Gemeente Assen

Jaarstukken 2024

Verslag en Rekening



https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024

Inhoudsopgave

1 Hoofdlijnen beleidsuitvoering 3
2 College van burgemeester en wethouders 5
3 Financieel resultaat en resultaatbestemming 7

Programma 's 15

1. Wonen in Assen 15
2. Werken in Assen 24
3. Meedoen in Assen 31
4. Aantrekkelijk Assen 41
5. Samen werken aan Assen 45
6. Bedrijfsvoering 50
7. Vastgoed en grondbedrijf 55
8. Algemeen Financieel Beleid 61

Paragrafen 65

Paragraaf 1. Lokale heffingen 66
Paragraaf 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 72
Paragraaf 3. Onderhoud kapitaalgoederen 80
Paragraaf 4. Financiering 85
Paragraaf 5. Bedrijfsvoering 90
Paragraaf 6. Verbonden Partijen 98
Paragraaf 7. Grondbeleid 115

Jaarrekening 123

Jaarrekening 1. Grondslagen waardering en resultaatbepaling 124
Jaarrekening 2. Balans 129
Jaarrekening 3. Toelichting op de balans 131
Jaarrekening 4. Lasten en Baten 145
Jaarrekening 5. Toelichting afwijkingen 149
Jaarrekening 6 Incidentele baten en lasten 157
Jaarrekening 7. Inzet onvoorzien 164
Jaarrekening 8. Structurele mutaties reserves 165
Jaarrekening 9 Wet Normering Topinkomens 167
Jaarrekening 10 Rechtmatigheidsverantwoording 168

Bijlagen 170

Bijlage 1. SiSa 171
Bijlage 2. Baten en lasten per taakveld 172
Bijlage 3. Investeringen 176
Bijlage 4. Reserves en Voorzieningen 177
Bijlage 5. Indicatoren 205
Bijlage 6. Verantwoording interbestuurlijk toezicht 208
7. Controleverklaring accountant 212

Aanbieding Jaarstukken 2024

Hierbij bieden we de raad de jaarstukken over 2024 aan. De jaarstukken bestaan uit het beleidsmatig jaarverslag en de financiële jaarrekening. de raad behandelt de jaarstukken in de raad van juli 2025.

De accountantscommissie bespreekt de jaarrekening aan de hand van het rapport van bevindingen van de accountant en brengt hierover verslag en advies uit aan de raad.

1 Hoofdlijnen beleidsuitvoering

Wonen in Assen

Het aantal woningen in Assen is toegenomen, maar we hebben de gewenste groei (gemiddeld 300 woningen) niet gehaald. Vooral de bouw van koopwoningen bleef achter. We hebben wel meer bouwvergunningen verleend dan voorgaande jaren, zowel voor nieuwbouw als voor het veranderen van bestaande panden naar woningen. Aan het eind van het jaar zat er nog een flink aantal vergunde nieuwbouwwoningen in de pijplijn, waarvan een groot deel in 2025 wordt opgeleverd. Dit geeft een positief vooruitzicht voor de komende periode. Ook is het aantal sociale huurwoningen toegenomen. Er wordt gewerkt aan het verbeteren van de voorzieningen en het bouwen van betaalbare woningen in het Stadskwartier. Een voorbeeld is het bouwen van woningen op het Acmesa-terrein. Met de Aanpak Energiearmoede en Aanpak altijd-goed maatregelen hebben we inwoners gestimuleerd hun huis duurzamer te maken. We hebben aan het verduurzamen van de economie gewerkt door Zon op Daken te stimuleren op onze bedrijfsterreinen en we hebben kantooreigenaren gestimuleerd te verduurzamen naar minimaal label C. We hebben onderzocht hoe het energiesysteem van de toekomst eruit kan zien. En we zijn de afgelopen jaren gestart om de problemen in het elektriciteitsnet in kaart te brengen (netcongestie) en zoeken oplossingen om duurzame projecten te blijven realiseren.

Werken in Assen

Met ons economisch programma werken we aan verschillende onderwerpen. De Gebiedsagenda Zuidoost Assen bijvoorbeeld helpt om het gebied aantrekkelijker te maken voor bedrijven, zorg, en overheid, en zorgt ervoor dat er meer werk en huizen komen. Verder hebben we samen met Vaart in Assen en Ondernemend Assen het ondernemersloket geopend. Dit loket is gericht op het laagdrempelig maken van de dienstverlening voor (startende) ondernemers. Daarnaast hebben we met de Asser Ambitie Agenda een beweging ingezet om ambities van ondernemers, onderwijs, overheidsinstellingen en gemeente te bundelen en te focussen. Voor de versterking van de vrijetijdseconomie voeren we het Actieplan Vrijetijdseconomie uit. Een voorbeeld hiervan is de doorontwikkeling van het bezoekersplatform ‘Bezoek Assen Hoofdstad met charme’. Tenslotte, bij het helpen naar werk of dagbesteding zetten we meer in op maatwerk door uit te gaan van wat een huishouden daadwerkelijk te besteden heeft. Hierbij ligt de focus op ontwikkeling in plaats van de snelste route naar betaald werk.

Meedoen in Assen

We zagen een forse stijging van het aantal afgegeven indicaties voor huishoudelijke hulp. Dit hadden we ook verwacht omdat sinds de (landelijke) invoering van het abonnementstarief de eigen bijdrage laag is. Op alle vlakken is de tevredenheid over Wmo-maatwerkvoorzieningen flink toegenomen ten opzichte van het jaar daarvoor: kwaliteit van de ondersteuning, ervaren toegankelijkheid en het ervaren effect van de ondersteuning. In het kader van het toekomstbestendig inrichten van de zorg stimuleren we bijvoorbeeld ontmoetingsmomenten, zoals Assen Bloeit, en versterken we ondersteuningsmogelijkheden in de wijk, zoals gezondheidsbevordering in Pittelo en Lariks. Vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord is gewerkt aan valpreventie en Welzijn op recept. In de wijken Pittelo en Lariks is gestart met de uitvoering van wijkaanpakplannen, zoals

bijvoorbeeld openbare speel- en ontmoetingsplekken. Als onderdeel van opgroeien met gelijke kansen hebben ruim 900 jongeren en 21 organisaties die voor en met jongeren werken, input gegeven voor een plan van aanpak voor een jongerencentrum. Voor het bevorderen van lezen onder jongeren is samen met DNK en het onderwijs het programma 'Asser bibliotheek op school' uitgerold in het voortgezet onderwijs. Voor een inclusieve samenleving heeft Assen zich ingezet voor de acceptatie en veiligheid van de LHBTI+ community. In samenwerking met stichting ARA (Asser Regenboog Alliantie), het COC en Roze 50+ werd en wordt invulling en uitvoering gegeven aan het Regenboogakkoord.

Aantrekkelijk Assen

Voor het veilig houden van onze stad zijn onze boa's en toezichthouders getraind op het uitvoeren van handhavingscontroles in de aanpak ondermijning. Ook zijn er wapen-inleveracties georganiseerd in samenwerking met studenten van NHL Stenden en Vaart Welzijn om de focus te leggen op bewustwording bij jongeren. Verder is in 2024 de eerste uitvoeringsfase van de herinrichting van de winkelstraten in de Binnenstad afgerond.

Samen werken aan Assen

Assen is actief bezig met het benutten van samenwerkingsverbanden en het versterken van de stad op zowel nationaal als internationaal niveau, met als doel maatschappelijke uitdagingen aan te gaan en economische kansen te benutten. Voorbeelden hiervan zijn dat we samen met de provincie Drenthe en de ministeries van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en Defensie hebben gewerkt aan de doorontwikkeling van de Johan Willem Friso Kazerne. En in Brussel hebben we het initiatief genomen om intensiever samen te werken met het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid, met als doel nieuwe projecten te ontwikkelen op het gebied van buurt- en wijkzorg en digitale weerbaarheid. In 2024 heeft het Ontwikkelteam Participatie zich volop ingezet om inwoners, organisaties en bestuur actiever te betrekken bij gemeentelijke besluitvorming. Zo vonden er Participatiecafés plaats rond onder andere de Omgevingswet en jongerenparticipatie. Uit effectmetingen onder inwoners en medewerkers blijkt dat participatie in 2024 beter wordt gewaardeerd. Ook is onze dienstverlening verder verbeterd en toegankelijker gemaakt. Zo is het melden van problemen in de openbare ruimte eenvoudiger geworden en hebben we onze communicatie naar de inwoners helderder en laagdrempeliger gemaakt.

Bedrijfsvoering

We hebben stappen gezet in onze digitale infrastructuur. We zijn gestart met diverse projecten om een moderne, veilige en betrouwbare digitale werkomgeving te creëren en een flexibel, toekomstbestendig ICT-landschap op te bouwen. Daarnaast zijn we begonnen met een aanbestedingsproject voor een nieuw financieel systeem. We hebben een volgend hoofdstuk aan het Verhaal van Assen toegevoegd. Het hoofddoel voor deze volgende stap in de organisatieontwikkeling is dat inwoners altijd bij ons terecht kunnen voor uitstekende dienstverlening. Verder zijn we aan de slag gegaan met onze strategische arbeidsmarktaanpak, wat onder andere resulteert in een toename in het aantal sollicitanten op verschillende vacatures.

Vastgoed en grondbedrijf

Voor het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed zijn er zonnepanelen geplaatst op 13 locaties en op 22 locaties is er ledverlichting aangebracht. Verder is er extra dakisolatie aangebracht op een aantal sportlocaties. Daarnaast zijn op 5 van de 6 sportcomplexen de kunstgrasvelden gesaneerd. De gronduitgifte in Kloosterakker verloopt voorspoedig. Dit geldt zowel voor de projectmatige bouw als voor onze eigen bouwkavels. In 2024 zijn er in Kloosterakker circa 120 woningen verkocht. Er is een koopovereenkomst gesloten met een ontwikkelaar voor de verkoop van de laatste bouwkavel in Kloosterveste voor de realisatie van 29 woningen.

2 College van burgemeester en wethouders

Burgemeester Marco Out

Portefeuille
Marco Out is de burgemeester van Assen sinds 16 december 2014. De burgemeester is voorzitter van de raad en van het college van burgemeester en wethouders.

- Bestuurlijke coördinatie
- Algemeen bestuurlijke en juridische aangelegenheden
- Openbare orde en veiligheid
- Brandweer / Veiligheidsregio / Politie
- Wettelijke taken / burgerzaken
- Ambassadeursfunctie / representatie
- Regiegroep SNN
- Communicatie
- Internationale contacten
- Handhaving (coördinerend)

Wethouder Bert Jan ten Oever

Portefeuille
- Economie en werkgelegenheid
- Binnenstad
- Stadsmarketing
- Cultuur
- Groen, grijs en afval
- Milieu (Omgevingsdienst)
- Wijkwethouder van Kloosterveen en de Lariks

Wethouder Cor Staal

Portefeuille
- Wonen
- Stadskwartier
- Omgevingswet (Ruimtelijke ordening)
- Participatie, meedoen, schuldhulpverlening en armoede
- Inburgering
- Bestuurlijke netwerken en lobby
- Regio Groningen-Assen
- Wijkwethouder van Centrum en Peelo

Wethouder Albert Smit

Portefeuille

- Financiën
- Vastgoed en Grondbedrijf
- Sport
- Uitbreiding Kloosterveen
- Gezondheid (GGD), GGZ en Verslavingszorg
- Wijkwethouder van Assen-Oost en de buitendorpen

Wethouder Martin Rasker

Portefeuille

- Duurzaamheid en energietransitie
- Wijken (coördinerend)
- Digitalisering
- Onderwijs en arbeidsmarkt
- Verkeer en vervoer
- Recreatie en toerisme
- Evenementen
- TRZ en TT
- Rijksdiensten
- Wijkwethouder van Assen-West en Marsdijk

Wethouder Jan Broekema

Portefeuille

- Wmo en Jeugdzorg
- Jongeren
- Welzijn
- Inwoners en participatie
- Diversiteit
- Preventie
- Wijkgericht werken
- Personeel en organisatie
- Bestuurlijke en ambtelijke vernieuwing
- Publieke dienstverlening
- Dierenwelzijn
- Wijkwethouder van Noorderpark en Pittelo

Gemeentesecretaris Theo Dijkstra

Algemeen directeur van de gemeente Assen

3 Financieel resultaat en resultaatbestemming

Financieel resultaat

De uitvoering van de begroting 2024 is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 32,3 miljoen. Dit betreft het rekeningresultaat voor resultaatbestemming. Ten opzichte van de begroting is dit resultaat € 20,3 miljoen gunstiger. Het grootste deel (€ 14,6) hiervan wordt veroorzaakt door de incidentele vrijval van de onderhoudsvoorziening van het gemeentelijk vastgoed. De overige afwijkingen worden veroorzaakt door diverse posten en hieronder toegelicht. In de bijgestelde begroting (stand Slotwijziging 2024) was namelijk sprake van een overschot van € 12 miljoen.

We stellen voor € 17 miljoen van dit exploitatieresultaat specifiek te bestemmen:

- Toevoegen resterende middelen Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid' aan Reserve duurzaamheid voor een bedrag van € 0,9 miljoen.
- Inzet algemene reserve ten behoeve van de vorming van een 'Amortisatiereserve binnenstad' voor een bedrag van € 0,6 miljoen.
- Toevoegen resterende middelen Asser Ambitie Agenda (AAA) en Realisatiefase Ruimtelijk Economische Gebiedsontwikkeling (REGO) aan ‘Reserve stimulering economische beleid’ voor een bedrag van € 0,4 miljoen.
- Een bedrag van € 0,5 miljoen toevoegen aan het Preventiefonds voor de financiering van enkele waardevolle initiatieven die bijdragen aan laagdrempelig ontmoeten en ondersteunen in de wijken.
- Op basis van de wettelijke richtlijnen dient er aan een onderhoudsvoorziening een actueel beheerplan te liggen. Voor het onderhoud van het gemeentelijk vastgoed zijn in 2023 nieuwe beheersplannen opgesteld. In 2024 hebben we moeten vaststellen dat onze werkwijze van groot onderhoud in combinatie met investeringen voor duurzaamheidsmaatregelen en functieverbeteringen niet goed aansluit bij de financiele kaders die aan voorzieningen voor groot onderhoud worden gesteld. Mede op basis van deze reden hebben we de middelen in deze voorzieningen vrij laten vallen ten gunste van het resultaat. De onderhoudsvoorzieningen hadden ultimo 2024 een totale balanswaarde van € 14,6 miljoen. Aangezien deze middelen wel benodigd zijn voor het toekomstig onderhoud van het gemeentelijk vastgoed stellen we voor deze middelen te storten in een bestemmingsreserve voor groot onderhoud.

Het resterende resultaat van € 3,3 miljoen vloeit terug naar de algemene reserve. Tezamen met het positieve begrotingsresultaat van € 12 miljoen bedraagt de totale toevoeging aan de algemene reserve op basis van het jaarrekeningresultaat 2024 daarmee € 15,3 miljoen.

Resultaten per programma

Samengevat ziet het resultaat per programma en het eindresultaat van de jaarrekening 2024 er als volgt uit:

(bedragen x € 1.000)

Programma	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024
01. Wonen in Assen	**3.537**	**1.004**	**475**	**529**
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**4.498**	**842**	**378**	**464**
Lasten	25.770	27.917	31.311	-3.394
Baten	-21.273	-27.075	-30.933	3.858
Reserve mutaties	**-960**	**162**	**97**	**65**
Toevoeging aan de reserves	100	1.815	1.815	0
Onttrekking aan de reserves	-1.060	-1.654	-1.719	65
02. Werken in Assen	**30.381**	**30.356**	**29.496**	**861**
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**30.519**	**30.561**	**29.729**	**832**
Lasten	60.820	69.493	68.444	1.049
Baten	-30.301	-38.932	-38.715	-217
Reserve mutaties	**-138**	**-205**	**-234**	**29**
Toevoeging aan de reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan de reserves	-138	-205	-234	29
03. Meedoen in Assen	**114.468**	**110.929**	**108.943**	**1.986**
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**115.943**	**111.764**	**109.788**	**1.976**
Lasten	123.854	139.170	142.200	-3.030
Baten	-7.911	-27.406	-32.412	5.006
Reserve mutaties	**-1.474**	**-835**	**-845**	**10**
Toevoeging aan de reserves	0	148	151	-3
Onttrekking aan de reserves	-1.474	-983	-996	13
04. Aantrekkelijk Assen	**17.998**	**17.472**	**17.155**	**317**
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**19.080**	**18.730**	**18.416**	**314**
Lasten	19.254	20.652	21.121	-469
Baten	-174	-1.923	-2.705	782
Reserve mutaties	**-1.082**	**-1.258**	**-1.261**	**3**
Toevoeging aan de reserves	0	150	150	0
Onttrekking aan de reserves	-1.082	-1.408	-1.411	3
05. Samen werken aan Assen	**4.271**	**4.172**	**5.536**	**-1.364**
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**4.271**	**4.172**	**5.536**	**-1.364**
Lasten	5.564	5.465	7.076	-1.611
Baten	-1.293	-1.293	-1.540	247
06. Bedrijfsvoering	**67.923**	**71.084**	**72.391**	**-1.308**
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**67.923**	**71.084**	**72.391**	**-1.308**
Lasten	78.814	87.825	90.574	-2.749

Programma	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024
Baten	-10.891	-16.742	-18.183	1.441
Reserve mutaties	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking aan de reserves	0	0	0	0
07. Vastgoed en Grondbedrijf	**14.003**	**15.729**	**14.785**	**944**
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**14.400**	**16.930**	**8.666**	**8.264**
Lasten	37.208	39.835	47.095	-7.260
Baten	-22.808	-22.905	-38.429	15.525
Reserve mutaties	**-397**	**-1.201**	**6.120**	**-7.320**
Toevoeging aan de reserves	378	378	9.355	-8.976
Onttrekking aan de reserves	-776	-1.579	-3.235	1.656
08. Algemeen financieel beleid	**-251.074**	**-262.798**	**-281.060**	**18.262**
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**-250.858**	**-261.738**	**-279.537**	**17.799**
Lasten	4.259	4.665	4.136	529
Baten	-255.117	-266.403	-283.673	17.271
Reserve mutaties	**-216**	**-1.060**	**-1.523**	**463**
Toevoeging aan de reserves	626	12.681	15.531	-2.850
Onttrekking aan de reserves	-841	-13.740	-17.053	3.313
Resultaat jaarrekening	**1.508**	**-12.051**	**-32.279**	**20.227**

Resultaat na resultaatbestemming

(Bedragen x € 1.000)

Resultaat	Primaire begroting	Bijgestelde begroting	Realisatie	Saldo
Resultaat na resultaatbestemming	**-1.508**	**12.051**	**20.227**	**3.263**
Resultaat jaarrekening	**-1.508**	**12.051**	**32.279**	**20.227**
Exploitatieresultaat	-1.508	12.051	32.279	20.227
Voorstel resultaatbestemming	**0**	**0**	**-16.964**	**-16.964**
Toevoeging aan bestemmingsreserves	0	0	-16.964	-16.964

Grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting

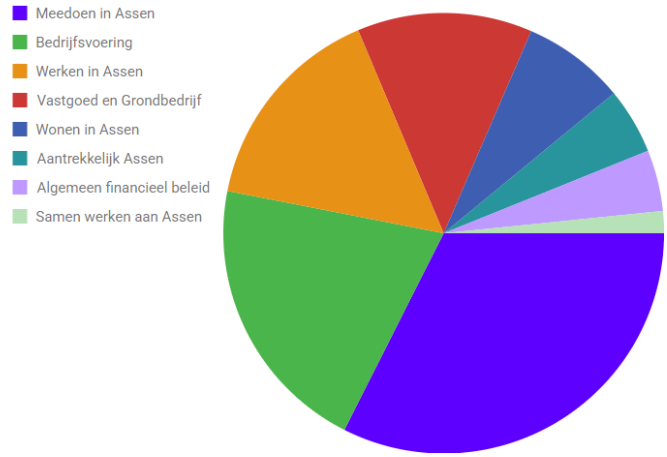
(bedragen x € 1 miljoen)

Verklaring	Afw.	S/I
Voordelige afwijking	**26,11**	
Aangezien de onderhoudsvoorzieningen voor het gemeentelijk vastgoed niet volledig aansloten bij de financiële kaders die aan voorzieningen voor groot onderhoud worden gesteld zijn deze vrijgevallen ten gunste van het resultaat. De onderhoudsvoorzieningen hadden ultimo 2024 een totale balanswaarde van € 14,6 miljoen. Aangezien deze middelen wel benodigd zijn voor het toekomstig onderhoud van het gemeentelijk vastgoed wordt voorgesteld deze middelen te storten in een bestemmingsreserve voor groot onderhoud.	14,57	I
Er zijn baten ontvangen voor de crisisnoodopvang voor asielzoekers aan de Graswijk die niet begroot waren. Daarnaast waren ook de kosten voor het opvangen van Oekraïners lager dan geraamd.	1,75	I
In aanvulling op de septembercirculaire 2024 hebben we nog extra middelen ontvangen uit het gemeentefonds.	1,09	S/I
De vrijval van stelposten als gevolg van taakmutaties en bijstellingen van decentralisatieuitkeringen in het gemeentefonds heeft gezorgd voor een positief effect van € 0,5 miljoen op het rekeningresultaat. Ook heeft DNK een extra subsidie van ruim € 0,4 miljoen uit 2023 gerestitueerd.	0,94	I
In 2024 hebben we een rijksuitkering van € 1,9 miljoen ontvangen in het kader van de 'Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)'. Doel van deze regeling is om de capaciteit te vergroten voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid. Van deze uitkering is een bedrag van € 1,0 tot besteding gekomen en resteert nog een bedrag van € 0,9 miljoen. Voorgesteld wordt deze middelen toe te voegen aan de Reserve Duurzaamheid zodat deze kunnen bijdragen aan de opgaven binnen het programma Energietransitie.	0,91	I
Op 1 januari 2024 is de nieuwe Omgevingswet ingevoerd. Als gevolg van deze invoering is in de begroting rekening gehouden met lagere inkomsten uit vergunningen. In 2024 zijn echter nog een aantal grote projecten afgerond die nog vielen onder het oude regime. Hierdoor zijn de inkomsten uit bouwleges in 2024 nog hoger uitgevallen.	0,89	I
Door de inzet van specifieke uitkeringen (SPUK) voor Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) en inburgering kon de inzet van eigen middelen beperkt blijven.	0,74	I
Binnen het onderwijsveld is sprake van voordelige afwijkingen als gevolg van lagere kosten voor het leerlingenvervoer (minder leerlingen) en extra ontvangen rijksmiddelen in verband met voortijdig schoolverlaten (RMC-wetgeving).	0,70	I
Er is een teruggave ontvangen in verband met afrekeningen van btw uit voorgaande jaren en afrekeningen van het btw-compensatiefonds (BCF).	0,68	I
De totale bijdrage aan het Werkplein Drentsche AA is lager uitgevallen. Dit is o.a. het gevolg van hogere opbrengsten van het WSW-werkbedrijf, minder en hogere aflossingen op bedrijfskredieten (BBZ) en een lagere bijdrage aan Beschut werk.	0,65	I
De opbrengst van de Onroerendezaakbelasting (OZB) is hoger uitgevallen dan verwacht. Dit komt doordat de totale waarde van de onroerende zaken is gestegen als gevolg van een toename in het aantal onroerende zaken als ook de waardeontwikkeling van de bestaande onroerende zaken.	0,65	S/I
In verband met de door de gewijzigde regelgeving noodzakelijke vorming van een amortisatiereserve binnenstad heeft een onttrekking plaatsgevonden aan de algemene reserve. Hiermee is uitvoering gegeven aan een raadsbesluit uit 2019 i.v.m. de inzet van de resterende middelen van het Ruimtelijk Economisch Programma (REP) voor onder andere het versterken van de binnenstad.	0,60	I
Er is sprake geweest van extra renteopbrengsten. Dit komt onder meer door een hogere rente	0,53	S/I

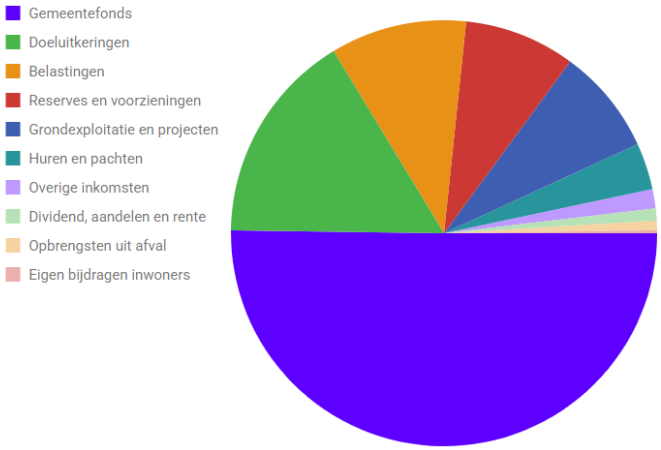
Verklaring	Afw.	S/I
op het schatkistbankieren.		
In de begroting was geen rekening gehouden met een geleidelijke opstartfase van de Asser Ambitie Agenda (AAA) en de realisatiefase van de Ruimtelijk Economische Gebiedsontwikkeling (REGO). Hierdoor was de inzet van medewerkers op deze projecten in 2024 lager dan geraamd. In de resultaatbestemming wordt voorgesteld € 0,3 miljoen van deze resterende middelen toe te voegen aan de Reserve stimulering economisch beleid, zodat deze middelen beschikbaar blijven voor de betreffende projecten.	0,50	I
De parkeerinkomsten zijn toegenomen door voornamelijk een stijging van het lang straatparkeren.	0,46	S/I
De aanpassingen in verband met het voldoen aan de norm NEN3140 (eisen voor laagspanningsinstallaties) hebben in 2024 nog niet plaatsgevonden waardoor de hiervoor bestemde budgetten nog niet tot besteding zijn gekomen. De uitvoering zal vanaf 2025 gefaseerd worden opgepakt.	0,44	I
Nadelige afwijking	**-6,12**	
Naar aanleiding van de accountantscontrole over 2023 is de Nota materiële vaste activa aangepast. Een gevolg van deze aanpassing is dat boekwaarden van diverse civiele kunstwerken versneld afgeschreven moesten worden. Hierdoor is sprake van een incidenteel nadeel in 2024. Vanaf 2025 geeft dit een structureel voordeel wat verwerkt zal worden in de begroting.	-0,66	I
In de openbare ruimte was sprake van hogere kosten als gevolg van weersinvloeden en negatieve effecten van aanbestedingen als gevolg van prijsstijgingen in de markt. Ook het onderhoud aan de openbare verlichting viel hoger uit dan begroot.	-0,75	S/I
Diverse overlopende posten. Dit betreft een samengesteld bedrag van facturen die in 2025 zijn voldaan, maar nog betrekking hebben op het boekjaar 2024. Tegenover dit nadeel staan voordelen binnen de overige begrotingsprogramma's. Aangezien dit veel (vooral relatief kleine) facturen betreffen is deze last als verzamelpost opgenomen binnen het programma algemeen financieel beleid (bijzondere lasten).	-0,80	I
De personeelskosten zijn hoger uitgevallen als gevolg van dure inhuur, invulling van openstaande vacatures (werving geschikte kandidaten) en ziektevervanging. Ook moest een verplichte voorziening worden gevormd i.v.m. de regeling verlofsparen.	-0,91	S/I
De voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) moest als gevolg van de geldende actuariële rekenrente verhoogd worden om deze op het wettelijk verplichte niveau te houden.	-1,38	I
De kosten voor zorg in natura (ZIN) in de jeugdzorg zijn hoger dan ingeschat bij de voortgangsrapportage. De voornaamste oorzaak is dat de kosten voor jeugd GGZ en verblijf hoger zijn. Zowel het aantal cliënten als de tarieven zijn hoger dan verwacht. Voor ambulante begeleiding en dagbehandeling zijn de kosten lager. Er zijn hier minder cliënten.	-1,62	I
Diverse overige afwijkingen	**0,24**	
Saldo overige afwijkingen < € 0,5 miljoen	0,24	I
Resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting	**20,23**	

Gerealiseerde uitgaven en inkomsten 2024

Uitgaven 2024 (totaal € 439,0 miljoen)



Inkomsten 2024 (totaal € 471,3 miljoen)



(bedragen x € 1 miljoen)

Uitgaven Programma	€	%
Meedoen in Assen	142,4	32,40%
Bedrijfsvoering	90,6	20,60%
Werken in Assen	68,4	15,60%
Vastgoed en Grondbedrijf	56,4	12,80%
Wonen in Assen	33,1	7,50%
Aantrekkelijk Assen	21,3	4,90%
Algemeen financieel beleid	19,7	4,50%
Samen werken aan Assen	7,1	1,60%

Soort inkomsten	€	%
Gemeentefonds	236,7	50,2
Doeluitkeringen	75,9	16,10
Belastingen	48,7	10,30
Reserves en voorzieningen	39,7	8,40
Grondexploitatie en projecten	37,9	8,10
Huren en pachten	16,7	3,60
Overige inkomsten	6,9	1,50
Dividend, aandelen en rente	4,3	0,90
Opbrengsten uit afval	3,5	0,70
Eigen bijdragen inwoners	1	0,20

Voorstel resultaatbestemming

Het resultaat van de jaarrekening 2024 is € 32,3 miljoen voordelig. Bij de bepaling van het resultaat hebben we rekening gehouden met stortingen in en onttrekkingen aan reserves, die vastliggen op grond van aanvaard beleid en besluitvorming.

(Bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Bedrag
Resultaat 2024 na voorstel resultaatbestemming	**15.315**
Gerealiseerde resultaat 2024	**32.279**
Saldo van baten en lasten 2024	34.633
Stortingen en onttrekkingen aan reserves conform besluitvorming en aanvaard beleid	-2.354
Voorstel resultaatbestemming	**-16.964**
Toevoegen resterende middelen 'Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid' aan "Reserve duurzaamheid"	-911
Inzet algemene reserve t.b.v. vorming amortisatiereserve binnenstad	-600
Toevoegen resterende middelen Asser Ambitie Agenda (AAA) en Realisatiefase Ruimtelijk Economische Gebiedsontwikkeling (REGO) aan 'Reserve stimulering economische beleid'	-400
Toevoegen extra middelen aan het 'Preventiefonds'	-480
Toevoegen vrijgevallen middelen onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed aan 'Reserve groot onderhoud'	-14.573

Bestemmen resterende middelen

'Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid'

In 2024 hebben we een rijksuitkering van € 1,9 miljoen ontvangen in het kader van de 'Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)'. Doel van deze regeling is om de capaciteit te vergroten voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid. Van de ontvangen uitkering resteert nog een bedrag van € 0,9 miljoen. Voorgesteld wordt deze middelen toe te voegen aan de Reserve Duurzaamheid zodat deze kunnen bijdragen aan de opgaven binnen het programma Energietransitie.

Inzet algemene reserve t.b.v. vorming 'Amortisatiereserve binnenstad'

In 2019 is door de raad besloten de resterende door het rijk beschikbaar gestelde middelen in het kader van het Ruimtelijk 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.

Toevoegen resterende middelen AAA/REGO aan 'Reserve stimulering economisch beleid'

In de meerjarige raming voor AAA, JWF, TRZ en Gebiedsagenda ZO Assen is uitgegaan van een evenwichtig uitgavepatroon. De werkelijke inzet van medewerkers op deze projecten was in 2024 lager dan geraamd. Dit is het gevolg van de geleidelijke opstartfase van meerdere onderdelen en verschillende faseringen binnen de afzonderlijke deelgebieden. In de raming van het totale budget is geen rekening gehouden met de geleidelijke opstartfase van de AAA en de drie afzonderlijke REGO gebieden. Daarnaast verwachten we in 2025 ook nog (resterende) uitgaven voor de ruimtelijke vertaling en de Energy Conference en de doorontwikkeling van de TechHub (de opstart hiervan was voorzien voor eind 2024, maar is door een ontwikkeling bij de Veiligheids-

campus doorgeschoven naar 2025). Daarom stellen we voor de in 2024 resterende beschikbare middelen voor AAA/REGO toe te voegen aan de ‘Reserve stimulering economisch beleid’ om ze daarmee beschikbaar te houden voor de betreffende projecten.

Toevoegen extra middelen aan 'Preventiefonds'

Vanuit het Preventiefonds worden enkele waardevolle initiatieven gefinancierd die bijdragen aan laagdrempelig ontmoeten en ondersteunen in de wijken. Dit zijn locaties waar (deels kwetsbare) mensen mee kunnen doen, betrokken zijn, meewerken en elkaar ondersteunen zonder formele zorg-inzet. Deze voorzieningen beperken de druk op de zorg en zorgkosten (Wmo en Jeugdhulp). De huidige middelen in het Preventiefonds zijn beschikbaar voor de periode tot en met 2026. Om deze initiatieven ook in 2027 en 2028 te kunnen blijven ondersteunen zijn extra middelen nodig in het Preventiefonds. We verwachten dat door de verdere ontwikkeling van de regelarme stad na 2028 geen aanvullende middelen meer noodzakelijk zijn. We stellen daarom voor om een bedrag van € 0,5 miljoen toe te voegen aan het Preventiefonds voor dekking van de uitgaven in 2027 en 2028.

Toevoegen vrijgevallen middelen voorzieningen aan 'Reserve groot onderhoud'

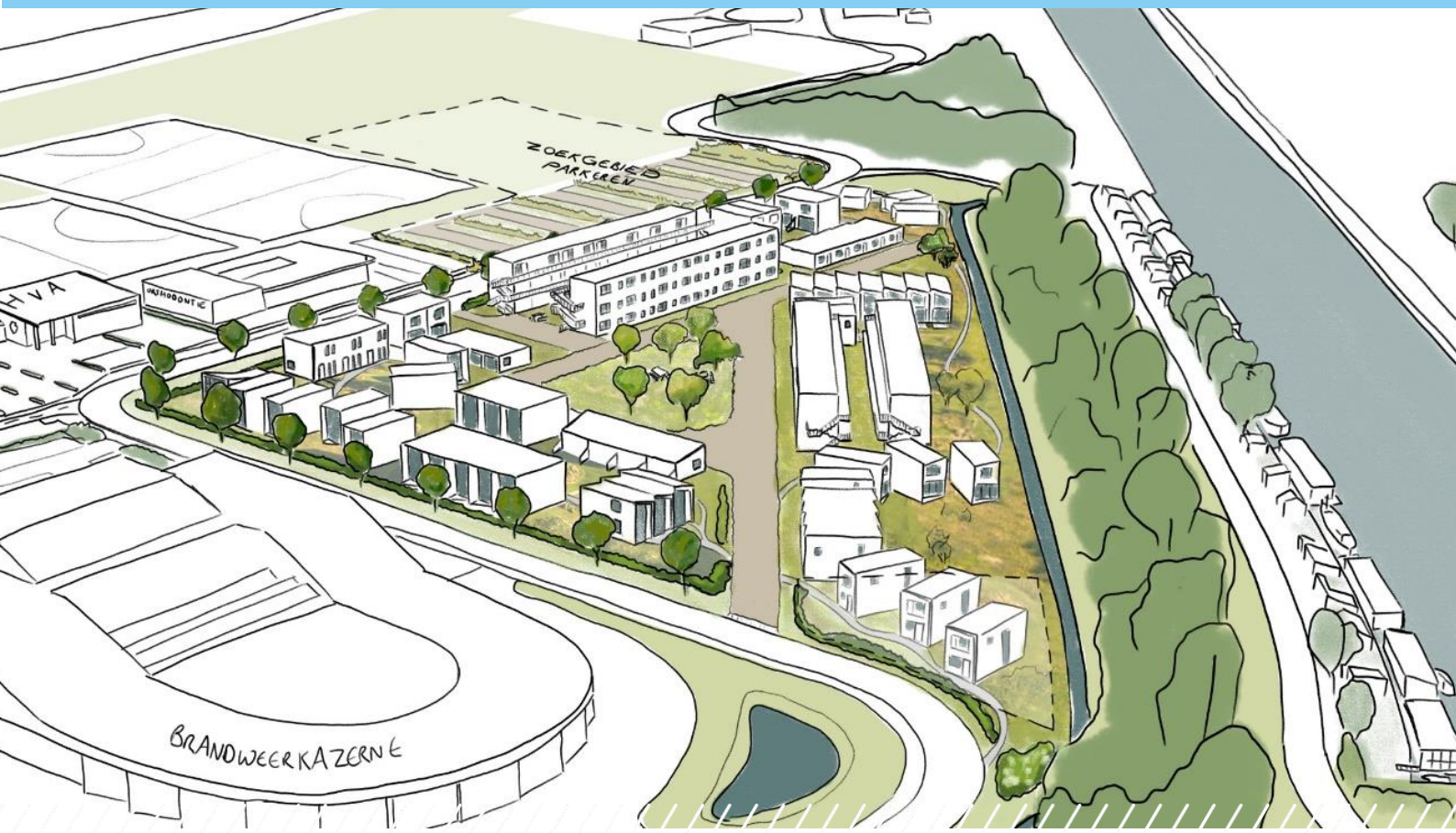
Op basis van de Notitie Materiële Vaste Activa (regelgeving BBV), paragraaf 7.5, dient er aan een onderhoudsvoorziening een actueel beheerplan te liggen. In 2023 zijn de onderhoudsplannen voor gemeentelijk vastgoed geactualiseerd. Onze werkwijze van groot onderhoud in combinatie met investeringen voor duurzaamheidsmaatregelen en functieverbeteringen sluit niet goed aan bij de financiële kaders die aan voorzieningen voor groot onderhoud worden gesteld. Mede op basis van deze reden hebben we de middelen in deze onderhoudsvoorzieningen laten vrijvallen ten gunste van het resultaat. De onderhoudsvoorzieningen hadden ultimo 2024 een totale balanswaarde van € 14,6 miljoen. Aangezien deze middelen wel benodigd zijn voor het toekomstig onderhoud stellen we voor deze middelen te storten in een bestemmingsreserve groot onderhoud (conform paragraaf 7.5.3 van de notitie MVA). Wanneer onderhoudslasten ten laste van de exploitatie worden gebracht kunnen deze vanuit deze onderhoudsreserve incidenteel gedekt worden. In 2025 wordt gewerkt aan een nieuwe werkwijze die passend is voor zowel de werkzaamheden groot onderhoud alsook de financiële kaders die daarbij passen.

Gerealiseerd resultaat 2024

Het resterende overschot ad € 3,3 miljoen wordt conform de afspraken ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Programma

1. Wonen in Assen



In Programma Wonen in Assen leest u over beleid, financiën en ontwikkelingen op het gebied van wonen, woningmarkt, ruimtelijke ordening, bereikbaarheid, duurzaamheid, en de Omgevingswet.

1.1 Woningmarkt sluit aan bij behoefte

Wat willen we bereiken?

Doel

We willen beweging in de woningmarkt in onze stad, aansluitend bij de woonbehoefte van onze (toekomstige) inwoners. We zorgen voor passende woonruimte voor ieder inkomen in alle wijken, waarin ook zorg een plek krijgt. We zetten in op een forse versnelling van de woningbouw in en buiten de stad (meer dan 3.000 nieuwe woningen in 2030 en meer dan 500 woningen in Kloosterveen in de eerste 4 jaar). We zetten stevig in op sociale en betaalbare koop voor jongeren en starters. Verder is 30% van de nieuwe woningen bestemd voor sociale huur.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1.1.a Uitvoering woningbouwprogramma, inclusief flexwoningen en Kloosterveen

Woningbouw
Het aantal woningen in Assen is toegenomen, maar we hebben de gewenste groei, van gemiddeld 300 woningen, niet gehaald. Vooral de bouw van koopwoningen bleef achter. Per 31 december 2024 was het aantal woningen in Assen 33.401.

We hebben voor 645 woningen een bouwvergunning verleend voor nieuwbouw en verandering van bestaande panden naar wonen. Dit is meer dan de jaren hiervoor. Het aantal verleende bouwvergunningen van 2024 geeft een goed beeld van het aantal woningen dat in de komende periode wordt gebouwd.

Eind 2024 zaten nog 815 vergunde nieuwbouwwoningen in de pijplijn. We verwachten dat een groot deel van deze woningen in 2025 wordt opgeleverd. Dit geeft een positief vooruitzicht voor de komende periode.

Woningbouw Assen 2024	
Mutaties woningvoorraad 2024	**Aantal**
Nieuwbouw (waarvan 200 sociale huurwoningen)	308
Overige toevoegingen, met name verandering van bestaande panden	28
Sloop	-143
Overige onttrekkingen en correcties	-7
Saldo	**186**
Vergunningverlening 2024	**Aantal**
Aantal vergunde woningen, waarvan 513 huur- en 132 koopwoningen	645
Woningen in de pijplijn per 31 december 2024	**Aantal**
- aantal woningen in aanbouw	645
- aantal woningen vergund, maar nog niet in aanbouw	170
Totaal in de pijplijn per 31 december 2024	**815**

Sociale huurwoningen

Woningcorporatie Actium heeft vorig jaar 202 nieuwe huurwoningen opgeleverd. Ook zijn 117 sociale huurwoningen gesloopt om te worden vervangen door nieuwbouw. De voorraad sociale huurwoningen is daarmee met 85 woningen toegenomen.

In 2024 is vergunning verleend voor nieuwbouw van 386 sociale huurwoningen, inclusief 96 flexwoningen op de locatie Groene Dijk. Op deze locatie realiseren we samen met Actium, in totaal 150 flexwoningen. Hiermee verminderen we versneld de druk op de sociale huursector en bieden we verschillende doelgroepen meer kansen op woonruimte in Assen.

Woningbouwplanning

Eind 2024 had Assen plannen voor meer dan 5.650 nieuwe woningen Deze plannen komen van de gemeente zelf (zoals Kloosterveen en Stadskwartier), woningcorporaties en andere partijen die medewerking van de gemeente krijgen.

Starters- en Verzilverleningen

In 2023 heeft de raad € 2 miljoen extra budget voor startersleningen beschikbaar gesteld. Aflossingen komen terug in het budget en zijn opnieuw beschikbaar voor startersleningen. Het afgelopen jaar zijn 41 startersleningen aangevraagd en zijn er 36 verstrekt voor een totaalbedrag van € 1,16 miljoen. Van het in 2023 beschikbaar gestelde budget was eind 2024 nog € 0,5 miljoen over.

We hebben geen verzilverleningen verstrekt. Sinds de invoering van de regeling in 2019 is één verzilverlening verstrekt en is nog € 0,97 miljoen over.

1.1.b Stadskwartier (Havenkwartier, Binnenstad en Stadsboulevard)

Voor het Stadskwartier is weer gewerkt aan verbetering van de voorzieningen en de bouw van betaalbare woningen. Voor het Havenkwartier is het plan (structuurvisie) vastgesteld. In het gebied Stadsboulevard zijn we bezig met de bouw van woningen op het Acmesa-terrein. In de Binnenstad is de eerste fase van de herbestrating voltooid en zijn we begonnen met het kopen van een deel van de Rolderstraat voor de gewenste ontwikkeling. Met de horecaondernemers hebben we afspraken gemaakt om de kwaliteit van de terrassen te verbeteren.

1.1.c Huisvesting statushouders en opvang Oekraïners

In Assen hebben we 150 van de 163 toegewezen statushouders gehuisvest. Daarmee hebben we 92% van onze taak gehaald.
In 2024 hebben we voldaan aan de opdracht om Oekraïners op te vangen. Volgens de provinciale verdeelsleutel zouden we vorig jaar 791 bedden bieden. Sinds 2023 hebben we 792 bedden en dat aantal hebben we nog steeds.

1.2 Groene Stad van het Noorden

Wat willen we bereiken?

Doel

We zijn de Groene Stad van het Noorden en willen dat blijven. Het groen nodigt uit tot ontmoeten en is verzorgd en veilig. Naast groen als vertrekpunt bij ruimtelijke ontwikkelingen, streven we een hoger niveau van beheer van de openbare ruimte na. we luisteren naar de wensen van onze inwoners en het groen op de ene plek in Assen kan er anders uit zien dan op een andere plek.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1.2.a Uitvoeringsplan Groen en Klimaat

In 2023 zijn naast de Regionale Uitvoeringsagenda (RUA), onze Klimaatadaptatievisie en Groenvisie vastgesteld. In 2024 zijn we gestart met beide visies uit te werken in een gezamenlijke uitvoeringsagenda, waarin ook aandacht is voor de zaken die vanuit de RUA komen. Het hele proces vergt meer tijd dan oorspronkelijk beoogd, maar bevindt zich ondertussen in de laatste fase. Hierna gaan we het besluitvormingsproces in. Parallel hieraan werken we ondertussen al aan een groot aantal onderwerpen die terugkomen in de uitvoeringsagenda.

1.2.b Risico's en knelpunten beheer en onderhoud

Het is ingewikkeld gebleken om in het gehele jaar de afgesproken kwaliteitsniveaus vast te houden. Weersomstandigheden en krapte op de arbeidsmarkt zijn hier de belangrijkste oorzaken van.

We hebben in 2024 uitzendkrachten ingehuurd. Tegelijkertijd werken we aan oplossingsrichtingen voor het tekort aan medewerkers van het WPDA.

Zoals verwacht hebben we vorig jaar hogere kosten gemaakt voor het bestrijden van exoten. We zien de kosten elk jaar stijgen. Vrijwilligers van de Exotenbrigade van Landschapsbeheer Drenthe zetten zich in voor het bestrijden van invasieve exoten, zoals de Japanse duizendknoop en de reuzenberenklauw. Deze planten komen van oorsprong niet in onze regio voor, verspreiden zich snel, zijn lastig te bestrijden en verdringen of overgroeien inheemse plantensoorten. In 2025 neemt het waterschap het bestrijden van exoten in hoofdwatergangen van de gemeente over. Als gemeente blijven we verantwoordelijk voor de overige waterwegen. We blijven goed in de gaten houden hoe dit zich ontwikkelt en blijven in gesprek met de eigenaren van aangrenzende waterwegen.

1.3 Duurzaam bereikbare stad

Wat willen we bereiken?

Doel

Assen is een bereikbare stad, waarin iedereen zich makkelijk en veilig kan verplaatsen, het liefst op een duurzame manier. We stimuleren het gebruik van de fiets en zorgen dat deze op een nette manier gestald kan worden. we zetten ons in voor een snellere verbinding over het bestaand spoor en het toevoegen van (knooppunten voor) snelle busverbindingen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1.3.a Voorbereiding zero-emissiezone (uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2023-2026)

We hebben op een aantal momenten met ondernemers gesproken over de gevolgen van de zero-emissiezone en het ontwerpverkeersbesluit. Daarna hebben we het definitieve verkeersbesluit gepubliceerd. De zero-emissiezone voeren we gefaseerd in vanaf 1 januari 2025.

1.3.b Goed zichtbare zebrapaden

We hebben de uitvoering van de motie 'Goed zichtbare zebrapaden' opgepakt. Hiervoor hebben we onafhankelijk onderzoek laten doen naar de verkeersveiligheid van alle zebrapaden in Assen en een plan gemaakt. De raad heeft hiermee ingestemd. Voor elk zebrapad in de proefprojecten is een ontwerp gemaakt en onderzoek naar de verkeersveiligheid gevraagd. Waar dat kan en nodig, hebben we ook inwoners uit de omgeving bij de plannen betrokken. Het zebrapad bij het station is al klaar, de andere volgen in 2025.

1.4 Circulair gebruik van grondstoffen

Wat willen we bereiken?

Doel

We zien afvalstoffen als grondstoffen. Dat geldt voor zowel het afval dat we inzamelen bij de inwoners, als voor de afvalstoffen die vrijkomen in onze bedrijfsvoering en bij onze werken. Het Asser milieupark faciliteert als belangrijke schakel deze wijze van werken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1.4.a Nieuwbouw Milieupark

We hebben het contract voor de nieuwbouw van het milieupark aanbesteed. Het bouwteam heeft samen met de aannemer het Grondstoffen InleverPunt (GRIP) verder vormgegeven. Er is een modern mens-, klimaat- en milieuvriendelijk ontwerp gemaakt. Het op tijd verkrijgen van de benodigde vergunningen is een uitdaging door de huidige regelgevingen. Vooralsnog start de bouw na de zomervakantie van 2025 en het nieuwe inleverpunt moet klaar zijn in de zomer van 2026.

1.5 Verlagen CO_2-uitstoot

Wat willen we bereiken?

Doel

We geven Assen mooier en beter door aan volgende generaties en we faciliteren de energietransitie.

Het verder omlaag brengen van de CO_2-uitstoot is hierin de belangrijkste doelstelling Daarbij moet iedereen mee kunnen doen en de mogelijkheid krijgen om de gebouwde omgeving betaalbaar te verduurzamen. Samen met Mijn Buurt Assen gaan we actief de wijken in en stimuleren en ondersteunen we inwoners, bedrijven en andere organisaties bij verduurzaming van hun eigen woningen, gebouwen en vervoer.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1.5.a Verduurzaming woningvoorraad

Vanuit het Plan Altijd-Goed hebben we inwoners gestimuleerd stappen te zetten om hun huis duurzamer te maken. Zo hebben we de overige vier energieloketten in de gemeente geopend. Inwoners konden daar in hun eigen wijk informatie krijgen over energie besparen, isoleren en mogelijke subsidies voor duurzame opwek van energie. Ook ondersteunden we 6 lokale initiatieven om gezamenlijk de woningen in buurten duurzamer te maken. En in de wijk de Lariks zijn we de samenwerking met woningcorporatie Actium aangegaan om een warmtenet te verkennen.

1.5.b Verduurzaming Economie

De doelgroep groot- en mkb-bedrijf is afgelopen jaar ondersteund met de inzet van energieadviseurs via de IBDO (=Ik ben Drent Ondernemer). Daarnaast hebben we diverse bedrijven geholpen om hun energievoorziening efficiënter in te richten of Zon op Dak te stimuleren. Ook zijn kantooreigenaren gestimuleerd hun pand te verduurzamen naar minimaal label C

1.5.c Energiesystemen van de toekomst

Ten behoeve van de energiesystemen van de toekomst is uitgebreid onderzoek gedaan naar de potentiële hernieuwbare bronnen. Daarbij zijn dit jaar de bronnengeothermie (aardwarmte) en restwarmte uit afval nader verkend. Daarnaast volgden we de ontwikkelingen op het gebied van opslag, energiedragers op de lange termijn waaronder groene waterstof, groen gas en kernenergie. Om het elektriciteitsnet voor de toekomst gereed te kunnen krijgen is veel nieuwe kennis opgedaan, een inventarisatie uitgevoerd en een concept-plan van aanpak opgesteld om de lokale netcongestie tegen te gaan.

