Gemeente Assen

Slotwijziging 2024

Inleiding
In de Slotwijziging 2024 stellen we de begroting 2024 bij inclusief een voorgestelde budgetoverheveling naar 2025.

Vanuit het oogpunt van begrotingsrechtmatigheid is het noodzakelijk de geraamde stortingen in, en onttrekkingen uit, de gemeentelijke reserves bij te stellen. Ook de budgettair neutrale budgetverschuivingen binnen of tussen programma's nemen we in deze wijziging mee. De procedure over budgetoverhevelingen is in de financiële verordening 2023 aangepast. De voorstellen voor budgetoverheveling naar 2025 nemen we mee in deze Slotwijziging. De overgehevelde budgetten zijn vanaf 1 januari 2025 direct beschikbaar en worden verantwoord in de jaarcijfers.

Het jaarrekeningproces start met deze Slotwijziging van de begroting 2024 in december.

De raad behandelt deze Slotwijziging 2024 op donderdag 19 december 2024.

Inhoudsopgave

1. Geactualiseerde begroting..... 3

2. Reserves..... 4

Algemene reserves..... 5

Amortisatiereserves..... 8

Egalisatiereserves..... 24

Reserve grondexploitaties..... 25

Reserve meerjarige projecten..... 27

Reserves overige specifieke beleidstaken..... 33

Exploitatiereserves..... 44

Overzicht mutaties reserves 2024..... 47

3. Voorstellen budgetoverheveling..... 48

Programma 2. Werken in Assen..... 49

Programma 3. Meedoen in Assen..... 50

Programma 5. Samen werken aan Assen..... 52

Programma 6. Bedrijfsvoering..... 53

4. Begrotingswijziging..... 57

1. Geactualiseerde begroting

Toelichting geactualiseerde begroting 2024

Het begrotingsresultaat 2024 na vaststelling van de Voortgangsrapportage 2024 bedroeg € 6,4 miljoen positief. Reeds eerder vastgestelde begrotingswijzigingen hadden per saldo een positief begrotingseffect van € 3 miljoen. Deze Slotwijziging heeft per saldo een positief effect van € 2,6 miljoen. Het begrotingsresultaat 2024 na vaststelling van deze Slotwijziging komt daarmee uit op € 12,1 miljoen positief.

De oorzaak van deze positieve bijstelling van het resultaat is gelegen in het feit dat de uitkering uit het Gemeentefonds naar aanleiding van de septembercirculaire 2024 naar boven is bijgesteld (€ 1,9 miljoen V). Daarnaast ontvangen we een hogere BUIG-uitkering (€ 0,7 miljoen V). De overige nog vast te stellen begrotingswijzigingen betreffen budgettair 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 2024 beschikbaar moeten blijven voor verdere beleidsuitvoering en beleidsrealisatie in 2025. De einduitkomst van deze inventarisatie geeft aan dat voor een bedrag van € 1,1 miljoen het geval is. Voor dit bedrag zal de 'reserve jaarovergang 2024-2025' worden gevormd.

Geactualiseerde begroting 2024

(bedragen x € 1.000)

Programma	Prognose Voortgangs-rapportage	Vastgestelde begrotings-wijzigingen	Actuele begroting	Nog vast te stellen begrotings-wijzigingen	Begroting na vaststelling Slotwijziging
Begrotingsprogramma's	**252.725**	**19**	**252.744**	**-1.998**	**250.746**
Wonen in Assen	118	1.514	1.632	-628	1.004
Werken in Assen	33.074	-1.860	31.214	-858	30.356
Meedoen in Assen	114.296	-2.899	111.397	-468	110.929
Aantrekkelijk Assen	17.548	0	17.548	-76	17.472
Samen werken aan Assen	4.295	7	4.302	-130	4.172
Bedrijfsvoering	69.077	3.024	72.101	-1.017	71.084
Vastgoed en Grondbedrijf	14.317	233	14.550	1.179	15.729
Algemeen financieel beleid	**-259.123**	**-3.042**	**-262.166**	**-632**	**-262.798**
Onvoorzien/incidenteel	440	0	440	-215	225
Belastingheffing	-24.168	0	-24.168	0	-24.168
Financiering/Belegging	-5.502	13	-5.489	0	-5.489
Gemeentefonds	-229.065	0	-229.065	-1.926	-230.991
Heffing vennootschapsbelasting	52	0	52	0	52
Overige algemene dekkingsmiddelen	-782	-269	-1.051	-83	-1.134
Reserves en voorzieningen	-98	-2.786	-2.884	1.592	-1.292
Totaal	**-6.398**	**-3.023**	**-9.421**	**-2.630**	**-12.051**

2. Reserves

Met de vaststelling van de programmabegroting 2024 zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves in 2024 vastgesteld. Vanuit het oogpunt van begrotingsrechtmatigheid is het noodzakelijk om een aantal geraamde mutaties in reserves bij te stellen.

Algemene reserves

Algemene reserve

Nummer
R0010

Begrotingsprogramma
Algemeen financieel beleid

Beleidsthema
Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
29.709.472	37.874.347	70.787.042	81.826.201

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	81.826.201	81.826.201	0
Toevoeging	0	67.500	67.500
Onttrekking	7.966.769	12.104.935	-4.138.166
Eindstand	73.859.432	70.266.766	-4.070.666

Verklaring afwijking

Toevoegingen:

- Betreft de terugstorting van een ontvangen vergoeding voor de voorbereidingskosten van Zonnepark Assen-Zuid die voorgefinancierd waren vanuit de algemene reserve van € 67.500

Bijstelling van de onderstaande geraamde onttrekkingen in 2024:

- Nog geen kosten in 2024 v.w.b. goed zichtbare zebrapaden van € 160.000
- Bijstelling inzet middelen 2024 t.b.v. project vernieuwing financiële systemen € 1.251.000

Gerealiseerde onttrekkingen die nog niet waren opgenomen in de begroting van 2024:

- Onttrekking i.v.m. bijdrage onrendabele top socicale huurwoningen Acmesa terrein (naar vereveningsfonds sociale woningbouw) € 400.000
- Onttrekking t.b.v. de cofinanciering van ingezette REP-gelden van € 425.500
- Onttrekking i.v.m. de kosten 2024 t.b.v. de vaststelling van de Erfgoedvisie 2023-2027 van € 50.000
- Onttrekking t.b.v. de vorming van een amortisatiereserve vervanging kunstgrasvelden van € 3.115.000
- Onttrekking t.b.v. saneringskosten vervanging kunstgrasvelden € 478.000
- Onttrekking t.g.v. reserve jaarovergang 2023-2024 (besluit Slotwijziging 2023) van € 1.080.666

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

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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
11.000.000	8.500.000	10.250.000	9.250.000

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	9.250.000	9.250.000	0
Toevoeging	0	n.t.b.	n.t.b.
Onttrekking	0	n.t.b.	n.t.b.
Eindstand	9.250.000	n.t.b.	n.t.b.

Verklaring afwijking
Bij de Jaarrekening 2024 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

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 Weerstandsvermogen. 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 weerstandsvermogen ratio van minimaal 1,0 (zie Kadernota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2020). Deze reserve Weerstandsvermogen 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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
2.727.313	2.465.252	2.212.247	1.968.596

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	1.968.596	1.968.596	0
Toevoeging	270.320	270.713	393
Onttrekking	505.000	504.700	300
Eindstand	1.733.916	1.734.609	693

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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
31-12-2034

Indexatie
Ja

Bijzonderheden
Geen bijzonderheden.

Amortisatiereserve Flexwoningen Groene Dijk

Nummer
R1140

Begrotingsprogramma
Algemeen financieel beleid

Beleidsthema
Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	1.248.000	0	-1.248.000
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	1.248.000	0	-1.248.000

Verklaring afwijking
De afwijking wordt veroorzaakt doordat de eerste bijdrage in 2025 wordt verwacht in plaats van in 2024.

