

RAADSVOORSTEL

Zaak- en documentnummer: Z25.494384 / D25.1347334
Portefeuillehouder: G. van Vulpen

Onderwerp

Jaarstukken 2024

Beslispunten

1. De jaarstukken inclusief de bijbehorende jaarrekening 2024 vast te stellen;
 2. De volgende resultaatbestemmingen, van het rekeningresultaat van € 12.615.000, vast te stellen:
 - a. Een initiële storting te doen van € 250.000 in de bestemmingsreserve Duurzame vluchtelingenopvang.
 - b. Het financiële voordeel op product 540.00 (Bevordering kunst en cultuur) en 625.90 (Beleidsdomein cultuur als middel participatie) van € 235.000 te storten in de reserve cultuur;
 - c. Het positieve verkoopresultaat van € 450.000 door de verkoop van het perceel (incl. opstallen) Mansholtlaan 4 geormerkt te storten in de MIA-reserve (Maatschappelijke Investeringsagenda) voor de financiering van de strategische aankopen vastgoed bij sleutelproject 2.11 Kosten strategische aankopen gebouwen en gronden;
 - d. Een bedrag van € 5.000.000 geormerkt te storten in de MIA-reserve voor het sleutelproject 1.4 Zwembad De Bongerd;
 - e. Een bedrag van € 175.000 te storten in de reserve Mobiliteitsfonds;
 - f. Ten behoeve van de budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 een bedrag van € 519.400 af te storten naar de algemene bestemmingsreserve en een bedrag van € 560.600 te storten naar de reserve meerjarige projecten;
 - g. Een bedrag van € 1.275.000 te bestemmen voor sleutelproject 1.7 Junushoff ten behoeve van de vervanging van de klimaatbeheersing, en het geormerkte bedrag voor dat doel toe te voegen aan de MIA-reserve;
 - h. Het resterend saldo van het rekeningresultaat ter grootte van € 4.150.000 te storten in de algemene reserve.
 3. De voorziening uit hoofde van de regeling vervroegd uittreden (RVU) instellen voor op de balansdatum bestaande verplichtingen (€ 140.000);
 4. Het opheffen van de bestemmingsreserve Stad Wageningen en het overgebleven saldo van € 266.000 in de algemene reserve te storten;
 5. Het opheffen en niet opnieuw aanvullen van de bestemmingsreserve Proeftuin Aardgasvrije wijken Benedenbuurt.
-

Inleiding

Bijgaand bieden we u de Jaarstukken 2024 aan. Hierin leggen we verantwoording af over onze inspanningen, resultaten en de financiële onderbouwing daarvan.

Wat hebben we bereikt?

Ondanks uitdagende omstandigheden hebben we samen met partners en inwoners belangrijke resultaten behaald. We hebben de Menzis-gebouwen verworven voor woningontwikkeling, een belangrijke stap in de aanpak van de woningnood. De vastgestelde woonzorg- en economische visies

bieden richting voor de toekomst, evenals het nieuwe beleid voor duurzame asielopvang en de verdere uitwerking van het biodiversiteitsplan en de visie voor de bebouwde kom.

In 2024 is Wageningen voorzitter van Netwerk Kennissteden Nederland geworden waar we ons sterk maken voor het belang van kennis en innovatie. Tegelijkertijd zijn de voorbereidingen gestart voor de viering van 80 jaar vrijheid in 2025, een bijzonder moment voor onze stad.

We blijven realistisch over wat haalbaar is, gezien de uitdagingen van klimaatverandering, geopolitieke spanningen en financiële onzekerheden. Daarom hebben we samen met de gemeenteraad een bestuurskrachtonderzoek gestart om inzicht te krijgen in onze toekomstige mogelijkheden. We hebben op basis van dit rapport een 'ruim voldoende' gekregen voor onze bestuurskracht en daar zijn we trots op! We willen echter niet stil blijven zitten en onderzoeken hoe we als gemeente toekomstbestendig kunnen blijven ontwikkelen.

Wat heeft het gekost?

Het jaarrekeningresultaat 2024 bedraagt € 12,6 miljoen positief. Dit is € 3,6 miljoen hoger dan het begrote resultaat van € 9,0 miljoen (begrotingsresultaat ná de slotwijziging van december 2024). Bij alle drie de programma's zijn financiële voordelen gerealiseerd ten opzichte van de begroting, als volgt te specificeren per programma:

Programma	Resultaat
1. Wageningen Sociaal	€ 1.000.000
2. Wageningen Fysiek	€ 2.000.000
3. Bestuur en Organisatie	€ 600.000
Totaal	€ 3.600.000

Het resultaat, dat € 3,6 miljoen groter is dan begroot, wordt op hoofdlijnen verklaard door:

Toelichting	Bedrag
Budgetoverhevelingen	€ 1.100.000
Uitkomsten Decemercirculaire 2024	€ 600.000
Overige afwijkingen	€ 1.900.000
Totaal	€ 3.600.000

Voor nadere toelichting op de resultaten en de verschillen met de begroting verwijzen we naar de Jaarstukken 2024.

