

4. Effect op de financiële



Effect op de financiële begroting

De volgende tabellen laten de aansluiting zien van de saldi uit de vastgestelde Programmabegroting 2027 naar de saldi na deze eerste begrotingswijziging. Eerst staat het oude saldo, daarna volgen de afzonderlijke mutaties en tot slot het nieuwe saldo. Zo is zichtbaar welke onderdelen het financiële beeld veranderen.

4.1 Regulier begrotingssaldo

Het reguliere begrotingssaldo bevat alle structurele en incidentele baten en lasten en de mutaties in reserves. De wijziging maakt het reguliere saldo in 2027 per saldo € 400.000 nadeliger. In 2028 is de verslechtering € 745.000, in 2029 € 610.000 en in 2030 € 520.000.

Bedragen × € 1.000	2027	2028	2029	2030
Vastgesteld beeld				
Regulier saldo Programmabegroting	-2.402	-7.314	-7.020	-7.739
Opbouw eerste begrotingswijziging				
Structurele lasten Wageningen sociaal	-275	-340	-340	-340
Structurele lasten Wageningen fysiek	-105	-105	-105	-105
Incidentele lasten Wageningen sociaal	-235	-60	0	0
Incidentele lasten Wageningen fysiek	-195	-240	-165	-75
Realistisch ramen: sociale budgetten	+260	0	0	0
Realistisch ramen: stelpost kapitaallasten	+150	0	0	0
Totaal effect wijziging	-400	-745	-610	-520
Nieuw beeld				
Regulier saldo na wijziging	-2.802	-8.059	-7.630	-8.259

Een minteken bij een mutatie verslechtert het saldo; een plusteken verbetert het saldo. Een negatief eindsaldo is een tekort.

4.2 Structureel begrotingssaldo

Het structurele begrotingssaldo laat zien of de structurele baten de structurele lasten dekken. Incidentele voorstellen tellen hierin niet mee. In 2027 is de structurele financiële ruimte van € 410.000 groter dan de nieuwe structurele lasten van € 380.000. Het saldo verbetert daardoor met € 30.000 tot € 94.000 positief. Vanaf 2028 is geen ramingsbijstelling verwerkt en nemen de structurele tekorten met € 445.000 per jaar toe.

Bedragen × € 1.000	2027	2028	2029	2030
Vastgesteld beeld				
Structureel saldo Programmabegroting	+64	-7.078	-7.175	-8.414
Opbouw eerste begrotingswijziging				
Structurele lasten Wageningen sociaal	-275	-340	-340	-340
Structurele lasten Wageningen fysiek	-105	-105	-105	-105
Realistisch ramen: sociale budgetten	+260	0	0	0
Realistisch ramen: stelpost kapitaallasten	+150	0	0	0
Totaal effect wijziging	+30	-445	-445	-445
Nieuw beeld				
Structureel saldo na wijziging	+94	-7.523	-7.620	-8.859

De ramingsbijstellingen uit hoofdstuk 3 zijn alleen in 2027 verwerkt. Bij de kadernota worden de ramingen voor 2028 en verder opnieuw beoordeeld.

4.3 Incidentele lasten en financiële positie

De incidentele lasten bedragen samen € 970.000 over 2027–2030. Zij verslechteren het reguliere begrotingssaldo, maar tellen niet mee in het structurele begrotingssaldo. Er wordt in deze begrotingswijziging geen afzonderlijke onttrekking aan de algemene reserve geraamd. Een lager regulier begrotingssaldo werkt bij realisatie wel door in de uiteindelijke financiële positie en daarmee in het eigen vermogen van de gemeente.

Bedragen × € 1.000	2027	2028	2029	2030
Incidentele lasten Wageningen sociaal	235	60	0	0
Incidentele lasten Wageningen fysiek	195	240	165	75
Totaal incidentele lasten	430	300	165	75

De tabel toont lasten als positieve bedragen. In de aansluitingstabel van het begrotingssaldo staan dezelfde lasten met een minteken, omdat zij het saldo verslechteren.

4.4 Baten, lasten en reservemutaties

De baten en de geraamde reservemutaties wijzigen niet. De lasten nemen toe door de aanvullende voorstellen en nemen in 2027 gedeeltelijk af door het realistischer ramen van bestaande budgetten. Onderstaande tabel toont eerst de vastgestelde begrotingsbedragen, vervolgens de mutatie en daarna de bedragen na deze wijziging.

Bedragen x € 1.000	2027	2028	2029	2030
Vastgestelde Programmabegroting				
Lasten	165.486	170.069	171.351	176.878
Baten	161.664	162.836	163.590	168.605
Saldo baten en lasten	-3.822	-7.233	-7.761	-8.273
Toevoegingen aan reserves	1.360	1.324	1.240	1.054
Onttrekkingen aan reserves	2.781	1.243	1.982	1.588
Regulier begrotingssaldo	-2.402	-7.314	-7.020	-7.739
Mutatie eerste begrotingswijziging				
Mutatie lasten	+400	+745	+610	+520
Mutatie baten	0	0	0	0
Mutatie reservemutaties	0	0	0	0
Begroting na wijziging				
Lasten	165.886	170.814	171.961	177.398
Baten	161.664	162.836	163.590	168.605
Saldo baten en lasten	-4.222	-7.978	-8.371	-8.793
Toevoegingen aan reserves	1.360	1.324	1.240	1.054
Onttrekkingen aan reserves	2.781	1.243	1.982	1.588
Regulier begrotingssaldo na wijziging	-2.802	-8.059	-7.630	-8.259

Het saldo bestaat uit baten min lasten, min toevoegingen aan reserves en plus onttrekkingen aan reserves. Door afronding op € 1.000 kan de optelling € 1.000 afwijken van het getoonde begrotingssaldo.

Aanvullende lasten per programma

Bedragen x € 1.000	2027	2028	2029	2030
Wageningen sociaal	510	400	340	340
Wageningen fysiek	300	345	270	180
Totaal aanvullende lasten	810	745	610	520

Deze tabel toont alleen de nieuwe lasten uit hoofdstuk 2.1, vóór de ramingsbijstellingen uit hoofdstuk 3.

Uitvoering en verantwoording

Na vaststelling door de raad verwerkt het college de budgetten in de begroting en werkt het de geselecteerde voorstellen verder uit. Via de bestuursrapportages en de jaarstukken informeert het college de raad over de voortgang, afwijkingen en de actuele financiële ontwikkelingen.