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
1-1-2025

Einddatum
31-12-2039

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

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.

Amortisatiereserve wielerbaan

Nummer
R3090

Begrotingsprogramma
Vastgoed en Grondbedrijf

Beleidsthema
Vastgoed

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
2.548.127	2.593.156	2.537.196	2.480.228

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	2.480.228	2.480.228	0
Toevoeging	45.000	44.640	-360
Onttrekking	103.000	102.637	363
Eindstand	2.422.228	2.422.231	3

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

Doel
Deze reserve is in 2007 ingesteld voor de dekking van de exploitatielasten van het te realiseren openluchtzwembad. 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 openluchtzwembad. 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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
284.722	274.619	264.335	253.865

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	253.865	253.865	0
Toevoeging	5.000	4.570	-430
Onttrekking	15.000	15.228	-228
Eindstand	243.865	243.207	-658

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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

Startdatum
8-12-2016

Einddatum
31-12-2043

Raadsbesluit
https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/a6901039-f0e6-4f3d-81d6-ccf6abd13db3?documentId=0615cbb5-d22d-47e9-b733-01bcc406c1c5&agendaItemId=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).

Amortisatiereserve voortgezet onderwijs

Nummer
R3150

Begrotingsprogramma
Vastgoed en Grondbedrijf

Beleidsthema
Vastgoed

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
740.442	725.645	710.582	695.248

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	695.248	695.248	0
Toevoeging	12.500	12.514	14
Onttrekking	28.125	28.125	0
Eindstand	679.623	679.637	14

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

Doel
Bekostiging kapitaallasten als gevolg van nieuwbouw voortgezet onderwijs.

Startdatum
Ingesteld voor 2010.

Einddatum
31-12-2056

Indexatie
Ja

Bijzonderheden
Geen bijzonderheden.

Amortisatiereserve multifunctionele accommodatie (MFA) Assen Oost

Nummer
R3160

Begrotingsprogramma
Vastgoed en Grondbedrijf

Beleidsthema
Vastgoed

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
2.028.183	1.987.652	1.946.392	1.904.388

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	1.904.388	1.904.388	0
Toevoeging	34.000	34.279	279
Onttrekking	77.000	77.038	-38
Eindstand	1.861.388	1.861.629	241

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

Doel
Benutten eenmalige investeringsbijdragen ten behoeve van jaarlijkse kapitaallasten.

Startdatum
12-1-2012

Einddatum
31-12-2056

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

Indexatie
Ja

Bijzonderheden
Geen bijzonderheden.

Amortisatiereserve brandweerkazerne

Nummer
R3170

Begrotingsprogramma
Vastgoed en Grondbedrijf

Beleidsthema
Vastgoed

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
109.315	71.283	32.566	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	10.000	0	10.000
Eindstand	-10.000	0	10.000

Verklaring afwijking
De raad heeft bij het vaststellen van de voortgangsrapportage 2024 op 19 september j.l. ingestemd met het opheffen van deze reserve.

Doel
Het pand Mien Ruysweg 1 is in gebruik door de Veiligheidsregio Drenthe en de GGD. Dit pand was eigendom van de gemeenten, maar is in 2015 verkocht. Om de als gevolg van de verkoop nadelige exploitatieresultaten te kunnen compenseren is deze amortisatiereserve gevormd om het nadeel gedurende 15 jaar (looptijd van het huurcontract) op te kunnen vangen. De voeding van de amortisatiereserve is gerealiseerd door een deel van de verkoopopbrengst af te zonderen (resultaatbestemming jaarrekening 2015).

Startdatum
1-1-2016

Einddatum
31-12-2030

Raadsbesluit
https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/e4185530-2982-4d2a-b3c7-7241e88f2225?documentId=6414dc50-15a7-48cd-ab46-a112e514d304&agendaItemId=73eda98d-a4c4-4b1b-a09c-61e5f6bc37c6

Indexatie
Ja

Bijzonderheden
Deze reserve is ingesteld in 2016. Bij Voortgangsrapportage 2020 is besloten (Rb 5-11-2020) deze reserve met jaarlijks €10.000 af te bouwen en €500.000 uit deze reserve ten gunste van de algemene reserve te brengen.

Amortisatiereserve KGV Rubber infill

Nummer
R3250

Begrotingsprogramma
Vastgoed en Grondbedrijf

Beleidsthema
Vastgoed

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	0	3.115.000	3.115.000
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	0	3.115.000	3.115.000

Verklaring afwijking
Aangezien de vervanging van de kunstgrasvelden in 2024 grotendeels is afgerond kan de amortisatiereserve nu gevormd worden conform het raadsbesluit van 25 mei 2023.

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&agendaItemId=8587ef19-7e9a-4f8b-9fe4-afbcf7b80b7f

Indexatie
Ja

Amortisatiereserve DNK

Nummer
R4135

Begrotingsprogramma
Vastgoed en Grondbedrijf

Beleidsthema
Vastgoed

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	9.496.000

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	9.496.000	9.496.000	0
Toevoeging	171.000	170.928	-72
Onttrekking	79.182	79.000	182
Eindstand	9.587.818	9.587.928	110

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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&agendaItemId=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 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
1.175.740	1.136.140	1.095.828	1.054.789

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	1.054.789	1.054.789	0
Toevoeging	19.000	18.986	-14
Onttrekking	61.000	60.763	237
Eindstand	1.012.789	1.013.012	223

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

Doel
Dekking kapitaallasten.

Startdatum
1-1-2020

Einddatum
31-12-2044

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

Indexatie
Ja

Bijzonderheden
Geen bijzonderheden.

Amortisatiereserve fietspad Europaweg Zuid

Nummer
R4190

Begrotingsprogramma
Wonen in Assen

Beleidsthema
Openbare ruimte

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
185.784	179.527	173.157	166.672

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	166.672	166.672	0
Toevoeging	3.000	3.000	0
Onttrekking	10.000	9.601	399
Eindstand	159.672	160.071	399

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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&agendaItemId=07af22ff-934b-4b40-b60f-ed289907561e

Indexatie
Ja

Bijzonderheden
Geen bijzonderheden.

Amortisatiereserve Overcingeltunnel

Nummer
R4200

Begrotingsprogramma
Wonen in Assen

Beleidsthema
Openbare ruimte

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
12.613.182	12.379.068	12.140.739	11.898.120

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	11.898.120	11.898.120	0
Toevoeging	214.000	214.166	166
Onttrekking	461.000	461.152	-152
Eindstand	11.651.120	11.651.134	14

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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).

Amortisatiereserve Koopmansplein

Nummer
R4320

Begrotingsprogramma
Aantrekkelijk Assen

Beleidsthema
Aantrekkelijke binnenstad

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
1.490.000	1.490.000	1.442.282	1.393.704

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	1.393.704	1.393.704	0
Toevoeging	25.000	25.087	87
Onttrekking	74.538	74.538	0
Eindstand	1.344.166	1.344.253	87

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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&agendaItemId=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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
676.614	653.825	630.626	607.009

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	607.009	607.009	0
Toevoeging	11.000	10.926	-74
Onttrekking	35.000	34.968	32
Eindstand	583.009	582.967	-42

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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&agendaItemId=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-Nijlandsloop, die in het resultaat zijn vrijgevallen, 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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	516.461

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	516.461	516.461	0
Toevoeging	10.000	9.296	-704
Onttrekking	34.000	25.836	8.164
Eindstand	492.461	499.921	7.460

Verklaring afwijking
De onttrekking is afgestemd op gerealiseerde uitgaven.

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&agendaItemId=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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	1.074.718	1.630.491

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	1.630.491	1.630.491	0
Toevoeging	18.000	29.349	11.349
Onttrekking	124.000	57.753	66.247
Eindstand	1.524.491	1.602.087	77.596

Verklaring afwijking
De storting en onttrekking zijn afgestemd op gerealiseerde uitgaven.