Controle door de accountant

De controle door de accountant wordt uitgevoerd en het verslag van bevindingen zal worden nagezonden. De accountant geeft een goedkeurende verklaring voor de getrouwheid. Het college verklaart door middel van de rechtmatigheidsverantwoording, zoals opgenomen als onderdeel van de jaarrekening, of rechtmatig is gehandeld. Indien van toepassing wordt in het jaarverslag binnen de paragraaf bedrijfsvoering fouten en onduidelijkheden nader toegelicht.

Beoogd effect

Decharge verlenen aan het college van burgemeester en wethouders voor het gevoerde beleid en beheer door middel van de vaststelling door de raad van de jaarstukken inclusief de bijbehorende jaarrekening 2024.

Het resultaat te bestemmen conform de beslispunten.

Argumenten

1.1 Het vaststellen van de jaarstukken inclusief de bijbehorende jaarrekening 2024 door de raad hoort bij de controlerende rol van de raad;

1.2 De vastgestelde jaarstukken dienen we voor 15 juli aan te leveren bij de provincie;

2.1 Resultaatbestemming hoort bij de kaderstellende rol van de raad. We geven hieronder per voorgestelde overheveling argumenten:

2.1.a In amendement 4A1 bij de Berap najaar 2024 is door uw raad voorgenomen om een bedrag te storten in de bestemmingsreserve.

Het voorgestelde bedrag van € 250.000 ligt in lijn met de ontvangen middelen van het rijk voor dit beleidsveld. We hebben in 2024 een eenmalige bijdrage van € 200.000 van het ministerie van Veiligheid & Justitie ontvangen. Daarnaast € 50.000 eenmalige extra bijdrage van het COA voor de participatie van asielzoekers, aangevuld met een deel via de algemene uitkering in december 2024 (DU Spreidingswet en DU Faciliteitenbesluit). We achten € 250.000 voldoende voor de uitoefening van de beleidsvoornemens.

2.1.b Conform de nota reserves en voorzieningen wordt het financiële resultaat bij het beleidsveld cultuur met de reserve Cultuur verrekend.

2.1.c Door benoeming van het sleutelproject 2.11 Kosten strategische aankopen gebouwen en gronden in de MIA-reserve heeft uw raad dit als één van de belangrijke toekomstige investeringen benoemd. In lijn daarmee reserveren we de opbrengst van de verkoop van de Mansholtlaan 4 om toekomstige strategische aankopen van gebouwen en gronden te bekostigen.

2.1.d Bij de eerste begrotingswijziging van de begroting 2025, en de daarbij horende geactualiseerde investeringsagenda, is door college voorgesteld om in de MIA-reserve te 'sparen' voor zwembad de Bongerd (benodigd richtbedrag voor het zwembad is toen gesteld op € 21,5 miljoen). Er is toen door college voorgesteld om enerzijds vrijgevallen bedragen van opgeheven reserves te storten in de MIA-reserve en anderzijds om 50% van het beschikbare deel van de Algemene Reserve over te hevelen naar de MIA-reserve. In de geest van die 50% bepaling stellen we voor om € 5 miljoen te storten in de MIA-reserve voor sleutelproject 1.4 Zwembad de Bongerd. Ter verduidelijking van de uitvoering volgens de 50% bepaling: Het overgebleven resultaat na de andere resultaatbestemmingen komt uit op € 9,1 miljoen, waarbij wordt voorgesteld om € 5 miljoen te reserveren voor het zwembad en € 4,1 miljoen te storten in de Algemene Reserve. Na deze storting bedraagt het gereserveerde bedrag voor het zwembad € 8.545.000.

2.1.e De storting in de reserve Mobiliteitsfonds is om investeringen in het kader van de vastgestelde Visie Bebouwde kom, om het gebied van parkeren, te dekken. Investeringen hierin, ook in relatie tot de schaalsprong, worden nader uitgewerkt Kadernota: tussenevaluatie 2025. Het bedrag dat wordt voorgesteld om toe te voegen ontstaat uit hogere opbrengst van parkeergelden. Hiervan is conform afspraak een storting gedaan in de reserve parkeergelden, maar deze reserve heeft het vastgestelde plafond bereikt. Om de middelen toch beschikbaar te houden voor mobiliteit wordt voorgesteld om het restant resultaat toe te voegen aan de reserve Mobiliteitsfonds.