Grootschalige opwek

In het kader van het realiseren van onze gemeentelijke RES-afspraken is dit jaar de Energietuin Assen -Zuid aangelegd, geopend en in productie. Een zonnepark nieuwe stijl, 50 hectare groot met een opwek van 21 megawatt, waarbij duurzame energie opwek gecombineerd is met recreatie en biodiversiteit.

Wat willen we bereiken?

Doel

Vanuit een integrale benadering komen tot snellere en betere besluitvorming over ruimtelijke initiatieven met ruimte voor maatwerk door een gebiedsgerichte aanpak.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1.6.a Inwerkingtreding Omgevingswet

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) zijn per 1 januari 2024 inwerking getreden. Het jaar stond voor met name de teams Bouwen & Wonen en Ruimte daarom in het teken van ervaring opdoen met deze nieuwe wetgeving. Het invoeren en verder ontwikkelen van de nieuwe werkwijze en de bijbehorende applicaties is een continu proces.

Eind 2023 zijn nog veel aanvragen omgevingsvergunning ingediend. Deze aanvragen zijn onder de oude wetgeving in 2024 afgehandeld.

1.6.b Omgevingsplan

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet hebben we tot eind 2031 de tijd om voor ons hele grondgebied één omgevingsplan te maken.

In 2024 zijn we gestart met het opstellen van het eerste wijzigingsbesluit omgevingsplan, voor de woonwijk Marsdijk. Het opstellen van een omgevingsplan is anders dan een bestemmingsplan, daarom huren we daarbij externe expertise in. Vanwege onder meer de inhoudelijke complexiteit en softwareproblemen, is het concept-wijzigingsbesluit vertraagd.

Tabel begrotingsprogramma

(bedragen x € 1.000)

Beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024	Afwijking in %
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**4.498**	**842**	**378**	**464**	
Lasten	**25.770**	**27.917**	**31.311**	**-3.394**	
Woningbouw/woonplan	2.824	2.398	2.009	389	16%
Openbare ruimte	14.869	16.305	19.912	-3.607	-22%
Bereikbaarheid, verkeer en vervoer	1.603	1.084	1.006	77	7%
Duurzaamheid	6.474	8.129	8.383	-254	-3%
Baten	**-21.273**	**-27.075**	**-30.933**	**3.858**	
Woningbouw/woonplan	-2.154	-4.303	-5.196	893	-21%
Openbare ruimte	-8.383	-10.454	-11.961	1.507	-14%
Bereikbaarheid, verkeer en vervoer	-205	-20	-144	124	-620%
Duurzaamheid	-10.531	-12.298	-13.632	1.334	-11%
Reserve mutaties	**-960**	**162**	**97**	**65**	
Toevoeging aan de reserves	**100**	**1.815**	**1.815**	**0**	
Woningbouw/woonplan	100	400	400	0	%
Openbare ruimte	0	0	0	0	%
Bereikbaarheid, verkeer en vervoer	0	208	208	0	%
Duurzaamheid	0	1.207	1.207	0	%
Onttrekking aan de reserves	**-1.060**	**-1.654**	**-1.719**	**65**	
Woningbouw/woonplan	-100	0	0	0	%
Openbare ruimte	-569	-1.300	-1.300	0	%
Bereikbaarheid, verkeer en vervoer	-391	-305	-370	65	-21%
Duurzaamheid	0	-49	-49	0	%
Resultaat	**3.537**	**1.004**	**475**	**529**	

Investeringen

(Bedragen x € 1.000)

Omschrijving soort investering	Restant-krediet 2023	Investerings-krediet 2024	Totaal investerings-krediet 2024	Geactiveerde investeringen	Onder-handen investeringen	Restant krediet ultimo 2024
11. Woning-bouw/woonplan	**57**	**0**	**57**	**0**	**0**	**57**
Overig	57	0	57	0	0	57
12. Openbare ruimte	**3.219**	**17.769**	**20.989**	**5.447**	**2.061**	**13.480**
Begraven	0	50	50	0	0	50
Gladheid bestrij-ding	0	386	386	0	0	386
Groen	169	0	169	0	0	169
Kunstwerken	159	0	159	0	0	159
Openbare verlich-ting	0	122	122	0	0	122
Riolering	92	10.399	10.491	4.144	1.318	5.029
Spelen	568	1.719	2.287	977	55	1.256
Watergangen	76	104	180	0	0	180
Waterwegen	428	0	428	0	0	428
Wegbeheer	1.727	4.989	6.716	327	688	5.701
13. Bereikbaar-heid, verkeer en vervoer	**881**	**2.514**	**3.396**	**224**	**13**	**3.158**
Verkeer	881	2.514	3.396	224	13	3.158
14. Duurzaamheid	**0**	**135**	**135**	**430**	**0**	**-295**
Bedrijfsafval	0	35	35	31	0	4
Huishoudelijke afvalinzameling	0	100	100	399	0	-299
Totaal	**4.158**	**20.419**	**24.577**	**6.102**	**2.074**	**16.401**

Verbonden partijen die bijdragen aan het programma

De volgende Verbonden Partijen worden ingezet om het doel van het programma Wonen in Assen te realiseren:

- Regio Groningen - Assen (RGA)
- Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD)

De toelichting staat in de Paragraaf Verbonden Partijen.

Programma

2. Werken in Assen



In Programma Werken in Assen leest u over beleid, financiën en ontwikkelingen op het gebied van bedrijvigheid, werkgelegenheid en economie.

2.1 Versterken vestigingsklimaat voor bedrijven

Wat willen we bereiken?

Doel

We zetten de uitvoering van de EZ-agenda voort, zodat Assen een aantrekkelijke stad blijft om te verblijven, werken en ondernemen.

Bedrijven, instellingen en organisaties dragen dat met ons uit via Stadsmarketing. We blijven investeren in een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor bestaande en nieuwe bedrijven. Onder andere met de ontwikkeling van de Gebiedsagenda Zuid Oost Assen en de uitvoering van de Ruimtelijk Economische Visie.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

2.1.a Economische agenda

Met ons economisch programma hebben we aan verschillende onderwerpen gewerkt. Een voorbeeld hiervan is het verbeteren van ons vestigingsklimaat. We hebben het MKB (Midden- en Kleinbedrijf) ondersteund, nieuwe bedrijven aangetrokken en bestaande bedrijven geholpen te groeien. We hebben ons ook gericht op het creëren van nieuwe banen en het bereiken van de doelen van de Asser Ambitie Agenda (AAA).

2.1.b Ruimtelijk Economische Gebiedsontwikkeling (REGO)

Een van de onderdelen van Ruimtelijk Economische Gebiedsontwikkeling (REGO) is de Gebiedsagenda Zuid-oost Assen. Dit plan maakt het gebied aantrekkelijker voor bedrijven, zorg, en overheid, en zorgt voor meer werk en huizen.

Op 19 december 2024 heeft de raad het plan voor Zuidoost Assen goedgekeurd. Dit plan maakt het gebied aantrekkelijker voor bedrijven, zorginstellingen en bewoners. Het doel is om economische groei, natuur en ruimte voor woningen te combineren. De belangrijkste sectoren waarop we ons hebben gericht zijn energie, (rijks)overheid en zorg (lifescience & health).

We hebben ondersteuning geboden aan de ontwikkeling van de Toeristisch Recreatieve Zone (TRZ). We hebben bijvoorbeeld gesproken met de eigenaar van de Expohal om na afloop van het contract met het COA een aantrekkelijk vrijetijdsconcept te realiseren. Ook hebben we gesproken met verschillende partijen over de aanleg van een tunnelijsbaan en hebben we ingezet op andere kansen.

2.2 Vijfduizend nieuwe banen

Wat willen we bereiken?

Doel

We willen samen met partners, waaronder het Rijk en de provincie, nieuwe banen naar de stad halen. Zo'n 5.000 banen is een streefgetal. Met het verder ontwikkelen van kansrijke gebieden, zoals het gebied Assen Zuid Oost - vanaf Stationsgebied tot en met Schepersmaat - investeren we samen met de spelers in dit gebied in de krachtsectoren Overheid, Zorg en Energie en het vestigingsklimaat.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

2.2.a Ruimtelijke Economische Visie

In oktober 2024 heeft de raad de Ruimtelijke Economische Visie (REV) vastgesteld. Verschillende stakeholders zoals Ondernemend Assen, Regio Groningen-Assen, VNO-NCW/MKB Noord, onderwijsinstellingen en Vaart in Assen hebben bijgedragen aan de kaders voor toekomstige ruimte voor economie. Na de vaststelling zijn we gestart met het opstellen van de uitvoeringsagenda van de REV.

2.2.b MKB-Dienstverlening door het ondernemersloket en inzet van krachtsectoren

Samen met Vaart in Assen en Ondernemend Assen hebben we het ondernemersloket. geopend. Het fysieke loket in TechHub is goed van start gegaan, ondernemers weten het loket te vinden. Dit project is gericht op het laagdrempelig maken van de dienstverlening voor (startende) ondernemers.

2.3 Sterkere band arbeidsmarkt - onderwijs

Wat willen we bereiken?

Doel

We versterken de relatie en samenwerking met onze partners in werkgelegenheid en onderwijs om onze gemeenschappelijke uitdagingen op de onderwijs- en arbeidsmarkt voor de beroepsbevolking van morgen aan te gaan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

2.3.a Asser Ambitie Agenda

Met de Asser Ambitie Agenda is een beweging ingezet om ambities van ondernemers, onderwijs, wonen, overheidsinstellingen en gemeente te bundelen en te focussen.

- De erkenningsfase is uitgevoerd met als doel om projecten en kansen vast te stellen voor de verdere uitvoering van de AAA. Samen met onze mede-initiatiefnemers Vaart in Assen en Ondernemen Assen hebben we gesproken met diverse partijen en een planning gemaakt voorinternationaal gebruik (Europa).
- Het AAA-document is naar het Engels vertaald voor Europa.
- Met Thorbecke Academie en DC Terra zijn we begonnen met de Veiligheidscampus. Deze campus is goedgekeurd door de Universiteit van het Noorden.
- We hebben gewerkt aan het aanpassen van de organisatiestructuur. Hiervoor hebben we de ondertekening van het convenant voorbereid. Daarnaast hebben we een projectteam, een regiegroep en een raad van advies ingesteld.
- Assen heeft zich gepresenteerd als Biotech-locatie tijdens een lobbydiner voorafgaand aan het jaarlijkse Life-Science Congres.
- Assen is opgenomen in de quick scan van het ministerie van Binnenlandse Zaken naar grootschalige woonlocaties.
- Het Academisch Jaar van de studenten Veiligheidscampus Assen is geopend in samenwerking met de onderwijsinstellingen.

2.4 Investeren in vrijetijdseconomie

Wat willen we bereiken?

Doel

We investeren in de vrijetijdseconomie van Assen.

Met de agenda en het actieplan Vrijetijdseconomie werken we met de spelers in de vrijetijdssector aan de versterking van de vrijetijdseconomie. Met als doel meer bestedingen, overnachtingen en werkgelegenheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

2.4.a Vrijetijdseconomie van Assen

We voerden het Actieplan Vrijetijdseconomie uit samen met de sector.

Enkele resultaten zijn de opening van het toeristisch seizoen, de horecavisie en de afspraken die leiden tot kwaliteitsverbetering van de terrassen. Ook hebben we het programma voor het 100-jarig bestaan van de TT voorbereid en kansen voor zakelijk toerisme onderzocht. We hebben Assen op de kaart gezet door samen te werken met lokale partijen via de Stadsmarketingboard. Deze bestond uit vertegenwoordigers van Vaart in Assen, VVV Assen, Toeristisch Recreatief Platform Assen, Stichting Kop van Drenthe en de gemeentelijke adviseurs.

Voorbeelden zijn de doorontwikkeling van het bezoekersplatform Bezoek Assen Hoofdstad met charme met meer dan 340.000 bezoekers, de heropening van de Pups van Mannes, een nieuwe Uitagenda en evenementenkalenders, en een online campagneplan voor verblijfstoerisme.

Verder hebben we een nieuwe stadsplattegrond, stadsgids en stadsaankleding met banieren en vlaggen gepresenteerd. Succesvol zijn vier regionale campagnes (met bereik van meer dan 1 miljoen mensen in de regio ten behoeve van het dagtoerisme in Assen) en vier landelijke campagnes gericht op verblijfsrecreatie. Tot slot hebben we een interactieve kaart ontwikkeld en toeristische producten uitgegeven, zoals de stadsgids (15.000 stuks) en stadsplattegrond (10.000 stuks).

2.5 Vergroten brede welvaart

Wat willen we bereiken?

Doel

We vergroten de brede welvaart van onze inwoners. Mensen die weinig te besteden hebben ondersteunen we. Volwassenen en kinderen moeten kunnen sporten en deelnemen aan culturele activiteiten. We kijken daarbij meer naar besteedbaar inkomen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

2.5.a Ondersteuning financieel kwetsbare groepen

We geven in het Programma Meedoen 3.7 onder de 'aanpak armoede en schulden aan hoe we inwoners in een kwetsbare financiële situatie hebben ondersteund.

2.6 Werk of zinvolle dagbesteding bieden

Wat willen we bereiken?

Doel

Onze inwoners helpen we op een zo laagdrempelig mogelijke manier aan werk of zinvolle dagbesteding. Daarbij gan we uit van vertrouwen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

2.6.a WPDA en de transitie naar Centrum voor Werk, Inkomen en Ontwikkeling

We willendat het WPDA doorgroeit naar een Centrum voor Werk, Inkomen en Ontwikkeling. Het Centrum wordt de plek waar alle inwoners met een ontwikkelbehoefte terecht kunnen om te werken aan basisvaardigheden; werknemersvaardigheden en vakvaardigheden. De ambitie is om in 2026 volledig operationeel te zijn. In 2024 hebben we de (huisvestings)plannen verder uitgewerkt.

2.6.b Hulp bij het vinden en behouden van werk

We hebben het mogelijk gemaakt voor inwoners om de stap naar betaald werk te maken. Bij voorkeur hebben we inwoners begeleid naar gewone werkgevers waar zij met of zonder subsidie aan de slag konden. Voor een aantal inwoners is de stap naar een gewone werkgever te groot. We hebben dan zelf voor werkplekken gezorgd bij Iwerk of Werkpunt. We hebben na een plaatsing nazorg geboden voor zowel de werkgever als de inwoner. Daarnaast hebben we als gemeente in mei 2024 de schoonmakers in eigen dienst genomen.

We hebben 5 basisbanen voor inwoners die de stap naar een gewone werkgever (nog) niet konden maken. Deze inwoners werken aan het verbeteren van de leefbaarheid in de wijken.

2.6.c Kadernota Werk, Inkomen en Ontwikkeling

De raad heeft op donderdag 19 december 2024 de Kadernota Werk Inkomen en Ontwikkeling vastgesteld. Hierin staan de kaders voor de uitvoering van de Participatiewet voor de jaren 2025-2028.

Centraal thema in de kadernota is bestaanszekerheid. We hebben meer maatwerk geboden, door uit te gaan van wat een huishouden daadwerkelijk te besteden had. Hierbij is ontwikkeling belangrijker dan de snelste route naar betaald werk. We hebben hulp geboden bij het vinden van een zinvolle dagbesteding voor inwoners die de stap naar werk (nog) niet konden maken.

Wat kost het?

Tabel begrotingsprogramma

(bedragen x € 1.000)

Beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024	Afwijking in %
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**30.519**	**30.561**	**29.729**	**832**	
Lasten	**60.820**	**69.493**	**68.444**	**1.049**	
Participatie en inkomen	58.179	66.223	65.696	527	1%
Econ. ontwikkeling en innovatie	2.641	3.270	2.686	585	18%
FlorijnAs	0	0	62	-62	%
Baten	**-30.301**	**-38.932**	**-38.715**	**-217**	
Participatie en inkomen	-30.034	-38.665	-38.372	-293	1%
Econ. ontwikkeling en innovatie	-267	-267	-343	76	-28%
FlorijnAs	0	0	0	0	%
Reserve mutaties	**-138**	**-205**	**-234**	**29**	
Toevoeging aan de reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	
Econ. ontwikkeling en innovatie	0	0	0	0	%
FlorijnAs	0	0	0	0	%
Onttrekking aan de reserves	**-138**	**-205**	**-234**	**29**	
Econ. ontwikkeling en innovatie	-138	-205	-171	-34	16%
FlorijnAs	0	0	-62	62	%
Resultaat	**30.381**	**30.356**	**29.496**	**861**	

Investeringen

Niet van toepassing voor dit programma

Verbonden partijen die bijdragen aan het programma

De volgende Verbonden Partijen worden ingezet om het doel van het programma Werken in Assen te realiseren:

- Eems Dollard Regio
- Recreatieschap Drenthe
- WPDA
- WMD

De toelichting staat in de Paragraaf Verbonden Partijen.

Programma

3. Meedoen in Assen



In Programma Meedoen in Assen leest u over beleid, financiën en ontwikkelingen op het gebied van zorg, preventie, jeugd, ontmoeten in de wijk, inclusieve samenleving, schuldhulpverlening, onderwijs, bewegen en sport.

3.1 Zorg naar behoefte in de wijk

Wat willen we bereiken?

Doel

Zorgvragen signaleren we zo vroeg mogelijk en pakken we, waar dat kan, in de directe omgeving op met aandacht voor waar écht behoefte aan is. We hebben daarbij aandacht voor wat een wijk aankan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

3.1.a Dienstverlening aan inwoners

Trends in verleende zorg en ondersteuning

We zagen een forse stijging van het aantal afgegeven indicaties voor huishoudelijke hulp. Dit hadden we ook verwacht omdat sinds de (landelijke) invoering van het abonnementstarief de eigen bijdrage laag is.

We zijn gestart met de voorbereidingen op de wetswijziging die een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage voor de Wmo regelt. Deze wetswijziging is echter door het kabinet uitgesteld naar 1 januari 2027. Dit uitstel heeft als gevolg dat voor de maatwerkvoorzieningen binnen de Wmo, zoals huishoudelijke hulp, wachtlijsten bij zorgaanbieders voorlopig blijven bestaan. Met deze aanbieders blijven we in gesprek om de ondersteuning toegankelijk te houden.

Clienttevredenheid Wmo en Jeugdhulp

We hebben gewerkt aan het vergroten van de cliënttevredenheid over de maatwerkvoorzieningen Wmo en Jeugdhulp en we zijn tevreden over het resultaat. Op alle vlakken is de tevredenheid over Wmo-maatwerkvoorzieningen flink toegenomen ten opzichte van het jaar daarvoor: kwaliteit van de ondersteuning, ervaren toegankelijkheid en het ervaren effect van de ondersteuning. Ook is de bekendheid van de onafhankelijke cliëntondersteuning vergroot.

Voor de clienttevredenheid Jeugdhulp werken de reguliere enquêtes niet. We hebben in 2024 een project opgezet met Zorgbelang Drenthe. Vanuit dit project hebben we rechtstreeks contact met jongeren die een jeugdwet-indicatie hebben. Dit levert ons al veel informatie, tips en trucs op. De informatie gaat niet alleen over de dienstverlening van de gemeente maar ook over de invloed van de jeugdhulp op het toekomstperspectief van de jongeren.

Langer indiceren

Sinds 1 juni 2024 geven we nieuwe indicaties voor jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning voor een langere tijd af. Voorheen werden indicaties afgegeven met een standaardduur van één jaar. Deze nieuwe werkwijze geeft rust en zekerheid voor inwoners en vermindert administratieve last in de zorg en bij de gemeente. De nieuwe werkwijze wordt bij bestaande indicaties toegepast bij het eerstvolgende moment dat een herindicatie overwogen wordt.

Toetsingskader (woon)zorginitiatieven

We hebben nadrukkelijk gekeken naar wat een wijk aankan middels het toetsingskader (nieuwe) zorginitiatieven. Met dit toetsingskader kijken we meer integraal naar nieuwe zorginitiatieven. Elk initiatief op het gebied van (wonen en) zorg wordt beoordeeld op wenselijkheid en de balans tussen draagkracht en draaglast binnen de wijk. Dit helpt bij een evenwichtige spreiding van het zorgaanbod in alle wijken. Daarnaast is er in 2024 een monitor ontwikkeld die de toetsing ondersteunt met data en inzicht geeft in het bestaande zorgaanbod. Het toetsingskader en het de integrale aanpak blijven we doorontwikkelen.

3.2 Zorg efficiënter en toekomstbestendig

Wat willen we bereiken?

Doel

We willen de zorg toekomstbestendig inrichten. Hieraan werken we in het Programma Sociale Stad Assen. Om een inclusieve samenleving te bevorderen waarin iedereen mee kan doen en veilig kan leven, werken we in het programma aan vier pijlers:

- bestaanszekerheid versterken
- gezondheid bevorderen
- sociale basis in de wijken versterken
- ondersteuning toekomstbestendig inrichten

Wat hebben we daarvoor gedaan?

3.2.a Programma Sociale Stad

Ook in 2024 hebben we ons ingespannen om het leven van inwoners te versterken en daarmee de zorg beschikbaar te houden voor wie dat nodig heeft. Zo stimuleren we ontmoetingsmomenten door dit op te nemen in de wijkuitvoeringsplannen. Ook versterkten we ondersteuningsmogelijkheden in de wijken. Voorbeelden zijn één loket en het inzetten op gezondheidsbevordering in Pittelo en Lariks. We onderzochten op welke manier we ondersteuning laagdrempeliger kunnen laten plaatsvinden in de wijken (Regelarme stad, zie verderop). Ook deden we onderzoek naar de ontwikkeling van sterke sociale teams en zorgzame buurten. Met het Preventiefonds ondersteunden we inwoners- en organisatie initiatieven die bijdragen aan een sociale stad.

Verder hebben we stappen gezet in het verbeteren van de overgang van 18- naar 18+ en zijn we gestart met een Relatie en Scheidingsteam (zie verderop). Ook is de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp versterkt, onder andere via inzet van de onderwijszorgarrangementen. Tot slot waren er in 2024 ontwikkelingen omtrent IZA en GALA (zie verderop) en werkten we aan een nieuwe brede aanpak Armoede en schulden dat gaat bijdragen aan financiële bestaanszekerheid van onze inwoners.

Om het effect van de inspanningen in het kader van het programma te meten hebben we een monitoringsinstrument ontwikkeld met strategische en tactische indicatoren. Op basis van het eerstvolgende wijkonderzoek, dat eind 2025 beschikbaar is, levert dit begin 2026 het eerste beeld op.

Regelarme Stad

BMC heeft in 2024 onderzoek gedaan hoe regelarm werken in de wijken in Assen vorm zou kunnen krijgen. We zien perspectief in het scenario ‘organiseren vanuit de samenleving’. Hierbij wordt hulp en ondersteuning in wijken georganiseerd via sterke lokale teams. Ondersteuning op het gebied van begeleiding, dagbesteding, lichte vormen van behandeling en toegang tot armoederegelingen is dan toegankelijk zonder indicatie. We willen dit organiseren vanuit het perspectief en de wens van inwoners. Voordat we hierover definitief besluiten onderzoeken we eerst wat dit betekent op financieel, juridisch en organisatorisch vlak.

IZA en GALA

We hebben binnen het Integraal Zorgakkoord (IZA) ingezet op het vormgeven van de regionale netwerksamenwerking onder de naam ‘Gezonde Marke’. In deze samenwerking is een werkagenda opgesteld en een governance-structuur ingericht om de gezamenlijke ambities te realiseren. Bij de gemeenten lag de focus op het versterken van zorgzame gemeenschappen en het inrichten van mentale gezondheidsnetwerken. Door

het besluit van de VNG om eind 2024 uit het IZA te stappen, hebben gemeenten een stap teruggezet in de uitvoering van opdrachten uit het IZA.
We hebben vanuit het Rijk middelen ontvangen voor de uitvoering van de doelen binnen het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). We hebben deze middelen ingezet voor de bevordering van de fysieke en mentale gezondheid van onze inwoners. Hier werken we aan door middel van ketenaanpakken op het gebied van Valpreventie, de aanpak van overgewicht, Kansrijke Start en Welzijn op Recept. Daarnaast is er geïnvesteerd in (het stimuleren van) sporten en bewegen, met als doel een gezonde en actieve leefstijl voor alle inwoners.

Hervormingsagenda Jeugd

We hebben onderzoek gedaan naar mogelijkheden om de inzet van praktijkondersteuners bij de huisarts (POH) te verbeteren, met als doel om meer grip te houden op jeugdzorgkosten. Daarnaast hebben we - als voorbereiding op de nieuwe inkoop van jeugdhulp - onderzocht wat de grenzen zijn van de inzet van jeugdhulp. De opgedane inzichten worden meegenomen in het inkoopproces.

Relatie & scheidingsteam

We hebben aan de invulling van het relatie- en scheidingsteam gewerkt. In november 2024 is het relatie- en scheidingsteam van start gegaan met twee spreekuren per week, één in Lariks en één in Kloosterveen. Met dit team zetten we in op het versterken van relaties. In geval van een (dreigende) scheiding proberen we door goede begeleiding te bieden, de impact op het gezin en de maatschappij zoveel mogelijk te beperken.

3.3 Ontmoetingsplek in eigen wijk

Wat willen we bereiken?

Doel

In elke wijk is voor iedereen plek voor ontmoeten. Kinderen en jongeren kunnen veilig buiten spelen op aantrekkelijke speel- en ontmoetingsplekken. Door inzet op de samenwerking tussen Mijn Buurt Assen, maatschappelijke organisaties en stichtingen, versterken we de zichtbaarheid, benaderbaarheid en slagkracht in de wijk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

3.3.a Wijkaanpakken

Er zijn in 2024 twee Wijkuitvoeringsplannen vastgesteld: het plan voor Pittelo en voor Lariks. We zijn in beide wijken aan de slag gegaan met een aantal concrete opdrachten. In Pittelo werken we onder andere aan het verbinden en versterken van het groen in de wijk. Eén van de opdrachten is de verbetering van de kwaliteit en de samenhang van de openbare speel- en ontmoetingsplekken in de wijk. In navolging van het Donaudal, is de speeltuin aan het Seinepad gerealiseerd en zijn de tennisbanen in het Pittelosepark vernieuwd. In Lariks werken we aan het vernieuwen en verbeteren we woningen. Zo is het appartementencomplex De Steiger opgeleverd en zijn gezinnen met energiearmoede ondersteund. Ook is het plan tegen eenzaamheid geïmplementeerd en is er een groot netwerk van sociale- en zorgpartijen in de wijk. Tot slot is de sociale functie van de kinderboerderij versterkt en zijn speel- en ontmoetingsplekken in het Lariksbos en aan de Lottingstraat verbeterd.

In de tweede helft van 2024 zijn we gestart met de wijkaanpakken voor Noorderpark en Peelo.

3.3.b Mijn buurt Assen

Mijn Buurt Assen is onverminderd actief en aanwezig geweest in de wijken. Er zijn aanzienlijk meer inwonersinitiatieven geweest dan in de jaren ervoor. Onze wijkreporters (vrijwilligers) zorgden ervoor dat deze inwonersinitiatieven op de website van Mijn Buurt Assen en op social media een plek krijgen. Ook is er een overeenkomst gesloten met de Hanze hogeschool om studenten in te zetten voor het doen van onderzoek. Dit heeft als doel om nog beter aan te sluiten bij de vraagstukken die in de verschillende wijken spelen.

Er zijn veel speel- en ontmoetingsplekken aangepakt vanuit de visie op Bewegen, Ontmoeten, Spelen en Sporten (BOSS). Op een aantal van deze plekken combineren we spelen met sport. Ook is er aandacht voor ontmoeting voor jong- en oud. De plekken zijn veelal groen en klimaatadaptief ingericht.

3.4 Opgroeien met gelijke kansen

Wat willen we bereiken?

Doel

Kinderen en jongeren groeien prettig op met gelijke kansen. We willen zo veel mogelijk voorkomen dat inwoners niet kunnen lezen of schrijven en zetten hiervoor extra in op jongeren. We willen via een pilot vechtscheidingen zoveel mogelijk voorkomen en bieden gezinnen ondersteuning als de scheidingen problematisch verlopen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

3.4.a Beleid voor en door jongeren

In het beleid voor en door jongeren staat jongerenparticipatie bij beleidsontwikkeling centraal. Dit heeft geleid tot zichtbare resultaten op verschillende terreinen: jongerenbudget, jongerencentrum, maatschappelijke betrokkenheid, cultuur, horecavisie, sport, jonge mantelzorgers en jongerenhuisvesting.

Eerste editie jongerenbudget: 'Top idee Kom ermee'

Er zijn 52 ideeën ingeleverd, waarvan uiteindelijk 14 ideeën zijn uitgewerkt door de indieners. Na stemming door jongeren kregen 9 ideeën een budget voor de uitvoering. Dankzij een ondersteuningsnetwerk van experts uit Assen en de inzet van jongerenwerk hebben we veel publiciteit en een positief imago gekregen onder jongeren en samenwerkingspartners. De evaluatie van de eerste editie leverde goede input op voor de tweede editie die in september 2025 start.

Jongerencentrum

De tweede helft van 2024 lag de nadruk op de ontwikkeling van het jongerencentrum. We willen namelijk een plek creëren waar jongeren zich thuis voelen en actief kunnen bijdragen aan hun eigen toekomst. Eind 2024 was het concept plan van aanpak voor het jongerencentrum gereed. Hier hebben ruim 900 jongeren en 21 organisaties die voor en met jongeren werken input voor gegeven. Dit plan van aanpak dient als basis voor een raadsbesluit in 2025.

Jongerenpanel

Er nemen steeds meer Asser jongeren deel aan het online jongerenpanel. Zij hebben geadviseerd over cultuur, riolering, horeca en uitgaan en het jongerencentrum.

3.4.b Huisvesting onderwijs

Begin 2024 is het Integraal huisvestingplan 2024-2039 voor het primair onderwijs vastgesteld. Dit plan geeft richting voor de komende jaren op het gebied van nieuw- en verbouw van scholen. Lees hier meer over de Emmaschool en Theo Thijssen school.

Ook met de besturen van het voortgezet onderwijs zijn gesprekken gevoerd over onderwijshuisvesting. De onderwijshuisvesting van het nieuwkomersonderwijs had extra aandacht.

3.4.c Gelijke kansen

Goed om kunnen gaan met taal is een belangrijke basis voor gelijke kansen. Om deze kansen te vergroten hebben we ingezet op de taalontwikkeling van kinderen, jongeren en volwassenen.

Beleidsnotitie Taalvaardig Assen

De beleidsnotitie Taalvaardig Assen is vastgesteld. Hierin staan de kaders om zoveel mogelijk te voorkomen dat inwoners niet of nauwelijks kunnen lezen en schrijven.

Leesbevordering onder jongeren

Samen met DNK en het onderwijs is het programma ‘Asser bibliotheek op school’ uitgerold in het Voortgezet Onderwijs. Het programma zet in op het bevorderen van leesplezier bij jongeren. In het schooljaar 2023-2024 hebben alle voortgezet onderwijs-scholen deelgenomen aan de onderdelen van Asser bibliotheek op school. Daarnaast is er ingezet op het professionaliseren en inspireren van leerkrachten door middel van teamtrainingen. Ook is de samenwerking van netwerkpartners rondom leesbevordering en leesmotivatie versterkt.

Om de doelgroep laagtaalvaardige gezinnen te bereiken zijn we gestart met het Taalhuis op school. Dit biedt laagtaalvaardige ouders de mogelijkheid om - in de tijd dat hun kind naar school gaat - de Nederlandse taal te leren. Ook hebben we besloten om het Taalhuis te certificeren.

Verbinding onderwijs-jeugdhulp

We hebben verder gewerkt aan de verbinding tussen (passend) onderwijs en jeugdhulp. Zo zijn twee onderwijs-zorgarrangementen in de pilot periode succesvol gebleken. Deze krijgen een vervolg.

3.5 Preventie is wijkgericht

Wat willen we bereiken?

Doel

We zetten in op preventie via een wijkgerichte aanpak.

We bevorderen gezondheid, onder andere via diverse projecten en pilots in het kader van het Gezond en Actief Leven Akkoord.

In Drenthe-verband zijn we nauw betrokken in het uitwerken van het Integraal Zorg Akkoord.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

3.5.a Preventiefonds

Het Preventiefonds bestaat uit twee soorten regelingen. Er is een regeling voor professionals en een regeling voor inwoners/vrijwilligers.

Vanuit het Preventiefonds voor professionals hebben we bijgedragen aan diverse projecten die een bijdrage leveren dat met name kwetsbare inwoners mee kunnen doen in de maatschappij en gezond en zelfredzaam blijven. Zo zijn er onder andere projecten gestart die gericht zijn op ouders met een licht verstandelijke beperking, kinderen met een beperking en personen met kanker.

Daarnaast heeft het Preventiefonds financieel bijgedragen aan een aantal grotere projecten, onder andere op het gebied van zorg en onderwijs, buurtteams en relatie- en echtscheiding.

Financieel bijdragen aan initiatieven van inwoners en vrijwilligers gebeurt door STILA. In 2024 was het voor het eerst ook mogelijk om een bijdrage te krijgen voor een activiteit dat meerdere jaren plaats vindt. Desondanks is er in 2024 minder dan 50% van het STILA-budget uitgegeven. Voor 2025 is STILA van plan om het fonds nog meer bekendheid te geven onder inwoners en vrijwilligers.

3.6 Samenleving inclusief en divers

Wat willen we bereiken?

Doel

We werken aan een inclusieve en diverse samenleving. In onze samenleving mag en kun je verschillend zijn. Iedereen kan actief meedoen aan zinvolle activiteiten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

3.6.a Inclusiebeleid

Het Inclusie- en Diversiteitsbeleid 2024-2028 is vastgesteld. Dit beleid bouwt voort op de Lokale Inclusie Agenda, waarin het accent lag op het VN-verdrag Handicap. Naast het toegankelijk maken van de samenleving voor mensen met een beperking, wordt er in het nieuwe beleid ook aandacht besteed aan het Regenboogakkoord en Anti-discriminatie.

Toegankelijkheid

In samenwerking met de toegankelijkheidswerkgroep hebben we ons onder andere gefocust op het toegankelijk maken van evenementen zoals het TT Festival. Zo zijn er schouwen gelopen en ambities uitgesproken over de realisatie van een ‘Safe Zone’. Ook de plannen rondom de verbouwing van het stadhuis zijn met de toegankelijkheidswerkgroep besproken en de input is meegenomen in de verbouwplannen.

Regenboogakkoord

Verder hebben we ons ook ingezet voor de acceptatie en veiligheid van LHBTI+. Tijdens de Regenboogweek werd er met het Regenboogsymposium aandacht gevraagd voor intimidatie en polarisatie in politiek en openbaar bestuur. Ook werden er in de stad allerlei activiteiten georganiseerd, voor jong en oud, ter bevorde-

ring van de zichtbaarheid en acceptatie van LHBTI+. In samenwerking met stichting ARA (Asser Regenboog Alliantie), het COC en Roze 50+ werd en wordt invulling en uitvoering gegeven aan het Regenboogakkoord.

Anti-discriminatie

Om discriminatie tegen te gaan hebben we in 2024 de samenwerking met Discriminatie.nl Drenthe voortgezet. Inwoners die discriminatie ervaren of zien gebeuren kunnen bij Discriminatie.nl als onafhankelijke voorziening, een melding doen.

3.6.b Asiel en migratie

Ook in 2024 hebben we een bijdrage geleverd aan de opvang van asielzoekers. Naast het reguliere AZC met 1000 opvangplekken, vingen we 500 mensen op in de Expohal en 45 in de tijdelijke gemeentelijke opvang aan de Graswijk. De laatstgenoemde opvanglocatie is aan het einde van het jaar gesloten.

Op 1 februari 2024 is de zogenoemde Spreidingswet in werking getreden. Het doel van deze wet is om te komen tot voldoende opvangplekken en een evenwichtige verdeling van deze opvangplekken over provincies en gemeenten. Met de Drentse gemeenten hebben we gezamenlijk gekeken naar het aantal opvangplekken voor alle nieuwkomers. We voldoen ruimschoots aan de provinciale opgave. Eind oktober 2024 hebben we het Rijk geïnformeerd over de Drentse inzet.

Eind 2024 zijn we gestart met het proces om het AZC in Assen te continueren. We hebben als eerste stap in dit proces een rondetafelgesprek georganiseerd met het COA, andere partijen en de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft een aantal aandachtspunten benoemd die we meenemen in het vervolg.

3.7 Vergroten bestaanszekerheid

Wat willen we bereiken?

Doel

We streven naar het vergroten van de bestaanszekerheid van onze inwoners.

Onze brede visie op bestaanszekerheid en schuldhulpverlening is het voorkomen van problematische schulden door inwoners in een vroeg stadium een hulpaanbod te doen. We wijzen inwoners te op onze minimaregelingen en bieden hulp aan inwoners die een schuldhulpverleningstraject bij de GKB volgen.

Onze inzet op bestaanszekerheid is ook een pijler van het programma sociale stad. Door de integrale benadering omvat het meer dan alleen preventie van armoede en schulden. We trekken hierbij nauw op met de GKB.

Zie ook informatie in het Programma Werken, het gedeelte over de WPDA en Gemeentelijke Kredietbank Drenthe (GKB) in de Paragraaf Verbonden Partijen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

3.7.a Aanpak armoede en schulden

In 2024 zijn de voorbereidingen gestart voor een nieuw armoede- en schuldenbeleid. Dit is een uitwerking van de pijler bestaanszekerheid van het Programma Sociale Stad. We hebben een participatietraject doorlopen met maatschappelijke partners en inwoners. Ook hebben we onderzoek laten uitvoeren door Trendbureau Drenthe naar de effectiviteit van onze minimaregelingen. De uitkomsten van het participatietraject en het onderzoek zijn belangrijke input voor ons nieuwe beleid.

Verder hebben we een convenant over beschermingsbewind afgesloten met bewindvoerders. In het convenant staan afspraken voor de samenwerking met als doel om de kwaliteit van de bewindvoering te verbeteren.

In 2024 hebben we besloten om de GR GKB te verzelfstandigen naar een Stichting. In de paragraaf verbonden partijen is hierover meer informatie te vinden.

Wat kost het?

Tabel begrotingsprogramma

(bedragen x € 1.000)

Beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024	Afwijking in %
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**115.943**	**111.764**	**109.788**	**1.976**	
Lasten	**123.854**	**139.170**	**142.200**	**-3.030**	
Jeugdzorg	31.847	32.404	34.309	-1.906	-6%
Wmo, gez.heidszorg en vrijw.werk	68.777	71.310	71.699	-389	-1%
Mijn Buurt Assen	6.858	18.925	17.971	954	5%
Meedoenbeleid	5.455	5.505	5.433	72	1%
Sport	882	862	762	100	12%
Schuldhulpverlening	1.565	1.585	1.983	-398	-25%
Onderwijs	8.471	8.580	10.044	-1.463	-17%
Baten	**-7.911**	**-27.406**	**-32.412**	**5.006**	
Jeugdzorg	0	0	-671	671	%
Wmo, gez.heidszorg en vrijw.werk	-1.557	-1.557	-1.793	236	-15%
Mijn Buurt Assen	-487	-19.887	-21.523	1.636	-8%
Meedoenbeleid	0	0	-5	5	%
Sport	-373	-373	-386	14	-4%
Schuldhulpverlening	0	0	-145	145	%
Onderwijs	-5.494	-5.589	-7.889	2.300	-41%
Reserve mutaties	**-1.474**	**-835**	**-845**	**10**	
Toevoeging aan de reserves	**0**	**148**	**151**	**-3**	

Beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024	Afwijking in %
Jeugdzorg	0	0	0	0	%
Wmo, gez.heidszorg en vrijw.werk	0	148	151	-3	-2%
Onttrekking aan de reserves	**-1.474**	**-983**	**-996**	**13**	
Jeugdzorg	-278	-278	-273	-5	2%
Wmo, gez.heidszorg en vrijw.werk	-1.196	-655	-723	68	-10%
Mijn Buurt Assen	0	-50	0	-50	100%
Resultaat	**114.468**	**110.929**	**108.943**	**1.986**	

Investeringen

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving soort investe-ring	Restant-krediet 2023	Investerings-krediet 2024	Totaal investerings-krediet 2024	Geactiveerde investeringen	Onderhanden investeringen	Restant-krediet ultimo 2024
Onderwijs	0	175	175	94	0	81

Verbonden partijen die bijdragen aan het programma

De volgende Verbonden Partijen worden ingezet om het doel van het programma Meedoen in Assen te realiseren:

- Gemeentelijke Gezondheids Dienst (GGD)
- Gemeentelijke Kredietbank (GKB)
- Noordmidden-Drentse Samenwerking (NMD)
- Publiek Vervoer
- WPDA

De toelichting staat in de Paragraaf Verbonden Partijen.

Programma

4. Aantrekkelijk Assen



In Programma Aantrekkelijk Assen leest u over beleid, financiën en ontwikkelingen op het gebied van veiligheid, evenementen, binnenstad, en cultuur.

4.1 Veilige stad biedt ruimte voor diversiteit

Wat willen we bereiken?

Doel

Inwoners en bezoekers voelen zich veilig in onze stad, durven zichzelf te zijn en kunnen veilig over straat. We hebben hierbij speciale aandacht voor jongeren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

4.1.a Integrale aanpak van ondermijning

Door het Regionale Informatie en Expertise Centrum (RIEC) zijn onze boa's en toezichthouders getraind op het uitvoeren van handhavingscontroles in de aanpak ondermijning. we hebben vervolgens in 2024 samen met politie en de Omgevingsdienst Drenthe, integrale controles uitgevoerd bij 11 autobedrijven en 48 garage-boxen/opslagloodsen.

4.1.b Jeugd en veiligheid

Wij hebben een nulmeting uitgevoerd om tot een meerjarig plan van aanpak op jeugd en veiligheid te komen, gericht op de thema's middelengebruik, jongeren in de criminaliteit, overlast, digitale weerbaarheid en huiselijk geweld & kindermishandeling. Op basis van de nulmeting zijn er voor de komende jaren concrete acties geformuleerd om op te intensiveren of nieuw op te zetten.

4.1.c Maatregelen binnenstad

Sinds het instellen van het veiligheidsrisicogebied eind 2023 zijn er acht preventief fouilleeracties gehouden. Hierbij zijn ruim 1.350 personen gefouilleerd en 350 voertuigen doorzocht. Tijdens deze controles zijn 35 steek- of slagwapens in beslag genomen. Aanvullend zijn er wapen-inleveracties georganiseerd in samenwerking met studenten van NHL Stenden en Vaart Welzijn om de focus te leggen op bewustwording bij jongeren. Rondom de Drostenlaan en Gouverneurstuin was tot 11 oktober 2024 cameratoezicht ingezet. In die periode was een duidelijke afname van het aantal incidenten te zien.

4.2 Evenementen divers, toegankelijk en betaalbaar

Wat willen we bereiken?

Doel

Assen als dynamische stad staat open voor allerlei evenementen op het gebied van sport, muziek en cultuur. We richten ons daarbij extra op de toegankelijkheid en geven dit als voorwaarde mee bij het verstrekken van subsidies. Daar waar het kan zetten we ook in op betaalbaarheid.

We willen tevens de evenementen sterker verbinden met de binnenstad en stadsmarketing, om de maatschappelijke en economische effecten voor de stad te vergroten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

4.2.a Aanbod Evenementen

Wij willen dat Assen een aanbod van evenementen heeft dat aantrekkelijk is voor inwoners en bezoekers. Evenementen die subsidie ontvangen dragen bij aan de doelen van onder andere cultuur, sport en vrijetijdseconomie. In 2024 hebben we wensen en behoeften opgehaald bij de organisaties en de ondernemers. Deze vertalen we in een evenementenvisie en in afspraken met organisatoren. we verwachten dat de beleidsvoorbereiding en besluitvorming in 2025 plaats kan gaan vinden.

4.2.b Stichting DNK

Afgelopen jaar zijn we met de stichting DNK in gesprek gebleven over de financiële ontwikkelingen. De extra subsidie van € 0,43 miljoen die de raad in 2023 aan stichting DNK heeft toegezegd, is in 2024 terugbetaald. Deze subsidie was bedoeld om de stijging van lasten waarmee de stichting te maken heeft extra te financieren. Uit de jaarstukken van stichting DNK bleek dat deze subsidie niet nodig was. De stichting kon met positieve cijfers het jaar 2023 afsluiten.

4.2.c Drents Museum

Er zijn het afgelopen jaar 2 grote tentoonstellingen in het Drents Museum gestart. Aan het begin van het jaar is de tentoonstelling Antonio Lòpez – Meester van het Spaanse realisme gestart, daarna de tentoonstelling Dacia-Rijk van goud en zilver. De nieuwe collectiepresentatie Labyrinthia is in het najaar geopend. Een heel weekend lang konden Assenaren deze nieuwe opzet van de wereldgeschiedenis van Drenthe gratis bezichtigen. Zij hebben hier volop gebruik van gemaakt. Labyrinthia zet vooral in op een multi-zintuigelijke beleving, waarbij de bezoeker fysiek betrokken wordt. Met de nieuwe insteek voor de collectiepresentatie sluit het museum aan bij de veranderingen op museaal gebied, waarbij meer aandacht is voor de beleving van culturele diversiteit. Met deze vernieuwde aanpak wil het Drents Museum toegroeien naar gemiddeld 200.000 bezoekers per jaar. Deze bezoekers besteden gemiddeld € 50 per persoon per dag in de stad en omgeving. Dit is € 10 miljoen op jaarbasis. Dit heeft de nodige spin-off voor de ondernemers in Assen.

Labyrinthia biedt een ontdekkingsreis door vijftien zalen van het Drents Museum. In 2019 heeft de raad hiervoor € 3 miljoen beschikbaar gesteld uit het Ruimtelijk Economisch Programma (REP). Het intensieve traject en de verbouwing zijn in 2024 afgerond en Labyrinthia is geopend.

4.3 Minder leegstand in binnenstad

Wat willen we bereiken?

Doel

Ondernemers bieden we ruimte en perspectief en we nemen maatregelen om leegstand van bedrijfspanden in de binnenstad tegen te gaan. De Binnenstadsvisie geeft de richting. Verder richten we conform het genomen raadsbesluit de winkelstraten opnieuw in, waarin we die zo aantrekkelijk maken dat mensen er willen verblijven.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

4.3.a Maatregelen binnenstad

In 2024 is de eerste uitvoeringsfase van de herinrichting van de winkelstraten in de Binnenstad afgerond. Met het toegekende aanvullende uitvoorbereidingskrediet is ook de tweede uitvoeringsfase zeker gesteld.

Wat kost het?

Tabel begrotingsprogramma

(bedragen x € 1.000)

Beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024	Afwijking in %
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**19.080**	**18.730**	**18.416**	**314**	
Lasten	**19.254**	**20.652**	**21.121**	**-469**	
Aantrekkelijke binnenstad	503	1.536	2.146	-609	-40%
Kunst en cultuur	12.531	12.896	12.896	0	%
Evenementen	1.418	1.418	1.381	36	3%
Veiligheid	4.802	4.802	4.698	104	2%
Baten	**-174**	**-1.923**	**-2.705**	**782**	
Aantrekkelijke binnenstad	0	-1.183	-1.741	557	-47%
Kunst en cultuur	-127	-692	-897	205	-30%
Evenementen	-4	-4	-19	15	-382%
Veiligheid	-43	-43	-48	5	-11%
Reserve mutaties	**-1.082**	**-1.258**	**-1.261**	**3**	
Toevoeging aan de reserves	**0**	**150**	**150**	**0**	
Aantrekkelijke binnenstad	0	150	150	0	%
Kunst en cultuur	0	0	0	0	%
Onttrekking aan de reserves	**-1.082**	**-1.408**	**-1.411**	**3**	
Aantrekkelijke binnenstad	-75	-75	-75	0	%
Kunst en cultuur	-1.007	-1.333	-1.336	3	%
Resultaat	**17.998**	**17.472**	**17.155**	**317**	

Investeringen

Niet van toepassing voor dit programma

Verbonden partijen die bijdragen aan het programma

De volgende Verbonden Partijen worden ingezet om het doel van het programma Aantrekkelijk Assen te realiseren:

- Drents Archief
- Veiligheidsregio Drenthe (VRD)

De toelichting staat in de Paragraaf Verbonden Partijen.

Programma

5. Samen werken aan Assen



In Programma Samen werken aan Assen leest u over beleid, financiën en ontwikkelingen op het gebied van samenwerken met andere overheden, participatie, betrouwbare overheid en (digitale) dienstverlening.

5.1 Meer samen met andere overheden

Wat willen we bereiken?

Doel

Om vraagstukken op te lossen trekken we samen op met andere gemeenten en de provincie. Ook met en richting het Rijk. We zetten Assen landelijk en Europees nog meer op de kaart om (financiële) kansen te benutten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

5.1.a Samenwerken met andere overheden

In 2024 heeft de gemeente Assen stappen gezet in samenwerking met andere overheden en organisaties, zowel nationaal als Europees. Door strategische samenwerkingen hebben we Assen sterker gepositioneerd en financiële kansen benut.

Samen met de provincie Drenthe en de ministeries van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en Defensie hebben we gewerkt aan de doorontwikkeling van de Johan Willem Friso Kazerne. Een belangrijke ontwikkeling is dat Assen door de Universiteit van het Noorden is aangewezen als Veiligheidscampus. Hiermee krijgt Assen een centrale rol in deze campus, wat bijdraagt aan de Asser Ambitie Agenda en de economische ontwikkeling van de stad.

Daarnaast hebben we binnen het Stedennetwerk G40 actief deelgenomen aan de voorbereidingen voor de Algemene Ledenvergadering van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG). Tijdens deze vergadering hebben we een krachtig signaal afgegeven aan de rijksoverheid: gemeenten moeten structureel voldoende middelen ontvangen om hun taken en verantwoordelijkheden adequaat uit te voeren. Tevens is in deze vergadering besloten dat gemeenten op dit moment uit het Integraal Zorgakkoord (IZA) stappen, omdat het Rijk niet aan de gestelde voorwaarden voldoet.