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&agendaItemId=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.

Egalisatiereserves

Reserve maatschappelijke opvang

Nummer
R3180

Begrotingsprogramma
Meedoen in Assen

Beleidsthema
WMO, gezondheidszorg en vrijwilligerswerk

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
2.009.558	2.870.665	3.828.615	4.406.821

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	4.406.821	4.406.821	0
Toevoeging	178.895	n.t.b.	n.t.b.
Onttrekking	0	n.t.b.	n.t.b.
Eindstand	4.585.716	n.t.b.	n.t.b.

Verklaring afwijking
Bij de Jaarrekening 2024 bepalen we de definitieve realisatiecijfers en lichten we de eventuele afwijkingen toe.

Doel
Het beheer van de middelen van de regiotaak 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&agendaItemId=6b273029-ba70-4cb0-a352-af5084bb4cc9

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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
18.798.484	23.080.862	27.516.528	33.821.501

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	33.821.501	33.821.501	0
Toevoeging	143.170	4.256.000	4.112.830
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	33.964.671	38.077.501	4.112.830

Verklaring afwijking
Bij de Jaarrekening 2024 bepalen we de definitieve realisatiecijfers en lichten we de eventuele afwijkingen toe.

Prognose gebaseerd op Begroting 2025.

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.

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

Weerstandsreserve grondbedrijf

Nummer
R9020

Begrotingsprogramma
Vastgoed en Grondbedrijf

Beleidsthema
Grondbedrijf

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
12.773.417	12.632.865	12.206.967	10.714.421

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	10.714.421	10.714.421	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	488.317	2.309.375	-1.821.058
Eindstand	10.226.104	8.405.046	-1.821.355

Verklaring afwijking
Bij de Jaarrekening 2024 bepalen we de definitieve realisatiecijfers en lichten we de eventuele afwijkingen toe.

De prognose is gebaseerd op de Begroting 2025.

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.

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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
117.221	82.316	62.316	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	1.207.169	1.207.169	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	1.207.169	1.207.169	0

Verklaring afwijking
Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2023 is door de raad besloten de resterende middelen van de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid toe te voegen aan deze reserve.

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

Startdatum
24-6-2008 (Jaarrekening 2007)

Bijzonderheden
Geen bijzonderheden.

Reserve stedelijk vereveningsfonds sociale woningbouw

Nummer
R4155

Begrotingsprogramma
Wonen in Assen

Beleidsthema
Woningbouw/woonplan

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	500.000

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	500.000	500.000	0
Toevoeging	100.000	400.000	300.000
Onttrekking	100.000	0	100.000
Eindstand	500.000	900.000	400.000

Verklaring afwijking
In de algemene reserve was rekening gehouden met een onttrekking i.v.m. een bijdrage voor de onrendabele top van de socicale huurwoningen op het Acmesa terrein. Deze gereserveerde bijdrage is overgeheveld van de algemene reserve naar het specifiek voor dit doel ingestelde vereveningsfonds sociale woningbouw.

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&agendaItemId=20632cd9-f28a-41b2-9596-20058a20e4d5

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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
189.273	191.789	161.789	114.789

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	114.789	114.789	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	114.789	114.789	0

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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&agendaItemId=bb2b7a0b-ee0f-446b-97de-f25c9d7a351c

Bijzonderheden
De Verordening Percentage regeling Beeldende kunst en vormgeving is de openbare ruimte Assen 2022 is van toepassing (Rb 19-5-2022). In 2023 is € 47.000 beschikbaar gesteld voor de realisatie van een Moluks kunstwerk monument in het centrum van Assen.

Reserve RSP gelden-FlorijnAs

Nummer
R4280

Begrotingsprogramma
Wonen in Assen

Beleidsthema
Bereikbaarheid, verkeer en vervoer

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
7.424.466	7.021.344	6.050.137	4.918.912

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	4.918.912	4.918.912	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	4.918.912	4.918.912	0

Verklaring afwijking
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&agendaItemId=6b273029-ba70-4cb0-a352-af5084bb4cc9

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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
790.893	746.659	714.276	690.269

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	690.269	690.269	0
Toevoeging	150.000	150.000	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	840.269	840.269	0

Verklaring afwijking
Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2023 is door de raad besloten de resterende provinciale middelen Binnenstadfonds toe te voegen aan deze reserve.

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&agendaItemId=2932c8bc-7941-4111-bfd6-0a1ae318e6d4

Bijzonderheden
Betreft alleen de gemeentelijke middelen. De ontvangen subsidie uit het provinciaal Binnenstad-fonds verantwoorden we op "vooruit ontvangen bedragen".

Reserve aardgasvrije wijk

Nummer
R4330

Begrotingsprogramma
Wonen in Assen

Beleidsthema
Duurzaamheid

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
4.053.825	53.859.841	3.710.444	3.621.083

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	3.621.083	3.621.083	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	0	48.794	-48.794
Eindstand	3.621.083	3.572.289	-48.794

Verklaring afwijking
De onttrekking betreft de inzet van deze reserve voor de gemaakte projectkosten in 2024 voor de aardgasvrije wijk.

Doel
Faciliteren pilot aardgasvrije wijk De Lariks.

Startdatum
11-7-2019 (Jaarrekening 2018)

Einddatum
Onbepaalde tijd.

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.

Reserves overige specifieke beleidstaken

Bestemmingsreserve jaarovergang

Nummer
R1030

Begrotingsprogramma
Algemeen financieel beleid

Beleidsthema
Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	0	1.080.666	1.080.666
Onttrekking	1.080.666	1.080.666	0
Eindstand	-1.080.666	0	1.080.666

Verklaring afwijking
De toevoeging was nog niet opgenomen in de begroting (overboeking van de algemene reserve)

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

Bijzonderheden
In de Financiële verordening 2023 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 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	4.000.000	4.000.000	0
Toevoeging	0	1.500.000	1.500.000
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	4.000.000	5.500.000	1.500.000

Verklaring afwijking
Het college heeft op 16 juli j.l. besloten het COA toestemming te geven om de Expohal te gebruiken als overlooplocatie van het aanmeldcentrum in Ter Apel. In eerste instantie was hier met het COA een financiële compensatie afgesproken van € 140.000 per maand vanaf april 2024. Dit is later aangepast naar een bedrag van € 1.125.000 voor de periode april t/m december gebaseerd op een opvang van gemiddeld 700 mensen en een bedrag van € 375.000 voor de periode van oktober t/m december gebaseerd op een opvang van gemiddeld 500 mensen. Totaal wordt dus over 2024 een bedrag van € 1.500.000 ontvangen.

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&agendaItemId=6abac849-b01e-4bbc-84fa-63bd522d9a41

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).

Bestemmingsreserve corona

Nummer
R1110

Begrotingsprogramma
Algemeen financieel beleid

Beleidsthema
Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	1.171.903	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	0	0	0

Verklaring afwijking
Bij het vaststellen van de voortgangsrapportage 2024 is door de raad op 19 september jl. ingestemd met het opheffen van deze reserve.

Doel
Op het moment dat er sprake is van extra coronalasten die niet opgevangen kunnen worden uit de overig hiervoor beschikbaar gestelde coronamiddelen, kan een beroep worden gedaan op deze bestemmingsreserve.

Startdatum
30-6-2022

Einddatum
31-12-2024 (naar verwachting)

Raadsbesluit
https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/864f75f5-eeb1-422d-ab7d-4913c1956289?documentId=fc42e518-9878-4fa4-9d88-b72d93d162e9&agendaItemId=3bc1e0d5-1cde-42b2-a2a4-0612028a61f7

Bijzonderheden
Bij de Jaarrekening 2021 (Rb 30-6-2022) is besloten de overige resterende corona steunmiddelen van € 1,6 miljoen, waarbij nog geen concrete plannen zijn om deze specifiek in te zetten, toe te voegen aan een nieuw te vormen "Bestemmingsreserve corona".