- 2.1.f *De storting voor de budgetoverhevelingen is in lijn het besluit van de raad d.d. 10 maart 2025 (zaak: Z25.484280) waarbij dit deel reeds is bestemd voor budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 en voor meerjarige projecten. In 2025 worden deze bedragen uit de algemene bestemmingsreserve en de bestemmingsreserve meerjarige projecten gehaald, dus bij deze resultaatbestemming dient dit bedrag nog te worden toegevoegd aan de algemene bestemmingsreserve en bestemmingsreserve meerjarige projectgelden ter dekking daarvan.*
- 2.1.g *Met dit voorstel zijn de kosten van de vervangingswerkzaamheden voor de Junushoff gedekt.*
- 2.1.h *We stellen voor om het onbestemde deel van het resultaat terug te storten naar de algemene reserve zodat uw raad bij de Kadernota: tussenevaluatie 2025 een integrale afweging kan maken ten aanzien van de besteding van deze middelen.*
- 3.1 *Om te voorzien in verplichtingen uit hoofde van de regeling vervoegd uittreden (RVU) , stellen we voor om hier een voorziening voor te treffen. Het bedrag van € 140.000 is in de jaarrekening reeds gestort in de voorziening.*
- 4.1 *In de Nota Reserves en Voorzieningen Gemeente Wageningen 2024 heeft uw raad voorgenomen om deze reserve te handhaven tot en met 2024 en het resterende saldo te storten in de algemene reserve. In de jaarrekening is het bedrag van € 266.000 reeds gestort in de algemene reserve.*
- 5.1 *De middelen in de reserve zijn overgeheveld naar Joint Warmte bv.*
- 5.2 *De reserve is leeg en kan worden opgeheven conform de bepalingen in de Nota Reserves en Voorzieningen Gemeente Wageningen 2024.*

Kanttekeningen

- 1.1 *Indien de jaarstukken niet worden vastgesteld voldoen we niet aan de verplichtingen van de toezichthouder.*
- 2.1 *We geven per resultaatbestemming de belangrijkste kanttekening:*
- 2.1.a *Indien we geen storting doen in de bestemmingsreserve Duurzame vluchtenlingenopvang geven we geen uitvoering aan het aangenomen amendement 4A1 bij de Berap najaar 2024.*
- 2.1.b *De egalisatiereserve Cultuur is ingesteld om resultaten binnen dit beleidsveld te egaliseren, zodat we niet te maken hebben met een tekort of overschot en budgetoverheveling voor Cultuur. Zonder reserve is de kans groot dat de middelen na het ravijnjaar 2026 niet meer vrijgemaakt kunnen worden en dat de ambitie “broedplaats” niet gerealiseerd kan worden.*
- 2.1.c *Indien we geen middelen reserveren voor de strategische aankopen van gebouwen en gronden kunnen we mogelijk onvoldoende uitvoering geven aan de woningsbouwambities.*
- 2.1.d *In de geactualiseerde investeringsagenda bij de Begroting 2025 is een benodigd richtbedrag van € 21,5 mln aangegeven voor de investering in het zwembad. Indien we dit bedrag nu niet reserveren, komt de haalbaarheid van het realiseren van het nieuwe zwembad in het geding.*
- 2.1.e *Als we geen geld reserveren in het Mobiliteitsfonds moeten we in de toekomst naar alternatieve dekkingsbronnen zoeken voor investeringen in parkeren en mobiliteit, die nodig zijn in relatie tot de schaa sprong.*

- 2.1.f *Als we de nodige bedragen voor budgetoverhevelingen en meerjarige projecten niet in de juiste reserve storten, dan hebben we geen geldige dekking voor de ingestelde budgetten en zal het ten laste komen van de algemene reserve.*
- 2.1.g *Als er niet wordt ingestemd met het reserveren van middelen voor de vervangingsinvesteringen bij de Junushoff, kunnen de investeringen niet worden gedaan tot er op een ander moment alternatieve dekking wordt gevonden.*
- 2.1.h *Indien we het overige bedrag niet in de algemene reserve zouden storten, maar via deze resultaatbestemming het ergens anders voor bestemmen, dan ontnemen we uw raad de kans om bij de Kadernota: tussenevaluatie 2025 een integrale afweging te maken ten aanzien van de besteding van de overgebleven middelen.*
- 3.1 *Vanuit de Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is het verplicht gesteld om een voorziening voor de Regeling vervroegde uittreding (RVU) in te stellen. Als we dit niet doen voldoen we niet aan wet- en regelgeving.*
- 4.1 *Als we de bestemmingsreserve Stad Wageningen niet opheffen voldoen we niet aan de bepaling in de vastgestelde Nota Reserves en Voorzieningen Gemeente Wageningen 2024.*
- 5.1 *Deze bestemmingsreserve heeft geen doel meer omdat het Aardgasvrij maken en aanleg van warmtenet wordt gedaan vanuit Joint Warmte bv.*

Financiën

In 2024 wordt een positief financieel resultaat na mutaties in de reserves van € 12,6 miljoen gerealiseerd. We stellen voor om het resultaat te bestemmen conform de beslispunten bij deze nota. Dat zou leiden tot de storting aan de algemene reserve van 4.150.000.

Communicatie

Na vaststelling van de jaarstukken worden deze gepubliceerd op het begrotingsportaal van Wageningen, op webadres <https://wageningen.begrotingsapp.nl/>. Daarnaast wordt een persbericht gepubliceerd op de website.

Vervolg

De jaarstukken worden na vaststelling door de raad voor 15 juli ingediend bij de provincie Gelderland.

Bijlage(n)

- Gewijzigde Jaarstukken 2024
- Concept raadsbesluit Jaarstukken 2024
- Accountantsverslag en controleverklaring (verwachte nazending in juni)