

# Bijlage 2 Financiële (kern)gegevens



gemeente

Winterswijk

## Balans

In de onderstaande tabel is de geprognoteerde balans voor de jaren 2021 tot en met 2025 weergegeven. Het totaal aan eigen vermogen en leningen (vreemd vermogen) hebben we gebruikt om investeringen, eenmalige uitgaven en jaarlijkse exploitatietekorten te dekken.

* 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Immateriële en materiële vaste activa	126.961	130.384	130.355	134.519	141.771
Financiële vaste activa	6.194	6.139	5.927	5.873	5.874
Voorraden	5.262	5.262	5.262	5.262	5.262
Kas/Bank/Giro	269	269	269	269	269
Vorderingen	6.986	6.986	6.986	6.986	6.986
Overlopende activa	2.778	2.465	2.151	2.138	2.124
<b>Totaal</b>	<b>148.451</b>	<b>151.505</b>	<b>150.950</b>	<b>155.048</b>	<b>162.287</b>

* 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Eigen vermogen	50.710	48.705	47.373	47.624	48.284
Voorzieningen	9.915	9.854	9.982	10.267	10.587
Langlopende schulden	68.257	74.579	75.432	79.443	85.696
Kortlopende schulden	19.569	18.367	18.164	17.713	17.720
<b>Totaal</b>	<b>148.451</b>	<b>151.505</b>	<b>150.950</b>	<b>155.048</b>	<b>162.287</b>
Solvabiliteit	34,20%	32,10%	31,40%	30,70%	29,80%

## A. Verloop begroting 2022 tot 2025

In de onderstaande tabel ziet u hoe de begroting zich in de periode 2022 tot en met 2025 ontwikkelt.

Bedragen *1.000												
Programma	Begroting 2022 tm prognose 2 2021	Bijstellingen 2022	Begroting 2022	Begroting 2023 tm prognose 2 2021	Bijstellingen 2023	Begroting 2023	Begroting 2024 tm prognose 2 2021	Bijstellingen 2024	Begroting 2024	Begroting 2025 tm prognose 2 2021	Bijstellingen 2025	Begroting 2025
1 Sociaal krachtig Winterswijk	-18.351	-1.236	-19.587	-17.936	-1.236	-19.172	-17.746	-1.134	-18.881	-17.636	-1.145	-18.782
2 Meedoen in Winterswijk	-12.600	-1.046	-13.645	-12.303	-1.694	-13.997	-12.363	-285	-12.648	-12.185	-530	-12.715
3 Werkend Winterswijk	-9.101	-1.082	-10.182	-9.429	-24	-9.453	-9.466	-294	-9.760	-9.277	-366	-9.644
4 Bestuurlijk Winterswijk	40.754	656	41.410	40.770	520	41.290	40.712	828	41.540	41.318	482	41.800
<b>Saldo van baten en lasten voor bestemming</b>	<b>702</b>	<b>-2.707</b>	<b>-2.005</b>	<b>1.103</b>	<b>-2.434</b>	<b>-1.332</b>	<b>1.137</b>	<b>-885</b>	<b>251</b>	<b>2.220</b>	<b>-1.560</b>	<b>660</b>
Bestemmingsreserve Crisis- en herstelplan		450	450									
Bestemmingsreserve onderhoud graven				1.400		1.400						
Bestemmingsreserve integraal huisvestingsplan onderwijs					4	4		10	10		19	19
Bestemmingsreserve verduurzaming sportlocaties	-25		-25	-25		-25						
Bestemmingsreserve kapitaallasten Notaristuin	10		10	10		10	10		10	10		10
Bestemmingsreserve kapitaallasten Notaristuin		14	14		14	14		13	13		13	13
Bestemmingsreserve natuurontwikkeling Kleiput		462	462									
Bestemmingsreserve onderhoud graven	130	30	160	130		130	130		130	130		130
Bestemmingsreserve Omgevingswet		45	45									
Bestemmingsreserve verduurzaming gemeentebouwen	-25		-25	-25		-25						
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	75		75	75		75						
Algemene reserve		400	400									
<b>Totaal reserves</b>	<b>165</b>	<b>1.401</b>	<b>1.566</b>	<b>1.565</b>	<b>18</b>	<b>1.582</b>	<b>140</b>	<b>23</b>	<b>163</b>	<b>140</b>	<b>32</b>	<b>172</b>
<b>Saldo van baten en lasten na bestemming</b>	<b>867</b>	<b>-1.306</b>	<b>-439</b>	<b>2.667</b>	<b>-2.417</b>	<b>251</b>	<b>1.277</b>	<b>-862</b>	<b>415</b>	<b>2.360</b>	<b>-1.528</b>	<b>832</b>