Er worden geen corona gerelateerde uitgaven verwacht. Daarom is bij de Slotwijziging 2023 besloten het resterende deel van deze reserve vrij te laten vallen.

Reserve Oekraïnefonds

Nummer
R1120

Begrotingsprogramma
Algemeen financieel beleid

Beleidsthema
Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	370.621

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	370.621	370.621	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	49.660	49.660	0
Eindstand	320.961	320.961	0

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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

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 Oekraïnefonds. 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 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	4.494.600	4.494.600	0
Onttrekking	1.346.000	1.534.405	188.405
Eindstand	3.148.600	2.960.195	188.405

Verklaring afwijking
Er heeft een extra onttrekking plaatsgevonden t.b.v. het onderhoud van sociale huurwoningen (overheveling naar onderhoudsvoorziening).

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

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). Na actualisatie van de onderhoudsplannen zullen de noodzakelijke onderhoudsvoorzieningen weer worden gevormd.

Reserve inclusie en diversiteit

Nummer
R1160

Begrotingsprogramma
Meedoen in Assen

Beleidsthema
Mijn buurt Assen

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	686.000	686.000	0
Onttrekking	50.000	50.000	0
Eindstand	636.000	636.000	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
1-8-2024

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

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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	3.698.165

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	3.698.165	3.698.165	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	655.000	655.000	0
Eindstand	3.043.165	3.043.165	0

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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&agendaItemId=20632cd9-f28a-41b2-9596-20058a20e4d5

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

Reserve jongerenbeleid

Nummer
R3085

Begrotingsprogramma
Meedoen in Assen

Beleidsthema
Jeugdzorg

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
0	0	0	868.211

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	868.211	868.211	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	278.000	278.000	0
Eindstand	590.211	590.211	0

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

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&agendaItemId=190e003c-e40a-43e1-8af3-5c44f54db1eb

Bijzonderheden
Ter uitvoering van het Bestuursakkoord "Dichtbij en daadkrachtig 2022-2026" is bij de behandeling van de Programmabegroting 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

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
50.000	50.000	695.059	511.555

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	511.555	511.555	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	138.500	205.000	-66.500
Eindstand	373.055	306.555	-66.500

Verklaring afwijking
In 2024 waren er hogere kosten voor de vrijetijdseconomie. Dit betreffen doorgeschoven kosten vanuit 2023 (in 2023 is minder onttrokken aan de reserve).

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&agendaItemId=b5d259b5-ca5e-4bda-97c1-f71d32c6ea4a

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.

Reserve investeringsbijdrage Groningen Airport Eelde (GAE)

Nummer
R4300

Begrotingsprogramma
Wonen in Assen

Beleidsthema
Bereikbaarheid, verkeer en vervoer

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
1.164.397	898.285	751.285	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	220.405	0	220.405
Eindstand	-220.405	0	220.405

Verklaring afwijking
Bij het vaststellen van de voortgangsrapportage 2024 heeft de raad besloten in te stemmen met het opheffen van deze reserve.

Doel
Uitvoering businessplan Groningen Airport Eelde (GAE).

Startdatum
19-10-2017

Einddatum
31-12-2023

Raadsbesluit
https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/2aef8354-43fe-40b5-a3e5-a8409646aa65?documentId=3ed6e62a-32d7-4467-a49c-b6731eb4f04e&agendaItemId=5b73357b-ea06-46cd-84fa-54f951173575

Bijzonderheden
De reserve is door de raad ingesteld op 19 oktober 2017. In 2017 is een investeringsreserve van € 2,5 miljoen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het toekomstscenario 'investeren' voor Groningen Airport Eelde (GAE) in de periode 2017-2026. In 2021 heeft Assen haar 10% belang in GAE verkocht aan de gemeente Tynaarlo.

Exploitatiereserves

Reserve maatschappelijk renderende investeringen (MRI)

Nummer
R1060

Begrotingsprogramma
Algemeen financieel beleid

Beleidsthema
Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
4.931.367	4.345.131	4.345.131	0

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	0	0	0

Verklaring afwijking
Aangezien deze reserve geen saldo meer kent, zal het opheffen van deze reserve als beslispunt worden meegenomen in het raadsvoorstel behorende bij de Slotwijziging 2024.

Doel
Dekking van de in de gemeentebegroting tot uitdrukking komende lasten als gevolg van gerealiseerde grootschalige en maatschappelijk renderende investeringen uit het collegeprogramma 2010-2014.

Startdatum
11-11-2010

Einddatum
31-12-2023

Bijzonderheden
Vorming, bestemming en jaarlijkse vrijval berusten op besluitvorming van het Uitvoeringsprogramma 2011-2014 en de daar onderdeel van uitmakende bezuinigingen (programma algemene dekking). Het uitvoeringsprogramma is gelijktijdig met de Begroting 2011 door de raad vastgesteld.

De reserve is destijds gevormd door € 10 miljoen van de verkoopopbrengst van de Essent aandelen af te zonderen en in een bestemmingsreserve te storten. De reserve is niet gekoppeld aan een specifieke investering, de jaarlijkse onttrekking dient als algemeen dekkingsmiddel.

Bij de Programmabegroting 2023 heeft de raad besloten de onttrekking uit de reserve MRI met ingang van 2023 te laten vervallen. Hiermee geven we invulling aan de voorwaarde van de provinciale toezichthouder bij de uitvoering van het Herstelplan 2020-2024.

Reserve De Nieuwe Kolk

Nummer
R4130

Begrotingsprogramma
Aantrekkelijk Assen

Beleidsthema
Kunst en cultuur

Saldoverloop voorgaande 4 jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
18.960.777	17.597.071	16.333.818	1.312.827

Saldoverloop Begrotingsjaar

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	1.312.827	1.312.827	0
Toevoeging	24.000	23.631	-369
Onttrekking	1.333.000	1.330.000	3.000
Eindstand	3.827	6.458	2.631

Verklaring afwijking
Geen afwijking.

Doel
Inzet als exploitatiereserve voor exploitatietekorten.

Startdatum
Ingesteld voor 2010.

Einddatum
31-12-2024

Raadsbesluit
https://assen.bestuurlijkeinformatie.nl/Agenda/Document/e8b2e381-0150-4899-ad32-544752b50bec?documentId=2cb5fd2e-b5e8-4f02-9084-bb60faa1f9c1&agendaItemId=24977853-8aba-4a3c-b4b2-3c180a910076

Bijzonderheden
Met de vaststelling van het Herstelplan 2020-2024 op 23 april 2020 is besloten om de te korte looptijd van de amortisatiereserve DNK op te lossen. Ter uitvoering van dit besluit dient de jaarlijkse onttrekking uit twee afzonderlijke bestemmingsreserves in totaliteit met € 125.000 verlaagd te worden. Door de historische achtergrond is hier sprake van twee afzonderlijke bestemmingsreserves voor hetzelfde doel (voor de gedeeltelijke inzet van de opbrengst van de verkoop van Essent-aandelen ten behoeve van De Nieuwe Kolk is destijds een specifieke reserve gevormd).

Uit praktische overwegingen is bij Voortgangrapportage 2020 (Rb 5-11-2020) besloten deze bestemmingsreserves "Reserve opbrengst Essent-aandeel DNK" en "Reserve De Nieuwe Kolk" samen te voegen tot een bestemmingsreserve "Reserve De Nieuwe Kolk".

Bij de Programmabegroting 2024 heeft de raad besloten de onttrekking uit de reserve MRI met ingang van 2025 te laten vervallen. Hiermee geven we invulling aan de voorwaarde van de provinciale toezichthouder bij de uitvoering van het Herstelplan 2020-2024. Concreet:

· De exploitatiereserve DNK wordt opgeheven en het resterende saldo van € 14,1 miljoen valt vrij.

