

Overzicht van baten en



Programma (bedragen x € 1.000)	Rekening 2023			Begroting 2024 Primitief		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Wageningen sociaal	77.198	28.499	-48.699	73.009	19.820	-53.189
02 Wageningen fysiek	35.844	19.190	-16.654	29.824	16.562	-13.261
03 Bestuur en organisatie	23.304	93.021	69.718	25.609	92.578	66.969
Saldo van baten en lasten voor reservemutaties	136.346	140.710	4.364	128.441	128.960	519

Reserve mutaties	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Wageningen sociaal	665	5.496	4.831	67	454	387
02 Wageningen fysiek	2.997	6.873	3.877	1.447	1.716	268
03 Bestuur en organisatie	14.913	15.725	812	51	125	74
Totaal mutaties reserves	18.575	28.094	9.519	1.566	2.295	729

Saldo van Baten en lasten na reservemutaties	13.884	1.248
---	---------------	--------------

Programma (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 na wijziging			Rekening 2024			Verschil		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Wageningen sociaal	82.805	31.162	-51.643	80.283	29.915	-50.368	-2.522	-1.247	1.274
02 Wageningen fysiek	47.203	28.761	-18.441	47.394	30.154	-17.240	191	1.393	1.202
03 Bestuur en organisatie	27.562	101.452	73.890	28.608	103.221	74.613	1.046	1.769	723
Saldo van baten en lasten voor reservemutaties	157.569	161.375	3.806	156.285	163.290	7.005	-1.285	1.915	3.199

Reserve mutaties	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Wageningen sociaal	687	2.689	2.002	797	2.503	1.706	110	-185	-295
02 Wageningen fysiek	1.893	5.949	4.056	2.803	7.689	4.887	910	1.741	831
03 Bestuur en organisatie	28.590	27.694	-896	28.814	27.832	-982	224	137	-86
Totaal mutaties reserves	31.170	36.331	5.161	32.414	38.024	5.610	1.244	1.693	449

Saldo van Baten en lasten na reservemutaties	188.739	197.706	8.967	188.698	201.314	12.615	-41	3.607	3.648
---	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	------------	--------------	--------------

Toelichting gerealiseerd resultaat

Het begrote saldo van baten en lasten vóór reservemutaties bedraagt € 3,8 miljoen (saldo-overschot). De reservemutaties zijn begroot op € 5,2 miljoen (per saldo onttrekking), waardoor het begrote resultaat ná reservemutaties uitkomt op een overschot van € 9,0 miljoen. In de begroting 2024 is sprake van een reëel en structureel begrotingsevenwicht.

Het relatief grote bedrag bij de reserve-onttrekkingen heeft te maken met de budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024, die overeenkomstig raadsbesluit gedekt worden via de algemene bestemmingsreserve voor een bedrag van in totaal € 4,4 miljoen. In de jaarrekening 2024 is deze begrote reserve-inzet volledig gerealiseerd.

Het jaarrekeningresultaat 2024 bedraagt € 12,6 miljoen positief. De afwijking van het gerealiseerde rekeningresultaat ten opzichte van het begrote resultaat van € 9,0 miljoen (conform saldo begroting 2024 ná slotwijziging begroting 2024) bedraagt € 3,6 miljoen (voordeel).

Bij alle programma's zijn voordelen gerealiseerd. De belangrijkste oorzaken van het voordelig resultaat in de jaarrekening zijn hierna samengevat:

- Voordelen waarvoor budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 zijn voorgesteld voor een bedrag van € 1,1 miljoen (bij programma 1: € 0,1 miljoen en bij programma 2: € 1,0 miljoen).
- De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is € 0,6 miljoen hoger dan geraamd, voornamelijk als gevolg van de gunstige uitkomsten van de decembercirculaire. Via de Informatienota Decemercirculaire 2024 is de raad op de hoogte gebracht van de uitkomsten van de decembercirculaire. Alle extra gelden uit de decembercirculaire hebben wij in december 2024 van het Rijk ontvangen.
- Overige afwijkingen, per saldo een voordeel van € 1,9 miljoen.
Dit betreft een veelheid van positieve en negatieve afwijkingen bij alle programma's. Als voorbeelden van de positieve financiële resultaten worden genoemd: hogere OZB-opbrengsten, lagere lasten bij Automatisering en Informatisering, gerealiseerde boekwinst bij de verkoop van Mansholtlaan 4 te Wageningen en kostenvoordelen bij de uitvoering van de Participatiewet en de Sociale Zekerheidswetten (BUIG-budgetten voor de sociale uitkeringen en inkomensondersteuning).
Het grootste financiële nadeel in de jaarrekening 2024 heeft betrekking op Beschermd Wonen en bedraagt € 1,1 miljoen. Dit nadeel heeft te maken met nieuwe vergoedingsafspraken met centrumgemeente Ede voor de financiering van de Wageningse pilot Beschermd wonen op basis van nacalculatie. Het gerealiseerde nadeel van € 1,1 miljoen heeft betrekking op de afrekeningen over 2023 en 2024. In de slotwijzing van de begroting 2024, die de raad in december 2024 heeft vastgesteld, is voor de jaren tot en met 2022 een voordeel bij het vergoedingsbedrag voor de pilot Beschermd wonen opgenomen van € 1,3 miljoen. Daarbij is aangekondigd dat in de jaarrekening een hiermee vergelijkbaar nadeel voor de jaren 2023 en 2024 wordt verwacht.

Een gedetailleerde specificatie van de financiële voor- en nadelen kunt u in deze jaarrekening vinden bij de ná de balansoelichting opgenomen financiële toelichtingen per programma. Ook in de Financiële samenvatting, die voorin dit boekwerk is opgenomen, is een uitgebreide opsomming opgenomen van de belangrijkste positieve en negatieve resultaten.

Overzicht van baten en lasten - Algemene dekkingsmiddelen

De in het Overzicht van baten en lasten bij de baten van programma 2 verantwoorde dividendinkomsten van Afvalcombinatie De Vallei (ACV) zijn in onderstaande tabel bij de regel 'Dividend' opgenomen en niet bij de opbrengsten van programma 2, omdat dividenden onderdeel uitmaken van de algemene dekkingsmiddelen.

gemeente **Wageningen**

Programma (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 Primitief			Begroting 2024 na wijzigingen			Rekening 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Wageningen sociaal	73.009	19.820	- 53.189	82.805	31.162	- 51.643	80.283	29.915	- 50.368
Wageningen Fysiek	29.824	16.540	- 13.284	47.203	28.739	- 18.464	47.394	30.131	- 17.262
Bestuur en organisatie	4.915	762	-4.153	5.217	762	-4.454	5.305	1.128	-4.177
Totaal programma's excl. reservemutaties	107.747	37.122	- 70.625	135.224	60.663	- 74.561	132.981	61.174	- 71.807

Algemene dekkingsmiddelen: (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 Primitief			Begroting 2024 na wijzigingen			Rekening 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	527	14.916	14.389	527	14.921	14.395	601	15.347	14.746
Algemene uitkeringen	-	76.140	76.140	-	83.865	83.865	-	84.392	84.392
Dividend	-	166	166	-	166	166	-	131	131
Saldo van de financieringsfunctie	686	-	-686	1.038	1.113	75	1.122	1.195	73
Onvoorzien	19	-	-19	19	-	-19	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	26	-	-26	26	-	-26	164	1	-163
Totaal algemene dekkingsmiddelen	1.258	91.221	89.963	1.609	100.065	98.455	1.887	101.067	99.179
Kosten van de overhead	19.436	617	- 18.819	20.736	647	- 20.089	21.416	1.049	- 20.367
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten excl. reservemutaties	128.441	128.960	519	157.569	161.375	3.806	156.285	163.290	7.005
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.566	2.295	729	31.170	36.331	5.161	32.414	38.024	5.610
Totaal saldo van baten en lasten na reservemutaties	130.007	131.255	1.248	188.739	197.706	8.967	188.698	201.314	12.615