## B. EMU Saldo's 2020 tot en met 2025

In het kader van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is het verplicht om een overzicht te geven van het zogenaamde EMU-saldo. Het EMU-saldo is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit

kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de Europese Monetaire Unie.

De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) is de Nederlandse uitwerking van Europese afspraken ten aanzien van het EMU tekort. Het doel van de Wet Hof is te zorgen dat Nederland voldoet aan de EMU norm van maximaal 3% tekort op de begroting. De achterliggende gedachte bij de Wet Hof is zorgen dat de provincies en gemeenten bijdragen aan houdbare overheidsfinanciën.

In onderstaande tabel zijn de EMU saldo's voor de jaren 2020 tot en met 2025 opgenomen.

EMU saldo (* 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	jaarrekening	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Begroot saldo van baten en lasten voor bestemming	-2.682	-7.400	-2.005	-1.132	251	660
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	5.467	5.514	5.561	5.863	6.203	6.248
Saldo onttrekkingen/dotaties voorzieningen	428	-12	-62	127	286	320
Investerings in materiële/immateriële activa	-4.230	-3.314	-8.973	-5.833	-10.368	-13.499
<b>EMU saldo</b>	<b>-1.017</b>	<b>-5.212</b>	<b>-5.479</b>	<b>-975</b>	<b>-3.628</b>	<b>-6.271</b>

### Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 is de vennootschapsbelastingplicht voor gemeenten ingevoerd. Dit houdt in dat gemeenten die winst of structurele overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt, vennootschapsbelasting gaan betalen. In de begroting is voor de vennootschapsbelasting geen bedrag opgenomen voor de grondexploitatieopbrengsten. Wij zijn samen met onze fiscaal adviseur tot de conclusie gekomen dat de gemeente Winterswijk geen vennootschapsbelasting hoeft af te dragen.

### C. Overzicht van baten en lasten- meerjarig

In de begroting moeten we de baten en lasten per programma opnemen. Dat moeten we doen voor de jaarrekeningcijfers 2020 en voor de begrotingcijfers 2021 en 2022. Omdat we in 2020 nog 13 programma's kenden, volgt hierna eerst de tabel met baten en lasten 2020. Daarna volgt de tabel met baten en lasten per programma voor 2021 en 2022.