· € 5,2 miljoen van de huidige boekwaarde DNK wordt afgeboekt ten laste van de vrijvallende middelen exploitatiereserve DNK met als doel de feitelijke levensduurcyclus te herstellen.

· Invulling wordt gegeven aan de gebouw gerelateerde investeringsopgave DNK van € 7,9 miljoen.

· Een nieuwe kapitaalreserve DNK wordt gevormd, die ingezet wordt voor de dekking van de kapitaallasten die voortvloeien uit de investeringsopgave DNK.

Overzicht mutaties reserves 2024

Overzicht mutaties reserves 2024

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving reserve	Stand primo 2024	Begr. stort. 2024	Prog. stort. 2024	Afw. stort. 2024	Begr. onttr. 2024	Prog. onttr. 2024	Afw. onttr. 2024	Stand ultimo 2024
Algemene reserve / weerstandsreserve	**91.076**	**0**	**68**	**68**	**7.967**	**12.105**	**4.138**	**79.039**
Algemene reserve algemene dienst	81.826	0	68	68	7.967	12.105	4.138	69.789
Reserve weerstandsvermogen	9.250	0	0	0	0	0	0	9.250
Amortisatiereserves	**34.066**	**2.086**	**3.963**	**1.878**	**1.617**	**1.531**	**-86**	**36.498**
Reserve Flexwoningen Groene Dijk	0	1.248	0	-1.248	0	0	0	0
Reserve nieuwbouwprojecten	1.969	270	271	0	505	505	0	1.735
Reserve wielerbaan	2.480	45	45	0	103	103	0	2.422
Reserve MBA Nobellaan/Dotterbloemstraat	254	5	5	0	15	15	0	243
Reserve voortgezet onderwijs	695	12	13	0	28	28	0	680
Reserve MFA Assen Oost	1.904	34	34	0	77	77	0	1.862
Amortisatie brandweerkazerne	0	0	0	0	10	0	-10	0
Amortisatiereserve KGV Rubber infill	0	0	3.115	3.115	0	0	0	3.115
Amortisatiereserve DNK	9.496	171	171	0	79	79	0	9.588
Reserve Veemarktplein	1.055	19	19	0	61	61	0	1.013
Amortisatie fietspad Europaweg	167	3	3	0	10	10	0	160
Amortisatiereserve Overcingeltunnel	11.898	214	214	0	461	461	0	11.651
Amortisatiereserve Koopmansplein	1.394	25	25	0	75	75	0	1.344
Amortisatiereserve Bosbeek Nijlandsloop	607	11	11	0	35	35	0	583
Amortisatiereserve doorfietsroute	516	10	9	-1	34	26	-8	500
Amortisatiereserve UPM	1.630	18	29	11	124	58	-66	1.602
Egalisatiereserves	**4.407**	**179**	**148**	**-31**	**0**	**0**	**0**	**4.555**
Reserve Maatschappelijke opvang	4.407	179	148	-31	0	0	0	4.555
Exploitatiereserves	**1.313**	**24**	**24**	**0**	**1.333**	**1.330**	**-3**	**6**
Reserve maatschappelijk renderende invest. MRI	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve DNK incl opbrengst Essent	1.313	24	24	0	1.333	1.330	-3	6
Reserves grondexploitaties	**44.536**	**143**	**4.256**	**4.113**	**488**	**2.309**	**1.821**	**46.483**
Algemene reserve grondbedrijf	33.822	143	4.256	4.113	0	0	0	38.078
Weerstandsvermogen grondbedrijf	10.714	0	0	0	488	2.309	1.821	8.405
Reserves meerjarige projecten	**9.845**	**1.457**	**1.757**	**300**	**100**	**49**	**-51**	**11.553**
Reserve duurzaamheid	0	1.207	1.207	0	0	0	0	1.207
Sted verevenings.fonds soc won.bouw	500	100	400	300	100	0	-100	900
Reserve beeldende kunst	115	0	0	0	0	0	0	115
Reserve RSP gelden - FlorijnAs	4.919	0	0	0	0	0	0	4.919
Reserve Binnenstad	690	150	150	0	0	0	0	840
Reserve aardgasvrijewijk	3.621	0	0	0	0	49	49	3.572
Reserves overige specifieke beleidstaken	**9.449**	**5.181**	**7.761**	**2.581**	**3.818**	**3.853**	**34**	**13.357**
Bestemmingsreserve jaarovergang	0	0	1.081	1.081	1.081	1.081	0	0
Reserve investeringsfonds	4.000	0	1.500	1.500	0	0	0	5.500
Bestemmingsreserve Corona	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Oekrainefonds	371	0	0	0	50	50	0	321
Reserve Groot onderhoud	0	4.495	4.495	0	1.346	1.534	188	2.960
Reserve inclusie en diversiteit	0	686	686	0	50	50	0	636
Preventiereserve sociaal domein	3.698	0	0	0	655	655	0	3.043
Reserve jongerenbeleid	868	0	0	0	278	278	0	590
Reserve stimulering economische beleid	512	0	0	0	138	205	66	307
Reserve Groningen Airport Eelde	0	0	0	0	220	0	-220	0
	194.691	**9.070**	**17.977**	**8.907**	**15.323**	**21.177**	**5.854**	**191.491**

3. Voorstellen budgetoverheveling

Ter uitvoering van artikel 8 lid 2 en 3 van de “Financiële verordening 2023” is geïnventariseerd of er sprake zal zijn van niet of deels niet-bestede incidentele budgetten uit de Programmabegroting 2024 welke voor verdere beleidsuitvoering en beleidsrealisatie naar de begroting 2025 zouden moeten worden overgeheveld. Hiervoor dient een “reserve jaarovergang 2024-2025” 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 2025 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 2025 beschikbaar moeten blijven, omdat de uitvoering van de eigen beleidsuitvoering in 2025 doorloopt en/of zich over meerdere jaren uitstrekt.

In onderstaande tabel is per programma aangegeven welke activiteiten en budgetten het betreft. De omvang van de in verband hiermee in te stellen “reserve jaarovergang 2024-2025” bedraagt op basis daarvan op € 1.100.000.

Programma 2. Werken in Assen

Uitvoering economische agenda

Beleidsthema
Economische Ontwikkeling en Innovatie

Portefeuillehouder
ten Oever

Hoogte over te hevelen budget
€ 230.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling
Er zijn middelen ter beschikking gesteld voor de uitvoering Economische agenda voor twee kalenderjaren, 2024 en 2025, elk € 585.000. De uitvoering loopt niet parallel met de kalenderjaren, is op onderdelen later gestart (door besluitvorming) dan 1 januari 2024. Uitvoering loopt in tijd nog door tot in 2026. Om doelen te kunnen bereiken is volledig inzet van het budget nodig.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan
Begroting 2024

Wat is de reden waarom deze werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd?
Twee jaar uitvoering loopt niet parallel met twee kalenderjaren. O.a. vertraging door latere besluitvorming dan beoogd van onderwijsinstellingen over vervolg Techhub e.a.. Uitvoering voor Energiehubs is uitgesteld tot 2025 (hangt samen met de REV, die 17-10-2024 is vastgesteld door de gemeenteraad).

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?
Kunnen beleidsdoelen niet gerealiseerd worden.

Is er in 2025 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?
Ja. Grootste deel budget wordt weggezet via het verstrekken van opdrachten (inkoop), inhuur en subsidies.

