonds en NMD (naar Bedrijfsvoering)	-45.000	0	-45.000
Extra middelen schulden en armoede (van Algemeen financieel beleid)	208.000	0	208.000
6. Technische wijzigingen (resultaatseffect)	-2.100	0	-2.100
Bijstelling kapitaallasten a.g.v. aanpassing omslagrente, levensduur en onderuitputting (vrijval)	-2.100	0	-2.100
7. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2026	-444.000	0	-444.000
Brede aanpak armoede en schulden (inzet rijksmiddelen armoedebestrijding 2024-2025)	-208.000	0	-208.000
Pilot Jongeren Perspectiefonds	-66.000	0	-66.000
Project Snellere Start, Sterkere Toekomst	-120.000	0	-120.000
Uitvoering wijkaanpakken	-50.000	0	-50.000

Omschrijving	Lasten	Baten	Resultaat
4. Aantrekkelijk Assen	550.099	552.716	-2.617
4. Bijstelling reservemutaties	-249.284	-249.284	0
Kosten kunstwerk Parallet Bouke Groen worden gedekt uit reserve Beeldende kunst	23.916	0	23.916
Kosten kunstwerken Vrouwenmars worden gedekt uit reserve Beeldende kunst	16.800	0	16.800
Inzet reserve Beeldende kunst ter dekking van onkosten 2025	0	40.716	-40.716
Kosten herinrichting de Menning worden gedekt vanuit reserve Binnenstad	150.000	0	150.000
Inzet reserve Binnenstad t.b.v. herinrichting de Menning	0	150.000	-150.000
Uitvoering herinrichting winkelstraten vertraagd	-440.000	0	-440.000
Inzet reserve RSP-gelden FlorijnAs t.b.v. herinrichting winkelstraten	0	-440.000	440.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	1.008.000	802.000	206.000
Tijdelijke middelen versterken lokale bibliotheken (van Algemeen financieel beleid)	206.000	0	206.000
Aankopen Stadskwartier	802.000	802.000	0
6. Technische wijzigingen (resultaatseffect)	1.383	0	1.383
Bijstelling kapitaallasten a.g.v. aanpassing omslagrente, levensduur en onderuitputting (vrijval)	1.383	0	1.383
7. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2026	-210.000	0	-210.000
Aanpak grensoverschrijdend gedrag	-50.000	0	-50.000
Aanpak overlast asielzoekers	-160.000	0	-160.000
5. Samen werken aan Assen	56.940	53.850	3.090
1. Bijstelling budgetten op basis van eerder genomen raads- en/of collegebesluiten	53.850	53.850	0
Subsidieaanvraag Stichting Sta op voor Oekraïne (ten laste van reserve Oekraïnefonds)	52.500	0	52.500
Inzet reserve Oekraïnefonds t.b.v. subsidieaanvraag Stichting Sta op voor Oekraïne	0	52.500	-52.500
Eenmalige bijdrage voor ondersteuning Stichting Assen voor Oekraïne (ten laste van reserve Oekraïnefonds)	1.350	0	1.350
Inzet reserve Oekraïnefonds t.b.v. eenmalige bijdrage voor ondersteuning Stichting Assen voor Oekraïne	0	1.350	-1.350
2. Effect circulaire rijk budgettair neutraal	232.000	0	232.000
Rijksvergoeding vervroegde Tweede Kamer verkiezingen (septembercirculaire 2025)	232.000	0	232.000
4. Bijstelling reservemutaties	-79.000	0	-79.000
Bijstelling inzet middelen 2025 t.b.v. de Ideeënmarkt	-79.000	0	-79.000
6. Technische wijzigingen (resultaatseffect)	-24.910	0	-24.910
Bijstelling kapitaallasten a.g.v. aanpassing omslagrente, levensduur en onderuitputting (vrijval)	-24.910	0	-24.910
7. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2026	-125.000	0	-125.000
Participatie	-75.000	0	-75.000

Omschrijving	Lasten	Baten	Resultaat
Uitdaagrecht	-50.000	0	-50.000
6. Bedrijfsvoering	-491.766	0	-491.766
4. Bijstelling reservemutaties	-895.000	0	-895.000
Project vernieuwing financiële systemen t.l.v. algemene reserve	15.000	0	15.000
Bijstelling inzet middelen 2025 t.b.v. het programma ICT-verhaal van Assen	-910.000	0	-910.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	858.880	0	858.880
Middelen t.b.v. toezichthouden nutsbedrijven (van Wonen)	60.000	0	60.000
Middelen t.b.v. beheer ondergrondse containers (van Wonen)	80.000	0	80.000