Exploitatie	Realisatie 2020		
Programma (*1.000)	Baten	Lasten	Saldo
1 Bestuur, Dienstverlening en Organisatie	313	-3.369	-3.056
2 Veiligheid, Vergunningverlening en Handhaving	1.007	-3.868	-2.861
3 Regionale en Grensoverschrijdende samenwerking en Lobby	0	-205	-205
4 Maatschappelijke participatie, Gezondheid, Zorg en Sport	767	-13.736	-12.969
5 Jeugd en onderwijs	749	-10.922	-10.173
6 Economie-centrum inclusief Ruimtelijke Ordening (RO)	273	-1.059	-785
7 Cultuur inclusief RO	50	-3.860	-3.810
8 Infrastructuur inclusief RO	6.965	-13.823	-6.858
9 Werk en Inkomen	22.527	-26.877	-4.350
10 Economie, Bedrijvigheid en Vrijtijdseconomie inclusief RO	40	-558	-519
11 Wonen, Economie buitengebied, Natuur en Landschap inclusief RO	227	-820	-593
12 Duurzaamheid, Klimaat, Milieu, Openbare Ruimte, Milieu en Mobiliteit	15.538	-17.561	-2.024
13 Financiën	56.506	-10.987	45.519
Afrondingsverschillen			1
<b>Totaal Programma's</b>	<b>104.961</b>	<b>-107.645</b>	<b>-2.682</b>
Exploitatie	Realisatie 2020		
Programma (*1.000)	Baten	Lasten	Saldo
<b>Onttrekkingen</b>			
1. Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	75		75
4. Bestemmingsreserve Sociaal Domein	100		100
8. Bestemmingsreserve Omgevingswet	64		64
8. Bestemmingsreserve Stedelijke herverkaveling			0
9. Bestemmingsreserve Aanpak Nieuwkomers	112		112
9. Uitvoeringskosten SDOA	326		326
12. Bestemmingsreserve Inzamelstructuur huishoudelijk afval	9		9
12. Bestemmingsreserve Onderhoud graven	180		180
13. Algemene reserve Incidenteel resultaat	5.619		5.619
<b>Toevoegingen</b>			
1. Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		-98	-98
8. Bestemmingsreserve Notaristuin		-280	-280
8. Bestemmingsreserve Stedelijke herverkaveling			0
8. Grondexploitatie		-7	-7
13. Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten		-4.958	-4.958
<b>Mutaties reserves</b>	<b>6.485</b>	<b>-5.343</b>	<b>1.142</b>
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>111.446</b>	<b>-112.988</b>	<b>-1.540</b>

Bedragen * 1.000		2021			2022				
id	Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Bijstelling	V/N
1	Zorgen voor Winterswijk	31.422	-10.644	20.778	30.337	-10.750	19.587	-1.191	V
2	Meedoen in Achterhoek	35.166	-19.756	15.410	31.794	-18.149	13.645	-1.765	V
3	Werkend Winterswijk	25.149	-14.087	11.062	18.746	-8.563	10.182	-879	V
4	Bestuurlijk Winterswijk	17.316	-57.165	-39.849	17.169	-58.579	-41.410	-1.561	V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>109.052</b>	<b>-101.652</b>	<b>7.400</b>	<b>98.046</b>	<b>-96.041</b>	<b>2.005</b>	<b>-5.396</b>	<b>V</b>
<b>Mutaties reserves:</b>									
1	Zorgen voor Winterswijk		-13	-13				13	N
2	Meedoen in Achterhoek	25	0	25	25	-450	-425	-450	V
3	Werkend Winterswijk	0	-955	-955		-691	-691	264	N
4	Bestuurlijk Winterswijk	25	-5.357	-5.332	25	-475	-450	4.882	N
<b>Totaal mutaties</b>		<b>50</b>	<b>-6.325</b>	<b>-6.276</b>	<b>50</b>	<b>-1.616</b>	<b>-1.566</b>	<b>4.710</b>	<b>N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>109.102</b>	<b>-107.976</b>	<b>1.125</b>	<b>98.096</b>	<b>-97.656</b>	<b>439</b>	<b>-686</b>	<b>V</b>

De grootste verschillen tussen de begroting 2021 en 2022 zijn met name veroorzaakt door:

Programma 1 Sociaal krachtig Winterswijk

Het verschil zit onder andere in de doorbelasting van de bedrijfsvoerings- en kapitaalslasten

Programma 2 Meedoen in Achterhoek

In 2021 was voor het Crisis- en Herstelplan een aanzienlijk bedrag opgenomen. Dit is voor 2022 niet meer het geval.

Programma 3 Werkend Winterswijk

Hier zijn de verschillen voornamelijk veroorzaakt doordat we in 2021 nog een budget hadden opgenomen voor het haalbaarheidsonderzoek naar Dennenoord en voor leader Achterhoekse projecten.

Programma 4 Bestuurlijk Winterswijk

De verschillen hier zitten voornamelijk in de vrijval van de reserve overgehevelde activiteiten, de stijging van de algemene uitkering en een toename van de personeelslasten.