Ook internationaal hebben we onze samenwerkingsverbanden versterkt. De gemeente Assen heeft, mede namens de NG4-gemeenten, het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid (CCV) uitgenodigd om kennis te maken met het EU Office Northern Netherlands. In Brussel hebben we het initiatief genomen om intensiever samen te werken met het CCV, met als doel nieuwe projecten te ontwikkelen op het gebied van buurt- en wijkzorg en digitale weerbaarheid. Deze projecten worden in Assen uitgevoerd met steun van nationale en Europese subsidies.

Met deze initiatieven blijft Assen zich landelijk en Europees profileren als een vooruitstrevende stad die kansen benut en samenwerking zoekt om maatschappelijke uitdagingen aan te gaan.

5.2 Verbeteren participatie

Wat willen we bereiken?

Doel

We geven een stevig vervolg aan onze visie op participatie. Daarbij gaan we nieuwe manieren uitproberen om onze inwoners beter en meer te betrekken en met hen samen te werken (experimenteren en leren). Uitgangspunten daarbij zijn: zoveel mogelijk maatwerk en wijkgericht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

5.2.a Participatie

Ontwikkelteam Participatie: werken aan een gezamenlijk Assen

In 2024 heeft het Ontwikkelteam Participatie zich volop ingezet om inwoners, organisaties en bestuur actiever te betrekken bij gemeentelijke besluitvorming. Zo vonden er Participatiecafés plaats rond onder andere de Omgevingswet en jongerenparticipatie. Ook bij het participatiediner, waar inwoners uit alle delen van de stad aan deelnamen, werden waardevolle ideeën opgehaald.

Op 23 juli 2024 stelde de raad de nieuwe Participatieverordening en de spelregels voor het uitdaagrecht vast, waarmee formeel is vastgelegd hoe inwoners bij besluitvorming worden betrokken. Daarnaast nam de raad tijdens een inspiratiesessie een kijkje in de mogelijkheden van burgerberaden, als extra manier om inwoners actief te laten meedenken over beleid.

Digitale en praktische hulpmiddelen

- **Maptionnaire**: een digitaal platform waar inwoners via interactieve kaarten feedback kunnen geven op plannen en projecten.
- **Maptable**: een grote interactieve ‘tafel’, waarop deelnemers samen ruimtelijke plannen kunnen bekijken, aanpassen en bespreken.
- **Participatiecanvas**: een hulpmiddel dat projectteams ondersteunt bij het stapsgewijs inrichten en evalueren van een participatietraject.
- **Betrokkenheidsprofielen (Citisens)**: inzicht in de mate en vorm van betrokkenheid van verschillende groepen inwoners, zodat gerichter kan worden gecommuniceerd.

Daarnaast is een online participatieplatform in ontwikkeling (gepland voor 2025) en wordt een impactmeter gebruikt om de effecten van ruimtelijke projecten te meten. De nieuwe participatiedossiers maken het verloop van participatietrajecten transparant, doordat alle relevante documenten overzichtelijk worden samengevoegd. Met het mobiele Pop-up Omgevingsperron gaan medewerkers op locatie met inwoners in gesprek, bijvoorbeeld in wijken en buurten.

Evaluatie en vooruitblik
Uit effectmetingen onder inwoners en medewerkers blijkt dat participatie in 2024 beter wordt gewaardeerd. Door de samenwerking met bewoners en lokale partijen bij de wijkaanpakken groeit het draagvlak voor participatie verder en wordt meedenken, meedoen en meebeslissen steeds vanzelfsprekender. Deze positieve ervaringen en de nieuwe instrumenten vormen een stevige basis voor de participatieagenda van 2025, waarin we blijven werken aan een actiever, transparanter en inclusiever Assen.

5.3 Dichtbij, betrouwbaar en toegankelijk

Wat willen we bereiken?

Doel

De gemeente is dichtbij, aanspreekbaar, betrouwbaar en voor iedereen toegankelijk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

5.3.a Dienstverlening

In het afgelopen jaar hebben we opnieuw stappen gezet om onze dienstverlening verder te verbeteren en beter toegankelijk te maken. Zo is het melden van problemen in de openbare ruimte eenvoudiger en sneller geworden door de introductie van een nieuw systeem. Hierin kunnen inwoners ook meteen hun ervaringen delen, zodat we gericht kunnen leren en onze processen continu kunnen bijsturen. Tegelijkertijd hebben meer dan driehonderd medewerkers de training ‘Begrijpelijk schrijven’ gevolgd. Hierdoor slagen we er steeds beter in om onze communicatie helder en laagdrempelig te maken, bijvoorbeeld door het herschrijven van meer dan 350 standaardbrieven naar taalniveau B1.

Hoewel we onze digitale dienstverlening blijven uitbreiden—dit jaar zijn er meer dan 25 extra diensten online beschikbaar gekomen—vinden we het net zo belangrijk om ook via andere kanalen goed bereikbaar te blijven. Inwoners kunnen daarom nog steeds telefonisch, per post of aan de balie hun zaken regelen. Zo willen we iedereen, ongeacht de manier waarop zij contact willen opnemen, optimaal van dienst zijn. Om de kwaliteit van onze service verder te borgen, zijn de servicenormen opnieuw vastgesteld en onder de aandacht gebracht in de organisatie. Deze normen bieden duidelijkheid over wat inwoners van ons mogen verwachten, bijvoorbeeld hoe snel we terugbellen of op een e-mail reageren.

Bovendien kunnen bezoekers van onze website sinds dit jaar direct feedback achterlaten, waar we dankbaar gebruik van maken om de site en de informatievoorziening voortdurend te verbeteren. Door deze combinatie van digitale en persoonlijke contactmogelijkheden zetten we ons in voor een inclusieve en toegankelijke gemeente, waar iedereen met een vraag of idee snel en goed geholpen wordt.

Tabel begrotingsprogramma

(bedragen x € 1.000)

Beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024	Afwijking in %
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**4.271**	**4.172**	**5.536**	**-1.364**	
Lasten	**5.564**	**5.465**	**7.076**	**-1.611**	
Bestuur	4.139	3.990	5.401	-1.411	-35%
Regionale samenwerking	462	512	626	-114	-22%
Dienstverlening	962	962	1.049	-86	-9%
Baten	**-1.293**	**-1.293**	**-1.540**	**247**	
Bestuur	0	0	-24	24	%
Regionale samenwerking	0	0	0	0	%
Dienstverlening	-1.293	-1.293	-1.516	223	-17%
Resultaat	**4.271**	**4.172**	**5.536**	**-1.364**	

Investeringen

(Bedragen x € 1.000)

Omschrijving soort investering	Restant-krediet 2023	Investerings-krediet 2024	Totaal investerings-krediet 2024	Geactiveerde investeringen	Onderhanden investeringen	Restant-krediet ultimo 2024
Bestuur	71	0	71	0	0	71
Publiek	0	86	86	0	0	86
Totaal	**71**	**86**	**156**	**0**	**0**	**156**

Verbonden partijen die bijdragen aan het programma

Niet van toepassing voor programma Samen werken aan Assen

Programma

6. Bedrijfsvoering



In Programma Bedrijfsvoering leest u over beleid, financiën en ontwikkelingen op het gebied van dienstverlening aan inwoners, wijkgericht werken, lobby, en eigen organisatie (personeel, administratieve processen, huisvesting en facilitaire zaken).

6.1 Digitale daadkracht voor proactieve dienstverlening

Wat willen we bereiken?

Doel

Met investeringen in ons digitale infrastructuur kan de gemeente proactieve dienstverlening aan inwoners en ondernemers mogelijk maken, haar eigen bedrijfsvoering efficiënter organiseren en voldoen aan wet- en regelgeving.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

6.1.a ICT-verhaal van Assen / ICT-strategie

In 2024 hebben we belangrijke stappen gezet in de uitvoering van onze nieuwe ICT-strategie, het 'ICT-verhaal van Assen'. We zijn gestart met diverse projecten om een moderne, veilige en betrouwbare digitale werkomgeving te creëren en een flexibel, toekomstbestendig ICT-landschap op te bouwen. Dit nieuwe fundament stelt ons in staat onze ambities waar te maken, onder andere op het gebied van informatiegestuurd werken en verbeterde digitale dienstverlening. Eind 2024 hebben we alle projecten en ontwikkelingen samengebracht in een programmaplan voor 2025 en verder.

6.1.b Nieuw financieel systeem

Voor het selecteren en implementeren van een nieuw financieel systeem hebben we een businesscase opgesteld. We gaan uit van een systeem dat toekomst vast en wendbaar is en dat de gemeente Assen in staat stelt efficiënter te werken. De raad is in juli 2024 geïnformeerd, wat in september heeft geleid tot uw besluit om het voor de komende jaren benodigde budget beschikbaar te stellen. Ondertussen is de volgende fase van het project gestart en is een Europese aanbesteding voorbereid. Deze aanbesteding is eind november gepubliceerd via TenderNed, waarmee de aanbestedingsprocedure, die loopt tot juni 2025, is gestart.

6.2 Organisatieontwikkeling 2024 – 2028, ontwikkeling naar een netwerkorganisatie

Wat willen we bereiken?

Doel

Wij willen een organisatie zijn die van toegevoegde waarde is en blijft voor de inwoners. In een wereld die voortdurend verandert. Dat vraagt van ons dat we meebewegen met wat er om ons heen gebeurt. En daarbij inschatten wat we zelf kunnen doen en wat we vooral samen met anderen willen en moeten doen.

We werken ook nu al steeds meer samen met andere organisaties. Al was het maar omdat we een aantal grote opgaven als gemeente niet meer alleen kunnen uitvoeren. Bij die samenwerking stellen we ons steeds vaker op als gelijkwaardige partner of als slimme volger. Dat vraagt ook om meer samenwerking en afstemming binnen onze organisatie. Waarbij verschillende teams samenwerken aan één gezamenlijk doel. Ook dat is netwerksamenwerking.

6.2.a Een volgend hoofdstuk in het verhaal van Assen

Verandering en ontwikkeling gaan vaak in fases. Na een periode van drie/vier jaar is het goed om te evalueren en vooruit te kijken. Dat hebben we gedaan na het programma organisatieontwikkeling (Het Verhaal van Assen) in 2021 en hebben we in 2024 weer gedaan. We zijn toe aan een volgend hoofdstuk in ons Verhaal van Assen. De wereld om ons heen verandert snel en we hebben inmiddels in de organisatie mooie stappen gezet waar we op willen voortbouwen en waar we ook een hogere ambitie aan willen koppelen. Hiermee zijn we aan de slag gegaan en dat heeft geresulteerd in vier doelen voor de komende jaren.

Het hoofddoel voor organisatieontwikkeling in de komende jaren is:

- Inwoners kunnen altijd bij ons terecht voor uitstekende dienstverlening

De drie onderliggende doelen die daaraan bijdragen zijn:

- We zijn de beste overheidswerkgever van het Noorden
- We zijn betrouwbaar en willen graag samenwerken
- We zijn vooruitstrevend

Naast het formuleren van doelen voor de komende jaren hebben we ook in kaart gebracht hoe we die komende jaren ondersteund willen worden bij de ontwikkeling van ons leiderschap. We hebben hiervoor een partij gezocht die in ieder geval de komende twee jaar de begeleiding van ons management gaat invullen. Voor coördinatoren is er een dag georganiseerd over informeel leiderschap en dit zal in 2025 een vervolg krijgen.

Voor strategische personeelsplanning heeft iedere teammanager een teamplan gemaakt en ook een team opleidingsplan. Die gaan we in 2025 uitvoeren.

6.2.b Asser ontwikkelfestival

Op 4 juni 2024 heeft het zevende ontwikkelfestival plaatsgevonden. Dit keer met het thema (Net-werk)Samenwerking en voor de tweede keer met samenwerkingspartners georganiseerd. In de Gouverneurstuin en gebouwen daaromheen was een gevarieerd programma wat invulling gaf aan het centrale thema. Er was voor ieder wat wils, zowel vanuit inhoud en aansluitend op de werkpraktijk, als gericht op ontmoeting en samenzijn. Er waren bekende keynote speakers, maar ook veel workshops die door onze eigen medewerkers of de medewerkers van de samenwerkingspartners werden aangeboden. Het festival werd alweer beter bezocht dan het jaar er voor en is inmiddels een belangrijk middel om met elkaar aan de slag te zijn met organisatieontwikkeling.

6.3 Aantrekkelijke Werkgever

Wat willen we bereiken?

Doel

We nemen extra maatregelen om een aantrekkelijke werkgever te blijven. Daartoe is een meerjarige arbeidsmarkt aanpak vastgesteld. We maken helder en laten op verschillende manieren zien wat Assen tot een aantrekkelijke werkgever maakt. We zetten recruitment in voor het gerichter werven van moeilijk te vervullen vacatures. En met strategische personeelsplanning brengen we in beeld wat de komende jaren nodig is om de juiste persoon, op het juiste moment op de juiste functie te krijgen. Voor grotere opgaven en ontwikkelingen gaan we na in welke mate we deze zelf kunnen oppakken en wat ketenpartners kunnen betekenen in de realisatie. We trekken lering uit het medewerkersonderzoek en gebruiken de aandachtspunten uit dit onderzoek om acties te definiëren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

6.3.a Assen onderscheidend als werkgever, inclusief aanbevelingen en werkgeversbelofte

We implementeerden onze strategische arbeidsmarktaanpak om nieuwe medewerkers aan te trekken. We brachten ons werkgeversmerk in kaart en communiceerden dit herkenbaar in vacatureteksten en op sociale media, waarbij we gebruik maakten van consistente branding en storytelling om onze merkidentiteit tot leven te brengen. We experimenteerden met verschillende vormen van vacatureteksten en uitingen op sociale media om gerichter diverse doelgroepen te benaderen en te werven. De eerste effecten zijn zichtbaar: meer potentiële medewerkers vinden ons op sociale media en we zien een toename in het aantal sollicitanten op verschillende vacatures.

6.3.b Werving- en selectie-platform

Als onderdeel van onze strategische arbeidsmarktaanpak is gestart met de voorbereidingen voor de vernieuwing van ons werving- en selectieplatform, wat resulteert in een eigen *Werken bij gemeente Assen* website. Verder is de vacaturesite 'Vooruit in Drenthe' verbeterd, waardoor kandidaten een betere ervaring krijgen.

6.3.c Medewerkersonderzoek

Per team koppelden we acties aan de uitkomsten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek en voerden deze uit.

6.3.d Strategische personeelsplanning

Met strategische personeelsplanning brachten we toekomstige ontwikkelingen in beeld en vertaalden deze naar de personeelsbehoefte voor de komende jaren. We keken ook naar de ontwikkelmogelijkheden en de inzet van onze medewerkers, wat we vastlegden in diverse teamplannen. Vanuit strategische personeelsplanning identificeerden we moeilijk vervulbare functies en zetten hier extra op in binnen onze strategische arbeidsmarktaanpak.

Tabel begrotingsprogramma

(bedragen x € 1.000)

Beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024	Afwijking in %
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**67.923**	**71.084**	**72.391**	**-1.308**	
Lasten	**78.814**	**87.825**	**90.574**	**-2.749**	
Bedrijfsvoering	78.814	87.825	90.574	-2.749	-3%
Baten	**-10.891**	**-16.742**	**-18.183**	**1.441**	
Bedrijfsvoering	-10.891	-16.742	-18.183	1.441	-9%
Reserve mutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	
Onttrekking aan de reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	
Bedrijfsvoering	0	0	0	0	%
Resultaat	**67.923**	**71.084**	**72.391**	**-1.308**	

Investeringen

(Bedragen x € 1.000)

Omschrijving soort investering	Restant-krediet 2023	Investerings-krediet 2024	Totaal investerings-krediet 2024	Geactiveerde investeringen	Onderhanden investeringen	Restant-krediet ultimo 2024
Bedrijfsvoering	**2.778**	**2.688**	**5.466**	**2.610**	**343**	**2.513**
ICT	1.075	683	1.758	239	0	1.520
Kantoorinventaris	453	290	743	173	0	570
Materieel	1.136	1.340	2.476	2.151	0	325
Overig	114	375	489	47	343	98
Totaal	**2.778**	**2.688**	**5.466**	**2.610**	**343**	**2.513**

Verbonden partijen die bijdragen aan het programma

Niet van toepassing voor programma Bedrijfsvoering.

Programma

7. Vastgoed en grondbedrijf



In Programma Vastgoed en grondbedrijf leest u over beleid, financiën en ontwikkelingen op het gebied van beheer, onderhoud en verduurzamen gemeentelijk vastgoed, grondbedrijf en het bouwen van nieuwe gemeentelijke voorzieningen.

7.1 Verbouwen en verduurzamen scholen

Wat willen we bereiken?

Doel

Meters maken met het verbouwen en verduurzamen van scholen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

7.1.a Emmaschool

De tijdelijke huisvesting aan de Zeemanstraat is gereed gemaakt. De omgevingsvergunning is verleend. Omdat er bezwaren tegen de vergunning zijn ingediend, verhuist de Emmaschool nog niet naar de Zeemanstraat. Door de vertraging rond de Emmaschool gaat de Internationale Schakelklas (ISK) tijdelijk gebruik maken van de Zeemanstraat, waarna vanaf april 2025 het pand aan de Noorderstaete wordt betrokken.

De ISK is op drie locaties gehuisvest. Naast de locatie Merwedestraat maakt de ISK sinds april 2024 gebruik van de voormalige Ericaschool aan de Rodeweg.

7.1.b Theo Thijssenschool

Afgelopen jaar is er door een externe partij, samen met KC Theo Thijssen en het bestuurskantoor van Plateau, een technisch-, ruimtelijk- en functioneel Programma van Eisen opgesteld. Dit vormde de basis voor de selectie van het ontwerpteam. In december is een ontwerpteam geselecteerd bestaande uit een architect die een constructeur en installatieadviseur meeneemt.

7.2 Kansen verduurzamen gemeentelijk vastgoed

Wat willen we bereiken?

Doel

We verduurzamen ons gemeentelijk vastgoed op een praktische manier en op natuurlijke momenten. Hierbij staat het terugdringen van de CO_2-uitstoot voorop.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

7.2.a Verduurzaming vastgoed

In 2024 zijn de volgende werkzaamheden afgerond volgens het Raadsbesluit Herijking Masterplan Klimaatneutraal Gemeentelijk Vastgoed 2040 en Ledverlichting.

Er zijn zonnepanelen geplaatst op 13 locaties en op 22 locaties is er ledverlichting aangebracht. Alleen de Nieuwe Kolk dient nog te worden afgerond.

Bij vvLTC, Sportcomplex De Hoogspanning en Aubussonhal is er extra dakisolatie aangebracht en een deel van het glas is vervangen bij De Poort.

De DUMAVA-subsidie is aangevraagd en toegekend voor de locaties dr. Nassau Quintus en Sporthal Olympus, Podium ZuidHaege, MFA Wethouder Bergerweg, vv LEO en het Stadhuis.

De energiemonitoring is geïmplementeerd en de implementatie van het nieuwe monitorings- en sturingssysteem is ver gevorderd.

Verder zijn er voorbereidingswerkzaamheden getroffen voor de projecten bij de volgende locaties: Clubgebouwen van voetbalvereniging LTC en voetbalvereniging LEO, Sportcomplex De Hoogspanning, clubgebouw HVA, De locatie Nassau Quintus & Sporthal Olympus, Podium ZuidHaege , MFA Wethouder Bergerweg en het Stadhuis.

7.3 Asser openluchtzwembad

Wat willen we bereiken?

Doel

Een onderzoek naar de haalbaarheid van een openluchtzwembad.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

7.3.a Openluchtzwembad

Afgelopen najaar heeft de raad ingestemd met 3 voorstellen om verder uit te werken. Voor de Baggelhuizerplas heeft de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld om een plan te maken. Voor het openluchtzwembad heeft de raad besloten om 2 voorstellen uit te werken. Een uitgebreide variant en een basisvariant.

7.4 Ontwikkeling onderwijs- en sportcampus

Wat willen we bereiken?

Doel

Samen met investeerders realiseren van een Onderwijs- en Sportcampus Stadsbroek in het gebied rond het Regionaal Wielercentrum Noord. We beginnen met een (haalbaarheids)onderzoek.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

7.4.a Onderwijs- en Sportcampus Stadsbroek; Tunnelijsbaan

Onderwijs- en Sportcampus Stadsbroek

De raad heeft besloten om niet in te stemmen met het eerste voorstel over de sport en beweegcampus.

Tunnelijsbaan

Afgelopen jaar hebben we een aantal gesprekken gevoerd over de komst van een tunnelijsbaan in Assen met de initiatiefnemers KNSB, Ondernemers en statenleden van de Provincie.

Vanuit de voorkeursvariant om de baan te vestigen in de Toeristisch Recreatieve Zone (TRZ) zijn 4 locaties in beeld gebracht. Verder hebben we gesproken met ondernemers en het college van Gedeputeerde Staten over de financiële haalbaarheid. Ook is een doorkijk gemaakt naar de technische en juridische haalbaarheid van het project. Zo hebben we een geschikte locatie in de TRZ gevonden. We gaan onderzoeken of de tunnelijsbaan in Assen technisch, juridisch, planologisch en financieel haalbaar is. Dit omvat aspecten zoals elektrotechnische voorzieningen, staatssteun, Didam-wetgeving, subsidies, aan stikstof gerelateerde kwesties, en subsidies van zowel de provincie als de gemeente.

7.6 Vervangen en renoveren bestaand vastgoed

Wat willen we bereiken?

Doel

Vervanging en renovatie van bestaand vastgoed.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

7.6.a Kunstgrasvelden

Afgelopen jaar hebben we op 5 van de 6 sportcomplexen de kunstgrasvelden gesaneerd. Het laatste veld wordt later gerealiseerd.

7.6.b Sloop/nieuwbouw sporthallen de Timp en Peelo en wijkcentrum Peelo

We hebben een aantal gesprekken gevoerd met eigenaren en belanghebbenden. Een volgende stap is het in beeld brengen van de verschillende scenario's. We zijn gestart met het maken van een voorstel om voorbereidingskrediet aan te vragen bij de raad.

7.6.c Vliegvisvereniging

De vervanging van het clubgebouw vliegvisvereniging is gestart. De vliegvisvereniging is hierin actief betrokken. Een aannemer uit de regio is geselecteerd. We hebben afgesproken dat de vliegvisvereniging samen met de gemeente de uitvoering gaat coördineren die in 2025 start.

7.7 Grondbeleid

Wat willen we bereiken?

Doel

Met ons grondbedrijf dragen we via actief en faciliterend grondbeleid bij aan de ambitie om de woningbouw te versnellen en initiatieven van derden te faciliteren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

7.7.a Actief grondbeleid

De gebiedsontwikkelingen Hoekbree, Veemarktterrein en Noorderpark zijn volledig afgerond. Deze complexen worden bij de jaarrekening definitief afgesloten.

Om gebiedsontwikkelingen mogelijk te maken en als gemeente de regie te kunnen nemen, hebben we in 2024 panden aan de Rolderstraat en Messchenveld II aangekocht.

De gronduitgifte in Kloosterakker verloopt voorspoedig. Dit geldt zowel voor de projectmatige bouw als voor onze eigen bouwkavels. In 2024 zijn er in Kloosterakker circa 120 woningen verkocht. Er is een koopovereenkomst gesloten met een ontwikkelaar voor de verkoop van de laatste bouwkavel in Kloosterveste voor de realisatie van 29 woningen. Dit is financieel nog niet geëffectueerd.

Op het bedrijventerrein Groene Dijk zijn 19 kavels, totaal 1,9 hectare, intern overgedragen aan de algemene dienst voor het tijdelijk plaatsen van circa 150 flexwoningen.

Op Werklandschap Assen Zuid zijn 4 bedrijfskavels geleverd met een oppervlak van in totaal 8,8 hectare.

7.7.b Faciliterend grondbeleid

Waar we geen grondposities hebben, hebben we ook in 2024 via faciliterend grondbeleid meegewerkt aan ontwikkelingen. Dit heeft nog niet geleid tot omvangrijke realisaties van woningbouwlocaties.

Meer informatie leest u in programma Wonen in Assen.

Wat kost het?

Tabel begrotingsprogramma *(bedragen x € 1.000)*

Beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024	Afwijking in %
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**14.400**	**16.930**	**8.666**	**8.264**	
Lasten	**37.208**	**39.835**	**47.095**	**-7.260**	
Vastgoed	26.681	29.155	29.169	-13	%
Grondbedrijf	6.065	6.065	12.784	-6.718	-111%
Parkeren	4.462	4.614	5.143	-529	-11%
Baten	**-22.808**	**-22.905**	**-38.429**	**15.525**	
Vastgoed	-12.168	-12.245	-13.301	1.056	-9%
Grondbedrijf	-5.721	-5.721	-19.679	13.958	-244%
Parkeren	-4.918	-4.938	-5.449	511	-10%
Reserve mutaties	**-397**	**-1.201**	**6.120**	**-7.320**	
Toevoeging aan de reserves	**378**	**378**	**9.355**	**-8.976**	
Vastgoed	235	235	235	0	%
Grondbedrijf	143	143	9.120	-8.976	-6270%
Onttrekking aan de reserves	**-776**	**-1.579**	**-3.235**	**1.656**	
Vastgoed	-287	-562	-483	-80	14%
Grondbedrijf	-488	-488	-2.224	1.736	-355%
Parkeren	0	-528	-528	0	%
Resultaat	**14.003**	**15.729**	**14.785**	**944**	

Investeringen *(Bedragen x € 1.000)*

Omschrijving soort investering	Restant-krediet 2023	Investerings-krediet 2024	Totaal investerings-krediet 2024	Geactiveerde investerin-gen	Onderhan-den investe-ringen	Restant-krediet ultimo 2024
71. Vastgoed	**9.399**	**61.306**	**70.706**	**4.108**	**18.886**	**47.711**
Algemeen	2.366	2.101	4.467	0	3.880	587
Bedrijfsvoering	147	14.079	14.227	0	321	13.906
Binnensport	0	779	779	0	0	779
Buitensport	3.894	5.683	9.577	3.665	100	5.813
Cultuur	1.105	45	1.150	0	668	482
MFA's	1.105	718	1.823	188	223	1.411
Milieupark	418	5.987	6.405	0	121	6.285
Onderwijs	0	10.350	10.350	0	1.303	9.047
Parkeren	183	1.292	1.475	78	36	1.361
Strategische eigen-dommen	180	20.273	20.453	177	12.236	8.040
Totaal	**9.399**	**61.306**	**70.706**	**4.108**	**18.886**	**47.711**

Verbonden partijen die bijdragen aan het programma: niet van toepassing voor Vastgoed en Grondbedrijf

Programma

8. Algemeen Financieel Beleid



In Programma Algemeen financieel beleid leest u over beleid, financiën en ontwikkelingen op het gebied van alle financiële processen om onze gemeente financieel gezond te houden, zoals: Gemeentefonds, reserves en voorzieningen, treasury (financiering leningen), administratie, risicobeheer, verzekeringen, invordering en belastingheffing.

8.1 Gemeente Assen blijvend financieel gezond

Wat willen we bereiken?

Doel

De gemeente Assen blijvend financieel gezond houden.

Een duurzaam evenwicht tussen lasten en baten waarbij de lasten op evenwichtige wijze gespreid worden over de huidige en toekomstige generaties.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

8.1.a Uitvoering bestuursakkoord en financiële positie evalueren

In het voorjaar van 2024 heeft het college het bestuursakkoord 2022-2026 geëvalueerd en ook gekeken naar de financiële positie voor 2026 en verder. Op basis van deze tussentijdse evaluatie is besloten om voor nu nog geen bezuinigingsprogramma samen te stellen. Wel is afgesproken om te kijken of en op welke wijze de jaarlijkse overschotten uit de jaarrekeningen 2021, 2022 en 2023 structureel doorwerken in de jaren 2025 en verder. De uitkomst van dit onderzoek zullen we betrekken bij de Kaderbrief 2026. Afhankelijk van de uitkomst en de nieuwe ontwikkelingen op het gebied van het gemeentefonds wordt beoordeeld of een besparingsopgave nodig is.

8.1.b Ontwikkelingen omtrent het gemeentefonds

De afgelopen jaar is in VNG-verband veel energie gestoken in het verduidelijken van de gevolgen van de aankomende kortingen op het gemeentefonds. Tijdens de algemene ledenvergaderingen van de vereniging Nederlandse gemeenten (VNG) hebben de gemeenten resoluties aangenomen die het Rijk oproept om de disbalans in taken en geld op te lossen. In het medeoverhedenoverleg van 22 november 2024 heeft het Rijk erkend dat gemeenten structureel meer geld nodig hebben voor grote opgaven. Dit heeft echter nog niet geleid tot concrete toezeggingen. In het voorjaar van 2025 zal duidelijk worden of en in welke mate het Rijk aanvullende middelen beschikbaar stelt.

8.3 Gemeentefonds gemeentebrede kostendekking

Wat willen we bereiken?

Doel

De uitkering uit het gemeentefonds is een algemeen dekkingsmiddel en bestemd voor gemeentebrede kostendekking.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

8.3.a Rijkskortingen op specifieke uitkeringen opvangen binnen betreffende beleidsterrein

De Hervormingsagenda Jeugd bevat een omvangrijk pakket afspraken met als doel de jeugdzorg te verbeteren en financieel gezond te maken. Dit vraagt inzet van en samenwerking tussen alle betrokken partijen uit de zogeheten vijfhoek. Gemeenten en het Rijk gaan structureel investeren in de landelijke kwaliteit en effectiviteit van jeugdhulp. Daarnaast wordt de Jeugdwet aangepast, waardoor duidelijker wordt waarvoor kinderen en ouders hulp kunnen krijgen.

Eén van de afspraken die gemaakt is, is dat een deskundigencommissie wordt ingesteld die adviezen geeft aan het bestuurlijk overleg over de uitvoering van de maatregelen en de gepleegde inspanningen, mede in relatie tot de uitgavenontwikkeling. Afgesproken is dat de commissie in januari 2025 en januari 2028 een advies uitbrengt over onder andere hoe om te gaan met een uitgavenontwikkeling die afwijkt van het overeengekomen meerjarig financieel kader.

Voor de specifieke uitkering Beschermd wonen is voorzien om met ingang van 2026 het woonplaatsbeginsel in te voeren. Het wetsvoorstel is in 2024 ingediend bij de Tweede Kamer maar is nog steeds niet behandeld. Het is onduidelijk wanneer dit wetsvoorstel zal worden behandeld. Indien dit niet voor 1 juli 2025 plaatsvindt dan zal de invoering met ingang van 2026 niet worden gehaald.

Wat kost het?

Tabel begrotingsprogramma

(bedragen x € 1.000)

Beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024	Afwijking in %
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**-250.858**	**-261.738**	**-279.537**	**17.799**	
Lasten	**4.259**	**4.665**	**4.136**	**529**	
Onvoorzien/incidenteel	440	225	0	225	100%
Belastingheffing	687	577	777	-201	-35%
Financiering/Belegging	-501	-1.172	-1.739	567	-48%
Gemeentefonds	3.882	4.410	4.188	222	5%
Heffing vennootschapsbelasting	52	52	15	37	71%
Overige algemene middelen	-300	574	739	-166	-29%
Reserves en voorzieningen	0	0	155	-155	0%
Baten	**-255.117**	**-266.403**	**-283.673**	**17.271**	
Belastingheffing	-24.061	-24.745	-25.429	684	-3%
Financiering/Belegging	-3.978	-4.328	-4.305	-23	1%
Gemeentefonds	-227.032	-235.830	-236.692	862	-%
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0%
Overige algemene middelen	-46	-1.500	-2.608	1.108	-74%
Reserves en voorzieningen	0	0	-14.639	14.639	0%
Reserve mutaties	**-216**	**-1.060**	**-1.523**	**463**	
Toevoeging aan de reserves	**626**	**12.681**	**15.531**	**0**	

Beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024	Afwijking in %
Gemeentefonds	0	0	0	0	0%
Reserves en voorzieningen	626	12.681	15.531	-2.850	-22%
Onttrekking aan de reserves	**-841**	**-13.740**	**-17.053**	**3.313**	
Reserves en voorzieningen	-841	-13.740	-17.053	3.313	-24%
Resultaat	**-251.074**	**-262.798**	**-281.060**	**18.626**	

Investeringen

(Bedragen x € 1.000)

Omschrijving soort investering	Restant-krediet 2023	Investerings-krediet 2024	Totaal investerings-krediet 2024	Geactiveerde investerin-gen	Onderhan-den investe-ringen	Restant-krediet ultimo 2024
Financiering en liquiditeit	972	0	972	0	0	972

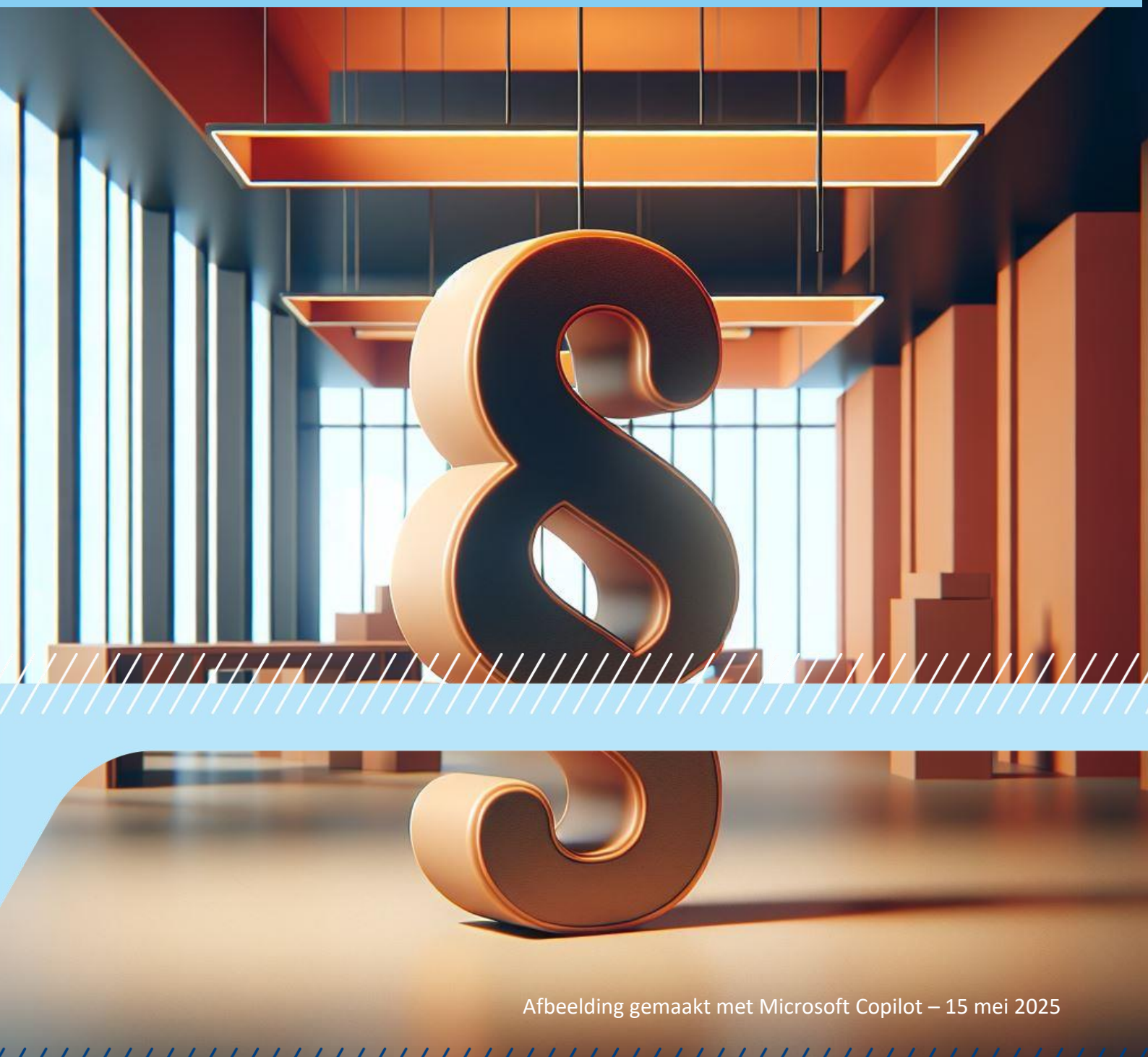
Verbonden partijen die bijdragen aan het programma

De volgende Verbonden Partijen worden ingezet om het doel van het programma Algemeen financieel beleid te realiseren:

- Recreatieschap Drenthe
- WPDA
- Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
- Enexis
- PBE
- CSV

De toelichting staat in de Paragraaf Verbonden Partijen

Paragrafen



Afbeelding gemaakt met Microsoft Copilot – 15 mei 2025

Paragraaf 1. Lokale heffingen

Scope & inkomsten

In de paragraaf lokale heffingen zijn de beleidsvoornemens en bijzonderheden over belastingen en heffingen opgenomen. Hier komen zowel de vrij besteedbare algemene belastingen, zoals de onroerendezaakbelastingen en toeristenbelasting aan bod, als de belastingen waarbij de opbrengst wordt gebruikt voor een specifiek doel. Daarbij kan het gaan om belastingen die worden gebruikt voor het uitvoeren van een gemeentelijke taak, zoals de afvalstoffenheffing, of om het verhalen van kosten, zoals het heffen van leges voor een legitimatiebewijs.

In 2024 hebben we € 48,9 miljoen aan belastinginkomsten ontvangen. Begroot was € 46,4 miljoen. Hierna staan per belastingmiddel de gerealiseerde inkomsten.

Beleidsuitvoering

Het college heeft in het bestuursakkoord Dichtbij & Daadkrachtig twee spelregels opgenomen voor de lokale heffingen/belastingen:

1. kostendekkende gemeentelijke dienstverlening
2. een sterke terughoudendheid met boventrendmatige verhogingen

Deze spelregels zijn verwerkt in deze paragraaf.

Hierna staat per middel beschreven wat de inkomsten en bijzonderheden voor 2024 zijn.
[Bedragen in de tabellen € x 1.000]

Onroerendezaakbelasting

De onroerendezaakbelastingen zijn verhoogd met de inflatie van 7,0% (prijs nationale bestedingen)

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Verschil
Eigenaren woningen	13.494	13.733	239
Eigenaren niet-woningen	5.991	6.019	28
Gebruikers niet-woningen	4.460	4.681	221

Afvalstoffenheffing

Voor de afvalstoffenheffing zijn de tarieven voor zowel eenpersoons- als meerpersoonshuishoudens met 1% verhoogd.

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Verschil
Eenpersoonshuishouden	2.361	2.359	-2
Meerpersoonshuishouden	5.233	5.229	-4

Rioolheffing

In 2024 is het tarief ten opzichte van 2023 met 4% verhoogd.

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Verschil
Rioolheffing	6.105	6.486	381

Leges

De tarieven voor leges zijn in 2024 verhoogd met 5,7% (consumentenprijsindex juni 2023). Op de onderdelen waarop een maximaal Rijkstarief van toepassing is, is dat tarief gehanteerd.

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Verschil
Algemene dienstverlening	1.268	1.607	339
Fysieke leefomgeving	4.041	5.026	985
Dienstverlening Europese richtlijn	0	34	34

Parkeerbelastingen (Straatparkeren)

In 2024 zijn de tarieven op straat verhoogd naar € 2,50 per uur. De tarieven voor parkeren in parkeergarages zijn daarentegen verlaagd naar € 2,00 per uur. De tarieven voor de abonnementen en de vergunningen zijn verhoogd met de inflatieontwikkeling van 5,7%. Daarbij zijn de bedragen afgerond. Voor de naheffingsaanslag parkeerbelasting was het maximale Rijkstarief van toepassing.

Begroot	Realisatie	Verschil
1.697	2.087	390

Toeristenbelasting

In 2024 zijn 2 verschillende toeristenbelastingtarieven geheven. Het reguliere tarief bedroeg €1,50 per persoon, per overnachting. Het tarief van €3,00 was van toepassing in de dagen voorafgaand en tijdens de TT.

Begroot	Realisatie	Verschil
700	701	0

Lijkbezorgingsrechten

De lijkbezorgingsrechten zijn verhoogd met de inflatie van 5,7%.

Begroot	Realisatie	Verschil
524	600	76

Marktgelden

De marktgelden zijn verhoogd met de inflatie van 5,7%

Begroot	Realisatie	Verschil
93	85	- 8

Precariobelasting

De precariobelasting is verhoogd met de inflatie van 5,7%

Begroot	Realisatie	Verschil
90	80	10

Liggelden

De liggelden zijn verhoogd met de inflatie van 5,7%

Begroot	Realisatie	Verschil
32	14	-/-18

Bedrijfs Investerings Zone (BIZ)

Sinds 1 januari 2023 hebben we in onze gemeente een BIZ binnenstad Assen. Deze loopt tot 2027. De BIZ wordt geheven van zowel de eigenaren als gebruikers van niet-woonruimten in de binnenstad. Met de opbrengst worden activiteiten in de openbare ruimte en op het internet gerealiseerd, zodat er gewerkt kan worden aan een sterke binnenstad. De gemeente keert de opbrengst uit aan de uitvoeringsorganisatie van de BIZ. Het tarief van de BIZ bedroeg in 2024 0,1% van de WOZ waarde per 1 januari 2023met een minimum van € 200 en een maximum van € 400.

Begroot	Realisatie	Verschil
167	158	9

Lokale belastingdruk

Scope lokale belastingdruk

In onderstaande tabellen staat wat de woonlasten voor gebruikers en eigenaren van woningen in de gemeente Assen zijn. Voor gebruikers gaat het om de afvalstoffenheffing en rioolheffing en voor de eigenaren komt daar de onroerendezaakbelasting nog bij. Er is onderscheid gemaakt tussen huishoudens bestaande uit één persoon en meerdere personen.

Woonlasten gebruikers woningen

[Bedragen x € 1, afgerond op hele €]

Belastingdruk	Heffing	Eenpersoons-huishouden	Meerpersoons-huishouden
Belastingdruk gebruikers woningen	Rioolheffing	179	179
Belastingdruk gebruikers woningen	Afvalstoffenheffing	193	267

Woonlasten eigenaren woningen

[Bedragen x € 1, afgerond op hele €]

Belastingsoort	Woningwaarde € 200.000	Woningwaarde € 500.000	Woningwaarde € 1 miljoen
Onroerendezaakbelasting	291	728	1.456
Totale woonlasten Eenpersoonshuishouden	663	1.100	1.828
Totale woonlasten Meerpersoonshuishouden	737	1.174	1.902

Gemiddelde WOZ-waarde

In 2024 is de gemiddelde WOZ-waarde van een woning in de gemeente Assen € 296.000 (landelijk € 407.000). Dit was in 2023 € 274.000. Deze WOZ-waarde wordt jaarlijks bijgesteld is het gevolg van gunstige marktomstandigheden en prijsontwikkelingen in de vastgoedsector.

Referentiegemeenten

[Bedragen x € 1, afgerond op hele €]

Gemeente	Eigenaar Eenpersoons-huishouden	Eigenaar Meerpersoons-huishouden	Huurder Eenpersoons-huishouden	Huurder Meerpersoons-huishouden
Assen	865	939	372	446
Enschede	966	1.013	572	599
Groningen	1.060	1.171	263	373
Leeuwarden	705	851	275	421
Zwolle	782	854	229	300
Gemiddeld	876	966	342	428

Gemeenten in Drenthe

[Bedragen x € 1, afgerond op hele €]

Gemeente	Eigenaar Eenpersoons-huishouden	Eigenaar Meerpersoons-huishouden	Huurder Eenpersoons-huishouden	Huurder Meerpersoons-huishouden
Aa en Hunze	734	800	199	265
Assen	865	939	372	446
Borger-Odoorn	1.005	1.046	198	238
Coevorden	981	1.036	373	428
De Wolden	774	868	383	478
Emmen	902	934	299	332
Hoogeveen	840	923	316	399
Meppel	822	822	401	401
Midden-Drenthe	799	844	432	477
Noordenveld	935	976	240	281
Tynaarlo	759	792	377	411
Westerveld	849	943	208	302
Gemiddeld	860	914	327	375

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Assen verleent kwijtschelding voor afvalstoffenheffing, rioolheffing en onroerendezaakbelastingen. De bijstandsnorm is vastgesteld op honderd procent. Aanvragers op bijstandsniveau kunnen kwijtschelding krijgen, tenzij hun vermogen daarvoor te hoog is.

In onze gemeente hebben we er voor gekozen om de vermogensnorm per 1 januari 2022 te verhogen met € 1.500 voor alleenstaanden, € 1.800 voor alleenstaanden met een kind en met € 2.000 voor echtparen en samenwonenden. In bepaalde gevallen komen ook ondernemers die op bijstandsniveau leven voor kwijtschelding in aanmerking.

Kwijtschelding 2024

[Bedragen in € x 1.000]

Heffing	Kwijtschelding
Onroerendezaakbelastingen	1
Afvalstoffenheffing	416
Rioolheffing	332

Kostendekkendheid heffingen

A. Kosten (x € 1.000)

Omschrijving	Rechten titel I algemeen	Rechten titel II fysiek	Rechten titel III EUR	Markt-gelden	Lig-gelden	Lijk-bezor-gings-rechten	Afval-stoffen-heffing	Riool-heffing
Kosten taak-veld	648	28	0	83	2	121	2.708	3.566
Overig	526	1.013	27	117	15	509	3.517	1.265
Inkomens-verdeling	0	0	0	0	0	0	398	319
Inkomsten taakveld	0	0	0	0	0	0	-1.152	-668
Toe te reke-nen overhead	324	678	15	52	2	313	1.161	776
Toe te reke-nen btw	19	40	1	3	3	18	625	527

B. Inkomsten (x € 1.000)

Omschrijving	Rechten titel I algemeen	Rechten titel II fysiek	Rechten titel III EUR	Markt-gelden	Lig-gelden	Lijk-bezor-gings-rechten	Afval-stoffen-heffing	Riool-heffing
Opbrengst heffingen	1.218	5.026	17	85	22	640	7.588	6.233

C. Kostendekkendheid (in%)

Omschrijving	Rechten titel I algemeen	Rechten titel II fysiek	Rechten titel III EUR	Markt-gelden	Lig-gelden	Lijk-bezor-gings-rechten	Afval-stoffen-heffing	Riool-heffing
Dekkings-percentage	80	286	41	33	80	66	105	108

D. In voorziening verkregen middelen van derden nvt

Paragraaf 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Scope

Doel

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre we gemeentelijke risico's kunnen afdekken door de beschikbare weerstandscapaciteit. Voldoende weerstandsvermogen voorkomt dat een financiële tegenvaller ons direct dwingt tot bezuinigen. Het weerstandsvermogen is voldoende als we financiële tegenvallers goed kunnen opvangen. Daarom zetten we weerstandscapaciteit en risico's tegen elkaar af.

Risicobeheersing

Onze organisatie werkt volgens het principe van integraal management. Hierbij zijn de manager, budgethouder of projectleider verantwoordelijk voor de risicobeheersing op respectievelijk hun beleidsterrein, afdeling of project. Zij maken risicoanalyses en organiseren risicosessies als ze dat nodig vinden om de risico's te beheersen. Bij nieuwe of gewijzigde risico's met forse gevolgen informeren zij ons college en de raad.

In het kader van de P&C-cyclus inventariseren we tweemaal per jaar gemeentebreed de risico's per beleidsprogramma en drukken deze in geld uit. Vervolgens wordt de benodigde weerstandscapaciteit voor het afdekken van de risico's gerelateerd aan de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst nemen we op in de jaarlijkse begroting en jaarrekening.

In de kadernota Weerstandsvermogen en risicomanagement 2020 leest u meer over uitgangspunten, methodiek en werkwijze.

Risico"s

Programma 1. Wonen in Assen

Bestemmingsplan Binnenstad Noordoost

Met dit bestemmingsplan worden de ruime bouw- en gebruiksmogelijkheden van de huidige beheersverordening aangepast. Dit kan planschade tot gevolg hebben. Of er nadeelcompensatie ontstaat, hangt af van het feit of een ontwikkeling op een perceel plaatsvindt en wat er dan gerealiseerd wordt. Op dat moment kunnen we beoordelen of de planschade vergoed moet worden en hoe hoog die vergoeding is. Met inachtneming van vele afhankelijkheden en onzekerheden is een risico-inschatting gemaakt.

Programma 2. Werken in Assen

Ontwikkeling uitkeringen – baten

Het rijksbudget voor de uitkeringen in het kader van de participatiewet is en blijft wisselend en is niet altijd toereikend. Het macrobudget voor de gebundelde rijksuitkering, 'BUIG', wordt verdeeld over alle gemeenten volgens een verdeelmodel. Dit model wordt jaarlijks herijkt op basis van parameters die de kans op bijstand

voorspellen. Dit zorgt voor onzekerheid over te ontvangen budgetten. In het verleden is Assen vaak een nadeelgemeente geweest. In 2024 is het verdeelmodel aangepast met als resultaat een groter aandeel in het rijksbudget ten gunste van Assen. Na een aantal jaren "nadeelgemeente" te zijn geweest hebben we 2024 afgesloten met een overschot op het rijksbudget. Vanaf 2025 is op basis van deze kennis, en met inachtneming van de laatste ontwikkelingen, rekening gehouden met een overschot in de meerjarenraming. Het aandeel Assen in het macrobudget is echter in 2025 weer naar beneden bijgesteld. De mate van (toekomstige) onzekerheid over de beschikbare budgetten blijft daarmee onveranderd, waardoor we de risico's op het ontstaan van een tekort - weliswaar in afgezwakte vorm - blijven opnemen in het weerstandsvermogen.

Ontwikkeling uitkeringen-lasten

De ontwikkeling van de uitkeringen wordt (na een stijging in 2024) voor 2025 en 2026 door het CPB op een gelijkblijvend niveau geraamd. Daarna wordt een lichte daling verwacht. De kans bestaat dat tussentijdse economische, dan wel geopolitieke veranderingen zich voordoen, wat zijn weerslag heeft op de bijstandspopulatie.

