

Programma 5 Inkomsten van Winterswijk



gemeente
Winterswijk

Inleiding

Dit programma omvat de inkomsten van onze gemeente die ook algemene dekkingsmiddelen zijn: de algemene uitkering uit het gemeentefonds en onze lokale heffingen.

In de andere vier programma's staan nu de activiteiten en budgetten die ook daadwerkelijk horen bij onze ambities en doelstellingen én waarop wij (bij)sturingsmogelijkheden hebben. Het college voert de begroting uit binnen de programma's en is in dat kader bevoegd om activiteiten bij te sturen en budgetten bij te stellen.

De (bij)sturingsmogelijkheden voor programma 5 zijn beperkt. Op de algemene uitkering hebben wij als individuele gemeente geen invloed. Daarnaast kunnen we de hoogte van de lokale heffingen alleen voor aanvang van het begrotingsjaar bepalen.

5.1 Algemene middelen

Ambitie

We zijn een financieel gezonde gemeente. De ambities in onze begroting zijn passend bij het financiële perspectief zoals dat nu bekend is.

Relevante documenten:

- Financiële verordening gemeente Winterswijk
- Treasurystatuut
- Planning- en control-documenten

Doelstellingen

Behouden gezonde financiële positie

Activiteiten

Monitoring en uitvoering van de begroting via P&C-documenten

Met de documenten in onze planning- en control (P&C)-cyclus stellen we onze ambities, doelstellingen en activiteiten voor het komende jaar vast (de begroting). Daarnaast volgen we de realisatie daarvan (bestuursrapportage), stellen we indien nodig budgetten bij (financiële prognoses) en leggen we verantwoording af (jaarstukken). Hierdoor houden we zicht op onze financiële positie en kunnen we bijsturen wanneer dat nodig is.

Kwaliteit (toelichting)

In het jaar 2027 stellen we de volgende P&C-producten op:

- Eerste bijstelling begroting 2027 (uitwerking van het Uitvoeringsplan)
- Jaarstukken 2026.
- Kaderbrief 2028.
- Eerste bestuursrapportage 2027, inclusief eerste financiële prognose.
- Tweede voortgangsrapportage 2027, inclusief tweede financiële prognose.
- Begroting 2028.

NB: evenals in voorgaande jaren worden de Kaderbrief 2028 en de 1e Bestuursrapportage 2027 (inclusief financiële prognose) gecombineerd in 1 document.

Kwaliteit (indicator)



Tijd (toelichting)

Raadsvergadering juni 2027:

- Jaarstukken 2026.
- Kaderbrief 2028.
- Eerste bestuursrapportage 2027, inclusief eerste financiële prognose.

Raadsvergadering oktober/november (uiterlijk 15 november) 2027:

- Begroting 2028.

Raadsvergadering december 2027:

- Tweede voortgangsrapportage 2027, inclusief tweede financiële prognose.

Tijd (indicator)



Indicatoren

- Financiële kengetallen
- Weerstandsratio

Een toelichting op deze indicatoren is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Risico's

Ontwikkeling van de algemene uitkering: zie hoofdstuk 'De financiële positie van de gemeente Winterswijk in meerjarenperspectief'.

Ontwikkeling van lonen, prijzen en rente: in de bijlage Uitgangspunten begroting staat vermeld van welke loon-, prijs- en renteontwikkelingen we uitgaan. Als deze in 2027 sterker stijgen dan geraamd, dan is dat nadelig voor onze begroting.

5.2 Lokale belastingen

Ambitie

Met de opbrengst van onze lokale belastingen betalen we een deel van onze voorzieningen en zijn we minder afhankelijk van het Rijk. Daarbij vinden we een eerlijke verdeling van de lasten belangrijk.

Onze lokale belastingdruk is in balans met het niveau van dienstverlening dat we bieden. Wanneer het gaat om heffingen en leges, is ons uitgangspunt dat deze doorgaans de kosten dekken. Tenzij ze significant afwijken van vergelijkbare tarieven in andere gemeenten of als er plotseling sprake is van een aanzienlijke verhoging. Om ervoor te zorgen dat onze ambities financieel haalbaar blijven, leggen we tevens de nadruk op het verkrijgen van (Europese) subsidies in plaats van op het verhogen van lokale belastingen.

Relevante documenten:

- Belastingverordeningen

Doelstellingen

De onroerende zaakbelastingen worden gefixeerd op de opbrengst, met uitzondering van inflatie en areaaluitbreiding

Doelstellingen

We maken meerjarige afspraken over de toeristenbelasting

Indicatoren

Zie de paragraaf lokale heffingen.