De totale baten en lasten zijn in 2022 ca. € 10 miljoen lager dan in 2021. Dit komt door de volgende onderdelen die wel in de begroting 2021 zaten, maar niet in 2022:

- In 2021 hebben wij TOZO-gelden ontvangen en uitbetaald € 1,2 miljoen
- Grondexploitatie (Spoorzone en Parallelweg) € 5 miljoen
- Berekenen rente over het eigen vermogen € 2,5 miljoen
- Uitgaven uit budget Taskforce crisis en herstel 1.0 € 1,7 miljoen

## D. Overzicht structurele en incidentele baten en lasten 2022.

ID	Programma (*1000)	2022			2023			2023			2024		
		Structureel	Incidenteel	Saldo	Structureel	Incidenteel	Saldo	Structureel	Incidenteel	Saldo	Structureel	Incidenteel	Saldo
1	Sociaal krachtig Winterswijk	-19.398	-189	- N 19.587	-19.064	-108	- N 19.172	-18.782	-99	- N 18.881	-18.782		- N 18.782
2	Meedoen in Winterswijk	-12.346	-1.299	- N 13.645	-12.576	-1.421	- N 13.997	-12.648	0	- N 12.648	-12.715	0	- N 12.715
3	Werkend Winterswijk	-9.059	-1.123	- N 10.182	-9.113	-339	- N 9.453	-9.399	-361	- N 9.760	-9.319	-325	- N 9.644
4	Bestuurlijk Winterswijk	42.676	-1.266	41.410 V	41.698	-408	41.290 V	41.533	8	41.540 V	41.797	3	41.800 V
	Saldo van baten en lasten voor bestemming	1.873	-3.878	- N 2.005	944	-2.275	- V 1.332	704	-452	251 V	982	-322	660 V
1	Sociaal krachtig Winterswijk												
2	Meedoen in Winterswijk		425	425 V	4	1.375	1.379 V	10		10 V	19		19 V
3	Werkend Winterswijk	140	551	691 V	140	14	154 V	140	13	153 V	140	13	153 V
4	Bestuurlijk Winterswijk		450	450 V		50	50 V						
	Saldo reserves	140	1.426	1.566 V	144	1.439	1.583 V	150	13	163 V	159	13	172 V
	Saldo van baten en lasten na bestemming	2.013	-2.452	-439 N	1.088	-836	251 V	854	-439	414 V	1.141	-309	832 V

Hieronder verklaren wij per programma de belangrijkste incidentele lasten en baten 2022:

### Programma 1 Sociaal krachtig Winterswijk

- Extra budget voor de opgave Winterswijk drempelvrij;
- Budget opgenomen voor Gezond in de Stad (GIDS).

### Programma 2 Meedoen in Winterswijk

- Crisis- en herstelplan 2.0, voor het herstel van de Winterswijkse economie als gevolg van de Covid-19 crisis;
- Een deel van de investeringssubsidie voor Stichting Terra Temporalis voor het nieuw te realiseren bezoekerscentrum bij de Steengroeve;
- Extra uitvoeringskosten voor het Werkleerbedrijf in verband met een ingroeimodel als gevolg van de nieuwe verdeelsleutel.

### Programma 3 Werkend Winterswijk

- Afdeklaag voor de Kleiput;
- Klimaatadaptie (Gemeentelijk Waterplan 2019-2023) ter behoud van de huidige

kwaliteiten van klimaat en biodiversiteit;

- Realiseren van fietsenstalling/schoonmaakkosten openbaar toilet;
- Bestrijding van de Japanse duizendknoop.

Programma 4 Bestuurlijk Winterswijk

- Uitkering Regeling specifieke uitkering sport (SPUK);
- Bijdrage voor de cofinanciering bij de Regiodeal Achterhoek;
- Invoering van het nieuwe Content Management System (CMS);
- Incidentele formatie-uitbereiding;
- Budget voor Strategische PersoneelsPlanning (SPP);
- Onttrekking uit de bestemmingsreserve Personeel en organisatie voor opleidingen.



