

Overzicht van baten en



gemeente **Wageningen**

Programma	Rekening 2024			Begroting 2025 Primitief		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Wageningen sociaal	80.283	29.915	-50.368	84.493	25.566	-58.927
02 Wageningen fysiek	47.394	30.154	-17.240	31.120	17.777	-13.343
03 Bestuur en organisatie	28.608	103.221	74.613	27.868	99.951	72.083
Saldo van baten en lasten voor reservemutaties	156.285	163.290	7.005	143.481	143.294	-187

Reserve mutaties	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	01 Wageningen sociaal	797	2.503	1.706	0	499
02 Wageningen fysiek	2.803	7.689	4.887	2.635	1.657	-979
03 Bestuur en organisatie	28.814	27.832	-982	100	250	150
Totaal mutaties reserves	32.414	38.024	5.610	2.735	2.406	-330

Saldo van Baten en lasten na reservemutaties	0	0	12.615	0	0	-517
-----------------------------------------------------	----------	----------	---------------	----------	----------	-------------

Programma	Begroting 2025 na wijziging			Rekening 2025			Verschil		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Wageningen sociaal	86.103	29.687	-56.417	85.091	30.278	-54.813	-1.012	592	1.604
02 Wageningen fysiek	35.817	20.412	-15.405	37.156	25.257	-11.899	1.339	4.845	3.506
03 Bestuur en organisatie	30.295	110.928	80.633	33.862	111.235	77.372	3.567	307	-3.260
Saldo van baten en lasten voor reservemutaties	152.216	161.027	8.811	156.110	166.770	10.660	3.894	5.743	1.849

Reserve mutaties	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	01 Wageningen sociaal	3.837	5.056	1.219	4.130	4.963	834	293	-93
02 Wageningen fysiek	2.295	2.041	-255	2.784	2.892	108	489	851	362
03 Bestuur en organisatie	12.715	12.865	150	12.795	12.865	70	80	0	-80
Totaal mutaties reserves	18.847	19.962	1.115	19.709	20.721	1.012	862	759	-103

Saldo van Baten en lasten na reservemutaties	171.063	180.989	9.926	175.819	187.491	11.672	4.756	6.502	1.746
-----------------------------------------------------	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	--------------	--------------	--------------

Toelichting gerealiseerd resultaat

Het begrote saldo van baten en lasten vóór reservemutaties bedraagt € 8,8 miljoen (saldo-overschot). De reservemutaties zijn begroot op € 1,1 miljoen (per saldo onttrekking), waardoor het begrote resultaat ná reservemutaties uitkomt op een overschot van € 9,9 miljoen. In de begroting 2025 is sprake van een reëel en structureel begrotingsevenwicht.

Het jaarrekeningresultaat 2025 bedraagt € 11,7 miljoen positief. De afwijking van het gerealiseerde rekeningresultaat ten opzichte van het begrote resultaat van € 9,9 miljoen (conform saldo begroting 2025 ná slotwijziging begroting 2025) bedraagt € 1,7 miljoen (voordeel).

Het gerealiseerde resultaat heeft een gemengd karakter. Het bestaat deels uit gerealiseerde voordelen in de exploitatie en deels uit reservemutaties. Daarnaast hangt een deel van het positieve resultaat samen met incidentele afwijkingen en met middelen waarvoor bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld deze beschikbaar te houden voor specifieke opgaven of meerjarige trajecten. Het resultaat kan daarom niet zonder meer worden beschouwd als vrij beschikbare financiële ruimte.

De financiële samenvatting aan het begin van deze jaarstukken bevat de belangrijkste oorzaken en afwijkingen op hoofdlijnen. De nadere specificatie per product is opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten en in de financiële toelichtingen per programma.

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.

Algemene dekkingsmiddelen: (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025 Primitief			Begroting 2025 na wijzigingen			Rekening 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	574	15.364	14.790	574	15.952	15.379	992	16.085	15.093
Algemene uitkeringen	0	82.185	82.185	0	92.343	92.343	0	92.516	92.516
Dividend	0	166	166	0	149	149	0	153	153
Saldo van de financieringsfunctie	326	500	174	478	600	122	509	604	95
Onvoorzien	21	0	-21	21	0	-21	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	26	0	-26	26	0	-26	64	3	-62
Totaal algemene dekkingsmiddelen	948	98.214	97.266	1.100	109.045	107.945	1.565	109.360	107.795
Kosten van de overhead	22.132	894	-21.238	24.103	951	-23.153	26.307	1.075	-25.233
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig	121.429	142.400	20.971	128.113	160.077	31.964	129.803	165.695	35.893
Totaal saldo van baten en lasten excl. reservemutaties	143.561	143.294	-267	152.216	161.027	8.811	156.110	166.770	10.660
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.735	2.486	-250	18.847	19.962	1.115	19.709	20.721	1.012
Totaal saldo van baten en lasten na reservemutaties	146.296	145.779	-517	171.063	180.989	9.926	175.819	187.491	11.672