Budget ontwikkeling Wsw baten en lasten

Na een aantal jaren met tekorten op de WSW is vanaf 2020 sprake van meer evenwicht tussen de (rijks)baten WSW en de uitgaven. In 2024 was nog een tekort begroot, maar is uiteindelijk afgesloten met een klein overschot. Ook in de meerjarenbegroting houden we vanaf 2025 rekening met jaarlijks een klein overschot. Door deze trend, met daarin een stabielere inkomstenkant, zien we een verschuiving van de risico's van de batennaar de lastenkant. De bovenmatige loon- en prijsontwikkelingen van de afgelopen jaren én de maatschappelijke tendens om de laagste inkomensgroepen gerelateerd aan de stijgende minimumlonen niet in de kou te laten staan, zijn van invloed op cao-onderhandelingen. Daarnaast is er een tendens waarneembaar dat er vanuit andere vormen van begeleid werk terugstroom plaatsvindt naar SW-arbeidsovereenkomsten.

Bedrijfsvoering WPDA

We zien in toenemende mate risico's ontstaan in onderdelen van de bedrijfsvoering van WPDA. Er zijn o.a. onzekerheden over de personeelsbezetting als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt, de toename van IT-beheer, structuur en informatiehuishouding, hoogte van externe financiering (subsidies) en de transitie naar dienstverlening vanuit een Centrum voor Werk, Inkomen en Ontwikkeling.

Daarnaast staat WPDA voor de opgave de kosten van de bedrijfsvoering in de hand te houden met het oog op de financiële positie van gemeenten vanaf 2026. Dit vraagt om scherpe keuzes wat er toe leidt dat met name investeringen in mankracht om gewenst nieuw beleid in te voeren, en investeringen in de IT huishouding op een laag pitje worden gezet. Dit betekent o.a. een aangepaste begroting voor 2026 en verder, met de kanttekening dat de risico's van eventuele overschrijding van de bedrijfsvoeringbudgetten zijn toegenomen.

Programma 3. Meedoen in Assen

Huishoudelijke hulp zonder regie

Door dubbele vergrijzing wordt een stijging van de kosten voor huishoudelijke hulp verwacht. Door het loslaten van de taaleis zijn de wachtlijsten met zorgaanbieders inmiddels ingelopen. Hierdoor zien we een risico op het stijgen van de kosten voor huishoudelijke hulp. Daarnaast neemt het risico toe op stijging van de pgb-kosten. Zie hiervoor de tekstuele toelichting bij Uitvoering jeugdwet en WMO.

Uitvoering Jeugdwet en Wmo

We zien dat het aantal jongeren met mentale problemen toeneemt. De wachtlijsten in de Jeugd GGZ zijn een indicatie voor toenemende zorgkosten. Daarnaast geven zorgaanbieders aan te schrikken van de mentale

gezondheid van jongeren en bijbehorende problematiek. Het is belangrijk om te blijven zorgen dat de capaciteit bij de zorgverleners past bij de zorgvraag.

Daarnaast heeft de Centrale Raad van Beroep twee belangrijke uitspraken gedaan over het pgb-uurtarief voor hulp bij huishouden en individuele begeleiding. De Centrale Raad van Beroep heeft geoordeeld dat het pgb-uurtarief te laag is om voldoende ondersteuning te kunnen bieden. Dit heeft als risico dat onze pgb-kosten stijgen.

Hervormingsagenda Jeugd

Het ministerie van VWS, zorgaanbieders, cliënten(vertegenwoordigers), professionals en de VNG werken samen aan de Hervormingsagenda Jeugd 2022-2028. Het doel van deze zogenoemde vijfhoek is hulpverlening verbeteren en meer grip op het jeugdstelsel.

Als onderdeel van de uitspraak van de Commissie van Wijzen over de extra middelen jeugdhulp, is ook een Hervormingsagenda voorzien waarin maatregelen zijn opgenomen die moeten leiden tot een kwaliteitsverbetering en lagere kosten.

Op 30 januari 2025 heeft de Onafhankelijke deskundigencommissie-Van Ark een advies aan het kabinet uitgebracht over de haalbaarheid en houdbaarheid van het meerjarig financieel kader 2025 tot en met 2027. Eind april heeft het kabinet via de Voorjaarsnota 2025 besloten om de hoogte van de besparingsopgave tijdelijk te dempen. Met ingang van 2028 gaat het kabinet ervan uit dat de oorspronkelijke besparingen wel financieel haalbaar moet zijn.

In de al eerder genoemde afspraken omtrent de nieuwe stelpost jeugd is het volgende aangegeven: “Uit de Hervormingsagenda volgt een combinatie van een set van maatregelen en een financieel kader waarmee een structureel houdbaarder jeugdstelsel wordt gerealiseerd. De aanpassingen van de ramingen vormen geen budgettaire garantie”. Gezien de omvang van de Hervormingsagenda en het mogelijke financiële effect voor de Asser begroting en meerjarenraming, is het noodzakelijk om direct na vaststelling van de Hervormingsagenda deze te vertalen naar de Asser situatie waarbij de haalbaarheid van deze Hervormingsagenda in kaart wordt gebracht.

Wmo: vergrijzing en wachtlijsten GGZ

De wachtlijsten voor de volwassenen GGZ (Zorgverzekeringswet) worden langer en de Wmo-kosten nemen toe. Door dubbele vergrijzing (verder: vergrijzing) verwachten we dat meer ouderen aanspraak maken op zorg.

De verdeling van zorgkosten en compensatie van meerkosten zijn belangrijk voor de VNG richting de landelijke politiek. In de prognose hebben we rekening gehouden met vergrijzing en langere wachtlijsten.

Voor de extramuralisering (langer thuis wonen) van de GGZ is een landelijk hoofdlijnenakkoord afgesloten tussen de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, Zorgverzekeraars Nederland (ZN) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG). Het Rijk heeft de bezuiniging verlaagd en gemeenten krijgen meer geld. We weten niet of dat voldoende zal zijn om alle kosten te betalen wanneer meer GGZ-cliënten in de wijk gaan wonen.

Gemeentelijke Kredietbank (GKB) financieel en organisatorisch

De GKB bevindt zich momenteel in de voorfase van verzelfstandiging, die medio 2025 zijn beslag moet krijgen in de vorm van een stichting. Hierin zullen naast de voormalige GR gemeenten Assen, Hoogeveen en Meppel, ook tenminste 8 gemeenten deelnemen die voorheen via een dienstverleningsovereenkomst diensten afnamen van de GR GKB. De huidige Gemeenschappelijke Regeling zal nog tijdelijk blijven voorbestaan om o.a. activa en passiva af te wikkelen die in de GR achterblijven. De GKB wordt klaargestoomd om vanaf 2025/2026 met een structureel gezonde exploitatie de toekomst in te gaan. De transitie, het financieel gezond maken van de exploitatie, de storting van een weerstandsvermogen en de afwikkeling van de GR betekenen (extra)

uitgaven waarvan de omvang nog niet exact is vast te stellen en niet in de begroting 2025 zijn opgenomen. Vrijwel zeker is dat er in 2025 een beroep gedaan zal worden op ons weerstandsvermogen.

Financiële risico's Beschermd Wonen

Assen verzorgt als centrumgemeente de uitvoering voor Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen.

Het nieuwe verdeelmodel voor Beschermd Wonen was bekend, maar is door het uitstellen van het woonplaatsbeginsel aan verandering onderhevig. Op 12 september 2023 is de Wet Woonplaatsbeginsel en het bijbehorende objectief verdeelmodel controversieel verklaard. De kans is erg klein dat de invoering hiervan voor 2027 gaat plaatsvinden.

We gaan over een periode van 10 jaar van historische naar objectieve verdeling. We verwachten dat we in die 10 jaar toegaan naar een licht nadeel. In hoeverre dit nadeel werkelijkheid wordt, hangt af van de zorgvraag.

Er zijn meer klanten over gegaan van BW naar de WLZ. Hoe het Rijk dit gaat afrekenen uit de integratie-uitkering weten we nog niet exact maar er is een risico op een extra uitname. Zodra dit duidelijk is, informeren we de raad hierover.

Ook wordt de onzekerheid veroorzaakt door de instroom van voornamelijk jongvolwassenen en de doorstroom binnen de BW indicatie in verband met de beschikbaarheid van passende woonruimten.

Overige financiële risico's zorgkosten en relatie met rijksmiddelen

Wij kunnen afwijkingen van de zorgkosten in absolute zin niet uitsluiten. De totale zorgkosten binnen de gemeente Assen, inclusief regionale middelen voor Beschermd Wonen, bedragen in 2024 ruim €100 miljoen. Een afwijking van 1% van de begroting is dus al €1 miljoen.

Nieuwe ontwikkeling van loonkosten binnen welzijn

We zien bij veel subsidie partijen en inkooprelaties dat de kosten significant toenemen als gevolg van nieuw afgesloten cao's. Bij het vernieuwen van deze subsidies en/of afspraken is de kans groot dat de kosten stijgen zonder dat we hier volledig voor worden gecompenseerd.

Dit heeft ook zijn uitwerking op de projecten binnen het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Dit betekent dat bij het stijgen van de kosten deze middelen wellicht ontoereikend zijn, ondanks een indexatie van de budgetten vanuit het ministerie van VWS.

Daarnaast worden vanaf 2025 een groot aantal nieuwe aanbestedingen gedaan met zorgaanbieders, waarbij een groot risico bestaat dat de kosten toenemen en dat compensatie hiervan uit het gemeentefonds niet toereikend zal zijn.

Nieuwe tariefontwikkeling instellingen jeugdzorg

De (landelijke) tarieven voor gecertificeerde instellingen (GI's) in de jeugdzorg stijgen harder dan voorzien en soms wel met 20%. Een stijging van deze omvang was niet voorzien en tevens is de vraag in hoeverre we deze tariefstijging gecompenseerd krijgen vanuit het Rijk.

GGD

In de risicoparagraaf van de jaarrekening 2024 van de GGD zijn de actuele risico's van de GGD geïnventariseerd. De belangrijkste zijn: arbeidsmarktproblematiek, het (niet) voldoen aan de AVG t.a.v. privacy / informatiebeveiliging en de digitale verstoring / cybercrime risico's. Omdat de GGD zelf niet beschikt over een weerstandsvermogen, is het totaalbedrag van de waardering van de risico's omgeslagen in een risicobedrag per

individuele gemeente, ter opname in de eigen paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing. Voor een toelichting op de risico's verwijzen we naar de jaarrekening 2024 van de GGD.

Programma 4. Aantrekkelijk Assen

Bedrijfsvoering Veiligheidsregio Drenthe (VRD)

In onderdelen van de bedrijfsvoering van de VRD zijn risico's geïnventariseerd. De VRD heeft geen eigen weerstandscapaciteit om mogelijke risico's op te vangen. Naast financieel algemene risico's (loon- en prijsontwikkeling boven compensatie) zijn er ook risico's over ICT en informatievoorziening (digitale verstoring/cybercrime) geïnventariseerd. Ook zijn er risico's met betrekking tot personeel en organisatie (o.a. arbeidsmarktproblematiek). Daarnaast worden algemene risico's onderscheiden, zoals de ontwikkeling van energietarieven en klimaateffecten die invloed hebben op de primaire processen van de brandweer.

Programma 5. Samen werken aan Assen

Risico voorziening pensioenverplichtingen(oud-) wethouders

Het pensioen voor wethouders is geregeld in de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Wet Appa). We hebben een voorziening waaruit we de pensioenuitkeringen betalen. Jaarlijks berekent PROambt de bedragen aan de hand van rente, leeftijd en sterftekansen van de verzekerden. Verandering van de rentestand is een risico. Als de rente daalt moeten we meer geld in de voorziening storten. En als de rente hoger wordt, neemt het risico af.

Programma 6. Bedrijfsvoering

Risico voorziening verlofsparen

De regeling Verlofsparen is gestart per 1-1-2022 en opgenomen in het personeelshandboek. De werknemer mag zelf bepalen in welk jaar hij verlof gaat sparen of opnemen in selfservicesysteem YouForce

Gespaarde vakantie-uren kunnen niet vervallen, het totale aantal opgebouwde en gespaarde vakantie-uren per medewerker mag niet hoger zijn dan 3600 uur.

Per 31 december 2024 is er een voorziening verlofsparen gevormd.

Vanaf 2025 zal deze voorziening door structurele stortingen op peil gehouden moeten worden. Dit op basis van de per 31 december van elk jaar gereserveerde verlofuren. Deze jaarlijkse stortingen zijn op voorhand niet exact te bepalen en vormen dus een financieel risico.

Programma 7. Vastgoed en grondbedrijf

Grondexploitaties

Risico's op grondexploitaties vangen we op binnen de reserves grondbedrijf. Jaarlijks analyseren we bij de begroting per exploitatiegebied kosten, opbrengsten en risico's. Risico's die vallen onder onvoorzien dekken

we in de weerstandsreserve van het grondbedrijf. Het bedrag bepalen we op basis van de IFLO-norm (Inspectie Financiën Lagere Overheden) en onderbouwen we met risicoanalyses.

Emmaschool

Door bezwaren in 2024 van enkele omwonenden op de verleende omgevingsvergunning is het bouwproces van de Emmaschool vertraagd. Om de financiële impact van deze vertraging te beperken heeft op 18 maart 2025 het College ingestemd met het advies om de bouwprocessen van de Emmaschool en de MFA Zeemanstraat om te draaien. De projecten van de Emmaschool en MFA Zeemanstraat (ten behoeve van KC Theo Thijssen en het bestuurskantoor van Plateau) zijn afhankelijk van elkaar. Door het omdraaien van de bouwprocessen kan er wel doorgang vinden in de bouwplanning en worden de meerkosten beperkt.

De financiële meerkosten (minimumvariant) die we op dit moment kunnen overzien, worden verwerkt in de Kaderbrief 2026. De kosten boven de minimumvariant vormen een financieel risico.

Programma 8. Algemeen Financieel Beleid

Gemeentefonds - Afnemende ruimte onder Btw-compensatiefonds-plafond

De omvang van het BTW-compensatiefonds is sinds een aantal jaren gemaximeerd. Onder en overschrijdingen van dat maximum worden verrekend met het gemeentefonds. Op basis van de meicirculaire 2024 is de verwachting dat een onderschrijding zal ontstaan van € 573 miljoen. Of dit beeld ook werkelijk uitkomt wordt duidelijk bij de meicirculaire 2025. De kans en hoogte van het effect kunnen we niet voorspellen.

Rentebeleid Europese Centrale Bank (ECB)

De ontwikkelingen van de rente op de geld en kapitaalmarkt lieten de afgelopen periode een dalende trend zien. Het huidige rentepeil eind 2024 was 3%. De verwachting is dat deze nog verder zal dalen gezien de ontwikkeling van de Europese inflatie. Geopolitieke ontwikkelingen zijn echter ook van invloed op de ontwikkeling van de rentetarieven.

'Ravijn' - niet taakgebonden kortingen door het Rijk

Het Rijk heeft in 2024 de nieuwe financieringsmethodiek ingevoerd. Hiermee zou met ingang van 2026 de omvang van het gemeentefonds met circa 3,0 miljard worden gekort. Het effect van deze korting stijgt in de jaren daarna. Dit betekent voor alle gemeenten een forse verlaging van de algemene uitkering met ingang van 2026. Voor Assen gaat het om een verlaging van circa € 12 miljoen en verder stijgend. In het meerjarenbeeld 2026-2028 van de begroting 2025 was deze verwachting al verwerkt. Het was onduidelijk of en in welke mate het huidige kabinet bereid is om dit tekort op te lossen.

In het overhedenoverleg van 16 april 2025 heeft het kabinet de zorgen van gemeenten serieus genomen. Via de Voorjaarsnota 2025 komt er t/m 2027 cumulatief € 3 miljard beschikbaar voor gemeenten. Dit extra geld helpt om onder andere de jeugdzorguitgaven te dekken en de terugval in het gemeentefonds vanaf 2026 deels te dempen. Met ingang van 2028 gaat het kabinet ervan uit dat de oorspronkelijke besparingen wel financieel haalbaar moeten zijn.

Doel en Toelichting

Scope

De tabellen met kengetallen geven inzicht in de ontwikkeling van de financiële vermogenspositie.

Weerstandscapaciteit

Voor het bepalen van de weerstandscapaciteit is een aantal componenten als pro memorie meegenomen. De feitelijke weerstandscapaciteit is nog iets hoger.

Uitleg over weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit leest u hier:
https://www.nvrr.nl/wiki/9198/weerstandscapaciteit

Ratio weerstandsvermogen: 4,8 [A/B]

De gemeente Assen streeft naar een structurele ratio van minimaal 1,0 (ondergrens voldoende). De ratio voor het weerstandsvermogen bedraagt 4,8. De ratio is uitstekend.

Uitleg over kengetallen leest u hier:
https://www.kennisopenbaarbestuur.nl/themas/financien-decentrale-overheden

Weerstandsvermogen *[Bedragen in € x 1.000]*

Omschrijving	Bedrag
A. Weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	78.527
Reserve weerstandsvermogen	12.100
Weerstandsreserve grondbedrijf	8.490
Bestemmingsreserves exclusief verplichtingen	0
Stille reserves	0
Onbenutte belastingcapaciteit	0
Nieuwe beleidsruimte	0
Totaal weerstandscapaciteit	99.117
B. Risico's per begrotingsprogramma	
Wonen in Assen	250
Werken in Assen	3.550
Meedoen in Assen	6.158
Aantrekkelijk Assen	285
Samen Werken aan Assen	0
Bedrijfsvoering	0
Vastgoed en grondbedrijf	8.490
Algemeen financieel beleid	1.800
Weerstandsvermogen	
Weerstandscapaciteit (A)	99.117
Risico's (B)	20.533
Weerstandsvermogen absoluut (A-B)	78.584
Weerstandsvermogen ratio (A/B)	4,8

Financiële positie

Omschrijving	Rekening 2023	Prognose 2024	Rekening 2024
Netto schuldquote	61%	75%	48%
Netto schuldquote na correctie verstrekte leningen	60%	73%	47%
Solvabiliteitsratio	38%	38%	44%
Structurele exploitatieruimte	-2,2%	0,6%	3,4%
Grondexploitatieratio	7%	7%	4%
Belastingcapaciteitratio	85%	90%	91%

Omschrijving	Minst risicovol	Meest risicovol
Netto schuldquote	< 90%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	> 0	< 0
Grondexploitatieratio	< 20%	> 35%
Belastingcapaciteitratio	< 95%	> 105%

Paragraaf 3. Onderhoud kapitaalgoederen

Kaders en Risico's

Scope

De belangrijkste kapitaalgoederen van de gemeente zijn wegen, riolering, water, groen en gebouwen. Exploitatie van deze goederen vergt onderhoud. In deze paragraaf zijn de beleidskaders voor instandhouding weergegeven.

Algemene beleidskaders

Het beheer van de openbare ruimte is gericht op een minimaal acceptabele verzorging van gemeentelijke eigendommen en risico gestuurd beheer. Hierbij gaat het om: wettelijke verplichting, dreiging bestuurlijke nalatigheid, niet meer kunnen instaan voor de veiligheid, dreiging van exploitatietekorten of kapitaalverlies of samenwerking met ander partijen of projecten. Groot onderhoud gebeurt volgens de Agenda BOR (Beheer Openbare Ruimte) en Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP 2019-2024). In 2024 is het GWRP met één jaar verlengd, In de Agenda BOR zijn de beeldkwaliteitsniveaus opnieuw vastgesteld voor de verzorging van de Openbare Ruimte (IBOR). We herijken de IBOR.

Financiële kaders en risico's

De kosten van instandhouding bestaan uit kosten voor onderhoud, kapitaallasten en beheer- en exploitatielasten. Om kapitaalverlies te voorkomen is de flexibiliteit in de onderhoudsbudgetten beperkt. Daarnaast leidt achterstallig onderhoud tot hogere onderhoudskosten dan tijdig onderhoud. Daarom voeren we beheer en onderhoud voor water en riolering risico gestuurd uit. Verder is de hoogte van de budgetten mede afhankelijk van de gekozen beeldkwaliteit. Hiervoor zijn diverse beheervisies opgesteld met beleidsdoelstellingen voor diverse kapitaalgoederen. De financiering van herinrichtingsprojecten bij einde levensduur nemen we op in de investeringsstaat zoals aangegeven in de Notitie Materiële Vaste Activa (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten). Ook autonome ontwikkelingen zijn van invloed op de hoogte van de budgetten. Te denken valt aan de sterk stijgende energielasten en de boven trendmatige stijging van de beheer- en onderhoudslasten. In de begroting hebben we rekening gehouden met deze ontwikkeling.

Overzicht beleidskaders

Soort	Beleidskader
Riolering	**Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan Assen GWRP 2019-2024**
Riolering	Vaarwater in Assen 2016
Begraven	Beheersverordening begraafplaatsen 2014
Begraven	Beleidsnota gemeentelijke begraafplaatsen
Begraven	Beleidsnota Historie en toekomst Noorder- en Zuiderbegraafplaats + lijst cultuurhistorische waardevolle monumenten 2010
Gebouwen	Masterplan Klimaatneutraal Gemeentelijk Vastgoed 2020
Gebouwen	Vastgoednota 2020
Groen	Agenda Beheer Openbare Ruimte (BOR)
Groen	Groenvisie Assen - de groene stad van het noorden
Groen	Visienota Bewegen, Ontmoeten, Spelen en Sporten (BOSS) 2022
Overige infra	Agenda Beheer Openbare Ruimte (BOR)
Overige infra	Beeldende kunst in de openbare ruimte Notitie Beeldende Kunst en Vormgeving in de openbare ruimte 2022-2030

Soort	Beleidskader
Riolering	**Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan Assen GWRP 2019-2024**
Overige infra	Nieuwe norm voor aanleg openbare verlichting Raadsbesluit 2017 Openbare verlichting - Kwaliteitscriteria NPR 13201
Overige infra	Versnelde verduurzaming openbare verlichting, raadsbesluit 2017
Wegen	Agenda Beheer Openbare Ruimte (BOR)

Onderhoud per beheercategorie

Riool en waterzuivering

Beleid
In 2019 is het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan Assen 2019-2024 (GWRP) geactualiseerd en vastgesteld. Hierin is de gezamenlijke visie en ambitie van gemeente en waterschappen over water in relatie tot ruimtelijke ordening vastgesteld. Om goed inzicht en prioritering te krijgen is een voortschrijdende planning (4 jaar) nodig, waarbij we ook de werkvoorraad bepalen voor een periode van 10 jaar. Prioritering van projecten is een integrale afweging op basis van einde levensduur, slijtage, maatschappelijke vragen en functiewijzigingen. De planning stemmen we af met de programma's Gebiedsgericht Werken (GGW) en Mijn Buurt Assen. De voorbereidingen voor het GWRP 2025-2030 zijn inmiddels gestart. Omdat de voorbereidingen voor het nieuwe GWRP meer tijd in beslag nemen is het GWRP 2019-2024 met één jaar verlengd.

Financiën en risico's
De lasten van riolering zijn gelijk aan de baten uit rioolheffing. We schrijven investeringen af over de economische levensduur. Onderhoud aan riolering betalen we uit de onderhoudsvoorziening. De voorziening bedraagt eind 2024 € 4,7 miljoen en is op voldoende niveau.

In het rioolbeheer zijn geen afwijkingen in kwaliteitsniveaus, financiën en/of risico's door achterstallig onderhoud geconstateerd. Dit geldt ook voor de gemeentelijke vaarwegen.

Begraven

Beleid
Met begraven beogen we kwalitatief goed begraven op korte en lange termijn, het waarborgen van de begraaf capaciteit, het bieden van kwalitatief goede begraafplaatsen en het op peil houden van de bijdrage aan de groene kwaliteit van Assen. Het begraven moet voldoen aan de Wet op de Lijkbezorging. Het groenbeheer en padenonderhoud op de begraafplaatsen voldoen aan de afgesproken IBOR kwaliteitsniveaus.

Financiën en risico's
De beschikbare middelen zijn voldoende om het onderhoud uit te voeren. Het systeem van kostendekkende tarieven is losgelaten om begraven in Assen betaalbaar te houden.

Groenbeheer

Beleid
In december 2023 is de Groenvisie Assen - de groene stad van het noorden vastgesteld. Het is de uitwerking van één van de hoofambities van de omgevingsvisie 'Assen nog mooier'. De omgevingsvisie is samen met inwoners, ondernemers en andere partijen opgesteld en vastgesteld. De omgevingsvisie schetst hoe Assen er in 2040 uit moet komen te zien en beschrijft de eigenschappen die Assen zo aantrekkelijk maken, In 2023 is ook de Visie klimaatadaptatie vastgesteld. Vanwege de vele raakvlakken tussen de Groenvisie en de Visie Klimaatadaptatie is een gezamenlijke uitvoeringsagenda opgesteld.

De visie Bewegen, Ontmoeten, Spelen en Sporten heeft als doel om een kader te bieden aan de openbare ruimte en om keuzes te maken rondom beheer, onderhoud en vervanging van speel- en ontmoetingsplekken. Deze visie vervangt het Stedelijk speelbeleidskader. De visie BOSS vergt meer aandacht voor beheer en onderhoud. Omdat steeds meer mensen gebruik maken van informele speelruimte (combinatie speel- en ontmoetingsplek) is extra aandacht rondom groenbeheer noodzakelijk. Op deze manier kunnen we bewegen, ontmoeten, spelen en sporten stimuleren.

Medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt houden het onderhoudsniveau van het groen op peil. Burgers en instellingen kunnen zelf zorgen voor een 'plus' op het onderhoudsniveau van het groen in hun omgeving. De verzorgingsuitgangspunten en - niveaus van de openbare ruimte zijn vastgelegd in de Agenda BOR. We evalueren de normen en de systematiek voor het beheer van de openbare ruimte. We herijken dit vanuit onder andere de Groenvisie en de Visie Klimaatadaptatie en stellen waar nodig aanpassingen voor inclusief de financiële doorrekening om zo - vanuit ketensamenwerking - onze bezittingen in de openbare ruimte te beheren.

Financiën en risico's
Het huidige budget is toereikend voor regulier beheer op basis van de afgesproken kwaliteitsniveaus. Hiermee renoveren of vervangen we verouderde groenvakken. Er is geen budget voor vervanging van grote boomstructuren. Bij areaaluitbreiding stellen we, zoals afgesproken in de Agenda BOR, vooraf beheerbudgetten bij. In de vastgestelde Groenvisie is er geld beschikbaar gesteld voor het thema Steenbreek. Deze is verwerkt in de begroting 2025. Ook het Vervangingsbudget en Meedoen in het groen is hierin betrokken.

Wegbeheer

Beleid
Het dagelijks beheer van straten en wegen vindt plaats op basis van de vastgestelde beeldkwaliteit. Het beheer en onderhoud van de verhardingen is gericht op het behoud van de verkeersveiligheid, duurzaamheid, comfort en aanzien.

Het plannen van groot onderhoud en wegreconstructies bepalen we aan de hand van visuele weginspecties, restlevensduur onderzoeken, maatregeltoetsen en technische metingen. Onderhoud aan asfaltwegen is mede gericht op het voorkomen van kapitaalvernietiging.

Bij het opstellen van de integrale planning houden we rekening met (geplande) rioleringsprojecten, ontwikkelingsplannen, verkeerskundige projecten en projecten vanuit gebiedsgericht werken.

Integraal prioriteren we instandhoudingsprojecten die voortkomen uit einde levensduur van de wegen, maatschappelijke opgaven en functiewijzigingen van de openbare ruimte.

Het meerjarenprogramma bekijken we over een periode van vijf jaar (beleidslijn Agenda BOR). Daaruit volgt ook een doorkijk naar het beschikbare budget op de middellange termijn.

Financiën en risico's
De kader van de Agenda BOR geven inzicht in de werkwijze van het beheer en onderhoud van verhardingen. De daaruit volgende lasten van groot onderhoud komen jaarlijks ten laste van de exploitatie.

Risico gestuurd beheer (zie: Algemene Beleidskaders) kan plaatselijk tot kwaliteitsvermindering leiden. Hierdoor kan een verhoogd veiligheidsrisico voor verkeersdeelnemers ontstaan.

In de oudere wijken neemt de noodzaak tot groot onderhoud en reconstructies toe. Deze hoge onderhoudskosten leggen in de toekomst een groter beslag op de algemene middelen.

Overige infrastructuur

Beleid
Het onderhoud is gericht op verkeersveiligheid, duurzaamheid, comfort en aanzien. Groot onderhoud en vervanging vinden plaats op basis van conditiemetingen en technische inspecties en zijn gericht op het voorkomen van kapitaalvernietiging. Voor goed inzicht en prioritering maken we een voortschrijdende planning (10 jaar), Prioritering van projecten is een integrale afweging op basis van einde levensduur, slijtage, maatschappelijke vragen en functiewijzigingen. De planning wordt afgestemd met de programma's Gebiedsgericht Werken (GGW) en Mijn Buurt Assen.

Kunst in de openbare ruimte (niet infrastructurele kunstwerken) maakt onze leefomgeving mooier, kan het historisch bewustzijn versterken en draagt bij aan de identiteit van onze stad. In 2022 is de Kunst- en Cultuurnota 2021-2024 vastgesteld waar ook de beeldende kunst in de openbare ruimte op basis van de percentageregeling en het onderhoud daaraan is opgenomen.

Financiën en risico's
De beheerplannen geven inzicht in de werkwijze en lasten van het dagelijks onderhoud. In de product begroting zijn de vervangingsinvesteringen vanwege einde levensduur opgenomen.

Als beheerder hebben we de verantwoordelijkheid de openbare ruimte veilig te houden. De maatregelen die daarmee samenhangen leggen een groter beslag op de beschikbare financiële middelen. Om de maatregelen te kunnen uitvoeren binnen de financiële kaders voeren we sommige werkzaamheden vervangingsprojecten in een later stadium uit. Dit is in lijn met de Agenda BOR.

Maatschappelijk Vastgoed

Beleid
Bij de inzet van gemeentelijke gebouwen kijken we kritisch naar effectiviteit en efficiency. Een betere bezetting van gebouwen door bijvoorbeeld multifunctioneel gebruik kan leiden tot een kleinere vastgoedportefeuille. In 2020 zijn zowel het Masterplan Klimaatneutraal Gemeentelijk Vastgoed als de Vastgoednota vastgesteld. In 2023 is dit Masterplan herijkt en vastgesteld. Het Masterplan maakt op hoofdlijnen inzichtelijk wat er nodig is voor de verduurzaming van de totale gemeentelijke vastgoedportefeuille. Daarmee is het een instrument om grip te krijgen op deze complexe en omvangrijke opgave. Hierbij kijken we naar de huidige staat van de gebouwen, energieverbruik en maatregelen om de gebouwen klimaatneutraal en ook aardgasvrij te maken. De Vastgoednota brengt alles rondom vastgoedbeleid samen. Het maakt inzichtelijk welke gebouwen de Gemeente Assen in bezit heeft en wat kenmerkend is voor de vastgoedportefeuille. Verder bevat de Vastgoednota een bundeling van elementen die van belang zijn voor het managen van de vastgoedportefeuille. Voor een deel van de portefeuille betekent dit continuering van de huidige afspraken. Voor een ander deel betekent dit dat er voorstellen moeten komen voor nieuw vastgoedbeleid als oplossing voor geconstateerde knelpunten.

Financiën en risico's
Het vastgoed van de gemeente (niet zijnde de gebouwen in het grondbedrijf) heeft een redelijke conditie: niveau 3 van NEN 2767. Veiligheidsredenen liggen hieraan ten grondslag evenals het voorkomen van meerkosten van te groot verval van gebouwen (bijvoorbeeld vervolgschades van lekkages). Eénmaal per drie jaar inspecteren we gebouwen waarna we een meerjaren onderhoudsplanning (MJOP) opstellen. Deze MJOP is weer de opmaat voor een meerjaren investeringsplanning die we herijken als er aanleiding voor is. De investeringsplanning is de basis voor de onderhoudsvoorziening en de berekening van de benodigde stortingen in de onderhoudsvoorziening.

Begin 2023 heeft een inspectie van alle gebouwen plaatsgevonden met als resultaat een nieuwe onderhoudsplanning. Deze onderhoudsplanning is actueel voor 2024. In 2026 vindt er weer een nieuwe inspectie plaats van alle gebouwen voor 2027 en verder.

Besteding en verantwoording

Besteding budgetten en verantwoording

(bedragen x € 1.000)

Product	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Begraven	**190**	**160**	**277**
Begraven	190	160	277
Groenbeheer	**4.054**	**3.969**	**4.630**
Bossen en natuurterreinen	279	444	551
Kinderboerderijen	108	62	70
Plantsoenen	3.494	3.191	3.826
Speelterreinen	173	272	183
Maatschappelijk vastgoed	**28.263**	**34.529**	**33.681**
Maatschappelijk vastgoed	28.263	34.529	33.681
Overige infrastructuur	**3.351**	**3.368**	**4.838**
Bermen	23	21	303
Klein Straatmeubilair	24	22	15
Kunstwerken	1.229	1.459	2.116
Openbare verlichting	1.087	943	1.313
Schoonhouden openbare ruimte	590	438	633
Verkeersregelingen	398	485	458
Rioolbeheer	**4.687**	**4.339**	**5.256**
Riolering beheer en onderhoud	3.753	3.613	4.368
Watergangen	644	528	624
Waterwegen	290	198	264
Wegen	**3.571**	**3.952**	**4.431**
Wegen	3.571	3.952	4.431
	44.116	**50.317**	**53.113**

Paragraaf 4. Financiering

Treasury en Leningen

Treasury in beeld

We zorgen ervoor dat we altijd voldoende geld hebben om aan onze verplichtingen te voldoen. Hiervoor sluiten we als dat nodig is leningen af. We beheersen de geldstromen en risico's die hieraan verbonden zijn en houden de kosten van rente zo laag mogelijk.

Uitvoering treasurybeleid

We hebben in 2024 het gemeentelijk treasurybeleid binnen de kaders van wet- en regelgeving en de eigen beleids- en werkafspraken in samenwerking met het treasuryteam uitgevoerd (Wet Fido en het gemeentelijke treasurystatuut).

We waren in 2024 steeds voldoende liquide en solvabel zodat we steeds aan onze financiële verplichtingen konden voldoen. We hebben met de geplande aflossingen de gemeentelijke schuldpositie en de rente- en aflossingsverplichtingen verlicht.

Financieringsbehoefte

De financieringsbehoefte voor de begroting 2024 hadden we ingeschat op € 24,3 miljoen. De behoefte is lager uitgevallen. De verklaring hiervoor is als volgt:

- De beschikbaarheid van meer eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen)
- Een lager investeringsniveau dan begroot
- Een verbeterde liquiditeitspositie

[Bedragen x € miljoen]

Omschrijving	Begroting
Financieringsmiddelen	
Vaste geldleningen	-211,1
Reserves en voorzieningen	-185,4
Transitoria	-25
Kortlopende geldleningen	0
Financieringsbehoefte	
Langlopende financiering	-24,3
Kortlopende financiering	0
Te financieren activa	
Grondbedrijf	26,9
Algemene dienst	418,9

Ontwikkeling schuldpositie

De omvang van de vaste schuld van de gemeente bedraagt eind 2024 € 194,8 miljoen en is ten opzichte van de in de begroting 2024 opgenomen ramingen lager. Bij de begroting 2024 hadden we rekening gehouden met een oplopende langlopende schuld om te voorzien in de financieringsbehoefte. Mede als gevolg van de verbeterde positie van onze eigen financieringsmiddelen, uitstel van investeringen en de uitkomst van de jaarrekening was de financieringsbehoefte lager dan begroot.

De ontwikkeling schuldpositie eind 2024 laat ten opzichte van jaarrekening 2023 een gunstiger beeld zien, dit mede als gevolg van de redenen die hierboven zijn beschreven. De gemeentelijke leningenportefeuille omvat eind 2024 in totaal 20 langlopende leningen. We hebben in 2024 geen kortlopende leningen afgesloten.

Tabel Ontwikkeling schuldpositie

[bedragen x € 1 miljoen]

Schuldpositie	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Omvang vaste schuld	253	235	211	235	195
Omvang vlottende schuld	0	0	0	0	0

Rente en kosten

Visie en Beleid

Ons rentebeleid, gestoeld op duurzaamheid, financiële stabiliteit en op het voorkomen van budgettaire schommelingen in de gemeentelijke financiële huishouding, is volgens de gemaakte afspraken uitgevoerd. Het interne rentebeleid en het daaraan gekoppelde renteomslagstelsel voldoet aan de voorschriften en bepalingen uit het BBV.

Rentebeeld

Het beleid van de ECB heeft als doel om de inflatie op een aanvaardbaar niveau te houden. Daartoe heeft de ECB het renteniveau het afgelopen jaar in kleine stappen naar beneden bijgesteld van 4,0% naar 3%.

Als uitvloeisel van het beleid van de ECB is het rentepeil op de geld en kapitaalmarkt ten opzichte 2023 gedaald. Voor kortgeldleningen varieerde deze in 2024 van 3,7% tot 3,2% aan het eind van het jaar. De rente van de langlopende leningen lag, afhankelijk van de looptijd, tussen 3,4 en 3,0 %.

In onze verwachtingen voor 2025 hebben we rekening gehouden met een daling naar 3,5%. Bij de Kaderbrief 2026 kijken we opnieuw naar de monetaire ontwikkelingen of en in welke mate aanpassingen nodig zijn.

Rentekosten

Over de vaste leningen van in totaal € 194,8 miljoen eind 2024 hebben we per saldo € 2,7 miljoen rente betaald. Het gemiddelde externe rentepercentage is 1,32 %. Mede als gevolg van een verbeterde positie van onze eigen financieringsmiddelen zijn we in 2024 niet geconfronteerd met de gevolgen van het hoger renteniveau.

Tabel Rentekosten

[Bedragen in €]

Rente	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Baten	**-8.865**	**-8.205**	**-9.159**
Rente schatkistbankieren	-927	0	-1.336
Rente grondexploitaties	-647	-766	-684
Rente investeringen	-7.291	-7.439	-7.139
Lasten	**8.865**	**8.205**	**9.159**
Rente vaste geldleningen	2.953	3.653	2.681
Rente korte geldleningen	0	0	0
Rente reserves en voorzieningen	3.549	3.337	3.899
Rente grondbedrijf	426	496	418
Overige rente	282	0	250

Rente	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Vergoedingsrente	0	0	0
Voordeel renteomslag	1.655	719	1.911
Renteresultaat	**0**	**0**	**0**

Renterisico's

Renterisiconorm

[Bedragen x € 1 miljoen]

Norm	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Renteherziening	0	0	0	0
Aflossingen	35,5	24,1	16,3	16,3
Totaal renterisico	**35,5**	**24,1**	**16,3**	**16,3**
Renterisiconorm	65	69,1	71,1	71,1
Ruimte onder de norm	29,5	45	54,8	54,8
Overschrijding norm	0	0	0	0

Kasgeldlimiet per kwartaal

Norm	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Vlottende schuld	9,8	3,3	7	9,4
Vlottende middelen	20,8	26,3	49,2	47,1
Totaal kasgeld	**0**	**0**	**0**	**0**
Netto gemiddeld	-10,9	-23	-42,2	-37,7
Kasgeldlimiet	30,2	30,2	30,2	30,2
Ruimte onder de norm	41,1	53,2	72,4	67,9
Overschrijding norm	0	0	0	0

Schatkistbankieren - Tabel Berekening drempelbedrag schatkistbankieren

[Bedragen in €]

Nummer	Uitkomst	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(0) Gegeven / Uitkomst					
-1	Drempelbedrag	7.111	7.111	7.111	7.111
-2	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	30	505	389	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	7.081	6.606	6.722	7.111
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	355.543	355.543	355.543	355.543
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	355.543	355.543	355.543	355.543
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	7.111	7.111	7.111	7.111
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	2.718	45.931	35.820	0
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	30	505	389	0

Kredietrisico

Assen is terughoudend met lenen aan en garant staan voor derden. We doen dit alleen als het een publiek belang dient en de raad dit erkent. De verplichtingen moeten voldoende zekerheden hebben. U vindt een overzicht van de leningen die aan derden zijn verstrekt in de toelichting op de balans.

EMU-saldo

Het EMU-overschot is € 18,6 miljoen. Voor de gemeente Assen is het toegestane EMU-tekort 2024 vastgesteld op € 18,9 miljoen. Het EMU-saldo is de som van inkomsten en uitgaven van de Rijksoverheid en de decentrale overheden. De Europese Unie heeft bepaald dat het EMU-tekort van een land niet hoger mag zijn dan 3 % van het bruto binnenlands product.

(Bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Exploitatiesaldo voor mutatie reserves	-2.216	8.397	5.777	34.633
Afschrijving tlv exploitatie	13.569	17.378	13.446	13.476
Toevoeging voorzieningen tlv exploitatie	2.582	11.794	532	8.128
Investeringen geactiveerd	-26.528	-22.383	-29.660	-26.846
Bijdragen niet via exploitatie	0	1.167	0	5.996
Desinvesteringen niet tlv exploitatie	0	0	0	0
Onttrekking voorzieningen tgv exploitatie	-2.186	-680	-370	-16.799
EMU-saldo	**-14.779**	**15.673**	**-10.275**	**18.588**

Paragraaf 5. Bedrijfsvoering

Uitgangspunten

Scope

De paragraaf geeft inzicht in de interne processen binnen de gemeente en de verantwoording daarvoor. Hier rapporteren we ook over openbare informatievoorziening en rechtmatigheid.

In het programma Bedrijfsvoering verantwoorden we alle kosten voor de ondersteuning van raad, college en het ambtelijk apparaat. De bedrijfsvoeringparagraaf geeft aanvullende informatie op het programma Bedrijfsvoering.

De tabellen in deze paragraaf geven een beeld van de kosten van de bedrijfsvoering gesplitst in directe taken en ondersteuningstaken (overhead).

Formatie en loonsom

De loonsomraming 2024 is gebaseerd op de primair vastgestelde formatie en op verdere afzonderlijke besluitvorming op de formatie in de loop van 2024. Vertrekpunt voor de loonsom is geweest het salarispeil van februari 2023 en de CAO gemeenten . De nieuwe CAO gemeenten loopt van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025 en leidt in 2024 tot een gemiddelde loonstijging van 5,25% . De financiële effecten van de nieuwe cao zijn in deze jaarrekening verwerkt.

Verder is rekening gehouden met de gevolgen van jaarlijkse periodieke verhogingen (salaristreden tot maximum van de schaal is bereikt) en het persoonsgebonden budget van € 500 per fte. Voor vergoedingen en toelagen aan het personeel is een (gemiddeld) bedrag van € 139 per fte beschikbaar. Naast de loonsom is voor beheerskosten binnen de bedrijfsvoering een aantal normbedragen van toepassing. Zo bedraagt het centrale budget voor vorming en opleiding 1,4 % van de loonsom. Voor de overige personeelskosten per team, zoals teamdagen, is een budget beschikbaar.

Inzicht in bedrijfsvoeringkosten

De tabellen die zijn opgenomen onder de indicatoren in deze paragraaf geven inzicht in de omvang van de bedrijfsvoeringkosten van het primair proces en de kosten van overhead. Personeelskosten van medewerkers en overige kosten die direct verband houden met de uitvoering van het beleid worden rekenen we tot de directe kosten.

Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces rekenen we tot de overhead. Deze kosten bestaan uit alle loonkosten van de zogenaamde PIOFACH-functies (Personeelszaken, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie en Huisvesting), ICT-kosten, huisvestingskosten, uitbestedingskosten bedrijfsvoering en rentekosten die niet zijn toe te rekenen aan het primaire proces.

Toerekening projectmatige dekking

Met ingang van 2023 wordt er voor het toerekenen van uren aan projecten gewerkt met één integraal gemeentelijk uurtarief. Om onze interne tarieven beter af te kunnen wegen tegen externe inzet is het overheadpercentage verlaagd naar 50%. Hiermee komt het tarief voor 2024 uit op €119 per uur.

Openbaarheidsparagraaf

Scope

De Openbaarheidsparagraaf biedt een helder overzicht van onze voortdurende inspanningen om te voldoen aan de plichten vanuit de Wet open overheid. Hierin leggen we verantwoording af over de activiteiten op het gebied van actieve openbaarmaking, passieve openbaarmaking en verbetering van de informatiehuishouding. De term informatiehuishouding verwijst naar het beheer en de organisatie van informatie binnen onze organisatie, met als doel het bevorderen van transparantie en efficiëntie. De informatiehuishouding op orde is een randvoorwaarde om goed te kunnen voldoen aan de Wet open overheid.

Actief openbaar

Artikel 3.3. van de Wet Open overheid (Woo), actieve openbaarmaking van categorieën informatie, is in werking getreden op 1 november 2024. Gemeente Assen maakt middels de Woo-index de volgende vier verplichte informatiecategorieën openbaar: Organisatiegegevens, Bereikbaarheidsgegevens en werkwijze, Jaarplannen en jaarverslagen, Wetten en algemeen verbindende voorschriften. We maken naast de verplichte informatiecategorieën ook al openbaar de raadsstukken en ingekomen stukken, bestuursstukken, de Woo-verzoeken en een deel van de beschikkingen.

Passief openbaar

Artikel 4.1 van de Wet open overheid gaat over Openbaarmaking op verzoek. we hebben afgelopen jaar 47 Woo-verzoeken ontvangen, er is sprake van een lichte groei ten opzichte van 2023. Deze Woo-verzoeken, besluiten en de bijbehorende documenten zijn te raadplegen op de website.

De gemeente Assen maakt regelmatig gebruik van deelbesluiten. Hiermee zijn we de aanvrager van dienst want hij of zij hoeft niet te wachten tot het hele verzoek is afgerond om de belangrijkste informatie te ontvangen. Om sneller, en conform wettelijke vereisten, te kunnen anonimiseren is in 2024 gestart met de aanschaf van een anonimiseringstool, deze hopen we in 2025 in gebruik te gaan nemen.

In 2024 is er een Woo-contactpersoon aangesteld binnen de gemeente Assen. De Woo-contactpersoon neemt altijd vooraf contact op met de Woo-verzoeker om de vraag zo concreet mogelijk te krijgen zodat er zo goed mogelijk voldaan kan worden aan het informatieverzoek van de verzoeker. De Woo-contactpersoon neemt na afhandeling van een Woo-verzoek contact op met de verzoeker of deze tevreden is met de documenten die de verzoeker heeft ontvangen en hoe de dienstverlening is ervaren. De rol van Woo-contactpersoon, de leerpunten naar aanleiding van een Woo-verzoek en het Woo-verzoek proces zal voortdurend geoptimaliseerd gaan worden.

Informatiehuishouding

In 2023 is gestart met een informatieplattegrond, waarmee de gemeentelijke producten, processen, applicaties en informatiesystemen in kaart gebracht worden, met als doel om informatie vindbaar en beheersbaar te maken en te houden. Dit is een continue activiteit die in 2024 is voortgezet en dit wordt in 2025 gecontinueerd.

Vanaf 2025 worden e-mailberichten van medewerkers van de gemeente voor een vaste periode bewaard. Daarbij worden e-mailberichten van zogeheten sleutelfunctionarissen langer bewaard (capstone-methode). Daarmee blijven deze e-mailberichten beschikbaar voor toekomstige informatieverzoeken.

Kaders

https://wetten.overheid.nl/BWBR0045754/2023-04-01/0
https://www.assen.nl/informatieaanvraag-wet-open-overheid
https://organisaties.overheid.nl/woo/23236/Gemeente_Assen

Rechtmatigheid

Overzicht onrechtmatigheden en maatregelen ter voorkoming

Hierna staat per proces informatie over afwijkingen groter dan € 150.000, inclusief oorzaken en maatregelen die we nemen om herhaling te voorkomen.

De kaders hiervoor staan in artikel 10.2 en 10.3 van de financiële verordening.

Afwijkingen groter dan € 150.000

Begrotingsrechtmatigheid

In 2024 is sprake van een bruto begrotingsonrechtmatigheid (overschrijding) op de lasten van € 49.864.000. Hiervan past € 18.514.000 echter binnen het beleid zoals door de gemeenteraad is vastgesteld en leidt daarom netto niet tot een begrotingsonrechtmatigheid (zie verder onderdeel 4.5 Toelichting afwijkingen t.o.v. de begroting). In de financiële verordening is opgenomen dat over- en onderschrijdingen die in de laatste zes maanden van het begrotingsjaar ontstaan zijn rechtmatig zijn als deze gemeld worden in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld met de veronderstelling dat alle over- en onderschrijdingen ontstaan zijn in de laatste zes maanden van het begrotingsjaar en hiermee dus rechtmatig zijn. Vanuit de interne controle is niet vastgesteld of de over- en onderschrijdingen daadwerkelijk in het de laatste zes maanden van 2024 zijn ontstaan en dus niet eerder gemeld hadden kunnen worden aan de gemeenteraad. Voor 2025 wordt deze controle wel uitgevoerd.

De overschrijding van de investeringskredieten met € 299.000 is een begrotingsonrechtmatigheid, en behoeft derhalve een nadere toelichting omdat de afwijking hoger is dan de rapportagegrens van € 150.000. Tijdens de verbijzonderde interne controle is vastgesteld dat de voorbereidingskredieten niet altijd adequaat verwerkt worden in gewijzigde begroting. Voor 2025 wordt dit proces beoordeeld en verbeterd zodat dit in de toekomst voorkomen gaat worden.

Binnen de investeringsbegroting wordt jaarlijks een vast bedrag meegenomen voor investeringen met betrekking tot huishoudelijk afval. In 2024 vervingen we de kaartlezers van alle ondergrondse containers. De oude kaartlezers werkten op het 2G mobiele netwerk. Dat ging op 1 januari 2025 uit de lucht. De vervanging van de kaartlezers was opgenomen in de begroting van 2025. De verschuiving naar 2024 leidt tot een begrotingsoverschrijding van € 299.000.

Proces Inkopen

De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012. In de Gids Proportionaliteit zijn de voorschriften uitgewerkt over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld. Een aanbestedende dienst dient de voorschriften toe te passen of een afwijking in de aanbestedingsstukken te motiveren. Het ten onrechte niet toepassen van de Aanbestedingswet 2012 met betrekking tot de Europese aanbestedingsnormbedragen bij een aanbesteding van opdrachten, leidt tot een financiële rechtmatigheidsfout. Het niet naleven van de overige normbedragen uit de Gids Proportionaliteit leidt niet tot fi-

nanciële rechtmatigheidsfouten voor zover de gemeente afwijkingen hiervan adequaat heeft gedocumenteerd en gemotiveerd.

In het proces Inkopen is voor € 8,2 miljoen aan onrechtmatigheden geconstateerd (2023: € 6,9 miljoen).