Risico's

De riool- en waterzorgheffing wordt geheven op basis van het waterverbruik van burgers. Het tarief wordt gebaseerd op het gemiddelde verbruik in de afgelopen drie jaar, maar de afrekening is gebaseerd op het daadwerkelijke verbruik. Dit kan afwijken van het gemiddelde over de drie voorgaande jaren.

De bouwleges worden grotendeels gebaseerd op de bouwkosten. De totale aanvragen en de bouwsommen zijn lastig in te schatten, ook gezien ontwikkelingen waar de gemeente geen invloed op heeft (zoals stijgende bouwkosten).

De daadwerkelijke opbrengsten van de riool- en waterzorgheffing en de bouwleges kunnen hierdoor significant afwijken van de begroting.

Financiële afwijkingen programma 5

Baten en Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027 stand 1e prognose 2026	Aanpassing begroting 2027	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten								
5.1 Algemene middelen								
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	346	811	107	0	107	107	107	107
0.5 Treasury	3.428	638	477	36	513	513	513	513
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	79.659	78.631	76.668	4.580	81.248	78.176	78.645	79.753
Totaal 5.1 Algemene middelen	83.433	80.080	77.252	4.616	81.868	78.796	79.265	80.373
5.2 Lokale belastingen								
0.61 OZB woningen	4.295	4.427	4.372	132	4.504	4.623	4.652	4.668
0.62 OZB niet-woningen	3.365	3.443	3.248	68	3.317	3.317	3.317	3.317
0.64 Belastingen overig	82	65	65	-3	62	62	62	62
Totaal 5.2 Lokale belastingen	7.742	7.935	7.685	197	7.882	8.001	8.030	8.046
Totaal Baten	91.175	88.014	84.937	4.813	89.750	86.797	87.295	88.419
Lasten								
5.1 Algemene middelen								
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	380	943	271	8	279	278	277	276
0.5 Treasury	1.440	-1.290	-768	-90	-858	-1.672	-2.151	-1.803
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	36	36	-36	0	0	0	0
Totaal 5.1 Algemene middelen	1.820	-310	-461	-119	-580	-1.394	-1.875	-1.527
5.2 Lokale belastingen								
0.61 OZB woningen	277	305	310	-70	240	240	240	240
0.62 OZB niet-woningen	107	99	99	-19	80	80	80	80
0.64 Belastingen overig	22	24	24	-6	18	18	18	18
Totaal 5.2 Lokale belastingen	406	427	432	-95	337	337	337	337

Exploitatie	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027 stand 1e prognose 2026	Aanpassing begroting 2027	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Totaal Lasten	2.226	118	-29	-213	-242	-1.057	-1.538	-1.190
Gerealiseerd resultaat	88.949	87.897	84.966	5.027	89.993	87.854	88.833	89.609

Algemene middelen

De baten zijn € 4.616.000 hoger, wat grotendeels als volgt te verklaren is:

- Algemene uitkering € 4.580.000 V

Algemene uitkering

Het voordeel van de algemene uitkering is gebaseerd op de septembercirculaire 2025 (€ 69.000) en de meicirculaire 2026 (€ 4.511.000) .

De lasten zijn € 119.000 lager, wat grotendeels als volgt te verklaren is:

- Rente € 97.000 V

Rente

De gewijzigde investeringsplanning levert een rentevoordeel van € 97.000 op. Hierbij is er sprake van een verschuiving tussen langlopende en kortlopende rente, omdat de financieringsbehoefte met kortlopende geldleningen gefinancierd kan worden.

Lokale belastingen

De baten zijn € 197.000 hoger, wat grotendeels als volgt te verklaren is:

- Onroerende zaakbelasting € 200.000 V

Onroerende zaakbelasting

Het voordeel van de onroerende zaakbelasting betreft areaaluitbreiding (€ 73.000) en reguliere indexatie van de OZB-tarieven (2,1%: € 159.000). Hieronder is ook een aframing van de dwangbevelopbrengsten (€ 32.000) gebaseerd op realisatie in de afgelopen jaren verantwoord.

De lasten zijn € 95.000 lager, wat grotendeels als volgt te verklaren is:

- Doorbelastingen € 90.000 V

Doorbelastingen

Voor de doorbelaste kapitaallasten en bedrijfsvoeringskosten verwijzen wij naar bijlage 5.

Kredieten

Er zijn geen kredieten binnen dit programma.

Onttrekkingen en toevoegingen reserves

In 2027 zijn er geen onttrekkingen of toevoegingen aan de bestemmingsreserves begroot.