Programma 3. Meedoen in Assen

Pilot Jongeren Perspectieffonds

Beleidsthema
Schuldhulpverlening

Portefeuillehouder
Staal

Hoogte over te hevelen budget
€ 66.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling
De budgetoverheveling voor het Jongeren Perspectieffonds is nodig omdat de looptijd van het project ook 4 jaar is. Het project is in 2022 gestart. Bij de start is het totaalbudget dat beschikbaar is gesteld voor de pilot beschikbaar gesteld. In de eindevaluatie van de huidige Brede Aanpak hebben we aangegeven dat we een doorstart maken. Uit de eindevaluatie bleek dat de pilot opkopen schulden van jongeren (het jongeren perspectief fonds) om een vervolg vroeg.

Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2025, zodat zij gebruikt kunnen worden waarvoor ze bestemd zijn, de dekking van de uitvoering van onze brede aanpak.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan
Besluit stamt uit 2019 als onderdeel van het herstelplan onder de noemer “Ambities nieuw bestuursakkoord”

Wat is de reden waarom deze werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd?
Het gaat om het voortzetten van de werkzaamheden en het conform de planning uitvoering daarvan.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?
Als we het budget niet overhevelen is er geen dekking voor de begeleiding van jongeren en de sanering van restschulden.

Is er in 2025 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
€ 193.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling
In 2025 stellen we de nieuwe brede aanpak armoede en schulden vast. Deze wordt gebaseerd op de tussen- en eind evaluatie van het huidige beleid. Armoede- en schuldenbestrijding en – preventie is een wettelijke taak waarvoor wij jaarlijks Rijksmiddelen ontvangen.

In 2024 hebben wij bij de meicirculaire extra Rijksmiddelen toegekend gekregen voor bestrijding armoede en schulden. De middelen komen pas later in het jaar beschikbaar en zijn heden nog niet in ons begrotingskader opgenomen. Dit vindt binnenkort plaats. Het is nog niet mogelijk geweest deze middelen concreet in te zetten.

Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2025, zodat zij gebruikt kunnen worden waarvoor ze bestemd zijn, de dekking van de uitvoering van onze brede aanpak.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan
Collegebesluit 3 september 2024

Wat is de reden waarom deze werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd?
Het gaat om het voortzetten van de werkzaamheden, en het cf de evaluatie aanscherpen van ons beleid en de uitvoering daarvan.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?
Dan is er onvoldoende dekking onder de nieuwe brede aanpak. Deze middelen worden onderdeel van de nieuwe brede aanpak vanaf 2025.

Is er in 2025 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?
Ja. Middelen kunnen ook (deels) ingezet worden t.b.v. uitvoering van beleid.

Programma 5. Samen werken aan Assen

Participatie

Beleidsthema
Bestuur

Portefeuillehouder
Broekema

Hoogte over te hevelen budget
€ 130.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling
Eind 2024 is er sprake van deels niet-bestede budgetten. Deze zijn in 2025 nog nodig voor verdere uitvoering en realisatie van de Asser visie op inwoners- en overheidsparticipatie.

Deze budgetten zijn voor personele inzet en activiteitenbudget voor tools, trainingen en werkvormen (bijvoorbeeld theatervoorstellingen, diner pensant of vergoedingen voor inwoners die langere tijd betrokken zijn). Dit budget is ook ter ondersteuning bij participatietrajecten.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan
Collegebesluit 27 september 2022

Wat is de reden waarom deze werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd?
Door uitval van personele capaciteit zijn er minder personele uren besteed dan begroot. Daarnaast was er in 2024 een lagere besteding van het activiteitenbudget, door meer inzet op interne advisering en ondersteuning en minder inzet op ontwikkeling van tools of activiteiten.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?
De uitvoering van de opdracht kan vertraging oplopen.

Is er in 2025 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?
Er wordt personeel geworven om de personele capaciteit te vergroten en de opdracht verder uit te voeren.

Programma 6. Bedrijfsvoering

Verlengen toezicht en beveiliging binnenstad

Beleidsthema
Bedrijfsvoering

Portefeuillehouder
Out / Broekema

Hoogte over te hevelen budget
€ 131.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling
Besloten is de aanwezigheid van toezicht en beveiliging in de binnenstad tot 1 januari 2026 te verlengen. Dit besluit is genomen naar aanleiding van een gehouden evaluatie van de pilotperiode. Het voortzetten van toezicht en handhaving in de binnenstad draagt bij aan het de veiligheid en het veiligheidsgevoel. En is een waardevol onderdeel van de maatregelen uit het plan van aanpak Veiligheid in de binnenstad. De totale kosten van deze verlenging bedragen € 158.000 en worden gedekt vanuit de post ‘onvoorzien’ 2024.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan
Collegebesluit 12-11-2024

Wat is de reden waarom deze werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd?
Het betreft de inzet van toezicht en beveiliging van 14 oktober 2024 tot 1 januari 2026.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?
Dan is er voor dit doel geen budget beschikbaar in 2025.

Is er in 2025 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?
Voor de inzet wordt gebruik gemaakt van Bureau Beveiliging (particuliere beveiliging).

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

Beleidsthema
Bedrijfsvoering

Portefeuillehouder
Broekema

Hoogte over te hevelen budget
€ 250.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling
Een aantal projecten die vallen onder het programma dienstverlening gaat uit de tijd lopen. Deze projecten stonden voor 2024 op de planning, maar lopen om verschillende redenen vertraging op. De uitgaven die gekoppeld zijn aan deze projecten worden pas in 2025 gedaan. Het gaat om Project MijnAssenomgeving (en daaraan verbonden het project PodiumD Portaal), Project Integraal klantbeeld (PodiumD Contact), Project Inwoners/ondernemersreizen, Veranderaanpak dienstverlening. De uitgaven die we niet meer doen in 2024 (€ 250.000) willen we doorschuiven naar 2025.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan
Collegebesluit 25 oktober 2022

Wat is de reden waarom deze werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd?

- **Project MijnAssenomgeving (PodiumD Portaal)**
  Dit project is in eerste instantie niet gestart vanwege vertraging bij Dimpact. Inmiddels hebben we besloten dat we ook met de huidige techniek de eerste stappen kunnen zetten naar de MijnAssenomgeving (waarin inwoners na inlog met DigiD o.a. status en voortgang kunnen zien van lopende zaken, maar bijvoorbeeld ook makkelijk stukken kunnen toevoegen). We zijn op dit moment bezig met de voorbereidingen om in 2025 met een aantal processen vanuit Sociaal domein te starten.
- **Project Integraal klantbeeld (PodiumD Contact)**
  Ook hiervoor geldt dat we niet gestart zijn vanwege vertraging bij Dimpact.
- **Project Inwoners/ondernemersreizen**
  Dit project is niet gestart vanwege capaciteitsproblemen. Inmiddels is er een projectleider geworven die op 1 december start. Dit project gaat een belangrijke bijdrage leveren om collega's bewust te maken van het perspectief van inwoners en ondernemers bij aanvraag en afhandeling van een bepaald product of dienst.
- **Veranderaanpak dienstverlening**
  Dit traject is vertraagd omdat het selecteren van de juiste partij (om ons hierbij te ondersteunen) meer tijd in beslag nam dan van tevoren verwacht. Inmiddels hebben we een partij gekozen en wordt er gewerkt aan een plan van aanpak. Met dit traject willen we samen met de verschillende teams in de organisatie werken aan bewustwording rondom het thema dienstverlening.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?
Wanneer de budgetoverheveling niet plaatsvindt hebben we in 2024 onvoldoende middelen om de genoemde projecten in 2025 verder op te zetten. We hebben vanuit het programma dienstverlening al veel concrete resultaten opgeleverd, maar we merken dat de bijbehorende mindset op sommige

plekken nog achterblijft. Zonder deze budgetoverheveling kunnen we met name op de ‘zachte kant’ (bewustwording perspectief inwoner of ondernemer) niet de benodigde stappen zetten. We merken dat er in de organisatie juist op dit vlak nog veel winst te behalen valt.