Beschrijving

In totaal zijn 129 crediteuren met een waarde van € 8.188.877 aangemerkt als onrechtmatige uitgaven als gevolg van het niet-naleven van de Europese aanbestedingsregels. Vooral in het sociale domein zijn onrechtmatige uitgaven gedaan.

Oorzaken

De belangrijkste oorzaken van het overschrijden van de Europese aanbestedingsregels zijn:

- Het verhogen van de opdrachtwaarde boven de aanbestedingsgrens;
- Het verlengen van een opdracht op een manier die niet is toegestaan;
- Het inhuren of inkopen buiten de vaste afspraken of vaste leveranciers om.

Soms komt het ook doordat meerdere opdrachten samen toch boven de aanbestedingsgrens uitkomen.

Verbeterpunten

We blijven doorgaan met het vergroten van het bewustzijn in de organisatie over aanbestedingen en hoe te handelen. En gaan we de interne controle verder versterken.

Proces Subsidies

In het proces Subsidies is voor € 198.303 aan onrechtmatigheden geconstateerd.

Beschrijving

In totaal zijn 3 subsidies met een waarde van € 69.978 aan subsidies onrechtmatig verstrekt als het gevolg van het ontbreken van een subsidiebeschikking. Van 3 begrotingssubsidies is vastgesteld dat het plafondbedrag is overschreden met in totaal een bedrag van € 51.250. Dit deel van de begrotingssubsidies is daarmee alsnog onrechtmatig. Ook hebben 2 subsidieontvangers voor meer dan vier opeenvolgende jaren een incidentele subsidie ontvangen. Na dit vierde jaar is er geen wettelijke grondslag meer voor het verlenen van een incidentele subsidie. De rechtmatigheidsfout bedraagt hier € 77.075. In totaal is € 198.303 is aangemerkt als onrechtmatig.

Oorzaken

In de begroting is per subsidie een plafondbedrag opgenomen. Het overschrijden van dit plafondbedrag is onrechtmatig. Verder zijn er incidentele subsidies en specifieke subsidieregelingen. Het ontbreken van een subsidiebeschikking bij deze verstrekte subsidies maakt dat er geen juridische grondslag is, en daarmee zijn ze onrechtmatig. Het meer dan vier opeenvolgende jaren een incidentele subsidie verstrekken is een formele onrechtmatigheid.

Verbeterpunten

Het aantal onrechtmatigheden is in 2024 afgenomen. We blijven inzetten verdere terugdringing door een strakke controle op het verlenings- en beschikkingsproces.

Proces Verbonden Partijen

Bij een verbonden partij (WPDA) is voor € 229.000 aan onrechtmatigheden geconstateerd.

Beschrijving

Het genoemde bedrag aan onrechtmatigheid is de onzekerheid met betrekking tot de verstrekking van de energietoeslag.

Oorzaken

Conform het gemeentelijk beleid is voor de bewijsvoering voor een minimale bewijslast gekozen. Daardoor is niet met zekerheid vast te stellen of alle betalingen rechtmatig hebben plaatsgevonden.

Verbeterpunten

De regeling is per 1 juli gestopt en vervolgacties zijn dan ook niet nodig.

Grondverkopen

Beschrijving

Een deel van de grondverkopen is onrechtmatig uitgevoerd. Het gaat om in totaal 15 grondverkopen met een totale verkoopwaarde van € 2.180.269.

Oorzaken

De oorzaak lag in onduidelijkheid over bevoegdheden. Ondanks deze onrechtmatige verkoop, zijn er geen mogelijke financiële gevolgen. Het is daarbij een formele rechtmatigheidsfout.

Verbeterpunten

Om dit in de toekomst te voorkomen zal het college van B&W moeten besluiten of zijzelf de marktwaarde wil bepalen middels een collegebesluit of dat zij deze taak wil delegeren. Het volmachtsbesluit zal dan aangepast moeten worden.

Algemene beheersing rechtmatigheid

Het algemene beeld van de beheersing van de rechtmatigheid, de belangrijkste risico's en de uitkomst van de verbijzonderde interne controlemaatregelen op deze risico's is hieronder nader toegelicht (artikel 10.3 financiële verordening).

Op basis van de informatie die ons bekend is en het feit dat de interne risicobeheersings- en controlesystemen in het verslagjaar adequaat en effectief hebben gefunctioneerd, kunnen we met redelijke zekerheid verklaren dat de financiële verslaggeving geen materiële onjuistheden bevat.

Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor deze systemen en het opzetten van processen die niet alleen de betrouwbaarheid van de financiële rapportages waarborgen, maar ook de naleving van toepasselijke wetten en regels verzekeren.

De gemeente zet zich continu in voor het verbeteren van de interne controle. Ook zal er extra aandacht blijven voor het borgen van risicomanagement als een doorlopend proces, de verbetering van zowel hard- als soft controls, de ondersteuning van passende systemen en het vastleggen en borgen van (kritieke) processen in de werkwijze van onze teams.

Niet-financiële onrechtmatigheid m.b.t. Treasury

De Wet financiering decentrale overheden (Fido) en onderliggende regelingen in de vorm van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden, Uitvoeringsregel financiering decentrale overheden (Ufdo) en Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo), bevatten regels die de risico's voor gemeenten moeten beperken bij lenen en beleggen. De gemeente Assen leent wel gelden, maar belegt niet.

Over 2024 zijn de bepalingen in de wet Fido en bijbehorende Regelingen nageleefd.

Als er wel niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van de bepalingen in de Wet fido en bijhorende Regelingen zijn geconstateerd, moeten deze worden opgenomen en toegelicht in de para-

graaf bedrijfsvoering (nota Bedrijfsvoering BBV). Het gaat hier om overschrijdingen van renterisiconorm en kasgeldlimiet.

Niet-financiële onrechtmatigheid m.b.t. Wet Markt en Overheid

In het kader van de Wet Markt en Overheid (Wet M&O) is de Gemeente Assen verplicht zich te houden aan de gedragsregels die ervoor zorgen dat de overheid geen oneerlijke concurrentie veroorzaakt voor marktpartijen.

Beschrijving
De gemeente Assen verhuurt vastgoed aan commerciële en maatschappelijke partijen. De huurtarieven moeten zijn gebaseerd op de integrale kostprijsberekening. Onder de marktprijs verhuren is onrechtmatig, waardoor oneerlijke concurrentie kan optreden. Uit controle van dit proces is gebleken dat de gemeente vastgoed verhuurt tegen een prijs die lager ligt dan de integrale kostprijs.

Oorzaken
Geen aanwijsbare oorzaken.

Verbeterpunten
Om aan de wet te voldoen is een plan van aanpak opgesteld om enerzijds de huidige onrechtmatigheden op te lossen en anderzijds dergelijke onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Onder misbruik wordt verstaan het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Het M&O-beleid is door de raad vastgesteld op 25 januari 2024. we hebben nog geen specifieke controles gedaan in 2024. Er zijn via het jaarverslag vertrouwenspersonen 2024 twee integriteitsmeldingen gerapporteerd. Daarvan is 1 een fraudemelding waarop door de organisatie passende maatregelen zijn genomen. Ook heeft de gemeente Assen in 2024 een Fraude-risicobeleid opgesteld. Deze moet nog worden vastgesteld. In 2025 gaat de organisatie de beheersmaatregelen zoals vermeld in het M&O-beleid implementeren en een frauderisico-analyse uitwerken.

Financiën en indicatoren

Middeleninzet

Het programma Bedrijfsvoering sluit met een nadeel van € 1,3 miljoen. De afwijkingen zijn toegelicht in hoofdstuk 4.5 (toelichting afwijkingen jaarrekening).

Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Afwijking in €	Afwijking in %
Baten	**-17.825**	**-16.742**	**-18.183**	**1.442**	
Inkomsten van derden	-2.568	-1.972	-1.684	-287	-15
Gedekte kosten	-15.257	-14.770	-16.499	1.729	12
Lasten	**81.497**	**87.825**	**90.574**	**-2.749**	
Personeelskosten	65.831	72.384	72.843	-459	-1
Beheerkosten	13.424	13.187	15.204	-2.017	-15
Kapitaallasten	2.242	2.254	2.330	-76	-3
Mutatie voorziening	0	0	197	-197	-197
Resultaat	**63.672**	**71.083**	**72.391**	**-1.307**	

Toerekening kosten

Kosten ondersteuning (overhead)

De totale lasten voor primaire ondersteuning (overhead) zijn € 34,8 miljoen.

De kosten voor huisvesting van € 3,3 miljoen staan niet in deze tabel omdat ze onder het programma Vastgoed vallen.

Omschrijving	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Afwijking in €	Afwijking in %
Directe taken	54.236	61.300	59.177	2.123	3
Overhead	27.260	26.525	31.397	-4.872	-18
Resultaat	**81.496**	**87.825**	**90.574**	**-2.749**	

Personeelsformatie

In de tabel staat hoeveel personeelsleden er op 31 december zijn, inclusief veranderingen door het jaar heen. Het gemiddelde aantal medewerkers is hoger dan gepland vanwege inhuur van personeel voor vacatureruimte, vanwege ziektevervanging en de inzet van extra capaciteit op projecten.

Omschrijving	Jaar-rekening 2023	Begroting 2024	Jaar-rekening 2024	Afwijking	Afwijking in %
Totale formatie bedrijfsvoering	732	717	779	-62	-9%
Totale bezetting bedrijfsvoering	768	753	807	-54	-7%
Verschil formatie vs bezetting	-36	-36	-28	-8	22%

Investeringen

De geplande uitgaven voor software omvatten de vervanging van computers op de werkplek, speciale computers voor AutoCAD en nieuwe software voor afvalbeheer. Sommige van deze softwarevervangingen zijn uitgesteld naar 2025 of zelfs later.

Door uitstel van investeringen als gevolg van onder andere lopende aanbestedingen, krapte op de markt is er minder geïnvesteerd in materieel dan begroot, met name in voertuigen voor afvalinzameling en rioolbeheer.

Omschrijving_investering	Investeringskrediet tot en met 2024	Realisatie tot en met 2024	Ruimte ultimo 2024
ICT	1.758	239	1.520
Kantoorinventaris	743	173	570
Materieel	2.476	2.151	325
Overige investeringen bedrijfsvoering	489	391	98
	5.466	**2.953**	**2.513**

Indicatoren

Omschrijving	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Formatie (Fte per 1.000 inwoners)	10	11
Bezetting (Fte per 1.000 inwoners)	10	12
Apparaatskosten (kosten per inwoner)	1.135	1.307
Externe inhuur (kosten inhuur externen als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen)	9%	18%

Paragraaf 6. Verbonden Partijen

Inleiding

De gemeente Assen heeft een aantal verbonden partijen die voor de gemeente taken uitvoert of met wie de gemeente samenwerkt om doelen voor de Asser samenleving te bereiken. Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke en publiekrechtelijke organisaties waarin we een financieel én een bestuurlijk belang hebben. De totale bijdrage aan de verbonden partijen bedraagt voor 2024 € 28 miljoen.
In deze paragraaf geven we een overzicht van al onze verbonden partijen. Daarbij geven we per verbonden partij inzicht in financiële aspecten, het bestuurlijk belang en/of het percentage aandelen.
Klik hiernaast op de tab Gemeenschappelijke Regelingen of op de tab Vennootschappen om gegevens van de verbonden partijen te lezen.

Drents archief - Assen

Doelstelling en openbaar belang

Het doel is: Archief.
Het openbaar belang betreft: Regionaal Historisch Centrum met twee hoofdtaken. De wettelijke taak is om het archief van het Rijk en de gemeente Assen te beheren en het toegankelijk maken van de informatie in de archieven voor een breed publiek. Voor de gemeente Assen maakt het Drents Archief het mogelijk bestemmings- en bouwplannen in te zien. Daarnaast is het Drents Archief actief op het gebied van erfgoed en cultuureducatie. Jaarlijks maken zo'n 7.500 leerlingen kennis met diverse aspecten van de Drentse en Assense geschiedenis.

Website

https://www.drentsarchief.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p7-1woneninassen

Deelnemende partijen

Gemeente Assen participeert samen met het Rijk en het Waterschap Drents-Overijsselse Delta (WDOD per 1/7/2024).

Bestuurlijk belang

Gemeente Assen participeert als volgt: lid in het algemeen bestuur en dagelijks bestuur.
Het algemeen bestuur bestaat uit het Dagelijks bestuur aangevuld met J. Seton en burgemeester M.L.J. Out.
Het dagelijks bestuur bestaat uit: : M.J.M. Hoogeveen (voorzitter), H. Hartog en wethouder B.J. ten Oever.

Financieel belang

De bijdrage van de gemeente Assen in deze GR bedraagt per 1/7/2024 14% van de totale bijdragen.

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

De GR is in 2024 uitgebreid met een deelnemer, te weten het Waterschap Drents Overijsselse Delta. Het financiële risico is beperkt.

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	206.132

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	316.191	321.455
Vreemd vermogen	1.1791948	1.285.807

Financieel resultaat over 2024 (in €)	9.540

Eems Dollard Regio (EDR) - Leer, Duitsland

Doelstelling en openbaar belang

Het doel is: Regionale grensoverschrijdende samenwerking bevorderen en realiseren.
Het openbaar belang betreft: Maatregelen ter versterking en ontwikkeling van de betrekkingen tussen de gebieden aan beide zijden van de grens afstemmen en oplossingen voor problemen treffen.

Website

https://edr.eu

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p8-2werkeninassen

Deelnemende partijen

Assen participeert samen met 18 Nederlandse gemeenten, 16 Duitse steden, 24 Duitse Gemeinden, 14 Duitse Samtgemeinden, 7 Duitse Landkreise, de Industrie- und Handelkammer Oldenburgische IHK, de Industrie- und Handelskammer für Ostfriesland und Papenburg, de Handwerkskammer für Ostfriesland en de Ostfriesische Landschaft in deze grensoverschrijdende samenwerkingsorganisatie.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur (EDR-raad) bestaat uit 2 vertegenwoordigers van elke deelnemer in de EDR. Gemeente Assen participeert als volgt: GR, openbaar lichaam. Burgemeester M. Out en wethouder C. Staal van gemeente Assen zijn deelnemer in de EDR-raad (AB).

Financieel belang

Het financiële belang van de gemeente Assen in de EDR is beperkt tot het betalen van een jaarlijkse bijdrage, gebaseerd op het aantal inwoners per 1 januari (van het voorgaande jaar).

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

Er is geen sprake van financiële risico's, ontwikkelingen en veranderingen in het belang. Het betreft een jaarlijkse contributie voor het lidmaatschap op basis van het aantal inwoners per 1 januari van het voorgaande jaar.

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	7.453

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	965.000	p.m.
Vreemd vermogen	1.497.000	p.m.

Financieel resultaat over 2024 (in €)	p.m.

De totale ledenbijdrage voor 2024 is door EDR begroot op € 325.000. Gemeente Assen heeft in 2024 bijgedragen € 7.453, dit is 2,29 % van de totale deelnemersbijdrage.
De exploitatiebegroting 2024 van de EDR is vastgesteld op een totaal aan inkomsten van € 1.856.755 en uitgaven van € 1.854.800. De bijdrage van de gemeente Assen betreft 0,4 % van de totale begroting van de EDR.
Op het moment van opstellen van deze jaarrekening zijn nog geen cijfers over 2024 bekend.
In dit overzicht zijn daarom de cijfers van de jaarrekening 2023 opgenomen. De EDR sloot het verslagjaar 2023 af met een nettowinst van € 275.000 (2022 € 23.000 nadelig).

GGD Drenthe - Assen

Doelstelling en openbaar belang

Het doel is: uitvoering van wettelijke taken van de gemeente op het gebied van de publieke gezondheidszorg. Het openbaar belang betreft: een bijdrage leveren aan de publieke gezondheidszorg met afstemming op de curatieve gezondheidszorg en de geneeskundige hulpverlening voor 12 Drentse gemeenten. De GGD draagt bij aan de publieke gezondheidszorg en bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van de inwoners van de twaalf Drentse gemeenten.

Website

https://www.ggddrenthe.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p9-3meedoeninassen

Deelnemende partijen

Gemeente Assen participeert samen met de twaalf Drentse gemeenten.

Bestuurlijk belang

Collegeregeling met afvaardiging van de wethouders van de Drentse gemeenten, lid AB en DB, besluit bij meerderheid van stemmen. Gemeente Assen participeert als volgt: Wethouder A. Smit is is lid van het DB.

Financieel belang

Jaarlijkse exploitatiebijdrage op basis van de GGD begroting.

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

Geen.

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	4.076.644

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	4.084.000	3.197.000
Vreemd vermogen	7.931.000	8.647.000

Financieel resultaat over 2024 (in €)	328.000

Gemeentelijke Kredietbank Drenthe (GKB) - Assen

Doelstelling en openbaar belang

Het doel is: uitvoeren wettelijke taken Wet gemeentelijke schuldhulpverlening.
Het openbaar belang betreft: op maatschappelijk en zakelijk verantwoorde wijze verlenen van dienstverlening bij het oplossen van schulden, inkomensbeheer (budgetbeheer en beschermingsbewind) en kredietverlening.

Website

https://www.degkb.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p9-3meedoeninassen

Deelnemende partijen

Gemeente Assen participeert samen met Hoogeveen en Meppel in de GR.
Daarnaast zijn er 11 gemeenten die geen deelnemer zijn maar wel via een dienstverleningsovereenkomst diensten inkopen bij de GKB.

Bestuurlijk belang

GR van drie Drentse gemeenten, lid AB en DB, besluit bij meerderheid van stemmen. Gemeente Assen participeert als volgt: Wethouders C. Staal en A. Smit zijn lid van het algemeen bestuur. Wethouder C. Staal is voorzitter van het dagelijkse bestuur.

Financieel belang

Voor de dienstverlening is in 2024 € 1.291.995 door de GKB in rekening gebracht. Het Asser GR-aandeel in het negatieve exploitatieresultaat is 43% van het totaal (naar rato van het aantal inwoners), en bedraagt € 366.000.

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

De GR GKB zal in het jaar 2025 worden verzelfstandigd in de rechtsvorm Stichting. Er gaan in elk geval 11 gemeenten deelnemen aan de Stichting. De GR GKB zal worden opgeheven. Het liquidatietraject van de (voormalige) GR zal enkele jaren in beslag nemen. De financiële risico's zijn beschreven in de paragraaf weerstandsvermogen.

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	1.657.995

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	-1.920.599	-772.951
Vreemd vermogen	8.688.295	7.921.900

Financieel resultaat over 2024 (in €)	851.000

Noordmidden-Drentse samenwerking (NMD) - Roden

Doelstelling en openbaar belang

De inkoop van ondersteuning die voortvloeien uit de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) gezamenlijk uit te voeren.

Website

https://nmdsamenwerking.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p9-3meedoeninassen

Deelnemende partijen

De gemeenten Aa en Hunze, Midden Drenthe, Noordenveld, Tynaarlo en Assen

Bestuurlijk belang

Het Bestuur wordt gevormd door de portefeuillehouders Jeugdzorg en Wmo van de deelnemende gemeenten. Gemeente Assen participeert als volgt: Wethouder J. Broekema vervult deze functie voor de gemeente Assen.

Financieel belang

De jaarlijkse kosten worden naar rato verdeeld over de deelnemende gemeenten.
Gemeente Assen draagt 43% van de totale kosten bij.

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

NMD-samenwerking is een omvangrijke en structurele samenwerking. De gemeenten Aa en Hunze, Assen, Midden-Drenthe, Noordenveld en Tynaarlo hebben als belangrijkste doel de inkoop van ondersteuning die voortvloeien uit de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) gezamenlijk uit te voeren. Ook de daaruit voortvloeiende (voorbereidende) werkzaamheden als beleidsvorming, contractmanagement, kwaliteitsmanagement en handhaving vormen onderdeel van de samenwerking.

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	1.268.000

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	nvt	nvt
Vreemd vermogen	nvt	nvt

Het betreft een regeling zonder meer, derhalve is er geen sprake van eigen of vreemd vermogen.

Financieel resultaat over 2024 (regeling zonder meer, jaarrekening niet van toepassing)	nvt

Publiek Vervoer - Assen

Doelstelling en openbaar belang

Het doel is het creëren van een optimaal, duurzaam en toekomstbestendig vervoerssysteem waarin vervoer op langere termijn goed en betaalbaar aangeboden kan blijven aan alle inwoners en bezoekers van Groningen en Drenthe. Publiek Vervoer neemt de volgende taken voor haar rekening: contractbeheer, klachtenloket en kennis en adviesfunctie. Binnen de kennis en adviesfunctie ligt een belangrijke taak over het adviseren en daadwerkelijk ter hand nemen van de doorontwikkeling van het vervoerssysteem.
Het openbaar belang betreft het uitvoeren van een wettelijke taak.

Website

https://www.publiekvervoer.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p9-3meedoeninassen

Deelnemende partijen

Gemeente Assen participeert samen met alle gemeenten (22) uit de provincies Groningen en Drenthe en het Openbaar Vervoerbureau Groningen Drenthe.

Bestuurlijk belang

Gemeente Assen participeert als volgt: Getrapte vertegenwoordiging, vertegenwoordiging gemeente Assen indirect via een wethouder van de gemeente Noordenveld.

Financieel belang

De bijdrage van de gemeente Assen betreft 4,96% van de totale bijdragen.
Jaarlijkse exploitatiebijdrage, aandeel Assen 4,96% van de apparaatskosten.

Financiële risico’s ontwikkelingen en veranderingen in het belang

Financiële risico's:
Er zijn op voorhand geen financiële risico's onderkend. De jaarlijkse bijdragen van deelnemers zijn toereikend en het eigen vermogen geeft voldoende buffer voor onverwachte tegenslagen.
Ontwikkelingen:
Medio 2023 is een start gemaakt met de aanbesteding van de nieuwe vervoerscontracten. Doordat de vooraf ingeschatte inzet van de deelnemers niet helemaal haalbaar blijkt, moet er meer externe deskundigheid ingehuurd worden. Naast de reeds opgenomen € 90.000 was de inschatting dat er daarom nog € 180.000 extra nodig zou zijn. Dit is door middel van een begrotingswijziging in september door het bestuur vastgesteld. De verwachting is dat in 2025 de aanbesteding voor vervoerscontracten zijn voltooid.
Veranderingen in het belang:
In het belang zullen naar verwachting geen wijzigingen plaatsvinden.

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	59.773

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	353.000	483.000
Vreemd vermogen	82.000	189.000

Financieel resultaat over 2024 (in €)	130.000

Recreatieschap Drenthe - Dwingeloo

Doelstelling en openbaar belang

Belangenbehartiging op het gebied van recreatie en toerisme voor 12 Drentse gemeenten en de Friese gemeente Ooststellingwerf.

Website

https://recreatieschapdrenthe.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p8-2werkeninassen

Relatiemetprogrammalink2
https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p14-8algemeenfinancieelbeleid

Deelnemende partijen

Gemeente Assen participeert samen met 12 Drentse gemeenten en de Friese gemeente Ooststellingwerf.

Bestuurlijk belang

Openbaar Lichaam, lid AB, besluit bij meerderheid van stemmen. Gemeente Assen participeert als volgt: wethouder M.F. Rasker is lid van het Algemeen Bestuur. In het dagelijks bestuur heeft de gemeente Assen geen zitting.

Financieel belang

Jaarlijks een exploitatiebijdrage plus een bijdrage in het fonds Recreatie en Toerisme.
De bijdrage aan het Recreatieschap wordt aangemerkt als onrechtmatig in verband met het niet kunnen toetsen of aan het activiteitencriterium wordt voldaan, 1 van de voorwaarden voor het kunnen toepassen van de uitzondering op quasi-aanbesteden.

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

Geen.

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	92.671

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	1.607.032	1.624.308
Vreemd vermogen	879.033	967.566

Financieel resultaat over 2024 (in €)	202.313

Regio Groningen - Assen (RGA) - Groningen

Doelstelling en openbaar belang

Het doel is: samenwerken op het gebied van woningbouw en het versterken van de bereikbaarheid, de economie en de gebiedskwaliteit tussen de provincies Drenthe en Groningen en de gemeenten Assen, Groningen, Het Hogeland, Midden-Groningen, Noordenveld, Tynaarlo en Westerkwartier.
Het openbaar belang betreft: Samenwerken op het gebied van woningbouw, economisch kerngebied verder ontwikkelen, interne samenhang verbeteren, bereikbaarheid verbeteren en de kwaliteit van stad en land behouden en versterken.
De samenwerking richt zich op het verkrijgen van aanvullende middelen van o.a. het Rijk.

Website

https://regiogroningenassen.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p7-1woneninassen
https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p8-2werkeninassen
https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p10-4aantrekkelijkassen
https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p11-5samenwerkenaanassen

Deelnemende partijen

Gemeente Assen participeert samen met provincies Drenthe en Groningen en de gemeenten Groningen, Het Hogeland, Midden-Groningen, Noordenveld, Tynaarlo en Westerkwartier.

Bestuurlijk belang

Gemeente Assen participeert als volgt:
Het algemeen bestuur, in de vorm van een stuurgroep, bestaat uit vertegenwoordigers uit alle bovengenoemde partijen.
Vrijwillige samenwerking op basis van convenant. Wethouders C. Staal en M. Rasker zijn lid van de Stuurgroep (AB), besluit op basis van unanimiteit.

Financieel belang

De jaarlijkse bijdrage van de gemeente Assen betreft 14% van de totale bijdragen.

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

Geen

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	931.190

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	7.971.142	11.480.869
Vreemd vermogen	1.742.724	2.439.695

Financieel resultaat over 2024 (in €)	3.451.727

Omgevingsdienst Drenthe - Assen

Doelstelling en openbaar belang

Het doel is: Belangenbehartiging op het gebied van de uitvoering van taken, van toezicht op en handhaving van milieuvoorschriften krachtens de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht, en de overige milieuwet- en regelgeving. Uitvoering van taken op het gebied van vergunningverlening krachtens deze Wet- en regelgeving. Uitvoeren van milieutaken ten aanzien van bedrijven. Specialistisch advies op het gebied van bodem, lucht, geluid, asbest en externe veiligheid, voor twaalf Drentse gemeenten en de provincie Drenthe.

Website

https://oddrenthe.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p7-1woneninassen

Deelnemende partijen

Alle Drentse gemeenten en de Provincie Drenthe.

Bestuurlijk belang

Openbaar lichaam. Gemeente Assen participeert als volgt: wethouder B.J. ten Oever is lid van het AB, besluit bij meerderheid van stemmen.

Financieel belang

Jaarlijkse exploitatiebijdrage. Gemeente Assen heeft in 2024 €1.454.325 bijgedragen. De bijdrage van gemeente Assen betreft 6% van de totale bijdragen.

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

De ratio van de weerstandscapaciteit van OD Drenthe bedraagt 1,8 . Dit wordt als ruim voldoende beoordeeld.

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	1.454.325

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	661.000	1.837.000
Vreemd vermogen	5.091.000	8.908.000

Financieel resultaat over 2024 (in €)	1.177.000

Veiligheidsregio Drenthe (VRD) -Assen

Doelstelling en openbaar belang

Het doel van de Verbonden Partij is: Veiligheidsregio Drenthe is een netwerkorganisatie ter ondersteuning van de gemeentelijke taken op het gebied van brandweer, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening voor twaalf Drentse gemeenten.

Website

https://www.vrd.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p10-4aantrekkelijkassen

Deelnemende partijen

Gemeente Assen participeert samen met de andere Drentse gemeenten.

Bestuurlijk belang

Gemeente Assen participeert als volgt: Burgemeester M.L.J. Out treedt op als voorzitter van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur bestaat uit alle twaalf Drentse gemeenten. Het dagelijks bestuur bestaat uit de burgemeesters van de gemeenten Assen, Emmen en Hoogeveen.

Financieel belang

De bijdrage van de gemeente Assen betreft 11,86% van de totale bijdragen.

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

Door het ontbreken van weerstandsvermogen bij de VRD conform de afspraken zoals verwoord in 'Samen in Drenthe', zal de VRD bij het voordoen van de geïdentificeerde risico's een beroep doen op de Deelnemende partijen. Het ongedekte deel van de risico's bedraagt voor de gemeente Assen €569.290

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	3.745.220

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	2.456.174	3.102.220
Vreemd vermogen	26.323.032	35.060.489

Financieel resultaat over 2024 (in €)	834.437

Werkplein Drentsche Aa (WPDA) - Assen

Doelstelling en openbaar belang

Het doel is: Uitvoering Participatiewet en Wet sociale werkvoorziening voor de gemeenten Assen, Tynaarlo en Aa en Hunze. Het openbaar belang betreft de zorg voor voldoende inkomen van inwoners en de ondersteuning van inwoners naar een betaalde baan.

Website

https://www.wpda.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p8-2werkeninassen

Deelnemende partijen

Gemeente Assen participeert samen met de gemeenten Tynaarlo en Aa en Hunze.

Bestuurlijk belang

Er is sprake van een vrijwillige samenwerking op basis van een convenant. Gemeente Assen participeert met wethouders C. Staal en A. Smit in het algemeen bestuur. Wethouder C. Staal is voorzitter van het dagelijkse bestuur. Besluitvorming vindt plaats op basis van unanimiteit van stemmen.

Financieel belang

De totale bijdrage van de gemeente Assen aan WPDA bedraagt € 14.497.000.
De bijdrage in de bedrijfsvoeringkosten bedraagt € 15.282.000. Dit komt overeen met een GR-aandeel van 73,75%.
De bijdragen op de beleidsonderdelen van WPDA bedragen per saldo € - 785.000. Dit voordeel is met name veroorzaakt door een overschot in 2024 op de rijksmiddelen in het kader van de participatiewet (BUIG).

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

De GR WPDA beschikt zelf niet over weerstandsvermogen. De financiële risico's komen voor rekening van de deelnemende gemeenten en zijn beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

Financieel

Bijdrage / ontvangst gemeente Assen aan VP (in €)	14.497.000

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	800.000	931.000
Vreemd vermogen	11.273.000	11.438.000

Financieel resultaat over 2024 (in €)	0

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) nv - Den Haag

Doelstelling en openbaar belang

BNG Bank is er voor het publieke domein en het publieke belang. Het doel van BNG Bank is: Gedreven door maatschappelijke impact. Bij BNG Bank draait het niet om zoveel mogelijk winst, maar om maximale maatschappelijke impact. Dat is de drijfveer van BNG Bank.

Website

https://www.bngbank.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p14-8algemeenfinancieelbeleid

Deelnemende partijen

Assen is aandeelhouder samen met de Nederlandse staat, provincies en gemeenten.

Bestuurlijk belang

De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. Gemeente Assen participeert als volgt: via stemrecht met een belang van 0,15%.

Financieel belang

Dividend uit deelneming in kapitaal 83.501 aandelen (0,15%)

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

Het risico voor de gemeente Assen is gering. BNG Bank heeft voldoende buffers en heeft de hoogste externe kredietratings. Daarmee behoort BNG Bank tot de veiligste banken ter wereld. Gedurende het begrotingsjaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank.

Financieel

Vermogen van VP (bedragen x 1.000 in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	4.590.000	4.468.000
Vreemd vermogen	123.728.000	123.941.000

Financieel resultaat over 2024 (bedragen x 1.000 in €)	294.000

BNG Bank stelt over 2024 een dividenduitkering voor van € 140 miljoen (€ 2,51 per aandeel). Assen ontvangt over verslagjaar 2024 € 214.100 (2023: € 184.250)

WMD Drinkwater nv - Assen

Doelstelling en openbaar belang

Het doel van de Verbonden Partij is: nutsvoorziening. Het leveren van goed, betrouwbaar, betaalbaar en veilig drinkwater voor nu en in de toekomst.

Website

https://wmd.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p8-2werkeninassen

Relatiemetprogrammalink2
https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p14-8algemeenfinancieelbeleid

Deelnemende partijen

Assen is aandeelhouder samen met de provincie Drenthe en 11 Drentse gemeenten.

Bestuurlijk belang

Gemeente Assen participeert als volgt: Als aandeelhouder heeft Assen stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Financieel belang

Assen bezit 147 aandelen, 7,5% van de 1.946 geplaatste aandelen.

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

De aandeelhouders hebben in juni 2022 goedkeuring verleend aan de juridische herstructurering van de WMD Drinkwater NV (nieuwe naam holding). WMD (waterleidingmaatschappij Drenthe) richt zich volledig op de kerntaak en op het versterken van de financiële positie, nodig om het meerjaren investeringsplan te financieren. WMD streeft op langere termijn (10-15 jaar) naar een solvabiliteitspercentage van 30% om voldoende buffervermogen te hebben in geval van onverwachte ontwikkelingen. Het drinkwatertarief zal in 2025 stijgen met 10%.

Financieel

Vermogen van VP (bedragen x 1000 in €)	31 december 2022	31 december 2023
Eigen vermogen	61.791	64.929
Vreemd vermogen	157.213	174.276

De cijfers over 2024 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet bekend.

Financieel resultaat over 2024 (in €)	

De cijfers over 2024 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet bekend.

Enexis Holding nv - Den Bosch

Doelstelling en openbaar belang

Altijd en overal in het voorzieningengebied van Enexis (Noord-, Oost- en Zuid-Nederland) kunnen beschikken over energie (gas en elektriciteit), tegen aanvaardbare aansluit- en transporttarieven. Focus ligt op de uitvoering van de energietransitie en het beperken van transportschaarste.
Openbaar belang: de netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.

Website

https://www.enexisgroep.nl

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p14-8algemeenfinancieelbeleid

Deelnemende partijen

Assen is aandeelhouder samen met 6 provincies en circa 115 gemeenten.

Bestuurlijk belang

Gemeente Assen participeert als volgt: Als aandeelhouder heeft Assen stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Financieel belang

De Drentse gemeenten bezitten een kleine 2%, Assen bezit 568.290 aandelen ad € 1 per aandeel. Dividend uit deelneming in kapitaal 568.290 aandelen (0,38% na gedeeltelijke aandelenverkoop in 2016).

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

Enexis heeft de komende jaren voldoende kapitaal beschikbaar om de energietransitie in haar verzorgingsgebied te realiseren. Eind 2022 hebben de 3 regionale netbeheerders (Enexis, Alliander en Stedin) en hun aandeelhouders een onderhandelaarsakkoord bereikt met het Rijk over de voorwaarden en het proces voor een toekomstige participatie door het Rijk als de kapitaalbehoefte de mogelijkheden van het bedrijf en de huidige aandeelhouders overstijgt. In een Afsprakenkader kapitaalbehoefte regionale netwerkbedrijven zijn voorwaarden vastgelegd. De AVA heeft in april 2023 ingestemd met het akkoord. In 2023 behield Enexis haar sterke financiële positie. Het kredietprofiel blijft sterk en maakt Enexis toekomstbestendig.

Financieel

Vermogen van VP (bedragen x 1.000 in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	5.320.000	5.538.000
Vreemd vermogen	5.140.000	5.949.000

Financieel resultaat over 2024 (bedragen x 1.000 in €)	254.000

Enexis stelt een dividenduitkering over 2024 voor van € 127 miljoen (€ 0,85 per aandeel). Assen ontvangt over verslagjaar 2024 € 483.000 (2023 € 137.400).

Publiek Belang Elektriciteitsproductie bv (PBE)

Doelstelling en openbaar belang

Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in N.V. Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele.
Openbaar belang: afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent (namens de verkopende aandeelhouders Essent).

Website

https://www.kvk.nl/bestellen/#/17262476000006416055

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p14-8algemeenfinancieelbeleid

Deelnemende partijen

Gemeente Assen participeert als volgt: Assen is aandeelhouder samen met 6 provincies en circa 115 gemeenten.

Bestuurlijk belang

Als aandeelhouder heeft Assen stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Financieel belang

Dividend uit deelneming in kapitaal, 11.520 aandelen (0,57%) ad € 0,01.

Financiële risico's ontwikkelingen en veranderingen in het belang

Het bestuur van de vennootschap heeft met het Ministerie van Klimaat en Energie, ZEH Energy BV en Energy Resources Holding BV in februari 2024 overeenstemming bereikt over de terugtreding van PBE als contractpartij uit het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Daarmee resteren er geen openstaande contractuele verplichting meer en is PBE als vennootschap in 2024 ontbonden.
In april 2024 heeft het bestuur CSV Amsterdam BV een aanvullende kapitaalstorting van € 400.000 gevraagd aan de aandeelhouders van CSV Amsterdam BV. Deze aanvullende kapitaalstorting is verrekend met de vrijval (agio uitkering in 2024) als gevolg van de opheffing van Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV.

Financieel

Ontvangst gemeente Assen van VP (in €)	5.900

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	1.480.000	0
Vreemd vermogen	10.000	0

Financieel resultaat over 2024 (in €)	-19.700

CSV Amsterdam bv

Doelstelling en openbaar belang

Op 9 mei 2014 is de naam van Claim Staat Vennootschap B.V. gewijzigd in CSV Amsterdam B.V. (“CSV”). De statuten zijn gewijzigd, de nieuwe organisatie vervult nu drie doelstellingen:
Namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON);Namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO BV (hierna Waterland);
Het geven van instructies aan de Escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de Escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort.
Openbaar belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero).

Website

https://www.kvk.nl/bestellen/#/09203741000006316700

Relatie met programma

https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2024/0/p14-8algemeenfinancieelbeleid

Deelnemende partijen

Gemeente Assen participeert als volgt: Assen is aandeelhouder samen met 6 provincies en circa 115 gemeenten

Bestuurlijk belang

Als aandeelhouder heeft Assen stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Financieel belang

Dividend uit deelneming in kapitaal, 11.520 aandelen (0,57%) ad € 0,01.

Financiële risico’s ontwikkelingen en veranderingen in het belang

CSV voerde op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.) de gerechtelijke procedure tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. In februari 2024 heeft CSV de motivering beroepschrift tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting bij de Rechtbank ingediend.
In april 2024 heeft het bestuur van de vennootschap een aanvullende kapitaalstorting van € 400.000 gevraagd aan de aandeelhouders. Deze aanvullende kapitaalstorting is verrekend met de vrijval als gevolg van de opheffing van Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV.
Op 4 oktober 2024 heeft de Rechtbank uitspraak gedaan in de procedure, waarbij zij CSV in het gelijk heeft gesteld en de Belastingdienst heeft veroordeeld om deopgelegde naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 en de in rekening gebrachte belastingrente terug te betalen. Tevens werd de Belastingdienst verplicht een gedeelte van de proceskosten aan CSV te vergoeden.
In januari 2025 heeft CSV de bedragen ontvangen. Nu de gerechtelijke procedure is afgewikkeld zal CSV worden opgeheven. De resterende liquide middelen worden dan uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.
Op basis van 11.520 aandelen is de uitkering voor Assen € 49.046.

Financieel

Vermogen van VP (in €)	31 december 2023	31 december 2024
Eigen vermogen	84.500	8.580.200
Vreemd vermogen	64.500	6.600

Financieel resultaat over 2024 (in €)	8.095.900

Paragraaf 7. Grondbeleid

Beleidskaders en visie

Algemeen visie en beleid

Omschrijving
Met gemeentelijk grondbeleid ondersteunen en realiseren we onze beleidsdoelstellingen voor woningbouw, bedrijvigheid, infrastructuur en (maatschappelijke) voorzieningen.

De gemeente Assen heeft haar ruimtelijke beleidsdoelstellingen vastgelegd in onder meer:

- ·Ruimtelijke Economische Visie 2024
- ·Omgevingsvisie Assen nog mooier
- ·Woonvisie Assen 2021-2025
- ·Structuurvisie Kloosterveen 2017-2035
- ·Nota Kostenverhaal en Financiële bijdragen

Grondbeleid

Kaders
De gemeente Assen hanteert situationeel grondbeleid, per locatie en situatie kiezen we voor actief of faciliterend grondbeleid. Bij actief grondbeleid kopen we als gemeente de locatie aan, maken deze bouwrijp, geven bouwkavels uit en maken vervolgens de locatie woonrijp. Bij faciliterend grondbeleid geven we als gemeente de (beleids-)kaders aan, waarbinnen een private partij zelf haar eigen locatie ontwikkelt.

Actief Grondbeleid
De werkzaamheden zoals deze zijn voorzien in onze grondexploitaties; ‘bouwgrond in exploitatie’ (BIE) vallen binnen de definitie van actief grondbeleid, zoals vastgelegd in het besluit begroting en verantwoording (BBV). Aan het eind van deze paragraaf vind je een bijlage met een overzicht van het gehanteerde grondbeleid per vastgestelde grondexploitatie.

Faciliterend Grondbeleid
Naast actief grondbeleid vinden we faciliterend grondbeleid belangrijk. Voorbeelden zijn:

- ·Acmesa
- ·Toeristisch Recreatieve Zone
- ·Eigendommen van derden in de binnenstad, deel Havenkwartier.
- ·Locatieontwikkeling Delft-Aar-Stroom
- ·Zilverschoonstraat
- ·Schildersbuurt

Locaties waar we faciliterend grondbeleid toepassen, vallen niet onder het grondbedrijf maar onder het beleidsterrein ruimtelijke ordening (programma Wonen in Assen of Werken in Assen).

Kostenverhaal (faciliterend grondbeleid)
Indien we als gemeente niet overgaan tot actief grondbeleid en ontwikkelingen van een private initiatiefnemer faciliteren, moeten de kaders voor deze initiatiefnemers duidelijk zijn. Een van de kaders is de eind 2023 vastgestelde "Nota kostenverhaal en financiële bijdragen”. Naast de wijze waarop we de kosten die we als gemeente maken voor de ontwikkeling verhalen op de initiatiefnemer, het verplichte kostenverhaal, maakt het in 2023 vastgestelde Vereveningsfonds sociale woningbouw als financiële bijdrage integraal onderdeel uit van deze Nota.

Financieel Beleid

Het uitgangspunt van het financiële beleid is dat de grondbedrijfsactiviteiten financieel zelfstandig zijn. Dit betekent dat het proces van stedelijke ontwikkeling dat hiervoor nodig is, niet leidt tot een beslag op de algemene middelen van de gemeente. Dat vraagt om een financieel gezond bedrijf (samenspel van grondexploitaties en reserves) waarbinnen we grote schommelingen in het eigen vermogen kunnen opvangen. De financiële grondslagen van het grondbedrijf zijn door de raad vastgesteld en gebaseerd op het Besluit begroting en verantwoording (BBV). In de financiële grondslagen zijn onder meer de waarderingsgrondslagen van de activa (bezittingen) vastgelegd. Ook is in het BBV bepaald dat verliezen worden genomen zodra die bekend zijn en winsten worden verwerkt op het moment van realisatie.

Beheersmaatregelen langere looptijden

Bij de wijziging van het besluit begroting en verantwoording (BBV) in 2016 is de maximale looptijd voor grondexploitaties gesteld op 10 jaar, waar alleen gemotiveerd van kan worden afgeweken. De raad heeft destijds beheersmaatregelen geaccordeerd voor Messchenveld 1a en werklandschap Assen Zuid. Door wijzigingen in ons grondbeleid voldoet het Werklandschap Assen-Zuid (gefaseerd ontwikkelen) daar inmiddels aan.

Voor het complex Messchenveld 1a is een motivering noodzakelijk. Bij de vaststelling van de begroting 2024 heeft de raad daarom de volgende beheersmaatregel geaccordeerd:

De resterende looptijd van deze grondexploitatie bedraagt 19 jaar. Dit bedrijventerrein hebben we nagenoeg volledig woonrijp gemaakt. Gefaseerd aanleggen van Messchenveld is daarom niet meer mogelijk. Het verkooprisico bestaat daarom uit het verkooptempo van de beschikbare bouwkavels. Een besparing op de gereserveerde kosten kan worden aangemerkt als een beheersmaatregel voor het uitblijven van de opbrengsten na 10 jaar. Dit betreft investeringen in infrastructurele aanpassingen en de aanpassing van nutsvoorzieningen. Tijdens de hele looptijd van de grondexploitatie houden we geen rekening met prijsstijgingen van de kavels.

Actualisatie Grondexploitaties

Algemeen actualisaties

Bij de programmabegroting actualiseren we alle grondexploitaties en leggen we deze aan de raad voor. Deze actualisatie doen we op basis van de meest actuele beleidsmatige uitgangspunten, zoals

- ·Grondbeleid per project
- ·Programmering voor wonen en werken
- ·Geactualiseerde grondprijzen
- ·Parameters voor rente en inflatie
- ·Inschatting van de risico’s en onzekerheden

Bij de jaarafsluiting actualiseren we alle grondexploitaties om aan te sluiten bij de werkelijke realisatie.

Voor een korte verantwoording van de voortgang per grondexploitatie, verwijzen we naar de bijlage “projectmatige verantwoording per vastgestelde grondexploitatie”.

Programmering Wonen en Werken

Voor het onderdeel wonen baseren we ons op de Woonvisie Assen 2021-2025, zoals in 2021 vastgesteld door de raad. De Woonvisie houdt rekening met een netto vaste toename van het aantal woningen van 2.500 tot 3.000 in de periode tot 2030. Dat betekent een uitgiftetempo[1] van 250 - 300 woningen per jaar tot 2030. Voor het onderdeel werken baseren we ons op de Ruimtelijke Economische Visie 2024. Hierin is als basis voor de toekomstige vraag een behoefteonderzoek[2] van de STEC groep gebruikt. Op basis van dit onderzoek hanteren we een prognose van 2,25 ha per jaar.

[1] gebaseerd op een gemeentelijk woningmarktonderzoek van Companen uit 2019.

[2] Het volledige rapport is te vinden op http://www.regiogroningenassen.nl/publicaties/economie

Grondprijzen

Voor onze grondprijzen gaan we uit van de marktwaarde van bouwrijpe grond. Om beleidsmatige redenen wijken we bij sociale woningbouw en maatschappelijke voorzieningen van dit beginsel af. Bij de begroting worden de uitgifteprijzen van de gemeente Assen openbaar gemaakt in de grondprijzenbrief.

Voor woningbouw in de vrije sector maken we in de grondprijsbrief geen uitgifteprijzen openbaar. We hanteren bij iedere uitgifte het principe van marktconformiteit.

Voor de uitgifte van bedrijfskavels publiceren we vaste uitgifteprijzen

Parameters voor rente en inflatie

Het grondbedrijf wordt gefinancierd uit de algemene begroting. We maken nergens gebruik van zogenoemde projectfinanciering. Aan de bouwgrond in exploitatie (BIE) rekenen we de daadwerkelijk betaalde rente over het vreemd vermogen[1] toe. We rekenen geen rente toe aan het eigen vermogen. De rekenrente bedraagt 1,6%. Dit is conform het voorschrift van het BBV.

De disconteringsvoet binnen het grondbedrijf is gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone, momenteel 2%. Dit is conform het voorschrift van het BBV.

De Europese Centrale Bank streeft naar een stijging van het algemene prijspeil dicht tegen de 2%. Op de langere termijn verwachten we dat de kosten met eenzelfde percentage zullen stijgen. Het ligt daarom voor de hand om bij de indexatie (prijsstijging) aan te sluiten bij het meerjarig streefpercentage voor de inflatie binnen de Eurozone.

Bij de jaarrekening 2023, was de verwachting dat er in de volgende jaren sprake zou zijn van minder hoge prijsstijgingen. Daarom hebben we over 2024 een prijsstijging van 3% aangehouden en in de opvolgende jaren 2%, het streefpercentage van de ECB.

Gedurende het jaar 2024 hebben we toch moeten constateren dat de prijsstijgingen in 2024 hoger zijn gebleken dan verwacht. De reden hiervoor ligt in aanhoudende personeelskrapte en sterk gestegen personeelskosten. Ook voor de opvolgende jaren moet rekening worden gehouden met aanhoudend hogere prijsstijgingen, mede omdat de verwachting is dat ook de materiaalprijzen weer gaan stijgen[2].

Voor onze grondexploitaties houden we daarom in 2025 rekening met een stijging van 7% over de plankosten en 6% over de overige kosten. Over de jaren 2026 en 2027 houden we rekening met 5% per jaar. Vanaf 2028 houden we 2% aan [2]

Vanuit het voorzichtigheidprincipe boeken we toekomstige en ongewisse prijsstijgingen niet in en houden we voor de grondopbrengsten in lopende grondexploitaties een indexeringspercentage van 0% aan.

[1] Vreemd vermogen zijn middelen verstrekt door Algemene Dienst
[2] Outlook grondexploitaties 2025, “Lente op de woningmarkt?” Metafoor Ruimtelijke ontwikkeling B.V.

Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 heeft ook het gemeentelijk grondbedrijf te maken met vennootschapsbelasting. Bij de start van deze fiscale regeling hebben we onderzoek gedaan naar de fiscale positie van het grondbedrijf. De uitkomst was dat het grondbedrijf niet door de ondernemerspoort komt en daarmee niet vennootschapsbelastingplichtig is. Uit de jaarlijkse controle blijkt dat het grondbedrijf - net als in voorgaande jaren - geen vennootschapsbelasting hoeft te betalen.

Financieel Resultaat

De opbrengsten uit grondverkoop bedragen € 19,6 miljoen. De grootste opbrengsten zijn gerealiseerd op bedrijventerrein Werklandschap Assen-Zuid, Groene Dijk (ten behoeve van Flexwoningen) en de kavelverkoop in Kloosterakker. In de jaarrekening heeft dit echter geen direct effect op het resultaat aangezien de productiekosten (bouw- en woonrijpmaken en planontwikkeling) en verkoopopbrengsten per saldo worden gemuteerd op de boekwaarden.

Op de complexen Oostergoo en Peelerpark is voor € 226.000 eerdere winstnemingen teruggeboekt. Voor Kloosterveen heeft tussentijdse winstneming plaatsgevonden van in totaal € 237.000. Deze tussentijdse winstneming is bepaald volgens de methode percentage of completion (POC) die door de BBV-regelgeving verplicht is gesteld. Hierbij wordt bij een voordelig resultaat naar rato van de gerealiseerde kosten en opbrengsten, onder aftrek van een risicobedrag, tussentijds winst genomen, ongeacht de boekwaarde.

De complexen Veemarktterrein (Asserlyn), Hoekbree en Noorderpark zijn afgesloten. Het negatieve resultaat hierop is € 7,4 miljoen. Hiertegenover staat vrijval in de voorziening correctie voorraadwaarde.