Middelen t.b.v. public affairs (van Werken)	116.000	0	116.000
Formatie indicatiestellers en project 18-/18+ t.l.v. Sociale Stad Assen (van Meedoen)	81.000	0	81.000
Middelen t.b.v. uitvoering Jeugdwet/casemanagement jeugd (van Meedoen)	90.000	0	90.000
Formatie regievoerders en ziektevervanging inburgering t.l.v. budget Wet Inburgering (van Meedoen)	102.880	0	102.880
Tijdelijke formatie coördinator inburgering t.l.v. budget Wet Inburgering (van Meedoen)	67.000	0	67.000
Middelen t.b.v. inclusie- en diversiteitbeleid (van Meedoen)	96.000	0	96.000
Middelen Sportakkoord t.b.v. uitvoering Sportakkoord (van Meedoen)	50.000	0	50.000
Middelen Sociale Stad Assen (SSA) t.b.v. formatie adviseur Preventiefonds en NMD (van Meedoen)	45.000	0	45.000
Middelen Wet betaalbare huur voor extra huurteam meldpunt (van Algemeen financieel beleid)	71.000	0	71.000
6. Technische wijzigingen (resultaatseffect)	-380.646	0	-380.646
Bijstelling kapitaallasten a.g.v. aanpassing omslagrente, levensduur en onderuitputting (vrijval)	-380.646	0	-380.646
7. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2026	-75.000	0	-75.000
Programma dienstverlening (inzet incidentele rijksmiddelen om de dienstverlening te verbeteren)	-75.000	0	-75.000
7. Vastgoed en Grondbedrijf	-2.089.294	282.978	-2.372.272
4. Bijstelling reservemutaties	-876.022	282.978	-1.159.000
Bijstelling consolidatie grondbedrijf	-1.276.789	0	-1.276.789
Aanpassing storting algemene reserve grondbedrijf	1.559.767	0	1.559.767
Bijstelling onttrekking weerstandsreserve grondbedrijf	0	282.978	-282.978
Saneringskosten vervanging kunstgrasvelden t.l.v. algemene reserve	45.000	0	45.000
Correctie storting onderhoudsvoorzieningen vastgoed i.v.m. opheffen van voorzieningen	-5.090.570	0	-5.090.570
Correctie aanwending onderhoudsvoorzieningen vastgoed i.v.m. opheffen van voorzieningen	4.086.296	0	4.086.296
Storting in de reserve groot onderhoud i.v.m. het opheffen van de onderhoudsvoorzieningen vastgoed	1.004.274	0	1.004.274
Bijstelling inzet middelen 2025 t.b.v. uitwerking scenario's openluchtwembad	-329.000	0	-329.000

Omschrijving	Lasten	Baten	Resultaat
Bijstelling inzet middelen 2025 t.b.v. voorbereiding ontwikkeling centrumgebied Peelo	-420.000	0	-420.000
Bijstelling inzet middelen 2025 t.b.v. voorbereiding realisatie ijsbaan	-455.000	0	-455.000
6. Technische wijzigingen (resultaatseffect)	-1.213.272	0	-1.213.272
Bijstelling kapitaallasten a.g.v. aanpassing omslagrente, levensduur en onderuitputting (vrijval)	-1.213.272	0	-1.213.272
8. Algemeen financieel beleid	7.496.977	11.185.200	-3.688.223
2. Effect circulaire rijk budgettair neutraal	6.172.500	6.404.500	-232.000
Compensatie meerkosten jeugdzorg 2023-2024 algemene uitkering septembercirculaire 2025	0	3.406.000	-3.406.000
Storting compensatie meerkosten jeugdzorg 2023-2024 in algemene reserve	3.406.000	0	3.406.000
Implementatie Participatiewet in balans algemene uitkering septembercirculaire 2025	0	182.000	-182.000
Rijksvergoeding implementatie Participatiewet in balans (septembercirculaire 2025)	182.000	0	182.000
Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen algemene uitkering septembercirculaire 2025	0	232.000	-232.000
Bijstelling decentralisatie-uitkeringen mei- en septembercirculaire 2025	0	1.193.000	-1.193.000
Bijstelling DU Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet meicirculaire 2025	272.000	0	272.000
Vervallen i.v.m. rijksbijdrage faciliteitenbesluit	0	-214.500	214.500
Bijstelling DU Faciliteitenbesluit opvangcentra meicirculaire 2025	13.500	0	13.500
Bijstelling DU Alleenverdienersproblematiek meicirculaire 2025	92.000	0	92.000