Is er in 2025 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?
De verwachting is dat er voor de verschillende projecten voldoende capaciteit beschikbaar is. Voor een aantal projecten is voor de projectleiding geen interne capaciteit beschikbaar en huren wij extern in vanuit het programmabudget. Hiervoor is budget geraamd.

Motie Schoonmaak

Beleidsthema
Bedrijfsvoering

Portefeuillehouder
Broekema

Hoogte over te hevelen budget
€ 100.000

Toelichting noodzaak budgetoverheveling
In 2021 heeft de gemeenteraad de motie ‘Schoonmakers in dienst van de gemeente’ aangenomen. Eind 2022 is er middels het raadsbesluit ‘Uitvoering motie Schoonmakers in dienst van de gemeente’ eenmalig € 150.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het plan van aanpak voor het zelf uitvoeren van de schoonmaak in gemeentelijke gebouwen. Het project is in twee fases opgedeeld. In de eerste fase is het gemeentehuis, Buitenzorg en het milieupark in eigen beheer genomen. Dit is in 2024 afgerond. De uitvoering van de tweede fase vindt plaats in 2025 waarbij onderzocht wordt welke gemeentelijke gebouwen nog meer in aanmerking komen voor het in eigen beheer nemen van schoonmakers. Hiervoor is het nog niet uitgegeven projectbudget noodzakelijk.

Achterliggend raads- of collegebesluit en/of beleids-of uitvoeringsplan
Raadsbesluit uitvoering motie Schoonmakers in dienst van de gemeente (133817-2022)

Wat is de reden waarom deze werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd?
De uitvoering is gestart eind 2023. De benodigde tijd voor de uitvoering bedraagt 2,5 jaar. Naar verwachting vindt afronding van het project eind 2025 plaats. De werkzaamheden lopen nog door in 2025.

Wat gaat er mis als de budgetoverheveling niet plaatsvindt?
Dan kan geen verdere uitvoering van fase 2 plaatsvinden.

Is er in 2025 voldoende ambtelijke capaciteit en mogelijkheden om deze extra werkzaamheden naast geplande werkzaamheden uit te voeren?
Er is in 2025 voldoende ambtelijke capaciteit. Het projectteam loopt door in 2025.

4. Begrotingswijziging

Begrotingswijzigingen 2024

(Bedragen x € 1)

Omschrijving	Lasten	Baten	Resultaat
1. Wonen in Assen	**2.312.185**	**2.940.478**	**-628.293**
1. Bijstelling budgetten op basis van eerder genomen raads- en/of collegebesluiten	**7.000**	**0**	**7.000**
Bijdrage aan LTO Noord voor het maken van een landvisie voor Noord-Drenthe	7.000	0	7.000
4. Bijstelling reservemutaties	**-241.022**	**-463.522**	**222.500**
Vergoeding voorbereidingskosten Zonnepark Assen-Zuid (bate ten gunste van de algemene reserve)	0	67.500	-67.500
Kosten 2024 i.v.m. vaststelling Erfgoedvisie 2023-2027 (lasten worden gedekt vanuit de algemene reserve)	50.000	0	50.000
Bijstelling kosten 2024 i.v.m. goed zichtbare zebrapaden (lasten worden gedekt vanuit de algemene reserve)	-160.000	0	-160.000
Correctie bijdrage Groningen Airport Eelde	-405.405	0	-405.405
Correctie bijdrage Groningen Airport Eelde	0	-185.000	185.000
Correctie onttrekking reserve Groningen Airport Eelde	0	-220.405	220.405
Bijdrage onrendabele top socicale huurwoningen Acmesa terrein van algemene reserve ten gunste van reserve vereveningsfonds	400.000	0	400.000
Bijstelling storting en onttrekking reserve vereveningsfonds 2024	-100.000	-100.000	0
Bijstelling kapitaallasten doorfietsroute	-8.164	0	-8.164
Bijstelling onttrekking amortisatiereserve doorfietsroute i.v.m. afstemming op gerealiseerde uitgaven	0	-8.164	8.164
Bijstelling kapitaallasten uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM)	-66.247	0	-66.247
Bijstelling onttrekking amortisatiereserve uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM) i.v.m. afstemming op gerealiseerde uitgaven	0	-66.247	66.247
Project aardgasvrije wijk (lasten worden gedekt vanuit reserve)	48.794	0	48.794
Inzet reserve aardgasvrijewijk ter dekking van onkosten 2024	0	48.794	-48.794
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	**2.546.207**	**3.404.000**	**-857.793**
Deel onttrekking reserve groot onderhoud t.b.v. verzorging infrastructuur/kunstwerken (van Vastgoed)	0	731.000	-731.000
Middelen tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	1.800.000	1.800.000	0
Herinrichting winkelstraten (inzet REP-middelen)	873.000	873.000	0
Middelen t.b.v. uitvoering Groenvisie (naar Bedrijfsvoering)	-66.171	0	-66.171
Formatie nieuw beschut (naar Bedrijfsvoering)	-60.622	0	-60.622
2. Werken in Assen	**638.000**	**1.495.500**	**-857.500**
3. Effect circulaires rijk met resultaatseffect	**694.000**	**1.429.000**	**-735.000**
Bijstelling BUIG-uitkering	694.000	1.429.000	-735.000
4. Bijstelling reservemutaties	**242.000**	**66.500**	**175.500**
Inzet deel cofinanciering REP-middelen als bijdrage Techhub	175.500	0	175.500
Hogere kosten vrijetijdseconomie (verrekening via reserve stimulering economisch beleid)	66.500	0	66.500
Bijstelling onttrekking reserve stimulering economisch beleid i.v.m. hogere kosten vrijetijdseconomie	0	66.500	-66.500
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	**-68.000**	**0**	**-68.000**
Inzet EZ-middelen t.b.v. coördinator public affairs (naar Bedrijfsvoering)	-68.000	0	-68.000
6. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2025	**-230.000**	**0**	**-230.000**
Uitvoering economische agenda	-230.000	0	-230.000
3. Meedoen in Assen	**-467.810**	**0**	**-467.810**
2. Effect circulaires rijk budgettair neutraal	**31.000**	**0**	**31.000**
Aanvullend budget beschermd wonen	31.000	0	31.000
4. Bijstelling reservemutaties	**-31.000**	**0**	**-31.000**
Bijstelling storting reserve maatschappelijke opvang a.g.v. lagere rijksbijdrage	-31.000	0	-31.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	**-208.810**	**0**	**-208.810**
Formatie indicatiestellers t.l.v. Sociale Stad Assen (naar Bedrijfsvoering)	-67.000	0	-67.000
Tijdelijke ondersteuning Inburgering i.v.m. wachtlijst aanpak/oplopende wachttijden t.l.v. budget Wet Inburgering (naar Bedrijfsvoering)	-77.810	0	-77.810
Formatie regievoerders inburgering t.l.v. budget Wet Inburgering (naar Bedrijfsvoering)	-44.000	0	-44.000
Inzet middelen sportakkoord t.g.v. bedrijfsvoering (naar Bedrijfsvoering)	-20.000	0	-20.000
6. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2025	**-259.000**	**0**	**-259.000**
Brede aanpak armoede en schulden (inzet rijksmiddelen armoedebestrijding 2024-2025)	-193.000	0	-193.000
Pilot Jongeren Perspectieffonds	-66.000	0	-66.000