De voorziening correctie voorraadwaarde is verlaagd met € 13,7 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door het afsluiten van bovenstaande complexen met € 7,4 miljoen. Door hoge opbrengsten in Werklandschap Assen-Zuid en Kloosterakker zijn de boekwaarden positiever geworden. Hierdoor is met name het verwachte negatieve resultaat van Werklandschap Assen-Zuid met € 6,9 miljoen verbeterd. Daar tegenover staat een sterkte stijging van de bouwkosten, wat een negatief effect heeft van € 0,6 miljoen.

Het jaarrekeningresultaat voor bestemming bedraagt € 6,9 miljoen voordelig. Met de vaststelling van de jaarrekening wordt het resultaat overeenkomstig de financiële grondslagen verrekend met de betreffende bestemmingsreserve binnen het grondbedrijf. Aangezien de weerstandsreserve met € 2,2 miljoen afneemt als gevolg van de nog te maken kosten, bedraagt de toevoeging aan de algemene reserve grondbedrijf € 9,1 miljoen.

Bovenstaande wordt geconsolideerd op het beleidsproduct bouwgrondexploitatie, conform de voorschriften in het BBV. Als gevolg van de verrekening met de grondbedrijfreserves is geen sprake van effect op het rekeningresultaat van de algemene dienst.

Balanspositie

De totale boekwaarde van de grondexploitaties en strategische gronden bedraagt € 131 miljoen, waarvoor overeenkomstig de BBV-voorschriften een voorziening (correctie voorraadwaarde) is getroffen van € 79 miljoen. Na correctie bedraagt de voorraadwaarde op de balans in totaal € 52 miljoen. De voorraadwaarde is in 2024 per saldo met € 5 miljoen afgenomen, als gevolg van een lagere boekwaarden van lopende complexen.

De rekening-courant schuld aan de algemene dienst is afgenomen met € 13,4 miljoen, met name veroorzaakt door hoge opbrengsten uit kavelverkopen en bedraagt € 407.000. Dit wordt opgevangen binnen de lopende grondexploitaties.

De weerstandsreserve is met € 2,2 miljoen afgenomen en bedraagt € 8,5 miljoen. De omvang van de weerstandsreserve is bepaald volgens de IFLO-methode (Inspectie Financiën Lagere Overheden) zoals door de raad is besloten bij de vaststelling van de Kadernota weerstandvermogen en risicomanagement.

De algemene reserve grondexploitaties bedraagt € 42,9 miljoen en is met € 9,1 miljoen toegenomen ten opzichte van vorig jaar.

Meerjarenperspectief Grondexploitaties - algemene reserve grondbedrijf

Bij de begroting 2025 is aangegeven dat de gemeente voor ontwikkeling van locaties in het Stadskwartier beperkte financiële ruimte heeft binnen het MPG. Hierbij is gesteld dat als de gemeente vastgoed verwerft in het MPG een nieuwe financiële reservering wordt aangemaakt voor de totale gebiedsontwikkeling, inclusief weerstandsvermogen. Vooruitlopend op de begroting 2026 is daarom na de aankoop aan de Rolderstraat/Nieuwe Huizen ruimte gereserveerd binnen het meerjarenperspectief van het grondbedrijf voor het mogelijk maken van een nieuwe gebiedsontwikkeling op die locatie.

Op basis van de actuele grondexploitaties bedraagt het verwachte nog te realiseren nominaal € 30 miljoen nadelig. Voor de exploitaties met een negatief resultaat is een voorziening getroffen op basis van contante waarde.

De nog te realiseren kosten bedragen nominaal € 38 miljoen, de nog te realiseren opbrengsten bedragen nominaal € 62 miljoen.

De algemene reserve bedraagt op 1-1-2025 € 42,9 miljoen. Vanuit de lopende exploitaties zal een resultaat van circa € 6 miljoen de komende jaren worden toegevoegd. Bij het opstellen van de begroting 2025 hebben de mutaties vanuit het meerjarenperspectief een nadelig effect van circa € 35,7 miljoen. In het MPG 2025 zijn opgenomen Havenkwartier, doorontwikkeling Kloosterveen, Oude Molenstraat en Rolderstraat Noord. Bij het opstellen van de begroting 2026 zal het meerjarenperspectief grondexploitaties opnieuw worden geactualiseerd. Daarin worden naast de uitkomsten van de jaarrekening ook de effecten van de nieuwe prognoses en herziene grondexploitaties verwerkt. De verwachting is dat door de recente prijsstijgingen en de verwachte toekomstige indexaties de vrije ruimte binnen de algemene reserve nihil zal zijn. Aan het MPG 2026 zal de locatie Rolderstraat Zuid/Nieuwe Huizen worden toegevoegd. De eindwaarde van dit MPG is berekend op € 2,5 miljoen negatief. Ook zullen verschillende scenario's voor verdere gebiedsontwikkelingen worden meegenomen. Het geactualiseerde meerjarenperspectief zal betrokken worden bij de volgende begroting, zoals bij de Strategische Afwegingsnotitie Grondbedrijf 2011 is afgesproken met de raad.

Bijlage

Overzicht toegepast beleid

Bouwgrond in exploitatie - gemeentelijk grondbeleid [1]

Veemarktterrein(plan Asselyn)

Vastgesteld 2019
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken door de gemeente en gronduitgifte op basis van een ontwikkelovereenkomst met derden.
Deze grondexploitatie is eind 2024 afgesloten

Oostergoo / Schakelterrein

Vastgesteld 2008
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken door de gemeente en gronduitgifte op basis van een ontwikkelovereenkomst met derden.

Noorderpark

Vastgesteld 2019
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken door de gemeente en gronduitgifte op basis van een ontwikkelovereenkomst met derden.
Deze grondexploitatie is eind 2024 afgesloten

De Klenckestraat

Vastgesteld 2022
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken door de gemeente en gronduitgifte op basis van een ontwikkelovereenkomst met derden.

Hoekbree

Vastgesteld 2015
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken door de gemeente en gronduitgifte op basis van een ontwikkelovereenkomst met derden.
Deze grondexploitatie is eind 2024 afgesloten

Peelerpark

Vastgesteld 1995
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken en gronduitgifte door de gemeente.

Groene Dijk

Vastgesteld 2011
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken en gronduitgifte door de gemeente.

Messchenveld 1A

Vastgesteld 2000
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken en gronduitgifte door de gemeente.

Werklandschap Assen-Zuid

Vastgesteld 2011
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken en gronduitgifte door de gemeente. De focus ligt op de uitwerking van de gronden gelegen ten westen van Graswijk (raadsbrief 2013) met het bestemmingsplan Entreezone (vastgesteld 2019) en de Groene Zoom (vastgesteld 2020).

Kloosterveen 2012

Vastgesteld 2015
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken en gronduitgifte door de gemeente in de buitenring van Kloosterveste en Kloosterbos.

Kloosterakker

Vastgesteld 2020
Grondverwerving, bouw- en woonrijp maken en gronduitgifte bij gemeentelijke eigendommen. Het gebied maakt onderdeel uit van de structuurvisie Kloosterveen 2017-2035, waarbij de raad de Nota Bovenplanse Investeringen (NBI) heeft vastgesteld. De NBI vormt ons kader voor onderhandelingen met ontwikkelende derden in Kloosterveen. we hanteren actief grondbeleid indien een private ontwikkelaar niet overgaat tot de ontwikkeling van noodzakelijke woningbouw, binnen de kaders zoals de raad die heeft vastgesteld, zoals het bestemmingsplan, het exploitatieplan en het beeldkwaliteitsplan, structuurvisie en NBI.
Strategische gronden - gemeentelijk grondbeleid

Havenkade

Voor het Havenkwartier gaan we uit van een gefaseerde ontwikkeling en primair faciliterend grondbeleid op basis van uitnodigingsplanologie. Marktpartijen, eigenaren en gebruikers in het gebied nodigen we uit om te komen met initiatieven. In september 2019 heeft de raad een krediet van € 400.000 verleend voor de actualisatie van het masterplan en € 50.000 voor placemaking.

Kloosterveen 3

Voor het deelplan Kloosterakker is in december 2020 een nieuwe grondexploitatie vastgesteld en valt nu buiten de strategische gronden.
De kaders voor de verdere gebiedsontwikkeling met 1.750 woningen, als vervolg op Kloosterakker (500 woningen), zijn opgenomen in de Structuurvisie Kloosterveen 2017-2035. Bij de verdere ontwikkeling van Kloosterveen gaan we uit van een actief grondbeleid voor de gemeentelijke gronden en faciliterend grondbeleid bij eigendom van derden.
Voor deze planvorming is in het voorjaar van 2022 een voorbereidingskrediet van €350.000 vastgesteld voor het opstellen van een ontwikkelstrategie. Deze Ontwikkelstrategie is in oktober 2023door de raad vastgesteld.
Voor het opstellen van een Omgevingsplan met onderzoeken is door de raad in het derde kwartaal van 2023 € 1,8 miljoen aan voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld.

[1] De werkzaamheden zoals deze zijn voorzien op onze 'bouwgrond in exploitatie' (BIE) vallen binnen de definitie van actief grondbeleid, zoals vastgelegd in het besluit begroting en verantwoording (BBV).

Projectmatige verantwoording per vastgestelde grondexploitatie

Bouwgrond in exploitatie (BIE) -Realisatie 2024

Veemarktterrein

Alle woningen in het plan Asselyn zijn opgeleverd aan de eindgebruiker. Eind 2024 is de grondexploitatie afgesloten.

Oostergoo / Schakelterrein

Geen bijzonderheden.

Hoekbree

Grondexploitatie is in 2024 afgesloten.

Noorderpark

Deze grondexploitatie bestaat uit vier vrijkomende ontwikkellocaties binnen de wijk Noorderpark, namelijk Lottinglaan, Noordermaat, de Steiger en Vivaldilaan. Eind 2024 is de grondexploitatie afgesloten.

Peelerpark

Hoewel er wel belangstelling is voor het terrein, zijn er op het bedrijventerrein Peelerpark afgelopen jaar geen bedrijfskavels uitgegeven.

Groene Dijk

In 2024 zijn de kavels aan de Algemene Dienst geleverd voor het project Flexwonen.

Messchenveld 1A

Afgelopen jaar is gewerkt aan het proces om te komen tot een verbetering van de ontsluiting van het Hof van Parijs. Dit jaar zijn geen kavels geleverd.

Werklandschap Assen-Zuid

Het bouw- en woonrijp maken is grotendeels gereed. In 2024 is 8,8 ha aan bedrijfskavels geleverd.

Kloosterveen 2012

De ontwikkellocatie aan de Zuidergracht van Kloosterveste is via een prijsvraag gegund. Na het doorlopen van de ruimtelijke procedure wordt de grond overgedragen en kan er worden gebouwd.

Kloosterakker (voorheen Kloosterveen 2)

Het grondwerk en bouwrijp maken is afgerond. In 2024 zijn er in totaal 179 kavels voor woningbouw verkocht. De vrije kavels in de eerste, tweede en derde fase zijn door loting uitgegeven. Met diverse ontwikkelaars is tot afspraken gekomen en een aantal heeft de gronden afgenomen.
In 2024 zijn er in de tweede fase van Kloosterakker 2 prijsvragen aanbesteed. Deze zijn inmiddels gegund en de gronden worden naar verwachting in 2025 afgenomen.

Jaarrekening



Afbeelding gemaakt met Microsoft Copilot - 15 mei 2025

Jaarrekening
1. Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Doel en definitie

Waarderingsgrondslagen zijn kaders om de waarde van activa en passiva te bepalen. De financiële positie van de gemeente op het moment van de jaarrekening wordt aan de hand van deze grondslagen bepaald.

Waarderingsgrondslag

01. Waarderingsgrondslag

Niet van toepassing.

02. Materiële vaste activa

We hebben de op de balans opgenomen activa gewaardeerd op de historische verkrijgingsprijs, verminderd met eventueel ontvangen bijdragen, voorzieningen en gecumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte nuttigheidsduur. In geval van duurzame waardeverminderingen worden activa afgewaardeerd.

De activa bestaan zowel uit investeringen met een economisch nut, als uit investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden verstaan: investeringen in aanleg en onderhoud van (inrichting) wegen, waterwegen; civiele kunstwerken, groen en kunstwerken.

Investeringen met een verkrijging- of vervaardigingprijs lager dan het drempelbedrag worden direct ten laste van de exploitatierekening gebracht, tenzij anders besloten. Dit om te voorkomen dat er relatief hoge beheerskosten worden gemaakt. Afwijkingen van deze regel in het verleden worden niet gecorrigeerd.

Als drempelbedrag wordt gehanteerd:

- Investeringen met economisch nut en afschrijvingstermijn minder dan 8 jaar: € 10.000.
- Investeringen met economisch nut en afschrijvingstermijn 8 jaar en langer: € 25.000.
- Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut: € 150.000.

Gronden en terreinen vormen een uitzondering. Deze worden altijd geactiveerd. Er kan rente worden geactiveerd.

De afschrijvingen berekenen we per investering op basis van: de looptijd, het rentepercentage en de afschrijvingsmethode die we voor die investering toepassen

In de nota waarderings- en afschrijvingsbeleid zijn de vastgestelde termijnen voor de afschrijvingsduur (levensduurverwachting) voor materiële vaste activa opgenomen.

Activa met een gebruiksduur van minder dan 8 jaar kunnen zowel lineair als annuïtair worden afgeschreven, dit wordt per categorie bepaald. Activa met een gebruiksduur van 8 jaar en langer worden middels de annuitaire methode afgeschreven. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de verkrijgingsprijs (art. 61, lid 1 BBV), verminderd met bijdragen van derden en de afschrijvingen.

Verkrijgingsprijs

De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Bij investeringen met een meerjarig economisch nut geldt dat verminderingen over gehele looptijd (lineair) gecorrigeerd worden met de berekende afschrijvingslasten.

Restwaarden

Er wordt rekening gehouden met een restwaarde voor alle gemeentelijke vastgoedobjecten. De restwaarden worden op het moment van activeren bepaald. Dit is van toepassing op de waardering van de balansposten gronden en terreinen, woonruimten en bedrijfsruimten. Voor het bepalen van de restwaarde wordt een berekeningsmethodiek toegepast. Dit is uitgewerkt in de nota Waarderings- en afschrijvingsbeleid.

Op basis van historische gegevens stellen we vast dat gemeentelijke voertuigen altijd een restwaarde hebben. Deze is gesteld op 5% van de verkrijgingsprijs.

De erfpachtgronden bij het Grondbedrijf zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs bij eerste uitgifte, tenzij in het verleden tegen een lagere waarde is gewaardeerd op basis van verkrijging of afwaardering.

De strategische gronden zijn gewaardeerd tegen marktwaarde bij huidige bestemming.

03. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De waardering is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs, verminderd met - voor wat betreft de geldleningen - de aflossingen op geldleningen.

Indien de marktwaarde duurzaam lager is dan de verkrijgingsprijs, wordt ze afgewaardeerd tegen de marktwaarde.

04. Voorraden

Grondbeleid

De voorraden (grond- en hulpstoffen en onderhandenwerk) bij het Grondbedrijf zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of, indien deze lager is, de marktwaarde. De boekwaarden van de afgesloten exploitaties zijn overeenkomstig de te verwachten opbrengsten.

De ramingen zijn gebaseerd op calculaties per complex, de raming van het eindresultaat is op basis van eindwaarde. Voor het nog te realiseren negatieve resultaat is een voorziening getroffen.

Grondbeleid: tussentijds winst nemen (Percentage Of Completion-methode (POC)):

Tussentijdse winstneming vindt plaats volgens de methode percentage of completion (POC). Hierbij wordt bij een voordelig resultaat naar rato van gerealiseerde kosten en opbrengsten, onder aftrek van een risico bedrag, tussentijds winst genomen, ongeacht de boekwaarde.

05. Uitzettingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Waar sprake is van een risico op oninbaarheid, is een voorziening getroffen en is dit risico verrekend met de nominale waarde.

06. Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

07. Eigen vermogen/reserves

De reserves zijn onderverdeeld in een algemene reserve en bestemmingsreserves. Algemene reserves zijn reserves waaraan geen specifieke bestemming is gegeven, terwijl dit bij bestemmingsreserves wel het geval is.

08. Resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover ze op de balansdatum gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn. Personeelslasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Vakantiegelden en verlofaanspraken worden, conform voorschriften in het BBV, toegerekend aan het jaar waarop de uitbetaling plaatsvindt.

Het resultaat wordt bepaald op basis van het stelsel van baten en lasten. Het programmaresultaat voor bestemming komt voort uit het saldo van lasten en baten uit de programma's voor bestemming en de doorgevoerde correcties. Het resultaat na bestemming ontstaat door toevoeging aan en onttrekking uit de betreffende bestemmingsreserves.

09. Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen nominale waarde, behalve de APPA-voorziening, die is gewaardeerd tegen actuariële waarde.

Onderhoudskosten in de onderhoudsvoorzieningen vastgoed worden gereserveerd tot het gebouw, of een specifiek omschreven gebouwonderdeel, is afgeschreven. Nadat een gebouw (of gebouwonderdeel) is afgeschreven worden in- vesteringen geactiveerd en ontstaat er een activastaat conform de componentenmethode. Als de investering lager is dan € 25.000 wordt deze ten laste van de exploitatie geboekt.

Voor de onderhoudsvoorziening gebouwen geldt een doorkijk voor de komende 40 jaren. Op basis van 3-jaarlijkse inspecties wordt de onttrekking voor de komende 40 jaren berekend. Op basis van deze 3-jaarlijkse inspecties wordt bepaald of de stand van de voorziening aangevuld met de stortingen voor de komende 40 jaren toereikend zijn om het onderhoud de komende 40 jaren te kunnen uitvoeren. Mocht blijken dat de komende 40 jaren de voorziening niet toereikend is dan wordt aan de Raad een, incidentele of structurele, storting in de onderhoudsvoorziening gevraagd om deze weer op peil te brengen.

10. Vaste schulden

De leningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Het bedrag van de aflossingen die binnen een jaar vervallen, is niet afzonderlijk onder kortlopende schulden opgenomen.

Vaste schulden zijn schulden waarvan de rente één jaar of langer vast staat.

11. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

12. Vennootschapsbelasting

Op basis van het BBV mogen geen latenties gevormd worden. Tot nu toe doet de belastingdienst geen definitieve uitspraak over de wijze waarop de vennootschapsbelasting bepaald en opgenomen dient te worden. Hierdoor is sprake van een onzekerheid met een beperkte materialiteit.

13. Eigen bijdragen van het Centraal administratiekantoor (CAK)

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage.

Doordat de wetgever heeft besloten de systematiek te volgen dat het CAK de eigen bijdragen vaststelt en daarover geen inzicht geeft op cliëntniveau aan de gemeentes kan de juistheid en volledigheid van deze bijdrage niet getoetst worden. Hiermee heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de recht-matigheidscontrole door de accountant van de gemeente.

14. NUBBV: Garant- en borgstellingen

De garant- en borgstellingen worden in de bijlage niet uit de balans blijkende verplichtingen (NUBBV) tegen de nominale waarde opgenomen.

15. NUBBV: Meerjarige inkoopcontracten

Belangrijke financiële verplichtingen (beïnvloedbaar inkoopvolume)

Conform art. 53 BBV moet in de toelichting op de balans een item worden opgenomen over de belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente in de toekomstige jaren is gebonden, maar die niet uit de balans zelf blijken. Uit de balans blijken slechts die verplichtingen die per ultimo van het boekjaar zijn aangegaan, waar ook het werk al voor is gedaan maar waar nog geen factuur voor is ontvangen. Die verplichtingen die al wel zijn aangegaan, maar waar het werk nog niet voor is gedaan, bijvoorbeeld omdat het over een langlopend contract gaat, zijn niet opgenomen in de cijfers. U kunt dan denken aan onder andere langlopende lease verplichtingen, langlopende huurcontracten en grote investeringen.

Voor alle niet uit de balans blijkende verplichtingen geldt dat deze ofwel in de meerjarenbegroting zijn opgenomen, ofwel in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn benoemd.

Voorwaardencriterium kadernota Rechtmatigheid BBV: Meerjarige contracten

Bij meerjarige inkoopcontracten kunnen, afhankelijk van het geraamde inkoopbedrag, de Europese aanbestedingsregels van toepassing zijn. Een onrechtmatigheid bij de contractverlening kan in zo'n geval jaarlijks in de afweging naar de controleverklaring blijven doorwerken, doordat jaarlijks de lasten voortvloeiende uit het inkoopcontract in de jaarrekening zijn opgenomen.

In de toelichting op de jaarrekening zijn de meerjarige inkoopcontracten, die zouden moeten voldoen aan Europese aan- bestedingsregels, maar dat niet doen, opgenomen bij de 'niet uit de balans blijkende verplichtingen' voor het volle bedrag waarover het contract is afgesloten.

16. Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid.

Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten van de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiele-verhoudingswet.
- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium is het normenkader zoals op 28 november 2024 door de raad is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
  - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is

van een onrechtmatigheid worden eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheids-verantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening.

Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 1% is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen.
- Een rapporteringstolerantie van € 150.000 is gehanteerd waarboven boven en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen

Jaarrekening 2. Balans

balanspost	Beginstand 1 januari	Rekening 31 december
AB. Activa	**513.964**	**526.320**
A. Vaste Activa	**426.225**	**437.603**
0. Immateriele vaste activa	**0**	**0**
0.1 kosten verbonden aan sluiten geldlening + saldo (dis)agio	0	0
1. Materiele vaste activa	**419.478**	**430.097**
1.1 gronden uitgegeven in erfpacht	917	917
1.2 investeringen die verband houden met een heffing	32.801	37.083
1.3 overige investeringen met economisch nut	339.707	346.306
1.4 overige investeringen met maatschappelijk nut	46.053	45.791
2. Financiele vaste activa	**6.747**	**7.506**
2.1 kapitaalverstrekkingen - deelnemingen	330	330
2.2 leningen - deelnemingen	1.900	1.900
2.3 overige langlopende leningen u/g	4.517	5.276
B. Vlottende Activa	**87.739**	**88.717**
1. Voorraden	**28.144**	**19.132**
1.1 onderhanden werk (bouwgrond in- & afgesloten explotatie)	28.144	19.132
1.2 gereed product en handelsgoederen	0	0
2. Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	**51.104**	**57.002**
2.1 vorderingen op openbare lichamen	15.309	16.795
2.2 overige vorderingen	6.801	5.645
2.3 uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar	28.994	34.562
3. Liquide middelen	**993**	**1.024**
3.1 kassaldi	41	44
3.2 banksaldi	952	980
4. Overlopende activa	**7.498**	**11.559**
4.1 nog te ontvangen bedragen overheden	3.530	5.806
4.2 overige nog te ontvangen bedragen	2.967	4.174
4.3 vooruitbetaalde bedragen overheden	0	17
4.4 overige vooruitbetaalde bedragen	1.001	1.562
4.5 overige overlopende activa	0	0
CD. Passiva	**513.961**	**526.318**
C. Vaste Passiva	**427.650**	**437.288**
1. Eigen vermogen/reserves	**194.691**	**229.324**
1.1 algemene reserve	81.826	78.527
1.2 bestemmingsreserves	112.865	130.570
1.3 resultaat na bestemming (nog te bestemmen)	0	20.227
2. Voorzieningen	**21.733**	**13.062**
2.1 diverse voorzieningen	21.733	13.062
3. Vaste schulden rentetypische looptijd 1 jaar of langer	**211.226**	**194.902**
3.1.1 onderhanden leningen: binnenl. banken en overige financiele instellingen	171.023	157.112
3.1.2 onderhanden leningen: binnenl. pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	2.000	1.000
3.1.3 onderhanden leningen: buitenlandse instellingen	26.850	26.175
3.1.4 onderhanden leningen: openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	11.250	10.500
3.2 door derden belegde gelden	59	64
3.3 waarborgsommen	44	51

balanspost	Beginstand 1 januari	Rekening 31 december
D. Vlottende Passiva	**86.311**	**89.030**
1. Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	**26.870**	**17.017**
1.1 overige kasgeldleningen	0	0
1.2 banksaldi	15.905	9.557
1.3 overige schulden	10.965	7.460
2. Overlopende passiva	**59.441**	**72.013**
2.1 nog te betalen bedragen overheden	24.111	26.542
2.2 overige nog te betalen bedragen	9.394	13.543
2.3 vooruit ontvangen bedragen overheden	24.401	30.412
2.4 overige vooruit ontvangen bedragen	1.535	1.516
E. Rechten	**0**	**0**
E. Niet uit balans blijkende rechten	**0**	**0**
1. Aanwijzingsrechten	**0**	**0**
1. aanwijzingsrechten	0	0
F. Verplichtingen	**1.705**	**1.582**
F. Niet uit balans blijkende verplichtingen	**1.705**	**1.582**
1. Garantstellingen	**1.705**	**1.582**
1. garantstellingen	1.705	1.582

Jaarrekening 3. Toelichting op de balans

A. Vaste activa

Balanspost	Boekwaarde 01-01	Investering	Bijdragen van derden	Extra afschrijving	Afschrijving	Boekwaarde 31-12
0. Immateriële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
0.1 Kosten verbonden aan sluiten geldlening + saldo (dis)agio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
kosten verbonden aan sluiten geldlening + saldo (dis)agio	0	0	0	0	0	0
1. Materiële vaste activa	**419.476**	**30.085**	**5.996**	**2.128**	**11.344**	**430.097**
1.1 Gronden uitgegeven in erfpacht	**917**	**0**	**0**	**0**	**0**	**917**
gronden uitgegeven in erfpacht	917	0	0	0	0	917
1.2 Investeringen die verband houden met een heffing	**32.801**	**6.023**	**340**	**43**	**1.359**	**37.082**
bedrijfsgebouwen	1.790	0	0	0	98	1.692
grond-, weg-, en waterbouwkundige werken: economisch nut	23.280	4.484	340	0	314	27.110
grond-, weg-, en waterbouwkundige werken: maatschappelijk nut	819	0	0	0	48	771
vervoermiddelen	4.138	1.140	0	43	574	4.661
machines, apparaten en installaties	49	0	0	0	6	43
overige materiële vaste activa	2.725	399	0	0	319	2.805
1.3 Overige investeringen met economisch nut	**339.705**	**21.719**	**5.360**	**1.293**	**8.468**	**346.307**
gronden en terreinen	678	0	0	0	0	678
gronden en terreinen: strategische gronden	28.871	3.241	0	0	0	32.112
woonruimten	4.044	0	0	0	22	4.022
woonruimten: activa in aanbouw	7.326	4.909	0	0	0	12.236
bedrijfsgebouwen	273.062	48	8	1.283	5.785	266.034
bedrijfsgebouwen: activa in aanbouw	3.301	6.414	2.759	0	0	6.957
grond-, weg-, en wa-	9.592	4.689	797	0	332	13.152

Balanspost	Boekwaarde 01-01	Investering	Bijdragen van derden	Extra afschrijving	Afschrijving	Boekwaarde 31-12
terbouwkundige werken						
grond-, weg-, en waterbouwkundige werken: activa in aanbouw	2.812	464	1.796	0	0	1.481
vervoermiddelen	1.978	983	0	10	425	2.526
vervoermiddelen: activa in aanbouw	0	0	0	0	0	0
machines, apparaten en installaties	4.756	547	0	0	1.309	3.995
machines, apparaten en installaties: activa in aanbouw	23	-23	0	0	0	0
overige materiële vaste activa	3.262	447	0	0	595	3.114
overige materiële vaste activa: activa in aanbouw	0	0	0	0	0	0
1.4 Overige investeringen met maatschappelijk nut	**46.053**	**2.343**	**296**	**792**	**1.517**	**45.791**
grond-, weg-, en waterbouwkundige werken: maatschappelijk nut	44.128	1.539	59	792	1.517	43.300
grond-, weg-, en waterbouwkundige werken: activa in aanbouw	1.925	742	175	0	0	2.491
grond-, weg-, en waterbouwkundige werken: FlorijnAs	0	62	62	0	0	0
2. Financiële vaste activa	**6.747**	**1.022**	**258**	**0**	**4**	**7.506**
2.1 Kapitaalverstrekkingen - deelnemingen	**330**	**0**	**0**	**0**	**0**	**330**
kapitaalverstrekkingen - deelnemingen	330	0	0	0	0	330
2.2 Leningen - deelnemingen	**1.900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.900**
leningen - deelnemingen	1.900	0	0	0	0	1.900
2.3 Overige langlopende leningen u/g	**4.517**	**1.022**	**258**	**0**	**4**	**5.276**
overige langlopende leningen u/g	4.517	1.022	258	0	4	5.276
Totaal Vaste activa	**426.223**	**31.107**	**6.254**	**2.128**	**11.348**	**437.603**

B. Vlottende activa

Balanspost	Boekwaar-de 01-01	Vermeer-Dering	Vermin-Dering	Boekwaar-de 31-12
1. Voorraden	**28.144**	**0**	**9.012**	**19.132**
1.1.a onderhanden werk (bouwgrond in- & afgesloten exploitatie) a. lopende exploitaties	26.695	0	8.715	17.980
1.1.b onderhanden werk (bouwgrond in- & afgesloten exploitatie) b. afgesloten exploitaties	1.449	0	297	1.152
2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**51.104**	**7.054**	**1.156**	**57.002**
2.1 vorderingen op openbare lichamen	15.309	1.486	0	16.795
2.2 overige vorderingen	6.801	0	1.156	5.645
2.3 uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één jaar	28.994	5.568	0	34.562
3. Liquide middelen	**993**	**31**	**0**	**1.024**
3.1 kassaldi	41	3	0	44
3.2 banksaldi	952	28	0	980
4. Overlopende activa	**7.498**	**4.062**	**0**	**11.559**
4.1 nog te ontvangen bedragen overheden	3.530	2.277	0	5.806
4.2 overige nog te ontvangen bedragen	2.967	1.207	0	4.174
4.3 vooruitbetaalde bedragen overheden	0	17	0	17
4.4 overige vooruitbetaalde bedragen	1.001	561	0	1.562
4.5 overige overlopende activa: kruisposten	0	0	0	0
Totaal Vlottende activa	**87.739**	**11.147**	**10.168**	**88.717**

C. Vaste passiva

Balanspost	Boek-waarde 01-01	Rentebij-schrijving	Toevoe-ging	Vrijval tgv exploita-tie	Onttrek-king	Boek-waarde 31-12
1. Eigen vermogen/reserves	**194.691**	**637**	**75.256**	**6**	**41.253**	**229.324**
1.1 algemene reserve	65.214	0	28.731	0	15.418	78.527
1.2 bestemmingsreserves	112.865	637	26.298	6	9.223	130.570
1.3 resultaat na bestemming (nog te bestemmen)	16.612	0	20.227	0	16.612	20.227
2. Voorzieningen	**21.733**	**0**	**8.128**	**14.573**	**2.226**	**13.062**
2.1 diverse voorzieningen	21.733	0	8.128	14.573	2.226	13.062
Totaal Vaste passiva	**216.424**	**637**	**83.384**	**14.579**	**43.479**	**242.386**

C. Vaste Passiva Leningen

Balanspost	Boekwaarde 01-01	Nieuwe lening	Aflossing	Boekwaarde 31-12
3. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	**211.226**	**11**	**16.337**	**194.902**
3.1.1 onderhandse leningen: binnenlandse banken en overige fin. instell.	171.023	0	13.912	157.112
3.1.2 onderhandse leningen: binnenlandse pensioenf. en verzekeringsinst.	2.000	0	1.000	1.000
3.1.3 onderhandse leningen: buitenlandse instellingen	26.850	0	675	26.175
3.1.4 onderhandse leningen: openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	11.250	0	750	10.500
3.2 door derden belegde gelden: spaarpremies hypotheken	59	5	0	64
3.3 waarborgsommen	44	6	0	51
Totaal Vaste Passiva Leningen	**211.226**	**11**	**16.337**	**194.902**

D. Vlottende passiva

Balanspost	Boekwaarde 01-01	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12
1. Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	**26.870**	**0**	**9.853**	**17.017**
1.1 overige kasgeldleningen	0	0	0	0
1.2 banksaldi: betreft totaal saldo BNG	15.905	0	6.348	9.557
1.3 overige schulden	10.965	0	3.505	7.460
2. Overlopende passiva	**59.441**	**12.592**	**19**	**72.013**
2.1 nog te betalen bedragen overheden	24.111	2.431	0	26.542
2.2 overige nog te betalen bedragen	9.394	4.150	0	13.543
2.3 vooruit ontvangen bedragen overheden	24.401	6.011	0	30.412
2.4 overige vooruitontvangen bedragen	1.535	0	19	1.516
Totaal Vlottende passiva	**86.311**	**12.592**	**9.872**	**89.030**

F. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Balanspost	Hoofdsom lening 31-12	Schuldrestant 01-01	Mutatie	Schuldrestant 31-12
1. Garantstellingen	**2.726**	**1.705**	**123**	**1.582**

A0. Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Omschrijving	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12
0.1 Kosten verbonden aan sluiten geldlening + saldo (dis)agio	herfinanciering vaste geldleningen	0	0

A1. Materiële vaste activa

De gehanteerde afschrijvingstermijnen van investeringen zijn volgens de vastgestelde bandbreedte per activagroep verwerkt.

Balanspost * alleen investeringen > € 155.000 zijn gepresenteerd	Investeringen	Bijdragen van derden
1.2 Investeringen die verband houden met een heffing	**5.954**	**340**
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	**4.484**	**340**
riolering (diverse straten, doorfietsroute en herinrichting winkelstraten)	4.484	340
Overige materiële vaste activa	**330**	**0**
ondergrondse glas- en perscontainers	330	0
Vervoermiddelen	**1.140**	**0**
aanschaf materieel	1.140	0
1.3 Overige investeringen met economisch nut	**21.240**	**5.351**
Bedrijfsgebouwen	**6.533**	**2.758**
activa in aanbouw: onderwijsgebouwen, sporthallen en gymvoorzieningen	518	0
activa in aanbouw: electra aansluiting Werf	405	61
activa in aanbouw: verduurzaming gebouwen	5.184	2.697
activa in aanbouw: Huis van de Stad	149	0
activa in aanbouw: overige projecten	277	0
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	**5.097**	**2.593**
vervanging atletiekbaan	846	139
vervanging kunstgrasvelden	3.469	607
renovaties atv Hertekamp en natuurgrasveld ACV	296	51
activa in aanbouw: doorfietsroute	853	1.360
activa in aanbouw: sportvelden	-111	436
activa in aanbouw: geactiveerde projecten	-256	0
Gronden en terreinen: strategische gronden (zie toelichting op de balans)	**3.241**	**0**
mutatie balanswaarde strategische gronden	3.241	0
Machines, apparaten en installaties	**360**	**0**
electrische laadpalen	208	0
inventaris en apparatuur Pro Assen	152	0
Overige materiële vaste activa	**173**	**0**
kantoor- en zitmeubilair	173	0
Vervoermiddelen	**983**	**0**
aanschaf materieel	983	0
Woonruimten	**4.853**	**0**
activa in aanbouw: Flexwoningen	4.853	0

Balanspost * alleen investeringen > € 155.000 zijn gepresenteerd	Investerin-gen	Bijdragen van derden
1.4 Overige investeringen met maatschappelijk nut	**2.205**	**210**
Activa in aanbouw	**743**	**175**
activa in aanbouw: voorbereiding DAS, Zilverschoon en Schildersbuurt	723	175
activa in aanbouw: SK voorbereidingskosten	507	0
activa in aanbouw: overige projecten	180	0
activa in aanbouw: geactiveerde projecten	-667	0
Grond, weg-, en waterbouwkundige werken	**1.462**	**35**
ontwikkeling recreatieterrein Baggelhuizerpl 24	177	0
wegen: MBA Oude Molenbuurt, Albardastraat	327	0
buitenruimteplan BOSS (Bewegen, Ontmoeten, Spelen en Sporten)	958	35

A2. Financiële vaste activa

Balanspost	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12
2.1 Kapitaalverstrekkingen-deelnemingen	**330**	**330**
aandelen Enexis	110	110
aandelen Bank Nederlandse Gemeenten nv	213	213
aandelen NV Waterleidingmaatschappij Drenthe	7	7
2.2 Leningen-deelnemingen	**1.900**	**1.900**
lening u/g Enexis	1.900	1.900
2.3 Overige langlopende leningen u/g	**4.516**	**5.277**
leningen aan ambtenaren in verband met secundaire arbeidsvoorwaarden	103	100
geldlening u/g Stichting SVn voor startersleningen	3.928	4.834
geldlening u/g Stichting SVn voor zonneleningen	456	314
geldlening u/g Stichting SVn voor verzilverleningen	29	29

B1. Voorraden

1.1 Onderhanden werk (bouwgrond in- & afgesloten exploitatie, specificatie voorraden)

Lopende exploitaties/bouwgrond in exploitatie

Betreft 11 lopende exploitaties met betrekking tot gebiedsontwikkeling voor woningbouw en bedrijventerreinen. Eind 2024 bedraagt de totale boekwaarde van deze complexen € 46,4 miljoen. Hiervoor is een voorziening getroffen van € 28,4 miljoen. De balanswaarde per 31-12 bedraagt € 18,0 miljoen.

Afgesloten exploitaties

Betreft complexen met restgronden, waarbij de complexen op 31 december een boekwaarde hebben die gelijk is aan de balanswaarde van € 1,1 miljoen.

Raming bouwgrond in exploitatie

De ramingen zijn gebaseerd op calculaties per exploitatie, exclusief indexatie en rente, het resultaat is op basis van nominale waarde. Voor het nog te realiseren negatieve resultaat is een voorziening getroffen.

Strategische gronden (tabel A vaste activa; gronden en terreinen strategische gronden)

Betreft de waardering van 11 complexen. Einde jaar bedraagt de totale boekwaarde van deze complexen € 82,8 miljoen. Hiervoor is een voorziening getroffen van € 50,7 miljoen. De balanswaarde per 31 december bedraagt € 32,1 miljoen.

Mutatie	Woningbouw	Bedrijven-terrein	Totaal bie	Afgesloten	Totaal ohw
1. Saldo begin jaar	**1.016**	**25.680**	**26.695**	**1.449**	**28.144**
1.1 boekwaarde	20.659	47.787	68.446	1.449	69.895
1.2 voorziening	-19.643	-22.107	-41.751	0	-41.751
2. Mutatie boek-waarde	**-12.636**	**-9.403**	**-22.039**	**-298**	**-22.337**
2.2 opbrengsten	-7.563	-11.508	-19.071	-608	-19.679
2.3 kosten	2.276	2.146	4.422	9	4.431
2.4 resultaatverreke-ning	-7.349	-41	-7.390	301	-7.089
3. Saldo ultimo jaar	**-5.212**	**23.191**	**17.981**	**1.152**	**19.132**
3.1 boekwaarde	8.022	38.384	46.407	1.152	47.558
3.2 voorziening	-13.234	-15.193	-28.426	0	-28.426

Raming bouwgrond in exploitatie

Mutatie	Woningbouw	Bedrijventerrein	Totaal bouw-grond in exploi-tatie
Nog te maken kosten, exclusief rente	23.168	14.449	37.617
Nog te realiseren opbrengsten, exclusief rente	18.165	44.134	62.300
Nog te realiseren resultaat (nominaal)	-13.673	-17.829	-31.502

B2. Uitzettingen rentetypische looptijd korter dan één jaar en de afloop openstaande vorderingen

Op basis van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden heeft de gemeente Assen in totaal een bedrag van € 68,9 miljoen aan publieke gelden aangehouden bij het ministerie van Financiën. Hiervan is in 2024 weer € 34,3 miljoen naar onze werkrekening bij de BNG overgeboekt. Per saldo heeft de gemeente Assen op 31 december nog een bedrag van € 34,6 miljoen aan publieke middelen aangehouden bij het ministerie van Financiën.

Balanspost	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12
2.1 Vorderingen op openbare lichamen	**15.309**	**16.795**
vordering op het Rijk: o.a. BCF-aangifte	14.343	15.011
vordering op overige overheid	966	1.784
2.2 Overige vorderingen	**6.800**	**5.647**
diverse gemeentebelastingen + leges	3.206	2.137
vorderingen m.b.t. afval aangelegenheden	291	326
vorderingen m.b.t. sportaangelegenheden	166	154
huren en pacht	273	322
grondbedrijf (verhuur, grondverkopen en dergelijke)	1.022	284
overig (incl. creditnota's inkoopfacturen)	2.041	2.712
voorziening dubieuze debiteuren	-199	-288
2.3 Uitzettingen in 's Rijks schatkist looptijd < 1 jaar	**28.994**	**34.562**
uitzettingen in 's Rijks schatkist looptijd < 1 jaar	28.994	34.562

B4. Overlopende activa

Balanspost	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12
4.1 Nog te ontvangen bedragen overheden	**3.530**	**5.806**
nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	736	2.011
nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	2.794	3.795
4.2 Overige nog te ontvangen bedragen	**2.967**	**4.174**
Nedvang/afvalbedrijven	613	273
raming opbrengst toeristenbelasting	623	1.010
parkeeropbrengsten	206	253
overig nog te ontvangen bedragen	1.525	2.638
4.3 Vooruitbetaalde bedragen overheden	**0**	**17**
vooruitbetaalde bedragen aan overige overheid	0	17
4.4 Overige vooruitbetaalde bedragen	**1.001**	**1.561**
automatiseringskosten	432	688
verzekeringen	192	433
overige vooruitbetaalde bedragen	377	440
4.5 Overige overlopende activa	**0**	**0**
kruisposten	0	0

C1. Eigen vermogen/reserves

Balanspost	Boek-waarde 01-01	Resul-taatbest vorig jr	Rente bij-schrijving	Toevoe-ging	Onttrek-king	Boek-waarde 31-12
1.1 Algemene reserves	**65.214**	**16.612**	**0**	**12.119**	**15.418**	**78.527**
1.1 Algemene reserve	**65.214**	**16.612**	**0**	**12.119**	**15.418**	**78.527**
algemene reserve	65.214	16.612	0	12.119	15.418	78.527
1.2 Bestemmingsreserves	**112.864**	**0**	**637**	**26.298**	**9.230**	**130.568**
1.2.1 Reserve weer-standsvermogen	**9.250**	**0**	**0**	**2.850**	**0**	**12.100**
reserve weerstandsver-mogen	9.250	0	0	2.850	0	12.100
1.2.2 Amortisatiereserves	**34.065**	**0**	**613**	**3.558**	**1.519**	**36.720**
amortisatiereserve nieuwbouwprojecten	1.969	0	35	235	505	1.735
amortisatiereserve wie-lerbaan	2.480	0	45	0	103	2.422
amortisatiereserve voort-gezet onderwijs	695	0	13	0	28	680
amortisatiereserve MFA Assen-Oost	1.904	0	34	0	77	1.862
amortisatiereserve De Nieuwe Kolk	9.496	0	171	0	0	9.667
amortisatiereserve KGV Rubber infill	0	0	0	3.115	0	3.115
amortisatiereserve MBA Nobel-laan/Doterbloemstraat	254	0	5	0	15	243
amortisatiereserve Vee-marktplein	1.055	0	19	0	61	1.013
amortisatiereserve fiets-pad Europaweg Zuid	167	0	3	0	10	160
amortisatiereserve Over-cingeltunnel	11.898	0	214	0	461	11.651
amortisatiereserve Koop-mansplein	1.394	0	25	0	75	1.344
amortisatiereserve Bos-beek-Nijlandsloop	607	0	11	0	35	583
amortisatiereserve UPM	1.630	0	29	208	123	1.745
amortisatiereserve door-fietsroute	516	0	9	0	26	500
1.2.3 Egalisatiereserves	**4.407**	**0**	**0**	**151**	**0**	**4.558**
reserve maatschappelijke opvang	4.407	0	0	151	0	4.558
1.2.4 Reserves grondex-ploitaties	**44.536**	**0**	**0**	**9.120**	**2.224**	**51.431**
algemene reserve grond-exploitaties	33.822	0	0	9.120	0	42.941

Balanspost	Boek-waarde 01-01	Resul-taatbest vorig jr	Rente bij-schrijving	Toevoe-ging	Onttrek-king	Boek-waarde 31-12
weerstandsvermogen grondexploitaties	10.714	0	0	0	2.224	8.490
1.2.5 Reserves overige specifieke beleidstaken	**9.449**	**0**	**0**	**8.862**	**3.832**	**14.477**
bestemmingsreserve jaarovergang	0	0	0	2.181	1.081	1.100
reserve investeringsfonds	4.000	0	0	1.500	0	5.500
reserve stimulering eco-nomisch beleid	512	0	0	0	171	340
reserve Oekrainefonds	371	0	0	0	50	321
reserve groot onderhoud	0	0	0	4.495	1.534	2.960
reserve Inclusie en diver-siteit	0	0	0	686	0	686
preventiereserve sociaal domein	3.698	0	0	0	723	2.975
reserve jongerenbeleid	868	0	0	0	273	595
1.2.6 Reserves meerjarige projecten	**9.844**	**0**	**0**	**1.757**	**319**	**11.282**
reserve duurzaamheid	0	0	0	1.207	0	1.207
reserve beeldende kunst	115	0	0	0	0	115
reserve RSP gelden Flo-rijnAs: geoormerkt t.b.v. risico voorziening FlorijnAs	500	0	0	0	0	500
reserve RSP gelden Flo-rijnAs: geoormerkt t.b.v. amortisatiereserve door-fietsroute As-sen-Groningen	1.284	0	0	0	0	1.284
reserve RSP gelden Flo-rijnAs: geoormerkt t.b.v. derde hoofdontsluiting Kloosterveen	1.500	0	0	0	0	1.500
reserve RSP gelden Flo-rijnAs: geoormerkt t.b.v. amortisatiereserve uitvoe-ringsprogramma mobiliteit	1.015	0	0	0	208	807
reserve RSP gelden Flo-rijnAs: restant reserve RSP gelden FlorijnAs	619	0	0	0	62	557
reserve Binnenstad	690	0	0	150	0	840
reserve aardgasvrije wij-ken	3.621	0	0	0	49	3.572
stedelijke verevenings-fonds sociale woningbouw	500	0	0	400	0	900
1.2.7 Exploitatiereserves	**1.313**	**0**	**24**	**0**	**1.336**	**0**
reserve De Nieuwe Kolk	1.313	0	24	0	1.336	0

C2. Voorzieningen

Categorie	Boekwaarde 01-01	Toevoeging	Vrijval	Onttrekking	Boekwaarde 31-12
2.1. Voorzieningen	**21.733**	**8.128**	**14.572**	**2.227**	**13.062**
2.1.1 diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen e.d.	8.400	4.416	11.683	1.133	0
2.1.2 voorziening onderhoud parkeergarages	1.869	873	2.540	201	0
2.1.3 voorziening onderhoud Sociale Huurwoningen	77	349	349	77	0
2.1.4 voorziening rioolbeheer	4.768	380	0	422	4.726
2.1.5 voorziening rioolbeheer derden	968	701	0	394	1.276
2.1.6 voorziening pensioenverplichtingen (oud-)bestuurders	5.651	1.184	0	0	6.835
2.1.7 voorziening verlofsparen	0	225	0	0	225

C3. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Balanspost	Hoofdsom	Boekwaarde 01-01	Nieuwe lening	Rente	Aflossing	Boekwaarde 31-12
3.1.1 Onderhandse leningen: binnenlandse banken en overige financiële instellingen	**235.800**	**171.023**	**0**	**2.187**	**13.912**	**157.112**
Bank Nederlandse Gemeenten	215.800	153.023	0	2.164	12.912	140.112
Nederlandse Waterschaps Bank	20.000	18.000	0	23	1.000	17.000
3.1.2 Onderhandse leningen: binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	**10.000**	**2.000**	**0**	**16**	**1.000**	**1.000**
Aegon	10.000	2.000	0	16	1.000	1.000
3.1.3 Onderhandse leningen: buitenlandse instellingen	**32.000**	**26.850**	**0**	**464**	**675**	**26.175**
Süddeutsche Krankenversicherung a.G.	17.000	13.600	0	218	425	13.175
AG Insurance SA	15.000	13.250	0	246	250	13.000
3.1.4 Onderhandse leningen: openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	**15.000**	**11.250**	**0**	**150**	**750**	**10.500**
Provincie Noord Brabant	15.000	11.250	0	150	750	10.500

D1. Vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar

Balanspost	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12
1.3.1 Schulden aan overheden	**454**	**350**
schuld aan Rijk	22	15
schuld aan overige overheid	432	335
1.3.2 Overige kortlopende schulden	**10.512**	**7.109**
bedrijfsverenigingen	756	809
aanneemsommen/grondverwerving e.d.	2.344	1.443
nutsbedrijven	186	150
zorgaanbieders/cliënten WMO en Jeugd	2.654	1.607
subsidies	141	183
uitzendkrachten/inhuur	1.344	1.213
afval-/recylingbedrijven	0	171
onderwijsinstellingen	0	211
overig	3.087	1.322

D2. Overlopende passiva

D2	Balanspost	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12
2.1 Nog te betalen bedragen overheden		**24.110**	**26.542**
2. Overlopende passiva	nog te betalen bijdragen aan het Rijk	6.336	6.591
2. Overlopende passiva	nog te betalen bijdragen aan overige overheid	17.774	19.951
2.2 Overige nog te betalen bedragen		**9.394**	**13.543**
2. Overlopende passiva	transitorische rente vaste geldleningen	1.809	1.680
2. Overlopende passiva	onderwijs Pro Assen	453	506
2. Overlopende passiva	zorgaanbieders/cliënten WMO en Jeugd	3.375	5.472
2. Overlopende passiva	overig nog te betalen facturen	3.757	5.885
2.4 Overige vooruit ontvangen bedragen		**1.535**	**1.516**
2. Overlopende passiva	vooruit ontvangen bedragen van derden tbv projecten onderhanden werk	1.535	1.516
Totaal Overlopende passiva		**35.039**	**41.601**

Balanspost	Boekwaarde 01-01	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12
2.3 Vooruit ontvangen bedragen overheden	**24.402**	**18.242**	**12.233**	**30.411**
2.3.1 Vooruit ontvangen bedragen overheden (van overheden ontvangen, nog te besteden) uitkeringen	**20.000**	**18.093**	**11.081**	**27.012**
uitkering RMC	630	77	61	646
regionale aanpak voortijdige schoolverlaters	62	55	0	117

Balanspost	Boekwaarde 01-01	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12
verduurzaming DUMAVA	0	1.943	0	1.943
onderwijsachterstandsbeleid	1.117	0	236	881
OSO PraktijkOnderwijs Assen (Pro Assen)	5.721	5.483	5.721	5.483
ventilatie scholen	17	0	17	0
REP	1.073	0	1.073	0
binnenstadsfonds	150	0	150	0
Stadskwartier	7.617	0	559	7.057
energiearmoede	3.215	2.405	667	4.953
capaciteit klimaat- en energiebeleid	0	1.877	1.877	0
mobiliteit	313	0	11	303
huisvesting aandachtsgroepen	85	0	0	85
3e HOS Kloosterveen	0	4.947	0	4.947
klimaatadaptatie	0	1.306	709	597
2.3.2 Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	**3.693**	**0**	**443**	**3.250**
Rijk	3.693	0	443	3.250
2.3.3 Vooruit ontvangen bedragen overige overheden	**709**	**149**	**709**	**149**
gemeenten	706	0	706	0
provincies	3	149	3	149

F. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Garant- en borgstellingen

Dit betreft het saldo per 31 december van de verstrekte garantstellingen aan de Stichting Zorggroep Drenthe van € 1,4 miljoen en de GKB voor de verstrekte kredieten aan cliënten van € 0,2 miljoen. Vanwege het minimale risico hebben we de post garantstellingen gesteld op het bedrag waarvoor de gemeente direct en voor 100% garant staat.