Bijstelling DU Impulsbudget sociale infrastructuur meicirculaire 2025	295.000	0	295.000
Bijstelling DU Overlast asielzoekers septembercirculaire 2025	200.000	0	200.000
Bijstelling DU Spreidingswet septembercirculaire 2025	52.000	0	52.000
Bijstelling DU Overig mei- en septembercirculaire 2025	54.000	0	54.000
Bijstelling integratie-uitkering Participatie mei- en septembercirculaire 2025	262.000	1.606.000	-1.344.000
Bijstelling integratie-uitkering WSW/Beschut werk/sociale infrastructuur	1.344.000	0	1.344.000
3. Effect circulaire rijk met resultaatseffect	0	6.827.000	-6.827.000
Bijstelling accres en parameters c.s. algemene uitkering mei- en septembercirculaire 2025	0	3.226.000	-3.226.000
Bijstelling ruimte BCF algemene uitkering mei- en septembercirculaire 2025	0	-472.000	472.000
Compensatie tekorten jeugdzorg algemene uitkering meicirculaire 2025	0	1.933.000	-1.933.000
Bijstelling integratie-uitkering Beschermd wonen mei- en septembercirculaire 2025	0	2.140.000	-2.140.000
4. Bijstelling reservemutaties	0	-2.046.300	2.046.300
Onttrekking algemene reserve t.b.v. cofinanciering inzet REP-gelden binnenstad	0	170.000	-170.000
Onttrekking algemene reserve t.b.v. bijzondere regeling KNIL-graven	0	50.000	-50.000
Onttrekking algemene reserve t.b.v. vaststelling erfgoedvisie 2023-2027	0	60.000	-60.000
Onttrekking algemene reserve t.b.v. saneringskosten vervanging kunstgrasvelden	0	45.000	-45.000

Omschrijving	Lasten	Baten	Resultaat
Onttrekking algemene reserve t.b.v. project goed zichtbare zebrapaden	0	120.000	-120.000
Onttrekking algemene reserve t.b.v. project vernieuwing financiële systemen	0	15.000	-15.000
Onttrekking algemene reserve t.b.v. Grondstoffenagenda	0	85.000	-85.000
Algemene reserve: bijstelling onttrekking i.v.m. vertraging in uitvoering herinrichting Hendrik van Boeijenlaan	0	-220.000	220.000
Algemene reserve: bijstelling onttrekking i.v.m. vertraging in uitvoering pilot "Anderstaligen binnen het beheer openbare ruimte"	0	-200.000	200.000
Algemene reserve: bijstelling onttrekking i.v.m. vertraging in uitwerking scenario's openluchtwembad	0	-329.000	329.000
Algemene reserve: bijstelling onttrekking i.v.m. vertraging in voorbereiding ontwikkeling centrumgebied Peelo	0	-420.000	420.000
Onttrekking algemene reserve t.b.v. Subsidie de Zonnereep	0	21.700	-21.700
Bijstelling onttrekking algemene reserve inzet middelen 2025 t.b.v. het programma ICT-verhaal van Assen	0	-910.000	910.000
Bijstelling onttrekking algemene reserve inzet middelen 2025 t.b.v. de Ideeënmarkt	0	-79.000	79.000
Bijstelling onttrekking reserve investeringsfonds i.v.m. voorbereiding realisatie ijsbaan	0	-455.000	455.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	-485.000	0	-485.000
Tijdelijke middelen versterken lokale bibliotheken (naar Aantrekkelijk)	-206.000	0	-206.000
Middelen Wet betaalbare huur voor extra huurteam meldpunt (naar bedrijfsvoering)	-71.000	0	-71.000
Extra middelen schulden en armoede (naar Meedoen)	-208.000	0	-208.000
6. Technische wijzigingen (resultaatseffect)	690.477	0	690.477
Bijstelling kapitaallasten a.g.v. aanpassing omslagrente, levensduur en onderuitputting (vrijval)	-16.504	0	-16.504
Bijstelling resultaat rente-omslag a.g.v. aanpassing omslagrente, levensduur en onderuitputting (vrijval)	1.038.089	0	1.038.089
Bijstelling amortisatiereserves a.g.v. aanpassing omslagrente en levensduur	269.392	0	269.392
Onttrekking algemene reserve i.v.m. afboeking boekwaarde milieupark (verschuiving van 2026 naar 2025)	-600.500	0	-600.500
7. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2026	1.119.000	0	1.119.000
Storting in reserve jaarovergang 2025-2026	1.119.000	0	1.119.000
	11.803.245	17.378.249	-5.575.004