

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 financieel perspectief zoals dat nu bekend is.

Relevante documenten:

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

Doelstellingen

Behouden gezonde financiële positie

Activiteiten

Monitoren van uitvoering van begroting via P&C-documenten

Met de documenten in onze planning- en control-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 2025 stellen we de volgende P&C-documenten op:

- Jaarstukken 2024.
- Kaderbrief 2025 en eerste bestuursrapportage 2025, inclusief eerste financiële prognose.
- Tweede voortgangsrapportage, inclusief tweede financiële prognose.
- Begroting 2026.

Kwaliteit (indicator)



Tijd (toelichting)

Raadsvergadering juni/juli 2025:

- Jaarstukken 2024.
- Kaderbrief 2025 en eerste bestuursrapportage 2025, inclusief eerste financiële prognose.

Raadsvergadering oktober/november (uiterlijk 15 november) 2025:

- Begroting 2026.
- Raadsvergadering december 2025:
- Tweede voortgangsrapportage, inclusief tweede financiële prognose.

Tijd (indicator)



Indicatoren

- Financiële kengetallen
- Weerstandsratio

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

Risico's

Ontwikkeling 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 2025 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 wordt 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 van de afgelopen drie jaren, 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 de ontwikkelingen waar de gemeente geen invloed op heeft, zoals stijgende bouwkosten.

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

Financiële afwijkingen programma 5

Baten en Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Mutaties Prognose 2 2024	Mutaties Jaarrekening 2024	Stand voor Prognose 1 2025	Mutaties Prognose 1 2025	Prognose 1 2025
Baten						
5.1 Algemene middelen						
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	122	0	0	122	682	804
0.5 Treasury	543	0	0	543	0	543
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	73.000	0	0	73.000	1.216	74.216
Totaal 5.1 Algemene middelen	73.665	0	0	73.665	1.898	75.563
5.2 Lokale belastingen						
0.61 OZB woningen	4.226	0	0	4.226	2	4.228
0.62 OZB niet-woningen	3.156	0	0	3.156	0	3.156
0.64 Belastingen overig	50	0	0	50	0	50
Totaal 5.2 Lokale belastingen	7.432	0	0	7.432	2	7.434
Totaal Baten	81.097	0	0	81.097	1.900	82.997
Lasten						
5.1 Algemene middelen						
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	266	0	67	333	664	997
0.5 Treasury	-197	0	0	-197	0	-197
0.8 Overige baten en lasten	36	0	0	36	0	36
Totaal 5.1 Algemene middelen	106	0	67	172	664	836
5.2 Lokale belastingen						
0.61 OZB woningen	273	0	0	273	20	293
0.62 OZB niet-woningen	94	0	0	94	0	94
0.64 Belastingen overig	22	0	0	22	0	22
Totaal 5.2 Lokale belastingen	389	0	0	389	20	409
Totaal Lasten	495	0	67	561	684	1.245
Gerealiseerd resultaat	80.602	0	-67	80.536	1.216	81.752

Algemene middelen

Het voordeel van € 1.898.000 aan de batenkant wordt verklaard door de hogere algemene uitkering die gebaseerd is op de septembercirculaire 2024 van € 515.000 en de decembercirculaire van € 701.000.

In dit beleidsveld zit een deel van het resultaat op de grondexploitatie (€ 682.000 aan de batenkant en € 664.000 aan de lastenkant). Voor de toelichting verwijs ik u naar programma 3 beleidsveld Gebiedsontwikkeling en wonen.

Lokale belastingen

Aan de baten- en lastenkant zijn er geen mutaties groter dan € 50.000.

Onttrekkingen en toevoegingen reserves

Binnen dit programma zijn geen onttrekkingen of toevoegingen aan de reserves.