Garant- en borgstellingen	Hoofdsom lening 31-12	Schuldrestant 01-01	Mutatie	Schuldrestant 31-12
1. Garantstellingen	**2.726**	**1.705**	**123**	**1.582**
Gegarandeerde geldleningen als garant; BNG Stichting Zorggroep Drenthe	2.300	1.495	115	1.380
Verstrekte kredieten GKB aan cliënten	426	210	8	202

Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

Daarnaast zijn er de gewaarborgde leningen door Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). In de toelichting op de balans hebben we een overzicht opgenomen van alle geborgde leningen met een totaalbedrag van € 347,0 miljoen. WSW is nog nooit aangesproken op de borg en schat het risico van de gemeenten en het Rijk in als zeer klein, of zelfs theoretisch.

Wsw	Hoofdsom lening 31-12	Schuldrestant lening 31-12	Toegerekend bedrag assen obv verdeelsleutel
totaal door WSW geborgde leningen	1.119.382	1.087.240	346.969

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Reserves en Voorzieningen

Een overzicht van de reserves en voorzieningen en voor welk doel deze worden ingezet vindt u in de Kadernota reserves en voorzieningen.

Jaarrekening 4. Lasten en Baten

Programmaplan

(Bedragen x € 1.000)

Programma / beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024
Saldo van baten en lasten voor bestemming	**5.775**	**-7.655**	**-34.633**	**26.978**
Lasten	**355.543**	**395.022**	**411.957**	**-16.935**
1 Beleidsprogramma's	**321.956**	**360.449**	**372.888**	**-12.439**
1 Wonen in Assen	**25.770**	**27.917**	**31.311**	**-3.394**
Woningbouw/woonplan	2.824	2.398	2.009	389
Openbare ruimte	14.869	16.305	19.912	-3.607
Bereikbaarheid, verkeer en vervoer	1.603	1.084	1.006	77
Duurzaamheid	6.474	8.129	8.383	-254
2 Werken in Assen	**60.820**	**69.493**	**68.444**	**1.049**
Participatie en inkomen	58.179	66.223	65.696	527
Economische ontwikkeling en innovatie	2.641	3.270	2.686	585
FlorijnAs	0	0	62	-62
3 Meedoen in Assen	**123.854**	**139.170**	**142.200**	**-3.030**
Jeugdzorg	31.847	32.404	34.309	-1.906
Wmo en gezondheidszorg	68.777	71.310	71.699	-389
Mijn Buurt Assen	6.858	18.925	17.971	954
Meedoenbeleid	5.455	5.505	5.433	72
Sport	882	862	762	100
Schuldhulpverlening	1.565	1.585	1.983	-398
Onderwijs	8.471	8.580	10.044	-1.463
4 Aantrekkelijk Assen	**19.254**	**20.652**	**21.121**	**-469**
Aantrekkelijke binnenstad	503	1.536	2.146	-609
Kunst en cultuur	12.531	12.896	12.896	0
Evenementen	1.418	1.418	1.381	36
Veiligheid	4.802	4.802	4.698	104
5 Samen werken aan Assen	**5.564**	**5.465**	**7.076**	**-1.611**
Bestuur	4.139	3.990	5.401	-1.411
Regionale samenwerking	462	512	626	-114
Dienstverlening	962	962	1.049	-86
6 Bedrijfsvoering (directe taken)	**52.223**	**61.276**	**59.177**	**2.098**
Bedrijfsvoering (deel directe taken)	52.223	61.276	59.177	2.098
7 Vastgoed (excl. panden bedrijfsvoering) en Grondbedrijf	**34.471**	**36.476**	**43.559**	**-7.083**
Vastgoed (excl. panden bedrijfsvoering)	23.943	25.797	25.633	164
Grondbedrijf	6.065	6.065	12.784	-6.718
Parkeren	4.462	4.614	5.143	-529
2 Algemene dekkingsmiddelen	**3.767**	**4.388**	**4.121**	**267**
8 Algemeen financieel beleid	**3.767**	**4.388**	**4.121**	**267**
Belastingheffing	687	577	777	-201
Financiering / Belegging	-501	-1.172	-1.739	567
Gemeentefonds	3.882	4.410	4.188	222
Overige algemene middelen	-300	574	739	-166

Programma / beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024
Reserves en voorzieningen	0	0	155	-155
3 Overhead	**29.328**	**29.908**	**34.933**	**-5.025**
6 Bedrijfsvoering (ondersteunende teams)	**26.590**	**26.550**	**31.397**	**-4.847**
Bedrijfsvoering (deel ondersteunende teams)	26.590	26.550	31.397	-4.847
7 Vastgoed bedrijfsvoering	**2.738**	**3.358**	**3.536**	**-178**
Vastgoed bedrijfsvoering	2.738	3.358	3.536	-178
4 Heffing vennootschapsbelasting	**52**	**52**	**15**	**37**
8 Heffing vennootschapsbelasting	**52**	**52**	**15**	**37**
Heffing vennootschapsbelasting	52	52	15	37
5 Onvoorzien	**440**	**225**	**0**	**225**
8 Onvoorzien	**440**	**225**	**0**	**225**
Onvoorzien/incidenteel	440	225	0	225
Baten	**-349.768**	**-402.677**	**-446.591**	**43.913**
1 Beleidsprogramma's	**-90.593**	**-132.218**	**-156.019**	**23.801**
1 Wonen in Assen	**-21.273**	**-27.075**	**-30.933**	**3.858**
Woningbouw/woonplan	-2.154	-4.303	-5.196	893
Openbare ruimte	-8.383	-10.454	-11.961	1.507
Bereikbaarheid, verkeer en vervoer	-205	-20	-144	124
Duurzaamheid	-10.531	-12.298	-13.632	1.334
2 Werken in Assen	**-30.301**	**-38.932**	**-38.715**	**-217**
Participatie en inkomen	-30.034	-38.665	-38.372	-293
Economische ontwikkeling en innovatie	-267	-267	-343	76
FlorijnAs	0	0	0	0
3 Meedoen in Assen	**-7.911**	**-27.406**	**-32.412**	**5.006**
Jeugdzorg	0	0	-671	671
Wmo en gezondheidszorg	-1.557	-1.557	-1.793	236
Mijn Buurt Assen	-487	-19.887	-21.523	1.636
Meedoenbeleid	0	0	-5	5
Sport	-373	-373	-386	14
Schuldhulpverlening	0	0	-145	145
Onderwijs	-5.494	-5.589	-7.889	2.300
4 Aantrekkelijk Assen	**-174**	**-1.923**	**-2.705**	**782**
Aantrekkelijke binnenstad	0	-1.183	-1.741	557
Kunst en cultuur	-127	-692	-897	205
Evenementen	-4	-4	-19	15
Veiligheid	-43	-43	-48	5
5 Samen werken aan Assen	**-1.293**	**-1.293**	**-1.540**	**247**
Bestuur	0	0	-24	24
Regionale samenwerking	0	0	0	0
Dienstverlening	-1.293	-1.293	-1.516	223
6 Bedrijfsvoering (directe taken)	**-7.154**	**-13.005**	**-11.592**	**-1.413**
Bedrijfsvoering (deel directe taken)	-7.154	-13.005	-11.592	-1.413
7 Vastgoed (excl. panden bedrijfsvoering) en Grondbedrijf	**-22.488**	**-22.584**	**-38.122**	**15.538**
Vastgoed (excl. panden bedrijfsvoering)	-11.848	-11.925	-12.994	1.069
Grondbedrijf	-5.721	-5.721	-19.679	13.958
Parkeren	-4.918	-4.938	-5.449	511
2 Algemene dekkingsmiddelen	**-255.117**	**-266.403**	**-283.673**	**17.271**
8 Algemeen financieel beleid	**-255.117**	**-266.403**	**-283.673**	**17.271**

Programma / beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024
Belastingheffing	-24.061	-24.745	-25.429	684
Financiering / Belegging	-3.978	-4.328	-4.305	-23
Gemeentefonds	-227.032	-235.830	-236.692	862
Overige algemene middelen	-46	-1.500	-2.608	1.108
Reserves en voorzieningen	0	0	-14.639	14.639
3 Overhead	**-4.057**	**-4.057**	**-6.899**	**2.842**
6 Bedrijfsvoering (ondersteunende teams)	**-3.737**	**-3.737**	**-6.592**	**2.855**
Bedrijfsvoering (deel ondersteunende teams)	-3.737	-3.737	-6.592	2.855
7 Vastgoed bedrijfsvoering	**-320**	**-320**	**-307**	**-13**
Vastgoed bedrijfsvoering	-320	-320	-307	-13
4 Heffing vennootschapsbelasting	**0**	**0**	**0**	**0**
8 Heffing vennootschapsbelasting	**0**	**0**	**0**	**0**
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Reserve mutaties	**-4.267**	**-4.396**	**2.354**	**-6.750**
Toevoeging aan de reserves	**1.104**	**15.172**	**27.002**	**-11.830**
1 Beleidsprogramma's	**478**	**2.492**	**11.472**	**-8.980**
1 Wonen in Assen	**100**	**1.815**	**1.815**	**0**
Woningbouw/woonplan	100	400	400	0
Openbare ruimte	0	0	0	0
Bereikbaarheid, verkeer en vervoer	0	208	208	0
Duurzaamheid	0	1.207	1.207	0
2 Werken in Assen	**0**	**0**	**0**	**0**
Economische ontwikkeling en innovatie	0	0	0	0
FlorijnAs	0	0	0	0
3 Meedoen in Assen	**0**	**148**	**151**	**-3**
Jeugdzorg	0	0	0	0
Wmo en gezondheidszorg	0	148	151	-3
4 Aantrekkelijk Assen	**0**	**150**	**150**	**0**
Aantrekkelijke binnenstad	0	150	150	0
Kunst en cultuur	0	0	0	0
7 Vastgoed (excl. panden bedrijfsvoering) en Grondbedrijf	**378**	**378**	**9.355**	**-8.976**
Vastgoed (excl. panden bedrijfsvoering)	235	235	235	0
Grondbedrijf	143	143	9.120	-8.976
2 Algemene dekkingsmiddelen	**626**	**12.681**	**15.531**	**-2.850**
8 Algemeen financieel beleid	**626**	**12.681**	**15.531**	**-2.850**
Gemeentefonds	0	0	0	0
Reserves en voorzieningen	626	12.681	15.531	-2.850
Onttrekking aan de reserves	**-5.371**	**-19.568**	**-24.648**	**5.079**
1 Beleidsprogramma's	**-4.530**	**-5.828**	**-7.595**	**1.767**
1 Wonen in Assen	**-1.060**	**-1.654**	**-1.719**	**65**
Woningbouw/woonplan	-100	0	0	0
Openbare ruimte	-569	-1.300	-1.300	0
Bereikbaarheid, verkeer en vervoer	-391	-305	-370	65
Duurzaamheid	0	-49	-49	0
2 Werken in Assen	**-139**	**-205**	**-234**	**29**
Economische ontwikkeling en innovatie	-139	-205	-171	-34
FlorijnAs	0	0	-62	62
3 Meedoen in Assen	**-1.474**	**-983**	**-996**	**13**

Programma / beleidsthema	Primaire begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024
Jeugdzorg	-278	-278	-273	-5
Wmo en gezondheidszorg	-1.196	-655	-723	68
Mijn Buurt Assen	0	-50	0	-50
4 Aantrekkelijk Assen	**-1.082**	**-1.408**	**-1.411**	**3**
Aantrekkelijke binnenstad	-75	-75	-75	0
Kunst en cultuur	-1.007	-1.333	-1.336	3
6 Bedrijfsvoering (directe taken)	**0**	**0**	**0**	**0**
Bedrijfsvoering (deel directe taken)	0	0	0	0
7 Vastgoed (excl. panden bedrijfsvoering) en Grondbedrijf	**-776**	**-1.579**	**-3.235**	**1.656**
Vastgoed (excl. panden bedrijfsvoering)	-287	-562	-483	-80
Grondbedrijf	-488	-488	-2.224	1.736
Parkeren	0	-528	-528	0
2 Algemene dekkingsmiddelen	**-841**	**-13.740**	**-17.053**	**3.313**
8 Algemeen financieel beleid	**-841**	**-13.740**	**-17.053**	**3.313**
Reserves en voorzieningen	-841	-13.740	-17.053	3.313
Saldo van baten en lasten	**1.508**	**-12.051**	**-32.279**	**20.227**

Jaarrekening 5. Toelichting afwijkingen

Toelichting afwijkingen ten opzichte van de begroting

(bedragen x € 1.000)

Programma / verklaring afwijking	Afwijking	V/I	S/I
Afwijkingen in baten en lasten	**26.978**		
Lasten	**-16.935**		
1. Wonen in Assen	**-3.394**		
De uitvoeringskosten voor onderhoud riolering, watergangen en waterwegen zijn € 0,23 miljoen hoger. De inkomsten uit rioolheffing zijn € 0,4 miljoen hoger. Daarnaast is ook de inzet vanuit de bedrijfsvoering op riolering € 0,3 miljoen lager. Het totale voordeel op riolering is gestort in de voorziening en wordt verrekend met de rioolheffing van 2026.	-933	N	I
Naar aanleiding van de accountantscontrole over 2023 is de Nota materiële vaste activa aangepast. Een gevolg van deze aanpassing is dat boekwaarden van diverse civiele kunstwerken versneld afgeschreven moesten worden. Hierdoor is sprake van een incidenteel nadeel in 2024. Vanaf 2025 geeft dit een structureel voordeel wat verwerkt zal worden in de begroting.	-656	N	I
Er was meer inhuur van aannemers nodig. Dit had twee oorzaken. In het voorjaar was het groeizaam weer en hadden we te maken met ziekteverzuim bij Werkpunt voor het groenbeheer. Daartegenover staan hogere inkomsten van € 0,27 miljoen als vergoeding van het UWV voor het ziekteverzuim bij Werkpunt. Daarnaast zijn er in het najaar meer kosten gemaakt door stormschade. Verder zijn twee aanbestedingen hoger dan verwacht, door prijsstijgingen in de markt.	-649	N	I
Voor ruimtelijke ordening hebben we door personeelstekorten minder uren en dus minder kosten gemaakt. Daarnaast zijn door de invoering van de Omgevingswet minder kosten gemaakt voor bouwen en wonen.	474	V	I
Het nadeel op openbare verlichting wordt veroorzaakt doordat er meer onderhoud nodig was dan van tevoren was ingeschat.	-416	N	I
De projectbijdragen aan grote projecten wegbeheer zijn hoger, doordat meer groot onderhoud nodig was. We hebben meer aanvragen ontvangen voor het aanleggen van kabels door Telekom-aanbieders. Hiervoor zijn extra kosten gemaakt voor het openbreken van straten. Hier staan ook extra Inkomsten van Telekom aanbieders tegenover van € 0,16 miljoen.	-404	N	I
Op het ingezamelde PMD (Plastic flessen en flacons, metalen verpakkingen en drinkpakken) is meer afkeur geweest dan verwacht. De kosten hiervan bedragen € 0,15 miljoen en zijn in rekening gebracht bij de gemeente. Daarnaast zijn de kosten voor huishoudelijk afval hoger doordat de uitvoeringskosten hoger zijn dan verwacht.	-375	N	I
Door weersinvloeden zijn er extra kosten gemaakt voor het onderhoud aan bermen.	-282	N	I
Totaal van overige afwijkingen aan de lastenkant binnen het programma Wonen.	-153	N	I
2. Werken in Assen	**1.049**		
Het positieve saldo van de afwijkingen in de bijdragen aan het Werkplein Drentsche AA, exclusief de loonkosten van de WSW, bedraagt € 0,95 miljoen. Dit bestaat uit een voordelig saldo in de verstrekking en terugbetaling van bedrijfskredieten BBZ2004 van € 0,52 miljoen, een hogere opbrengst I-Werk/ detacheringen van € 0,22 miljoen, een lagere bijdrage uit Beschut werk van € 0,1 miljoen en ove-	950	V	I

Programma / verklaring afwijking	Afwijking	V/I	S/I
rige kleinere afwijkingen waaronder de afrekening van de Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG).			
Activiteiten en uitgaven in het kader van de Asser Ambitie Agenda (AAA) en de projecten rondom Ruimtelijke Economische Gebiedsontwikkeling (REGO) zijn pas in de loop van 2024 goed op gang gekomen.	493	V	I
De loonkosten WSW zijn € 0,4 miljoen hoger. Dit tekort wordt gecompenseerd door een hogere rijksbijdrage WSW. Deze rijksbijdrage is verantwoord binnen het programma Algemeen financieel beleid. Per saldo zijn de (rijks)baten WSW en de (loon)kosten WSW vrijwel in evenwicht.	-416	N	I
Totaal van overige afwijkingen aan de lastenkant binnen het programma Werken.	22	V	I
3. Meedoen in Assen	**-3.030**		
De kosten voor zorg in natura (ZIN) in de jeugdzorg zijn hoger dan ingeschat bij de voortgangsrapportage. De voornaamste oorzaak is dat de kosten voor jeugd GGZ en verblijf hoger zijn. Zowel het aantal cliënten als de tarieven zijn hoger dan verwacht. Voor ambulante begeleiding en dagbehandeling zijn de kosten lager. Er zijn hier minder cliënten.	-1.619	N	I
De budgetten voor Pro Assen zijn in de begroting niet verdeeld in baten en lasten, maar per saldo geraamd. Tegenover dit nadeel aan de lastenkant staat een voordeel aan de batenkant.	-1.203	N	I
De lasten voor geëscaleerde zorg 18 + zijn begroot binnen gezondheidszorg en jeugdzorg. In de realisatie zijn alle kosten verantwoord binnen gezondheidszorg en vallen daar binnen het beschikbare budget. Het budget binnen jeugdzorg valt daardoor vrij en zorgt voor een voordeel in de jaarrekening. In de begroting 2025 is het budget binnen Jeugdzorg al aangepast.	669	V	I
In eerdere jaren hebben we een specifieke uitkering (SPUK) voor open drie-milieuvoorzieningen (jeugdzorg) ontvangen. Deze middelen hebben we toen gereserveerd. In 2024 zijn deze middelen besteed. Tegenover deze uitgaven staat de inzet van de gereserveerde middelen waardoor deze afwijking per saldo geen invloed heeft op het resultaat.	-601	N	I
Binnen het beleidsveld onderwijs is sprake van diverse kleine negatieve afwijkingen, zoals een noodstroomvoorziening bij De Atlas, die in totaliteit een nadeel geven van € 0,5 miljoen.	-537	N	I
De kosten voor WMO zijn hoger dan ingeschat bij de voortgangsrapportage. De belangrijkste oorzaak zijn hogere kosten voor begeleiding. Dit is een gevolg van hoge prijsindexaties en een toenemend aantal cliënten. Ook zien we een stijging in de vervoers- en woonvoorzieningen door enkele dure aanpassingen. Op de huishoudelijke hulp zijn de kosten juist lager dan verwacht door een kleiner aanbod van aanbieders dan was ingeschat bij de voortgangsrapportage.	-436	N	I
De kosten voor het opvangen van Oekraïners zijn lager dan we bij de Voortgangsrapportage hebben ingeschat.	399	V	I
Op schuldhulpverlening is sprake van een nadeel. Dit nadeel bestaat uit een aantal afwijkingen en wordt onder andere veroorzaakt door een nadeel van € 0,18 miljoen op de dienstverlening door de GKB. Daarnaast is er bij de GKB sprake van een exploitatieverlies dan zorgt voor een extra aandeel van € 0,15 miljoen. Uitgaven voor het afwikkelen van de toeslagenaffaire bij het WPDA bedragen € 60.000, maar hier staat een inkomst voor hetzelfde bedrag tegenover.	-389	N	I
We hebben middelen ontvangen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De baten uit deze SPUK-regeling waren € 0,31 miljoen hoger dan begroot. Deze extra middelen zijn ingezet waardoor er zowel aan de lasten- als batenkant sprake is van een afwijking. Omdat dit per saldo neutraal verloopt, heeft dit geen invloed op het resultaat van de jaarrekening.	-312	N	I
Het budget voor een onderwijszorgarrangement is niet volledig besteed, omdat	302	V	I

Programma / verklaring afwijking	Afwijking	V/I	S/I
deze halverwege het jaar is gestopt. Daarnaast hebben we zoveel mogelijk kosten onder de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid (SPUK OAB) verantwoord.			
De kosten voor de brede regeling combinatiefunctionarissen werd voorheen uit het budget voor Vaart Welzijn betaald. Doordat de specifieke uitkering (SPUK) voor Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) optimaal is benut zijn deze kosten van € 0,21 miljoen vanuit deze SPUK gefinancierd. Daarnaast zijn we in de begroting 2024 uitgegaan van een hogere indexatie voor Vaart Welzijn dan uiteindelijk in het contract is afgesproken. Dit geeft een voordeel van € 83.000.	295	V	I
Totaal van overige afwijkingen aan de lastenkant binnen het programma Meedoen.	402	V	I
4. Aantrekkelijk Assen	**-468**		
Er is sprake geweest van extra uitgaven aan het project Stadskwartier. Deze worden gedekt vanuit regeling Woningbouwimpuls (zie baten), waardoor deze afwijking geen effect heeft op het resultaat.	-540	N	I
Totaal van overige afwijkingen aan de lastenkant binnen het programma Aantrekkelijk.	72	V	I
5. Samen werken aan Assen	**-1.611**		
De voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) moest als gevolg van de geldende actuariële rekenrente verhoogd worden om deze op het wettelijk verplichte niveau te houden.	-1.384	N	I
We hebben meer reisdocumenten uitgegeven dan voorzien. Hierdoor zijn zowel de lasten als baten hoger. Per saldo is er sprake van een voordeel.	-149	N	I
De totale bijdragen voor regionale samenwerking zijn hoger.	-114	N	I
Totaal van overige afwijkingen aan de lastenkant binnen het programma Samen werken aan Assen.	36	V	I
6. Bedrijfsvoering	**-2.749**		
Hogere beheerskosten door hogere kosten ten behoeve van personeel, onder andere: dienstkleding, de kosten van koffie, opleidingskosten en abonnementen op vakbladen, kosten voor materiaal, verzekeringen voor materieel en brandstoffen. Daarnaast zijn de beheerskosten hoger uitgevallen door inhuur van materieel vanwege extra werk, de uitstel van investeringen en inhuur door uitval van materieel.	-847	N	I
Assen is centrumgemeente voor het Samenwerkingsverband Sociaal domein Noord en Midden Drenthe (NMD). Het aandeel Assen in de totale kosten is hoger dan begroot. Grotendeels wordt dit nadeel gedekt in de begrote baten. Per saldo blijft er totaal dan een nadeel over van € 0,16 miljoen.	-877	N	I
De overschrijding op de personeelskosten komt door de inhuur van personeel voor vacatureruimte, ziektevervanging en inzet van extra capaciteit op projecten. De kosten van de extra capaciteit worden voor een groot deel opgevangen door extra dekking uit de projecten.	-645	N	I
Hogere negatieve lasten WAO/ziekengeld dan begroot. Dit dekt grotendeels de overschrijding op de personeelskosten.	412	V	I
Er is een voorziening verlofsparen gevormd per 31 december 2024. De storting in de voorziening is niet begroot en komt ineens ten laste van de exploitatie.	-224	N	I
Totaal van overige afwijkingen aan de lastenkant binnen het programma Bedrijfsvoering.	-568	N	I
7. Vastgoed en Grondbedrijf	**-7.261**		
Binnen het grondbedrijf was sprake van hogere lasten dan begroot. Zie voor nadere toelichting paragraaf Grondbeleid en de separate jaarrekening grondbedrijf.	-6.719	N	I
Naar aanleiding van de accountantscontrole over 2023 is de Nota Waarderings- en Afschrijvingsbeleid aangepast. Een gevolg van deze aanpassing is dat er een bij-	-584	N	I

Programma / verklaring afwijking	Afwijking	V/I	S/I
storting moest plaatsvinden in de voorziening voor groot onderhoud gebouwen. Grotendeels was dit effect al verwerkt in de Voortgangsrapportage, maar de toevoeging aan de voorziening bleek nog wat hoger te moeten zijn. Tegenover dit nadeel staat een voordeel als gevolg van het verlengen van de afschrijvingstermijnen.			
Lagere kosten voor het onderhoud, beveiliging, schoonmaak, en dergelijke van het gemeentelijk vastgoed.	534	V	I
Naar aanleiding van gesprekken met de accountant over de jaarrekening 2023 hebben we wijzigingen moeten aanbrengen in de waardering van activa. Dit betreft vooral het verlengen van de afschrijvingstermijnen. We hadden deze wijzigingen nog niet opgenomen in de Voortgangsrapportage waardoor er in de jaarrekening sprake is van een voordeel op dit punt. Tegenover dit voordeel staat een nadeel als gevolg van een noodzakelijke bijstorting in de voorziening groot onderhoud.	528	V	I
Met de gewijzigde Nota Waarderings- en Afschrijvingsbeleid is de componentenbenadering komen te vervallen. De verschillende onderdelen van een actief worden niet meer separaat afgeschreven. Nieuwe investeringen worden in zijn geheel afgeschreven over de totale looptijd van het hoofdactivum. Onderdelen die voor het einde van de looptijd moeten worden vervangen vallen onder onderhoud. De kosten hiervan worden gedekt vanuit de onderhoudsvoorziening. Deze nieuwe methode heeft geleid tot een aantal correcties. De looptijden van investeringen zijn verkort of verlengd. Dit heeft gevolgen gehad voor de kapitaallasten. Ook zijn een aantal investeringen verschoven naar onderhoud of andersom. De kosten voor onderhoud zijn voor de totale looptijd van onze gebouwen opnieuw berekend. Deze aanpassingen hebben gevolgen voor de mutaties in de onderhoudsvoorziening. Voor de kapitaallasten leidt dit per saldo tot een nadeel.	-486	N	I
De aanpassingen in verband met het voldoen aan de norm NEN3140 (eisen voor laagspanningsinstallaties) hebben in 2024 nog niet plaatsgevonden waardoor de hiervoor bestemde budgetten nog niet tot besteding zijn gekomen.	438	V	I
Ten opzichte van de Voorgangsrapportage moest meer rente worden toegerekend aan de strategische gronden van het Grondbedrijf.	-397	N	I
In 2024 is een aantal projecten afgerekend, waar onder de onderwijs en sportcampus die niet is doorgegaan. De hiervoor gemaakte voorbereidingskosten zorgen voor een nadeel in de jaarrekening.	-386	N	I
De totale energiekosten zijn lager uitgevallen.	285	V	I
Voor de strategische eigendommen hebben we een groenstrook aan de Wagenmakerstraat aangekocht.	-216	N	I
Er is in totaliteit wat meer uitgegeven aan functionele aanpassingen, exploitatielasten en éénmalige investeringen kleiner dan € 25.000.	-138	N	I
Totaal van overige afwijkingen aan de lastenkant binnen het programma Vastgoed en Grondbedrijf.	-120	N	I
8. Algemeen Financieel Beleid	**529**		
De kortlopende schulden zijn ten opzichte van 2023 met € 0,8 miljoen toegenomen.	-800	N	I
Er waren hogere renteopbrengsten uit schatkistbankieren (€ 0,26 miljoen) en de doorberekende kapitaallasten (€ 0,28 miljoen).	529	V	S/I
Diverse stelposten en taakmutaties als gevolg van bijstellingen in het Gemeentefonds zijn vrijgevallen.	513	V	I
Via het Gemeentefonds ontvangen we een WSW-uitkering die deels moet worden doorgesluisd naar de gemeenten Aa en Hunze en Tynaarlo. De uiteindelijke doorbetaling is lager uitgevallen dan begroot.	227	V	I
Een deel van de post onvoorzien behoefde niet te worden ingezet.	225	V	I

Programma / verklaring afwijking	Afwijking	V/I	S/I
We hebben kosten gemaakt voor het omzetten van de belastinggrondslagen voor de onroerendezaakbelasting (OZB) van kubieke meters naar vierkante meters.	-181	N	I
Er is een compensatie ontvangen voor de toekomstige gas- en elektriciteitsdeals.	173	V	I
De voorziening voor dubieuze debiteuren moest verhoogd worden.	-155	N	I
Totaal van overige afwijkingen aan de lastenkant binnen het programma Algemeen financieel beleid.	-2	N	I
Baten	**43.913**		
1. Wonen in Assen	**3.858**		
We hebben een incidentele subsidie ontvangen van € 1,88 miljoen in het kader van de regeling Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Deze subsidie kunnen we gebruiken voor de inzet van personeel. In 2024 bedroegen deze personeelskosten € 0,97 miljoen. Het resterende deel van de subsidie is vrijgevallen. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld deze middelen toe te voegen aan de Reserve Duurzaamheid zodat deze kunnen bijdragen aan de opgaven binnen het programma Energietransitie.	911	V	I
Op 1 januari 2024 is de nieuwe Omgevingswet definitief ingevoerd. In de begroting 2024 hebben we voor deze invoering rekening gehouden met lagere inkomsten aan bouwleges. Een aantal grote projecten die nog vielen onder het oude stelsel zijn afgerond. Hierdoor zijn de inkomsten toch hoger dan verwacht.	893	V	I
De inkomsten uit de rioolheffing zijn € 0,38 miljoen hoger. Daarnaast is de bijdrage van de waterschappen voor het onderhoud van watergangen € 0,2 miljoen hoger, doordat we meer kosten hebben gemaakt.	575	V	I
Bedrijven hebben meer afval ingeleverd dan verwacht. Hierdoor zijn de inkomsten € 0,27 miljoen hoger. Daarnaast hebben we voor het scheiden van huishoudelijk afval een afrekening over 2023 ontvangen van € 0,21 miljoen.	476	V	I
Voor het schoonhouden van de openbare ruimte zijn meer kosten gemaakt door extra inhuur van medewerkers van Werkpunt. Tegenover deze hogere lasten staan € 0,17 miljoen extra inkomsten van subsidies. Daarnaast hebben we een hogere vergoeding ontvangen voor het opruimen van zwerfafval.	323	V	I
Het ziekteverzuim bij Werkpunt was hoog. Hierdoor hebben we hogere kosten gemaakt om aannemers in te huren voor groenbeheer. Als gemeente krijgen we vanuit het UWV een ziektekostenvergoeding voor deze medewerkers.	272	V	I
Het aantal aanvragen voor het aanleggen van kabels door Telekom aanbieders is hoger dan verwacht. Hiervoor zijn extra kosten gemaakt voor het openbreken van straten. Hier staan extra Inkomsten van Telekom aanbieders tegenover, en dat levert aan de batenkant een voordeel op.	155	V	I
Totaal van overige afwijkingen aan de batenkant binnen het programma Wonen.	253	V	I
2. Werken in Assen	**-217**		
Totaal van diverse afwijkingen aan de batenkant binnen het programma Werken.	-217	N	I
3. Meedoen in Assen	**5.006**		
Er zijn baten ontvangen voor de Noodopvang Graswijk die niet begroot waren.	1.584	V	I
De budgetten voor Pro Assen zijn in de begroting niet verdeeld in baten en lasten, maar per saldo geraamd. Tegenover dit voordeel aan de batenkant staat een nadeel aan de lastenkant.	1.212	V	I
De specifieke uitkering (SPUK) voor open drie-milieuvoorzieningen (jeugdzorg) hebben we in eerdere jaren ontvangen. Deze middelen hebben we destijds gereserveerd en zijn in 2024 besteed. De gereserveerde middelen hebben we hiervoor ingezet. Dit zorgt zowel aan de baten- als lastenkant voor een afwijking. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat.	601	V	I
Er is een hogere rijksuitkering ontvangen voor de Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (RMC) dan in de begroting was opgenomen. Daar staan echter ook ho-	495	V	I

Programma / verklaring afwijking	Afwijking	V/I	S/I
gere lasten in de bedrijfsvoering tegenover. Binnen het programma Meedoen op dit onderdeel dus een voordeel, maar binnen de bedrijfsvoering is sprake van een nadeel in de kosten van RMC.			
Binnen het beleidsveld onderwijs is sprake van diverse kleine positieve afwijkingen, waaronder een te laag geraamde SPUK OAB, die in totaliteit een voordeel geven van € 0,3 miljoen.	335	V	I
De middelen die we via een SPUK-regeling hebben ontvangen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) waren € 0,31 miljoen te laag begroot. Daartegenover staat dat de uitgaven ook € 0,31miljoen te laag waren geraamd. Dit heeft dus per saldo geen effect op het rekeningresultaat.	312	V	I
Totaal van overige afwijkingen aan de batenkant binnen het programma Meedoen in Assen, waaronder een voordeel van € 0,28 miljoen op Mijn Buurt Assen en € 0,14 miljoen op schuldhulpverlening.	467	V	I
4. Aantrekkelijk Assen	**782**		
Het project Stadskwartier wordt deels gefinancierd vanuit regeling Woningbouwimpuls. Hierdoor is er sprake van een afwijking aan de batenkant, maar per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	540	V	I
Totaal van overige afwijkingen aan de batenkant binnen het programma Aantrekkelijk.	242	V	I
5. Samen werken aan Assen	**247**		
We hebben meer reisdocumenten uitgegeven dan voorzien. Hierdoor zijn zowel de lasten als baten hoger. Per saldo geeft dit een voordeel.	225	V	I
Totaal van overige afwijkingen aan de batenkant binnen het programma Samen werken aan Assen.	22	V	I
6. Bedrijfsvoering	**1.441**		
De hogere dekking door meer toegerekende uren aan projecten is € 2,2 miljoen. Gedurende het jaar zijn meerdere nieuwe projecten opgestart waardoor een hogere personele inzet nodig was, maar ook meer uren zijn toegerekend dan begroot.	2.273	V	I
Doordat begrote baten zijn meegenomen in boekingen in de lasten (als negatieve last) is er een nadeel ontstaan op de begrote (detacherings)inkomsten.	-890	N	I
Aandeel baten in begroting Samenwerkingsverband Sociaal Domein Noord en Midden Drenthe.	719	V	I
Totaal van overige afwijkingen aan de batenkant binnen het programma Bedrijfsvoering.	-661	N	I
7. Vastgoed en Grondbedrijf	**15.525**		
De baten binnen het grondbedrijf vielen hoger uit dan begroot. Zie voor nadere toelichting de paragraaf Grondbeleid en de separate jaarrekening grondbedrijf.	13.958	V	I
We hebben € 0,62 miljoen meer ontvangen aan huren en pachten. In 2024 was nog geen rekening gehouden met de verhuur van de Zeemanstraat van € 0,23 miljoen. Vanaf 2025 is deze verhuur wel in de begroting opgenomen. De opbrengsten uit verhuur zijn € 0,31 miljoen hoger door de reguliere huurverhoging die we jaarlijks doorvoeren. Waar we in de begroting rekening hebben gehouden met een stijging van 3,1 % zijn de werkelijke huren per 1 januari en 1 juli in veel gevallen gestegen met hogere percentages.	624	V	I
De inkomsten uit straatparkeren en parkeren in garages zijn hoger dan we hebben begroot. Hiervan komt € 0,38 miljoen uit parkeren op straat en de parkeergarages hebben € 86.000 meer opgebracht. Het grootste deel van het voordeel op straatparkeren komt doordat vaker lang werd geparkeerd. Hoewel het aantal parkeeruren is afgenomen is het aantal transacties toegenomen. Daarnaast zijn de inkomsten hoger doordat het aantal naheffingen en beschikkingen fors is gestegen.	461	V	I
Er zijn meer vergoedingen ontvangen voor service- en schoonmaakkosten.	203	V	I

Programma / verklaring afwijking	Afwijking	V/I	S/I
Uit verschillende SPUK-afrekeningen (voornamelijk sport) over de jaren 2022 t/m 2024 zijn hogere uitkeringen ontvangen.	185	V	I
Er zijn hogere pachtopbrengsten ontvangen dan in de begroting opgenomen.	153	V	S/I
Er zijn minder panden en grond verkocht dan waarmee in de begroting is rekening gehouden.	-116	N	I
Totaal van overige afwijkingen aan de batenkant binnen het programma Vastgoed en Grondbedrijf.	57	V	I
8. Algemeen Financieel Beleid	**17.271**		
Aangezien de onderhoudsvoorzieningen voor het gemeentelijk vastgoed niet volledig aansloten bij de financiële kaders die aan voorzieningen voor groot onderhoud worden gesteld zijn deze vrijgevallen ten gunste van het resultaat. De onderhoudsvoorzieningen hadden ultimo 2024 een totale balanswaarde van € 14,6 miljoen. Aangezien deze middelen wel benodigd zijn voor het toekomstig onderhoud van het gemeentelijk vastgoed wordt voorgesteld deze middelen te storten in een bestemmingsreserve voor groot onderhoud.	14.573	V	I
In aanvulling op de septembercirculaire van 2024 zijn nog wijzigingen doorgevoerd in de algemene uitkering uit het Gemeentefonds (suppletie voor lage inkomens € 0,67 miljoen, bijstelling van parameters -/- € 0,49 miljoen, eenmalige decentralisatie-uitkeringen € 0,42 miljoen en afrekeningen oude jaren € 0,26 miljoen).	862	V	I
Afrekeningen van het BTW-compensatiefonds (BCF) en een teruggave van btw uit voorgaande jaren leverden beide extra inkomsten op.	679	V	I
De totale opbrengst van de onroerendezaakbelasting (OZB) is hoger dan verwacht. Dit komt doordat de totale waarde van de onroerende zaken is gestegen. Zowel het aantal onroerende zaken als de waarde zijn toegenomen. Ook zijn er nog aanslagen opgelegd over voorgaande jaren.	646	V	S/I
De Nieuwe Kolk (DNK) heeft een in 2023 verkregen extra subsidie gerestitueerd.	429	V	I
Er was een onttrekking nodig uit de voorziening voor dubieuze debiteuren.	66	V	I
Totaal van overige afwijkingen aan de batenkant binnen het programma Algemeen financieel beleid.	16	V	I
Afwijkingen in reservemutaties	**-6.750**		
Lasten	**-11.829**		
3. Meedoen in Assen	**-3**		
Totaal van diverse afwijkingen aan reservemutaties binnen het programma Meedoen.	-3	N	I
7. Vastgoed en Grondbedrijf	**-8.976**		
De toevoeging aan de algemene reserve Grondbedrijf is hoger dan begroot. Zie voor nadere toelichting de paragraaf Grondbeleid en de seprate jaarrekening grondbedrijf.	-8.976	N	I
8. Algemeen Financieel Beleid	**-2.850**		
In verband met een toename van de totale risico-omvang was een toevoeging aan de reserve weerstandsvermogen noodzakelijk.	-2.850	N	I
Baten	**5.079**		
1. Wonen in Assen	**65**		
De onttrekking aan de amortisatiereserve Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM) is aangepast aan de gerealiseerde uitgaven.	65	V	I
2. Werken in Assen	**29**		
Totaal van diverse afwijkingen aan reservemutaties binnen het programma Werken.	29	V	I
3. Meedoen in Assen	**13**		
Totaal van diverse afwijkingen aan reservemutaties binnen het programma Meedoen.	13	V	I

Programma / verklaring afwijking	Afwijking	V/I	S/I
4. Aantrekkelijk Assen	**3**		
Totaal van diverse afwijkingen aan reservemutaties binnen het programma Aantrekkelijk.	3	V	I
7. Vastgoed en Grondbedrijf	**1.656**		
De onttrekking aan de weerstandsreserve Grondbedrijf viel hoger uit dan begroot. Zie voor nadere toelichting de paragraaf Grondbeleid en de separate jaarrekening grondbedrijf.	1.736	V	I
De investeringen met betrekking tot De Nieuwe Kolk zijn nog niet afgerond/uitgevoerd. De geraamde onttrekking aan de amortisatiereserve is daardoor komen te vervallen. Aangezien er ook nog geen sprake is van kapitaallasten heeft dit per saldo geen effect op het resultaat.	-80	N	I
8. Algemeen Financieel Beleid	**3.313**		
Om de reserve weerstandsvermogen op peil te brengen in verband met een toename van de totale risico-omvang moest een bedrag onttrokken worden aan de algemene reserve.	2.850	V	I
Er zijn meer middelen uit de algemene reserve onttrokken. Het gaat voornamelijk om een bedrag van € 0,6 miljoen dat nodig is voor de vorming van een amortisatiereserve ten behoeve van de investeringen in de binnenstad ter cofinanciering van de ingezette middelen uit het Ruimtelijke Economisch Programma (REP).	463	V	I
	20.228		

Jaarrekening 6 Incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten

(bedragen x € 1.000)

Onderwerp	Begroting incidentele lasten	Begroting incidentele baten	Realisatie incidentele lasten	Realisatie incidentele baten	Bron
01 Wonen in Assen	**3.403**	**1.834**	**3.256**	**2.726**	
11 Woning-bouw/woonplan	**975**	**0**	**959**	**0**	
Invoeringskosten omge-vingswet	175	0	202	0	Actualisatie begroting 2024
Omgevingsvisie doorwer-king in bestaand beleid	400	0	357	0	Actualisatie begroting 2024
Bijdrage onrendabele top sociale huurwoningen Acmesa terrein (van alge-mene reserve ten gunste van reserve verevenings-fonds)	400	0	400	0	Slotwijziging 2024
12 Openbare ruimte	**0**	**731**	**0**	**731**	
Deel onttrekking reserve groot onderhoud t.b.v. verzorging infrastruc-tuur/kunstwerken (van Vastgoed)	0	731	0	731	Slotwijziging 2024
14 Duurzaamheid	**1.857**	**937**	**1.857**	**1.877**	
Middelen tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	0	1.800	0	1.877	Slotwijziging 2024
Extra middelen duurzaam-heid	650	0	650	0	Ambitie Bestuursak-koord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrach-tig
Middelen tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	0	-863	0	0	Slotwijziging 2024
Capaciteit klimaat en ener-giebeleid	1.207	0	1.207	0	Slotwijziging 2024
19 Diverse beleidsthema's	**570**	**166**	**440**	**118**	
Diverse onderwerpen < € 150.000	570	166	440	118	Diverse besluiten
02 Werken in Assen	**1.953**	**205**	**1.318**	**171**	
22 Econ. ontwikkeling en innovatie	**1.903**	**205**	**1.268**	**171**	

Onderwerp	Begroting incidentele lasten	Begroting incidentele baten	Realisatie incidentele lasten	Realisatie incidentele baten	Bron
Stadsmarketing, centrum-management en acquisitie	350	0	353	0	Ambitie Bestuursak-koord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrach-tig
Acquisitie ondernemers en bedrijven inclusief budget gebiedsontwikkelingen JWF/ZO-Assen	817	0	324	0	Ambitie Bestuursak-koord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrach-tig + actualisatie be-groting 2024
Uitvoering economische agenda	355	0	244	0	Actualisatie begroting 2024
Inzet deel cofinanciering REP-middelen als bijdrage Techhub	176	0	176	0	Slotwijziging 2024
Vrijetijdseconomie	205	0	171	0	Raadsbesluit 17-02-2022
Bijdrage vrijetijdseconomie vanuit reserve cofinancie-ring regionaal economisch beleid	0	205	0	171	Actualisatie begroting 2024
29 Diverse beleidsthema's	**50**	**0**	**50**	**0**	
Diverse onderwerpen < € 150.000	50	0	50	0	Diverse besluiten
03 Meedoen in Assen	**15.522**	**21.407**	**15.546**	**21.487**	
31 Jeugdzorg	**124**	**278**	**593**	**273**	
Jongerenbeleid	278	0	273	0	Ambitie Bestuursak-koord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrach-tig
Onttrekking reserve jonge-renbeleid	0	278	0	273	Ambitie Bestuursak-koord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrach-tig
Uitgaven Sociale Stad As-sen (Wmo en jeugd)	-154	0	320	0	Actualisatie begroting 2024
32 Wmo, gez.heidszorg en vrijw.werk	**1.602**	**965**	**2.232**	**1.259**	
GALA	457	457	407	537	Actualisatie begroting 2024
Inzet preventiemiddeen sociaal domein	655	0	723	0	Ambitie Bestuursak-koord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrach-tig
Onttrekking preventiere-serve sociaal domein	0	655	0	723	Ambitie Bestuursak-koord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrach-tig

Onderwerp	Begroting incidentele lasten	Begroting incidentele baten	Realisatie incidentele lasten	Realisatie incidentele baten	Bron
Uitgaven Sociale Stad Assen (Wmo en jeugd)	-140	0	291	0	Actualisatie begroting 2024
Nationaal Actieplan Dakloosheid	660	0	660	0	Voortgangsrapportage 2024
Verrekening reserve maatschappelijke opvang	-31	-148	151	0	Actualisatie begroting 2024
33 Mijn Buurt Assen	**12.492**	**19.647**	**11.887**	**19.472**	
GALA	247	247	231	268	Actualisatie begroting 2024
Snellere start, sterkere toekomst	298	0	109	0	Raadsbesluit 13-06-2024
Opvang ontheemden Oekraïne	11.946	19.399	11.548	19.204	Voortgangsrapportage 2024
34 Meedoenbeleid	**450**	**0**	**450**	**0**	
Meedoen aan sport en cultuur voor volwassenen	250	0	250	0	Ambitie Bestuursakkoord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrachtig
Flankerend beleid energiearmoede naar budget energietransitie	243	0	243	0	Slotwijziging 2023
Brede aanpak armoede en schulden (inzet rijksmiddelen armoedebestrijding 2024-2025)	-193	0	-193	0	Slotwijziging 2024
Vroegsignalering	150	0	150	0	Ambitie Bestuursakkoord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrachtig
35 Sport	**603**	**373**	**226**	**386**	
Uitvoering sportakkoord	230	0	-32	0	Ambitie Bestuursakkoord 2022-2026 Dichtbij & Daadkrachtig
GALA	373	373	258	386	Actualisatie begroting 2024
39 Diverse beleidsthema's	**252**	**146**	**158**	**96**	
Diverse onderwerpen < € 150.000	252	146	158	96	Diverse besluiten
04 Aantrekkelijk Assen	**1.907**	**2.921**	**1.904**	**3.125**	
41 Aantrekkelijke binnenstad	**1.023**	**1.023**	**1.023**	**1.023**	
Herinrichting winkelstraten (inzet REP-middelen)	873	873	873	873	Slotwijziging 2024
Vrijval Provinciale middelen binnenstadsfonds	0	150	0	150	Jaarrekening 2023

Onderwerp	Begroting incidentele lasten	Begroting incidentele baten	Realisatie incidentele lasten	Realisatie incidentele baten	Bron
Storting Provinciale middelen binnenstadsfonds	150	0	150	0	Jaarrekening 2023
42 Kunst en cultuur	**749**	**1.898**	**800**	**2.102**	
Verruiming en IDO-pilot in de wijken	204	204	255	204	Collegebesluit 05-06-2024
SPUK subsidie informatiepunt overheid	0	66	0	66	Collegebesluit 05-03-2024
Onttrekking exploitatiereserve DNK	0	1.333	0	1.336	Slotwijziging 2024
Inzet SPUK-uitkering impuls jongerencultuur	295	295	295	295	Slotwijziging 2024
Inzet deel cofinanciering REP-middelen als subsidie voor Drents Museum	250	0	250	200	Slotwijziging 2024
49 Diverse beleidsthema's	**135**	**0**	**81**	**0**	
Diverse onderwerpen < € 150.000	135	0	81	0	Diverse besluiten
05 Samen werken aan Assen	**707**	**0**	**615**	**0**	
51 Bestuur	**624**	**0**	**541**	**0**	
Programma participatie	624	0	541	0	Actualisatie begroting 2024
59 Diverse beleidsthema's	**83**	**0**	**74**	**0**	
Diverse onderwerpen < € 150.000	83	0	74	0	Diverse besluiten
06 Bedrijfsvoering	**3.863**	**54**	**3.654**	**147**	
61 Bedrijfsvoering	**3.494**	**54**	**3.325**	**50**	
Project informatievoorziening	611	0	470	0	Kaderbrief 2022
Vervanging financieel systeem	300	0	339	0	Raadsbesluit 19-09-2024
Project dienstverlening: ongekend onrecht	940	0	875	0	Actualisatie begroting 2024
Tijdelijke formatie	1.643	54	1.642	50	Diverse besluiten
69 Diverse beleidsthema's	**368**	**0**	**328**	**97**	
Diverse onderwerpen < € 150.000	368	0	328	97	Diverse besluiten
07 Vastgoed en Grondbedrijf	**1.430**	**525**	**1.008**	**409**	
71 Vastgoed	**1.233**	**525**	**1.008**	**409**	
Opbrengst verkoop panden en grond	0	250	0	134	Kaderbrief 2022
Tijdelijke onderwijshuisvesting RENN4	250	0	53	0	Actualisatie begroting 2023
Storting in onderhouds-	349	0	349	0	Slotwijziging 2024