Omschrijving	Lasten	Baten	Resultaat
4. Aantrekkelijk Assen	**705.144**	**781.144**	**-76.000**
4. Bijstelling reservemutaties	**250.000**	**326.000**	**-76.000**
Inzet deel cofinanciering REP-middelen als subsidie voor Drents Museum	250.000	0	250.000
Correctie onttrekking exploitatiereserve DNK van programma Algemeen financieel beleid	0	326.000	-326.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	**455.144**	**455.144**	**0**
SPUK-uitkering impuls jongerencultuur	294.700	294.700	0
Inzet opbrengst Bedrijfs Investerings Zone (BIZ) als subsidie voor Vaart in Assen	160.444	160.444	0
5. Samen werken aan Assen	**-130.000**	**0**	**-130.000**
6. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2025	**-130.000**	**0**	**-130.000**
Participatie	-130.000	0	-130.000
6. Bedrijfsvoering	**-1.017.397**	**0**	**-1.017.397**
1. Bijstelling budgetten op basis van eerder genomen raads- en/of collegebesluiten	**208.000**	**0**	**208.000**
Plan van aanpak veiligheid binnenstad	50.000	0	50.000
Verlengen toezicht en beveiliging binnenstad	158.000	0	158.000
4. Bijstelling reservemutaties	**-1.251.000**	**0**	**-1.251.000**
Bijstelling inzet middelen 2024 t.b.v. project vernieuwing financiële systemen	-1.251.000	0	-1.251.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	**506.603**	**0**	**506.603**
Inzet incidentele rijksmiddelen Woo voor projectleider Woo (van Algemeen financieel beleid)	83.000	0	83.000
Kosten uitrijkaarten	20.000	0	20.000
Middelen t.b.v. uitvoering Groenvisie (van Wonen)	66.171	0	66.171
Inzet EZ-middelen t.b.v. coördinator public affairs (van Werken)	68.000	0	68.000
Formatie nieuw beschut (van Wonen)	60.622	0	60.622
Formatie indicatiestellers t.l.v. Sociale Stad Assen (van Meedoen)	67.000	0	67.000
Tijdelijke ondersteuning Inburgering i.v.m. wachtlijst aanpak/oplopende wachttijden t.l.v. budget Wet Inburgering (van Meedoen)	77.810	0	77.810
Formatie regievoerders inburgering t.l.v. budget Wet Inburgering (van Meedoen)	44.000	0	44.000
Inzet middelen sportakkoord t.g.v. bedrijfsvoering (van Meedoen)	20.000	0	20.000
6. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2025	**-481.000**	**0**	**-481.000**
Programma dienstverlening (inzet incidentele rijksmiddelen om de dienstverlening te verbeteren)	-250.000	0	-250.000
Motie Schoonmaak	-100.000	0	-100.000
Verlengen toezicht en beveiliging binnenstad	-131.000	0	-131.000
7. Vastgoed en Grondbedrijf	**656.405**	**-522.595**	**1.179.000**
4. Bijstelling reservemutaties	**656.405**	**188.405**	**468.000**
Storting in onderhoudsvoorziening sociale huurwoningen	188.405	0	188.405
Onttrekking reserve groot onderhoud t.b.v. sociale huurwoningen	0	188.405	-188.405
Vervallen kapitaallasten brandweerkazerne Mien Ruysweg 1	-10.000	0	-10.000
Saneringskosten vervanging kunstgrasvelden (lasten worden gedekt vanuit de algemene reserve)	478.000	0	478.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	**0**	**-711.000**	**711.000**
Deel onttrekking reserve groot onderhoud t.b.v. verzorging infrastructuur/kunstwerken (naar Wonen)	0	-731.000	731.000
Inkomsten uitrijkaarten	0	20.000	-20.000
8. Algemeen financieel beleid	**5.573.515**	**6.205.515**	**-632.000**
1. Bijstelling budgetten op basis van eerder genomen raads- en/of collegebesluiten	**-215.000**	**0**	**-215.000**
Onttrekking budget voor onvoorziene uitgaven t.b.v. plan van aanpak veiligheid binnenstad	-50.000	0	-50.000
Onttrekking budget voor onvoorziene uitgaven t.b.v. een bijdrage aan LTO Noord voor het maken van een landvisie voor Noord-Drenthe	-7.000	0	-7.000
Onttrekking budget voor onvoorziene uitgaven t.b.v. verlengen toezicht en beveiliging binnenstad	-158.000	0	-158.000
2. Effect circulaires rijk budgettair neutraal	**162.000**	**193.000**	**-31.000**
Bijstelling DU Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA)	6.000	0	6.000
Bijstelling DU Einde lening inburgeringsplichtig	6.000	0	6.000
Bijstelling DU Wet betaalbare huur	61.000	0	61.000
Bijstelling DU Bed, bad en brood	14.000	0	14.000
Bijstelling DU overig	18.000	0	18.000
Bijstelling DU Alleenverdienersproblematiek 2023-2024	57.000	0	57.000
Vervallen i.v.m. rijksbijdrage faciliteitenbesluit	0	-298.000	298.000
Bijstelling algemene uitkering a.g.v. septembercirculaire 2024	0	491.000	-491.000
3. Effect circulaires rijk met resultaatseffect	**0**	**1.895.000**	**-1.895.000**
Uitkering voorgaande jaren	0	142.000	-142.000
Bijstelling algemene uitkering a.g.v. septembercirculaire 2024 c.s.	0	1.753.000	-1.753.000
4. Bijstelling reservemutaties	**4.526.515**	**4.034.515**	**492.000**
Algemene reserve: Storting i.v.m. terugstorting voorfinanciering zonneparken	67.500	0	67.500
Algemene reserve: Onttrekking i.v.m. cofinancering inzet REP-gelden	0	425.500	-425.500

Omschrijving	Lasten	Baten	Resultaat
Algemene reserve: Onttrekking i.v.m. kosten 2024 t.b.v. Erfgoedvisie 2023-2027	0	50.000	-50.000
Algemene reserve: bijstelling onttrekking i.v.m. kosten 2024 t.b.v. goed zichtbare zebrapaden	0	-160.000	160.000
Storting in amortisatiereseve Flexwoningen verschuift naar 2025	-1.248.000	0	-1.248.000
Bijdrage COA voor flexwoningen wordt in 2025 ontvangen	0	-1.248.000	1.248.000
Storting bijdrage COA financiële compensatie gebruik Expohal in reserve investeringsfonds	1.500.000	0	1.500.000
Bijdrage COA financiële compensatie gebruik Expohal	0	1.500.000	-1.500.000
Algemene reserve: bijdrage onrendabele top socicale huurwoningen Acmesa terrein naar vereveningsfonds sociale woningbouw	0	400.000	-400.000
Bijstelling onttrekking algemene reserve inzet middelen 2024 t.b.v. project vernieuwing financiële systemen	0	-1.251.000	1.251.000
Algemene reserve: Onttrekking t.g.v. reserve jaarovergang 2023-2024	0	1.080.666	-1.080.666
Reserve jaarovergang 2023-2024: Storting t.l.v. algemene reserve	1.080.666	0	1.080.666
Bijstelling algemene uitkering a.g.v. septembercirculaire 2024	0	-31.000	31.000
Vorming amortisatiereserve vervanging kunstgrasvelden	3.115.000	0	3.115.000
Onttrekking algemene reserve t.b.v. vorming amortisatiereserve vervanging kunstgrasvelden	0	3.115.000	-3.115.000
Onttrekking algemene reserve t.b.v. saneringskosten vervanging kunstgrasvelden	0	478.000	-478.000
Onttrekking amortisatiereserve brandweerkazerne vervallen i.v.m. opheffen van reserve	0	-10.000	10.000
Bijstelling indexatie amortisatiereserve uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM) i.v.m. afstemming op gerealiseerde uitgaven	11.349	0	11.349
Financiering: bijstelling indexatie bestemmingsreserves	0	11.349	-11.349
Correctie onttrekking exploitatiereserve DNK naar programma Aantrekkelijk	0	-326.000	326.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	**0**	**83.000**	**-83.000**
Inzet incidentele rijksmiddelen Woo voor projectleider Woo (naar Bedrijfsvoering)	0	83.000	-83.000
6. Voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2025	**1.100.000**	**0**	**1.100.000**
Storting in reserve jaarovergang 2024-2025	1.100.000	0	1.100.000
Totaal	**8.270.042**	**10.900.042**	**-2.630.000**