Onderwerp	Begroting incidentele lasten	Begroting incidentele baten	Realisatie incidentele lasten	Realisatie incidentele baten	Bron
voorziening sociale huur-woningen					
Dekking reserve groot on-derhoud	0	275	0	275	Voortgangsrapportage 2024
Saneringskosten vervan-ging kunstgrasvelden (las-ten worden gedekt vanuit de algemene reserve)	478	0	477	0	Slotwijziging 2024
Onderzoek zwembad	156	0	128	0	Slotwijziging 2023
73 Parkeren	**230**	**0**	**0**	**0**	
Parkeergarages aanpassing NEN-norm	230	0	0	0	Actualisatie begroting 2024
79 Diverse beleidsthema's	**-33**	**0**	**0**	**0**	
Diverse onderwerpen < € 150.000	-33	0	0	0	Diverse besluiten
08 Algemeen financieel beleid	**12.284**	**16.151**	**14.894**	**34.407**	
84 Gemeentefonds	**0**	**1.415**	**0**	**1.785**	
Diverse tijdelijke middelen	0	1.415	0	1.785	Tijdgebonden geld-stroom vanuit ge-meentefonds
86 Overige algemene middelen	**240**	**1.500**	**0**	**1.500**	
Inzet middelen armoede-bestrijding	240	0	0	0	Tijdgebonden geld-stroom vanuit ge-meentefonds
Bijdrage COA financiële compensatie gebruik Expohal	0	1.500	0	1.500	Slotwijziging 2024
87 Reserves en voorzie-ningen	**11.976**	**13.136**	**14.826**	**31.022**	
Goed zichtbare zebrapaden	0	160	0	160	Raadsbesluit 13-06-2024
Onttrekking t.b.v. reserve groot onderhoud kunst-werken	0	4.495	0	4.495	Slotwijziging 2024
Onttrekking capaciteit kli-maat & energiebeleid	0	1.207	0	1.207	Slotwijziging 2024
Onttrekking t.b.v. inclu-sie&diversiteitsbel 2024-2028	0	686	0	686	Raadsbesluit 04-07-2024
Onttrekking i.v.m. vervan-ging financieel systeem	0	168	0	207	Raadsbesluit 19-09-2024
Algemene reserve: Ont-trekking i.v.m. cofinance-ring inzet REP-gelden	0	426	0	250	Slotwijziging 2024

Onderwerp	Begroting incidentele lasten	Begroting incidentele baten	Realisatie incidentele lasten	Realisatie incidentele baten	Bron
Algemene reserve: Onttrekking i.v.m. kosten 2024 t.b.v. goed zichtbare zebrapaden	0	-160	0	-160	Raadsbesluit 13-06-2024
Algemene reserve: bijdrage onrendabele top socicale huurwoningen Acmesa terrein naar verevenings-fonds sociale woningbouw	0	400	0	400	Slotwijziging 2024
Algemene reserve: Onttrekking t.g.v. reserve jaarovergang 2023-2024	0	1.081	0	1.081	Slotwijziging 2023
Onttrekking algemene reserve t.b.v. vorming amortisatiereserve vervanging kunstgrasvelden	0	3.115	0	3.115	Slotwijziging 2024
Onttrekking algemene reserve t.b.v. saneringskosten vervanging kunstgrasvelden	0	478	0	478	Slotwijziging 2024
Onttrekking algemene reserve t.b.v. vorming amortisatiereserve binnenstad	0	0	0	600	Slotwijziging 2024
Onttrekking algemene reserve i.v.m. extra voeding reserve weerstandsvermogen	0	0	0	2.850	Jaarrekening 2024
Extra voeding i.v.m. toename risico's	0	0	2.850	0	Jaarrekening 2024
Reserve jaarovergang 2023-2024: Storting t.l.v. algemene reserve	1.081	0	1.081	0	Slotwijziging 2023
Storting in reserve jaarovergang 2024-2025	1.100	0	1.100	0	Slotwijziging 2024
Storting bijdrage COA financiële compensatie gebruik Expohal (naar reserve investeringsfonds)	1.500	0	1.500	0	Slotwijziging 2024
Storting reserve groot onderhoud kunstwerken	4.495	0	4.495	0	Slotwijziging 2024
Inclusie & diversiteitsbeleid 2024-2028	686	0	686	0	Raadsbesluit 04-07-2024
Vorming amortisatiereserve vervanging kunstgrasvelden	3.115	0	3.115	0	Slotwijziging 2024
Inzet reserve jaarovergang 2023-2024	0	1.081	0	1.081	Slotwijziging 2023

Onderwerp	Begroting incidentele lasten	Begroting incidentele baten	Realisatie incidentele lasten	Realisatie incidentele baten	Bron
Vrijval onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed	0	0	0	14.573	Jaarrekening 2024
89 Diverse beleidsthema's	**68**	**100**	**68**	**100**	
Diverse onderwerpen < € 150.000	68	100	68	100	Diverse besluiten
	41.067	**43.097**	**42.195**	**62.471**	

Jaarrekening 7. Inzet onvoorzien

Onvoorziene en incidentele uitgaven 2024

Het budget voor onvoorziene en incidentele uitgaven bedroeg in 2024 € 0,4 miljoen. Hiervan hebben we € 0,2 miljoen ingezet voor diverse beleidsdoelen. Het niet bestede deel is vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Budget	Inzet	Saldo
Budget voor onvoorziene en incidentele uitgaven	440	215	225

Specificatie inzet budget voor onvoorziene en incidentele uitgaven

(bedragen x € 1.000)

Onderwerp	Beschikbaar	Realisatie	Saldo
Pilot particuliere beveiliging binnenstad (incl. verlenging)	208	57	151
Bijdrage aan LTO Noord voor het maken van een landvisie voor Noord-Drenthe	7	7	0
	215	**64**	**151**

Jaarrekening 8. Structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves 2024

(bedragen x € 1.000)

Programma / Beleidsthema / Reserve	Primair budget	Actueel budget	Realisatie	Saldo
Structurele stortingen	**861**	**872**	**872**	**0**
07 Vastgoed en Grondbedrijf	**235**	**235**	**235**	**0**
71 Vastgoed	**235**	**235**	**235**	**0**
Reserve nieuwbouwprojecten	235	235	235	0
08 Algemeen financieel beleid	**626**	**637**	**637**	**0**
87 Reserves en voorzieningen	**626**	**637**	**637**	**0**
Amortisatiereserve doorfietsroute	10	10	9	1
Amortisatiereserve Koopmansplein	25	25	25	0
Amortisatiereserve Overcingeltunnel	214	214	214	0
Amortisatiereserve UPM	18	29	29	0
Amortisatiereserve Veemarktplein	19	19	19	0
Reserve nieuwbouwprojecten	35	35	35	0
Reserve wielerbaan	45	45	45	0
Reserves MFA Assen-Oost	34	34	34	0
Reserves Voortgezet Onderwijs	12	12	13	0
Amortisatiereserve MBA Nobellaan/Dotterbloemstraat	5	5	5	0
Amortisatiereserve fietspad Europaweg Zuid	3	3	3	0
Amortisatiereserve Bosbeek-Nijlandsloop	11	11	11	0
Amortisatiereserve DNK	194	194	195	-1
Amortisatiereserve brandweerkazerne	0	0	0	0
Structurele onttrekkingen	**-1.617**	**-1.532**	**-1.518**	**-15**
01 Wonen in Assen	**-740**	**-666**	**-731**	**65**
12 Openbare ruimte	**-569**	**-569**	**-569**	**0**
Amortisatiereserve Overcingeltunnel	-461	-461	-461	0
Amortisatiereserve Veemarktplein	-61	-61	-61	0
Amortisatiereserve MBA Nobellaan/Dotterbloemstraat	-15	-15	-15	0
Amortisatiereserve fietspad Europaweg Zuid	-10	-10	-10	0
Amortisatiereserve Bosbeek-Nijlandsloop	-22	-22	-22	0
13 Bereikbaarheid, verkeer en vervoer	**-171**	**-97**	**-162**	**65**
Amortisatiereserve doorfietsroute	-34	-26	-26	0
Amortisatiereserve UPM	-124	-58	-123	65
Amortisatiereserve Bosbeek-Nijlandsloop	-13	-13	-13	0
04 Aantrekkelijk Assen	**-75**	**-75**	**-75**	**0**
41 Aantrekkelijke binnenstad	**-75**	**-75**	**-75**	**0**
Amortisatiereserve Koopmansplein	-75	-75	-75	0
07 Vastgoed en Grondbedrijf	**-287**	**-287**	**-208**	**-80**
71 Vastgoed	**-287**	**-287**	**-208**	**-80**

Programma / Beleidsthema / Reserve	Primair budget	Actueel budget	Realisatie	Saldo
Reserve wielerbaan	-103	-103	-103	0
Reserves MFA Assen-Oost	-77	-77	-77	0
Reserves Voortgezet Onderwijs	-28	-28	-28	0
Amortisatiereserve DNK	-79	-79	0	-79
08 Algemeen financieel beleid	**-515**	**-505**	**-505**	**0**
87 Reserves en voorzieningen	**-515**	**-505**	**-505**	**0**
Reserve nieuwbouwprojecten	-505	-505	-505	0
Amortisatiereserve brandweerkazerne	-10	0	0	0
	-756	**-660**	**-646**	**-15**

Jaarrekening 9 Wet Normering Topinkomens

Elke gemeente is volgens de Wet Normering topinkomens (WNT) verplicht om jaarlijks in het financieel jaarverslag een tabel op te nemen met daarin de bezoldiging van iedere huidige en gewezen topfunctionaris op persoonsnaam.

In 2024 is het bezoldigingsmaximum € 233.000 per fte, inclusief belaste kostenvergoeding en pensioenbijdrage werkgever. Voor gemeentes gaat het om de functies van gemeentesecretaris en griffier.

In 2024 heeft Assen geen externen die een van deze functies hebben vervuld en zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

In onderstaande tabel zijn leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de dertiende maand van de functievervulling opgenomen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Er zijn geen andere medewerkers die in dienst van de gemeente Assen in 2024 een hogere bezoldiging (meer geld) hebben ontvangen dan het individueel toepasselijke drempelbedrag.

Gegevens	Functie 1	Functie 2
2024		
Naam	Dijkstra, T	De Jonge, J
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152967	107959
Beloningen betaalbaar op termijn	23145	17203
Subtotaal	176111	125162
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233000	233000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging 2024	176111	125162
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
2023		
Naam	Dijkstra, T	De Jonge, J
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1- 31/12
Deeltijdfactor 2023 in fte	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140934	100386
Beloningen betaalbaar op termijn	22539	1616
Totaal bezoldiging 2023	163473	116546
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223000	223000

Jaarrekening 10 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 28 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.389.590. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 58.581.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 4.389.590. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 18.514.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag (x € 1.000)
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	18.514
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	299
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijdingen van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	31.350
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	***50.163***
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid	18.514
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	31649
Voorwaardencriterium	**8.418**
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	8.189
Subsidies	-
Verbonden partijen	229
M&O criterium	**-**
Geen bevindingen	-
Totaal aan onrechtmatigheden	**58.581**
Waarvan acceptabel	*18.514*
Waarvan niet acceptabel	*40.067*

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlagen



Afbeelding gemaakt met Microsoft Copilot - 15 mei 2025

Bijlage 1. SiSa

Via de methodiek SiSa (Single information, Single audit) verantwoorden we hoe we specifieke uitkeringen hebben besteed.

De informatie is opgenomen in het door de rijksoverheid verstrekte format en staat in het pdf-bestand.

Volgt

Bijlage 2. Baten en lasten per taakveld

taakveld	programma	begroting	realisatie	saldo
Baten		**-416.958**	**-468.172**	**51.214**
0. Bestuur en ondersteuning		**-298.175**	**-320.049**	**21.874**
0.1 Bestuur	5, 6	0	-233	233
0.2 Burgerzaken	1, 5, 6	-1.293	-1.708	416
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	7	0	0	0
0.4 Overhead	5, 6, 7	-931	-324	-608
0.5 Treasury	8	-12.783	-13.798	1.015
0.61 OZB woningen	5, 6, 8	-13.789	-13.873	84
0.62 OZB niet-woningen	5, 6, 8	-10.156	-10.728	572
0.63 Parkeerbelasting	4	-1.697	-2.049	352
0.64 Belastingen overig	1, 8	-190	-217	28
0.7 Alg. uitk en ov uitk gemeentefonds	8	-235.830	-236.692	862
0.8 Overige baten en lasten	1, 6, 7, 8	-1.937	-15.778	13.841
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	8	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8	-19.568	-24.648	5.079
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	8	0	0	0
1. Veiligheid		**-149**	**-179**	**30**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4, 6, 7	-41	15	-56
1.2 Openbare orde en veiligheid	4, 6	-108	-194	86
2. Verkeer, vervoer en waterstaat		**-5.370**	**-6.425**	**1.055**
2.1 Verkeer en vervoer	1, 2, 6	-2.077	-2.876	799
2.2 Parkeren	6, 7	-3.241	-3.407	165
2.3 Recreatieve havens	1, 7	-32	-30	-2
2.4 Economische havens en waterwegen	1, 6	0	-2	2
2.5 Openbaar vervoer	1, 6	-20	-110	90
3. Economie		**-3.830**	**-14.271**	**10.441**
3.1 Economische ontwikkeling	2, 6	-267	-371	104
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	7	-2.471	-12.709	10.238
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1, 6	-380	-471	91
3.4 Economische promotie	1, 8	-712	-720	8
4. Onderwijs		**-6.641**	**-9.228**	**2.587**
4.1 Openbaar basisonderwijs	3	-3.334	-4.546	1.212
4.2 Onderwijshuisvesting	3, 6, 7	-1.052	-1.301	249
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3, 6	-2.255	-3.381	1.126
5. Sport, cultuur en recreatie		**-10.022**	**-11.481**	**1.459**
5.1 Sportbeleid en activering	3, 6	-373	-439	66
5.2 Sportaccommodaties	6, 7	-3.200	-3.841	642
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie, cultuurparticipatie	4, 6, 7	-4.498	-4.803	305
5.4 Musea	1, 6, 7	-2	-201	199
5.5 Cultureel erfgoed	6	0	0	0
5.6 Media	4, 6, 7	-1.453	-1.165	-288
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1, 2, 3, 4, 6	-497	-1.033	536
6. Sociaal domein		**-62.566**	**-68.379**	**5.813**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3, 6, 7	-21.058	-27.569	6.511
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	3, 6	0	-162	162

taakveld	programma	begroting	realisatie	saldo
6.3 Inkomensregelingen	2, 3, 6	-38.665	-38.535	-130
6.4 WSW en beschut werk	2, 6	0	-1	1
6.5 Arbeidsparticipatie	2, 6	0	-1	1
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3, 6	-799	-725	-74
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ (tm 2022)	3, 6	0	0	0
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	3, 6	-120	-30	-90
6.71b Begeleiding (WMO)	3, 6	-170	-100	-70
6.71c Dagbesteding (WMO)	3, 6	-53	-55	2
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	3, 6	0	0	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18- (tm 2022)	3, 6	0	0	0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	3, 6	-57	-218	161
6.72b Jeugdhulp behandeling	3, 6	-64	-117	54
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	3, 6	-42	-145	103
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	3, 6	0	0	0
6.73a Pleegzorg	3, 6	-52	-16	-35
6.73b Gezinsgericht	3, 6	-23	-7	-15
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	3, 6	-14	-2	-13
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	3, 6	-130	-41	-88
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	3, 6	-3	-1	-2
6.74c Gesloten plaatsing	3, 6	-9	-3	-6
6.81 Geëscaleerde zorg 18+ (tm 2022)	3, 6, 7	0	0	0
6.81a Beschermd wonen (WMO)	3, 6, 7	-921	-454	-466
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	3, 6, 7	-218	-189	-29
6.82 Geëscaleerde zorg 18- (tm 2022)	3, 6	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	3, 6	-127	-5	-122
6.82b Jeugdreclassering	3, 6	-41	-2	-40
7. Volksgezondheid en milieu		**-20.780**	**-23.281**	**2.501**
7.1 Volksgezondheid	3, 6	-394	-485	91
7.2 Riolering	1, 6	-7.285	-8.057	772
7.3 Afval	1, 6, 7	-10.684	-11.376	693
7.4 Milieubeheer	1, 6	-1.790	-2.640	850
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	1, 6, 7	-628	-723	94
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		**-9.425**	**-14.879**	**5.454**
8.1 Ruimtelijke ordening	1, 6, 7	-1.018	-1.203	185
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijven terrei-nen)	6, 7	-3.250	-6.970	3.720
8.3 Wonen en bouwen	1. 4, 6	-5.157	-6.706	1.549
Lasten		**416.958**	**468.172**	**-51.213**
0. Bestuur en ondersteuning		**79.636**	**115.877**	**-36.241**
0.1 Bestuur	5, 6	4.769	6.539	-1.769
0.2 Burgerzaken	1, 5, 6	6.155	6.890	-735
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	7	0	-396	396
0.4 Overhead	5, 6, 7	28.655	28.426	228
0.5 Treasury	8	7.283	7.754	-471
0.61 OZB woningen	5, 6, 8	724	900	-177
0.62 OZB niet-woningen	5, 6, 8	145	162	-17
0.63 Parkeerbelasting	4	46	24	22
0.64 Belastingen overig	1, 8	28	47	-20

taakveld	programma	begroting	realisatie	saldo
0.7 Alg. uitk en ov uitk gemeentefonds	8	458	3.933	-3.475
0.8 Overige baten en lasten	1, 6, 7, 8	4.098	2.301	1.797
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	8	52	15	37
0.10 Mutaties reserves	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8	15.172	27.002	-11.830
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	8	12.051	32.279	-20.227
1. Veiligheid		**7.463**	**7.396**	**67**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4, 6, 7	5.154	5.094	60
1.2 Openbare orde en veiligheid	4, 6	2.309	2.302	7
2. Verkeer, vervoer en waterstaat		**18.736**	**21.244**	**-2.508**
2.1 Verkeer en vervoer	1, 2, 6	11.917	14.186	-2.270
2.2 Parkeren	6, 7	6.178	6.377	-199
2.3 Recreatieve havens	1, 7	0	16	-16
2.4 Economische havens en waterwegen	1, 6	261	335	-74
2.5 Openbaar vervoer	1, 6	380	330	51
3. Economie		**8.831**	**10.910**	**-2.079**
3.1 Economische ontwikkeling	2, 6	3.793	3.270	523
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	7	2.753	5.105	-2.352
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1, 6	551	881	-330
3.4 Economische promotie	1, 8	1.735	1.654	80
4. Onderwijs		**19.190**	**21.033**	**-1.842**
4.1 Openbaar basisonderwijs	3	3.343	4.546	-1.203
4.2 Onderwijshuisvesting	3, 6, 7	11.353	11.774	-421
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3, 6	4.494	4.713	-219
5. Sport, cultuur en recreatie		**38.185**	**38.219**	**-34**
5.1 Sportbeleid en activering	3, 6	1.076	1.033	43
5.2 Sportaccommodaties	6, 7	7.530	7.891	-361
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie, cultuurparticipatie	4, 6, 7	12.588	11.792	795
5.4 Musea	1, 6, 7	120	917	-797
5.5 Cultureel erfgoed	6	10	5	5
5.6 Media	4, 6, 7	5.301	4.189	1.111
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1, 2, 3, 4, 6	11.560	12.391	-832
6. Sociaal domein		**210.454**	**210.580**	**-126**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3, 6, 7	23.474	25.942	-2.468
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	3, 6	1.883	3.094	-1.211
6.3 Inkomensregelingen	2, 3, 6	55.266	53.889	1.377
6.4 WSW en beschut werk	2, 6	18.606	17.557	1.049
6.5 Arbeidsparticipatie	2, 6	2.174	2.123	51
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3, 6	4.415	4.088	327
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ (tm 2022)	3, 6	0	0	0
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	3, 6	11.356	8.103	3.253
6.71b Begeleiding (WMO)	3, 6	13.258	13.793	-535
6.71c Dagbesteding (WMO)	3, 6	4.187	3.719	468
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	3, 6	0	0	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18- (tm 2022)	3, 6	0	0	0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	3, 6	5.847	5.072	775
6.72b Jeugdhulp behandeling	3, 6	6.518	5.790	728
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	3, 6	4.302	3.723	579
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	3, 6	0	0	0

taakveld	programma	begroting	realisatie	saldo
6.73a Pleegzorg	3, 6	5.262	5.407	-144
6.73b Gezinsgericht	3, 6	2.318	1.967	351
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	3, 6	1.479	1.361	118
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	3, 6	13.257	10.030	3.227
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	3, 6	1.646	671	975
6.74c Gesloten plaatsing	3, 6	914	899	15
6.81 Geëscaleerde zorg 18+ (tm 2022)	3, 6, 7	0	0	0
6.81a Beschermd wonen (WMO)	3, 6, 7	24.490	35.842	-11.353
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	3, 6, 7	7.687	5.665	2.021
6.82 Geëscaleerde zorg 18- (tm 2022)	3, 6	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	3, 6	1.597	1.376	221
6.82b Jeugdreclassering	3, 6	519	468	51
7. Volksgezondheid en milieu		**22.625**	**24.577**	**-1.952**
7.1 Volksgezondheid	3, 6	3.621	3.517	103
7.2 Riolering	1, 6	5.731	6.749	-1.018
7.3 Afval	1, 6, 7	8.031	8.946	-915
7.4 Milieubeheer	1, 6	4.422	4.401	21
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	1, 6, 7	821	963	-142
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		**11.837**	**18.336**	**-6.499**
8.1 Ruimtelijke ordening	1, 6, 7	4.262	5.570	-1.308
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijven terrei-nen)	6, 7	3.313	8.067	-4.754
8.3 Wonen en bouwen	1. 4, 6	4.263	4.700	-437
		0	**0**	**0**

Programmanummers:

1. Wonen in Assen
2. Werken in Assen
3. Meedoen in Assen
4. Aantrekkelijk Assen
5. Samen werken aan Assen
6. Bedrijfsvoering
7. Vastgoed en grondbedrijf
8. Algemeen financieel beleid

Bijlage 3. Investeringen

Dit overzicht biedt transparant inzicht in de financiële voortgang van onze investeringen. De tabel geeft per project: de totale investering, de geraamde en werkelijke uitgaven in het verslagjaar, de resterende investeringsruimte aan het eind van het jaar en de datum van het besluit.

Overzicht investeringen 2024

[Bedragen x € 1.000]

Project	Investerings-raming	Realisatie per 31-12	Ruimte per 31-12	Datum besluit
VDZ Voorber. Masterplan Klimaatneutr	20.328	4.818	15.510	23-3-2023
Locatieverk flexwoningen	20.130	12.223	7.907	21-12-2023
Nieuwbouw Emmaschool	10.000	1.012	8.988	19-10-2023
Herinrichting winkelstraten	9.100	3.332	5.768	19-12-2024
Doorfietsroute Groen As	7.700	5.942	1.758	16-1-2020
UPM2 Kantmarkering	3.060	808	2.252	15-6-2023
SK Voorbereiding Ontwikkelkaders	3.000	2.646	354	19-12-2024
Huis van de stad	2.500	261	2.239	4-7-2024
Herinrichting Van Boeijenlaan	1.900	160	1.740	28-11-2024
BOSS Algemeen	2.154	1.984	169	19-5-2022
Toekomst financiele software	1.700	405	1.295	19-9-2024
Vervanging groen	1.480	1.313	167	27-3-2018
Energiearmoede project Rijk	826	909	-83	7-11-2023
Asser energieloket	762	261	501	30-5-2023
MBA voorbereid Delft, Aar en Stroom	470	427	43	19-11-2024
Nieuwbouw Theo Thijssenschool	350	291	59	25-1-2024
Paviljoen Baggelhuizen	324	321	3	17-2-2022
Motie zebrapaden	160	0	160	13-6-2024
Tiny Houses	152	175	-23	21-9-2023

Bijlage 4. Reserves en Voorzieningen

[Bedragen in tabellen in €]

Reserves

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	67.500	67.500	0
Onttrekking	53.467	3.366.594	-3.313.127
Eindstand	81.840.234	78.527.107	-3.313.127

Verklaring afwijking
Bijstelling van de onderstaande geraamde onttrekkingen in 2024:
Bijstelling inzet middelen 2024 t.b.v. project vernieuwing financiële systemen i.v.m. hogere kosten in 2024 € 38.627
Een onttrekking i.v.m. de cofinanciering van ingezette REP-gelden van € 175.500 is doorgeschoven naar 2025

Gerealiseerde onttrekkingen die nog niet waren opgenomen in de begroting van 2024:
Onttrekking t.b.v. de vorming van een amortisatiereserve binnenstad i.v.m. de cofinanciering inzet REP-middelen € 600.000
Om de reserve weerstandsvermogen op peil te brengen in verband met een toename van de totale risico-omvang was een onttrekking noodzakelijk van € 2.850.000
Buiten de onttrekking voor de reserve weerstandsvermogen betreffen het al vastgestelde mutaties in de algemene reserve, maar muteren deze 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	2.850.000	2.850.000
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	9.250.000	12.100.000	2.850.000

Verklaring afwijking: In verband met een toename van de totale risico-omvang was een toevoeging aan de reserve weerstandsvermogen noodzakelijk.

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 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	44.644	-356
Onttrekking	103.000	102.637	363
Eindstand	2.422.228	2.422.235	7

Verklaring afwijking: Geen afwijking.

Doel: Deze reserve is in 2007 ingesteld voor de dekking van de exploitatielasten van het te realiseren open-luchtzwembad. 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 wieler-baan 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

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 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	3.115.000	3.115.000	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	3.115.000	3.115.000	0

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

Bijzonderheden: 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	170.928	170.928	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	9.666.928	9.666.928	0

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	25.836	25.836	0
Eindstand	500.625	499.921	-704

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	237.599	237.599	0
Onttrekking	57.753	123.211	-65.458
Eindstand	1.810.337	1.744.879	-65.458

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.

Reserve maatschappelijke opvang

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

Saldoverloop voorgaande 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	147.895	151.271	3.376
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	4.554.716	4.558.092	3.376

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

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.

Algemene reserve grondbedrijf

Nummer: R9010
Begrotingsprogramma: Vastgoed en Grondbedrijf
Beleidsthema: Grondbedrijf

Saldoverloop voorgaande 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	9.119.668	8.976.498
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	33.964.671	42.941.169	8.976.498

Verklaring afwijking: Het resultaat van de grondexploitatie over 2024 bedraagt € 6,9 miljoen voordelig. Dit resultaat wordt overeenkomstig de financiële grondslagen verrekend met de bestemmingsreserves binnen het grondbedrijf. Aangezien de weerstandsreserve met € 2,2 miljoen afneemt als gevolg van de nog te maken kosten, bedraagt de toevoeging aan de algemene reserve van het grondbedrijf € 9,1 miljoen.

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 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	2.224.142	-1.735.825
Eindstand	10.226.104	8.490.279	-1.735.825

Verklaring afwijking: De weerstandsreserve is met € 2,2 miljoen afgenomen en bedraagt ultimo 2024 € 8,5 miljoen. De omvang van de weerstandsreserve is bepaald volgens de IFLO-methode (Inspectie Financiën Lagere Overheden), zoals door de raad is besloten bij de vaststelling van de Kadernota weerstandvermogen en risicomanagement.

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.

Reserves meerjarige projecten

Reserve duurzaamheid

Nummer: R4110
Begrotingsprogramma: Wonen in Assen

Saldoverloop voorgaande 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)

Indexatie: Nee

Bijzonderheden: Geen Bijzonderheden.

Reserve stedelijk vereveningsfonds sociale woningbouw

Nummer: R4155

Begrotingsprogramma: Wonen in Assen

Saldoverloop voorgaande 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	400.000	400.000	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	900.000	900.000	0

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

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

Saldoverloop voorgaande jaren

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

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

Indexatie: Nee

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

Saldoverloop voorgaande 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	208.250	270.475	-62.225
Eindstand	4.710.662	4.648.437	-62.225

Verklaring afwijking: 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&agendaItemId=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 miljoen), de derde hoofdontsluiting Kloosterveen (€ 1,5 miljoen) en het uitvoeringsprogramma mobiliteit (€ 2,5 miljoen).

Reserve binnenstad

Nummer: R4310
Begrotingsprogramma: Aantrekkelijk Assen

Saldoverloop voorgaande 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

Indexatie: Nee

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

Saldoverloop voorgaande 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.

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.

Reserves overige specifieke beleidstaken

Bestemmingsreserve jaarovergang

Nummer: R1030
Begrotingsprogramma: Algemeen financieel beleid
Beleidsthema: Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 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	2.180.666	2.180.666	0
Onttrekking	1.080.666	1.080.666	0
Eindstand	1.100.000	1.100.000	0

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

Indexatie: Nee

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 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	1.500.000	1.500.000	0
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	5.500.000	5.500.000	0

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

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 Oekraïnefonds

Nummer: R1120
Begrotingsprogramma: Algemeen financieel beleid
Beleidsthema: Reserves en voorzieningen

Saldoverloop voorgaande 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

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

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 Oekrainefonds. 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 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	1.534.405	1.534.405	0
Eindstand	2.960.195	2.960.195	0

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

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). 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 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	0	50.000
Eindstand	636.000	686.000	50.000

Verklaring afwijking: Door capaciteitsproblemen is de uitvoering van het inclusie- en diversiteitsbeleid verschoven naar 2025 en verder, hierdoor heeft er geen onttrekking aan de reserve plaatsgevonden.

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

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

Saldoverloop voorgaande 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	722.799	-67.799
Eindstand	3.043.165	2.975.366	-67.799

Verklaring afwijking: Uitgaven preventiefonds waren hoger dan bij de voortgangsrapportage verwacht als gevolg van meer uitgevoerde/gestarte projecten, hierdoor is er meer uit de reserve onttrokken.

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

Indexatie: Nee

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 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	273.160	4.840
Eindstand	590.211	595.051	4.840

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

Indexatie: Nee

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 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	205.000	171.389	33.611
Eindstand	306.555	340.166	33.611

Verklaring afwijking: Het voordeel wordt met name veroorzaakt doordat geraamde kosten voor inhuur ten behoeve van de horecavisie ten laste van procesmiddelen zijn gebracht.

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

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.

Exploitatiereserves

Reserve De Nieuwe Kolk

Nummer: R4130
Begrotingsprogramma: Aantrekkelijk Assen
Beleidsthema: Kunst en cultuur

Saldoverloop voorgaande 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	23.072	23.631	559
Onttrekking	1.333.000	1.336.458	-3.458
Eindstand	2.899	0	2.899

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

Indexatie: Nee

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.

Voorzieningen

Voorziening onderhoud rioolbeheer

Nummer: V3120
Begrotingsprogramma: Wonen in Assen
Beleidsthema: Openbare ruimte

Saldoverloop voorgaande jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
7.128.414	4.533.776	0	4.767.921

Saldoverloop

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	4.767.921	4.767.921	0
Toevoeging	380.000	380.000	0
Onttrekking	421.659	421.659	0
Eindstand	4.726.262	4.726.262	0

Verklaring afwijking: Doordat er minder groot onderhoud aan riolering en waterbodems is uitgevoerd in 2023 is de onttrekking aan de voorziening lager uitgevallen.

Doel: Voorziening onderhoud riolering (art.44 lid 1c BBV): Deze voorziening zal worden ingezet voor projecten uit het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP).

Startdatum: 29-01-2009

Einddatum: onbepaalde tijd

Voorziening rioolbeheer derden

Nummer: V3125
Begrotingsprogramma: Wonen in Assen
Beleidsthema: Openbare ruimte

Saldoverloop voorgaande jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
3.283.594	2.043.676	0	968.448

Saldoverloop

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	968.448	968.448	0
Toevoeging	0	700.983	700.983
Onttrekking	370.413	393.575	-23.162
Eindstand	598.035	1.275.856	677.821

Verklaring afwijking: Deze voorziening dient als ‘egalisatievoorziening’ om zodoende grote schommelingen in de tarieven te voorkomen. De toevoeging betreft het resultaat van rioolbeheer in 2023. In 2025 wordt dit resultaat verwerkt in de rioolheffing. De lagere onttrekking is het gevolg van minder uitgaven aan verduurzaming (regentonnen en daken) en de operatie Steenbreek.

Doel: Voorziening middelen derden riolering (art.44 lid 2 BBV): Dit betreffen bijdragen van derden (baten van de rioolheffing) die ingezet worden ten behoeve van tariefegalisatie. Binnen een redelijke termijn dienen deze middelen ingezet worden ter bestrijding van de lasten waarvoor de rioolheffing is opgelegd. Met deze voorziening wordt bereikt dat veranderingen in het tarief geleidelijk gaan en minder sprongsgewijs.

Startdatum: 29-01-2009

Einddatum: onbepaalde tijd

Voorziening pensioenverplichting (oud) bestuurders

Nummer: V2010
Begrotingsprogramma: Samen werken aan Assen
Beleidsthema: Bestuur

Saldoverloop voorgaande jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
6.250.371	6.169.307	0	5.651.268

Saldoverloop

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	5.651.268	5.651.268	0
Toevoeging	0	1.383.805	1.383.805
Onttrekking	0	199.955	-199.955
Eindstand	5.651.268	6.835.118	1.183.850

De voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) moest als gevolg van de geldende actuariële rekenrente verhoogd worden om deze op het wettelijk verplichte niveau te houden Door de daling van de rentefactor is de benodigde contante waarde per 31 december 2024 hoger waardoor in 2024 een toevoeging ten laste van het resultaat heeft plaatsgevonden van € 1.383.805. Hier tegenover staat een onttrekking van € 199.955 wegens in 2024 betaalde pensioenuitkeringen, zodat per saldo sprake is van een toevoeging van € 1.183.850.

Doel: Pensioenverplichtingen aan voormalige wethouders en huidige wethouders waarvan de pensioenen in eigen beheer worden uitgevoerd. Dit is een voorziening voor nog niet ingegaan pensioen.

Startdatum: 1-1-2014

Einddatum: Onbepaalde tijd.

Bijzonderheden: Omvang wordt gebaseerd op actuariële berekening.

Voorziening dubieuze debiteuren

Nummer: V1100

Begrotingsprogramma:

Beleidsthema: Saldoverloop voorgaande jaren

Stand ultimo 2020	Stand ultimo 2021	Stand ultimo 2022	Stand ultimo 2023
208.436	225.601	231.785	199.153

Saldoverloop

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	199.153	199.153	0
Toevoeging	0	155.384	155.384
Onttrekking	0	66.264	-66.264
Eindstand	199.153	288.273	89.120

Verklaring afwijking: Doel: Jaarlijks dient een inschatting van het risico van oninbare debiteuren plaats te vinden. Hiervoor wordt een voorziening getroffen.

Startdatum: 9-3-2017

Einddatum: Onbepaalde tijd

Bijzonderheden: Berekening conform vastgesteld collegebesluit van 15 maart 2018 op basis van de vastgestelde percentages per jaarschijf:
jaar t>-4 of -4: 100%
jaar t-3: 75%
jaar t-2: 50%
jaar t-1: 25%
Deze collectieve waardering bij de jaarafsluiting wordt gebaseerd op kennis en algemeen inzicht in de debiteuren.

Voorziening verlofsparen

Nummer: V1110

Begrotingsprogramma: Beleidsthema: Saldoverloop voorgaande jaren

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

Saldoverloop

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024
Beginstand	0	0	0
Toevoeging	0	224.988	224.988
Onttrekking	0	0	0
Eindstand	0	224.988	224.988

Verklaring afwijking: In 2022 en in 2023 bleef het saldo van de voorziening onder de materialiteitsgrens van € 155.000. Dit jaar overstijgt het saldo deze grens waardoor er dus een voorziening gevormd moet worden. Hier is geen rekening mee gehouden in de begroting van 2024. Het betekent daarom een nadeel in de Bedrijfsvoering.

Doel: Met ingang van 2022 hebben medewerkers recht op verlofsparen, zoals afgesproken in de cao Gemeenten (artikel 6.5). Dat betekent dat medewerkers hun verlof mogen sparen voor bijvoorbeeld pensioenvervroeging.

De voorziening verlofsparen is een permanente voorziening en zal jaarlijks bijgesteld worden. De voorziening kan in de toekomst toenemen op basis van de uren die medewerkers toevoegen aan hun spaarverlof of kan dalen op basis van het opnemen van uren door medewerkers of door uitdiensttreding van medewerkers.

Startdatum: 31-12-2024

Einddatum: onbepaalde tijd

Bijzonderheden: Geen bijzonderheden

Bijlage 5. Indicatoren

Beleidsindicatoren duiden maatschappelijke effecten in de programmaverantwoording. Deze uniforme basisset beleidsindicatoren behandelt een breed spectrum aan onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkeringen en nieuwbouwwoningen. Zo krijgt u een helder beeld van de beleidsresultaten van gemeente Assen ten opzichte van Nederland.

De waarden in onderstaande tabellen geven de bevroren stand op peildatum donderdag 20 februari 2025. De actuele stand vindt u op waarstaatjegemeente.nl (selecteer gemeente Assen).

De hier gepresenteerde beleidsindicatoren zijn voorgeschreven in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) volgens de Regeling beleidsindicatoren gemeenten.

Programma 1. Wonen in Assen

Indicator	Assen	Nederland	Eenheid	Periode	Bron
Demografische druk	75,2	70,4	%	2024	CBS Bevolkingsstatistiek
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	865	Geen data	€	2024	COELO - Atlas lokale lasten
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	939	Geen data	€	2024	COELO - Atlas lokale lasten
Gemiddelde WOZ-waarde	284	379	x €1.000	2024	CBS - Waarde onroerende zaken
Nieuw gebouwde woningen	4,3	9,1	per 1.000 woningen	2023	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
Omvang huishoudelijk restafval	152	150	kg per inwoner	2023	CBS - Huishoudelijk afval
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	25,4	41	%	2022	berekening

Programma 2. Werken in Assen

Indicator	Assen	Nederland	Eenheid	Periode	Bron
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	3	2	%	2023	CBS - Jeugdmonitor
Banen	981,4	836,6	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
Functiemenging	56,7	54,2	%	2023	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
Netto arbeidsparticipatie	72,4	73,1	%	2023	CBS - Arbeidsdeelname (gemeente)
Personen met een bijstandsuitkering	431,7	343,6	per 10.000 inwoners	2024	CBS - Re-integratie
Vestigingen (van bedrijven)	141,7	181,8	per 1.000	2023	LISA

Indicator	Assen	Nederland	Eenheid	Periode	Bron
			inw.15 t/m 64jr		

Programma 3. Meedoen in Assen

Indicator	Assen	Nederland	Eenheid	Periode	Bron
Absoluut verzuim	0,7	6,3	per 1.000 leerlingen	2023	DUO/Ingrado
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	7	6	%	2023	CBS - Jeugdmonitor
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	790	650	per 10.000 inwoners	2024	CBS - Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo
Jongeren met jeugdbescherming	0,9	0,9	%	2024	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
Jongeren met jeugdhulp	14,7	11,5	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
Lopende re-integratievoorzieningen	317,4	197,7	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2022	CBS - Re-integratie
Niet-sporters	51	46,4	%	2022	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
Relatief verzuim	21	27	per 1.000 leerlingen	2023	DUO/Ingrado
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,8	2,4	%	2023	DUO/Ingrado

Programma 4. Aantrekkelijk Assen

Indicator	Assen	Nederland	Eenheid	Periode	Bron
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	%	2023	CBS - Jeugdmonitor
Jongeren met jeugdreclassering	0,6	0,3	%	2024	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1	1,3	per 1.000 inwoners	2023	CBS - Geregistreerde diefstallen
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	4,8	4,2	per 1.000 inwoners	2023	CBS - Geregistreerde criminaliteit
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare	9,4	5,8	per 1.000 inwoners	2023	CBS - Geregistreerde crimina-

Indicator	Assen	Nederland	Eenheid	Periode	Bron
orde en gezag					liteit
Misdrijven - Winkeldiefstallen	4	2,5	per 1.000 inwoners	2023	CBS - Geregistreerde diefstallen
Verwijzingen Halt	4	9	per 1.000 jongeren	2023	Stichting Halt

Bijlage 6. Verantwoording interbestuurlijk toezicht

In de bijlage Interbestuurlijk Toezicht (IBT) geven we aan hoe we medebewindstaken hebben uitgevoerd. De provincie heeft wettelijk de taak toezicht te houden op de uitvoering van medebewindstaken door gemeenten. Met medebewindstaken wordt hier beDoeld de taken die de rijksoverheid in wetten aan de gemeenten opdraagt om uit te voeren. Het gaat om het toezicht op die domeinen waarvoor de provincie als toezichthoudend orgaan is aangewezen. Dit is interbestuurlijk toezicht, kortweg IBT. Bij IBT gaat het om het toezicht van de ene overheid op de uitvoering van taken door de andere overheid.

Voor meer informatie zie
https://www.provincie.drenthe.nl/onderwerpen/overheid-en-bestuur/interbestuurlijk

In de legenda betekent: groen = goed, oranje = voldoende, en rood = onvoldoende.

Interbestuurlijk toezicht

Interbestuurlijk toezicht

Stand van zaken	Kleur	Ja /Nee	Toelichting
Archief			
Totaalbeeld: is er reden voor extra aandacht?	Groen	Nee	Risico's zijn inzichtelijk en de uitgezette acties hierop zorgen voor een beheersbare informatiehuishouding
Het beheer van zowel analoge als digitale overheidsinformatie voldoet aan toetsbare eisen van een toe te passen kwaliteitssysteem.	Oranje	Nee	Het analoge gedeelte voldoet aan de wettelijke kwaliteitseisen. De kwaliteit m.b.t. digitale informatie voldoet nog niet helemaal aan toetsbare eisen. DIt kwaliteitssysteem wordt de komende jaren stapsgewijs verder ingericht. In 2024 is inzichtelijk gemaakt waar digitale informatie is opgeslagen. Kwaliteitscontroles in het Medewerkerportaal (MP) zijn opgepakt evenals het tijdig vernietigen vanuit het MP. Voor een aantal vakapplicaties is door de archivaris een doorlopende machtiging van vernietiging afgegeven waardoor dit proces geborgd is. Er is een project opgestart voor adoptie van Microsoft 365 waarin archivering een belangrijke rol speelt. De pilot 'Verkenning overbrenging videotulen naar het E-depot' is gestart met een samenwerking tussen team DIV, team van de Griffie en het Drents Archief.
Zowel analoge als digitale overheidsinformatie wordt in goede, geordende en toegankelijke staat gebracht.	Oranje	Nee	Het analoge gedeelte is in goede, geordende en toegankelijke staat. Er is een project Continu verbeteren gestart met als Doel te zorgen voor meer inzicht in processen en het optimaliseren daarvan. Hierdoor ontstaat meer grip op de informatiehuishouding rondom deze processen waardoor een verbeterslag gemaakt gaat worden. Een werkende koppeling tussen Suite Sociaal Domein en het Medewerkerportaal is

Stand van zaken	Kleur	Ja /Nee	Toelichting
			gerealiseerd waarmee de archivering is geborgd. Er is vanuit het programma Dienstverlening gestart met het werken met open formulieren waarbij deze direct opgeslagen worden in het Medewerkerportaal.
Zowel analoge als digitale overheidsinformatie wordt tijdig vernietigd dan wel overgebracht, openbaar gemaakt en beschikbaar gesteld.	Oranje	Nee	Het analoge proces verloopt goed. Er is een project gestart om fysieke archiefdelen te bewerken en over te brengen naar het Drents Archief. Het archiefblok van Concernstaf is afgerond waarmee dit wettelijk overgebracht gaat worden. Digitale informatie die is opgenomen in het Medewerkerportaal wordt tijdig vernietigd. Ook voor enkele vakapplicaties is deze vernietiging geborgd. Het project WOO is gestart. Daarmee wordt informatie tijdig openbaar gemaakt. Ook wordt vanuit dit project in samenwerking met team DIV gewerkt aan verbetering van de informatiehuishouding.
Zowel analoge als digitale overheidsinformatie wordt duurzaam beheerd en is geplaatst in daartoe geëigende beheeromgevingen.	Oranje	Nee	We voldoen aan de eisen voor het analoge gedeelte. Het digitale gedeelte in het centraal archiveringssyteem (MP) wordt duurzaam beheerd. In 2024 is meer inzicht gekomen in waar informatie is opgeslagen. Naast de in 2024 gestarte pilot videotulen/E-depot is de afspraak gemaakt dat team DIV en team Informatiemanagement samen gaan optrekken om de weg naar het E-depot goed te kunnen bewandelen.
Er is een passend verbeterplan voor het archiefbeheer.	Groen	Ja	Er wordt continu gewerkt aan het verbeteren van het archiefbeheer. Team DIV is volop in omtwikkeling om meer grip te krijgen op werkzaamheden binnen het taakveld duurzame informatievoorziening. Dit door o.a. meer aan de voorkant proactief te adviseren aan teams, binnen projecten en door het versterken van de samenwerking binnen de i-keten. Binnen team DIV wordt gewerkt met een werkvoorraad, prioritering en voortgang..De adviezen uit het jaarverslag van de gemeentarchivaris worden uitgewerkt en met de provincie worden goede afspraken gemaakt om risico's beheersbaar te houden.
Huisvesting statushouders			
Totaalbeeld: is er reden voor extra aandacht?	Oranje	Ja	Het is in 2024 bijna gelukt de taakstelling te realiseren. De aanhoudende grote druk op de sociale huursector blijft in dit verband een punt van zorg en heeft de aandacht. Ondanks dat heeft Assen in 2024, in goede samenwerking met de ketenpartners, in totaal 150 statushouders gehuisvest, 92% van de taakstelling 2024. Assen zet met de ontwikkeling van ca. 150

Stand van zaken	Kleur	Ja /Nee	Toelichting
			flexwoningen op de locatie Groene Dijk in op het creëren van extra huisvestingsmogelijkheden voor onder andere statushouders. Deze woningen komen in 2025 beschikbaar
1e helft van het jaar: Gemeente voldoet aan de halfjaarlijkse taakstelling op het gebied van huisvesting van statushouders en heeft geen achterstand of loopt hierop in.	Rood	Ja	De netto taakstelling voor de eerste helft van 2024 bedroeg 97 (24 achterstand per 1/1/2024 + 73 taakstelling 1e helft '24) . Er werden in deze periode 66 statushouders gehuisvest in Assen. De achterstand liep hiermee verder op naar 31 per 1/7/2024.
2e helft van het jaar: Gemeente voldoet aan de halfjaarlijkse taakstelling op het gebied van huisvesting van statushouders en heeft geen achterstand of loopt hierop in.	Oranje	nee	De netto taakstelling voor de tweede helft van 2024 bedroeg 97 (31 achterstand per 1/7/2024 + 66 taakstelling 2e helft 2024). Er zijn in deze periode 84 statushouders gehuisvest in Assen, 13 minder dan de netto taakstelling. Daarmee realiseerde Assen 87% van de netto taakstelling voor de 2e helft 20204, ruim boven de provinciaal gemiddelde realisatie van 54%.
Monumenten			
Totaalbeeld: is er reden voor extra aandacht?	Groen	Nee	De Erfgoedvisie 2023-2027 gemeente Assen is op 25 mei 2023 door de gemeenteraad vastgesteld.
Gemeente heeft bij de vaststelling van nieuwe bestemmingsplannen c.q. het omgevingsplan, of bij vrijstelling op bestaande plannen, aangegeven op welke wijze wordt omgegaan met in geding zijnde cultuurhistorische en archeologische waarden. Deze bestemmingsplannen zijn bestuurlijk vastgesteld.	Groen	Ja	We nemen deze onderwerpen op in het omgevingsplan (vertrekpunt: bestaande bestemmingsplannen, opbouw nieuwe regels sluit aan bij standaarden VNG/RCE). Daarnaast toetsen we aan de archeologische beleidsadvieskaart en de cultuurhistorische waardenkaart.
Gemeente heeft een commissie ingesteld die adviseert over omgevingsvergunningen voor het aanpassen van een beschermd monument en vraagt deskundig advies bij vergunning-verlening waarbij cultuurhistorische en/of archeologische waarden aan de orde zijn.	Groen	Ja	Advies wordt gegeven door de Adviescommissie voor Omgevingskwaliteit voor gemeenten (Libau faciliteert hierin). Leden van de commissie zijn onder andere een restauratiearchitect, bouwhistoricus en cultuurhistoricus.
Binnen de gemeente vindt adequaat toezicht en handhaving plaats op het gebied van monumenten en archeologie. Dit is tevens vastgelegd in documenten.	Groen	Ja	Toezicht en handhaving hebben we opgenomen in het VTH-beleid en VTH-uitvoeringsbeleid.
Omgevingsrecht			
Totaalbeeld: is er reden voor extra aandacht?	Groen	Nee	De definitieve versies van het VTH-jaarverslag en VTH-uitvoeringsprogramma zijn in 2024 in overleg met de provincie enkele weken later aangeleverd. De conceptstukken zijn tijdig

Stand van zaken	Kleur	Ja /Nee	Toelichting
			aangeleverd.
Gemeente heeft een actueel beleid op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH), inclusief veiligheid, bouwplantoetsing, bodembeleid en een probleem- en risicoanalyse.	Groen	Ja	Op 14 november 2023 is de "Uitvoerings- en handhavingsstrategie voor de vergunningverlenings-, toezichts- en handhavingstaken omgevingsrecht gemeente Assen" (U&H-strategie Assen) vastgesteld.
Gemeente heeft een consistent en duidelijk, bestuurlijk vastgesteld Jaarprogramma op het gebied van VTH, met voldoende operationele Doelen.	Groen	Ja	Het VTH-Uitvoeringsprogramma 2024 is vastgesteld.
Gemeente heeft een bestuurlijk vastgesteld Jaarverslag op het gebied van VTH.	Groen	Ja	Het VTH-Jaarverslag 2023 is vastgesteld.
Uit het Jaarverslag blijkt dat Doelen en normen op het gebied van VTH zijn behaald volgens de wettelijke vereisten.	Groen	Ja	In het VTH-Jaarverslag hebben we verantwoording over de resultaten afgelegd.
Gemeente heeft een bestuurlijk vastgestelde kwaliteits-verordening op het gebied van VTH.	Groen	Ja	De raad heeft in januari 2024 de "Verordening uitvoering en handhaving (omgevingsrecht) gemeente Assen 2024" vastgesteld. Deze is gebaseerd op de Omgevingswet.
Ruimtelijke ordening			
Totaalbeeld: Is er reden voor extra aandacht?	Groen	Nee	Gestart met opbouw omgevingsplan. Zal komende jaren doorlopen.
Gemeente beschikt voor het gehele grondgebied over actuele, bestuurlijk vastgestelde structuurvisie-groens) conform de wettelijke vereisten.	Groen	Ja	Zie voor het complete overzicht omgevingwet.overheid.nl

7. Controleverklaring accountant