

Programma 5 Inkomsten van Winterswijk



gemeente

Winterswijk

Inleiding

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

Tot 2023 maakten de algemene dekkingsmiddelen onderdeel uit van programma 4. Wij stellen met de begroting van 2023 voor om de algemene dekkingsmiddelen in een eigen programma te zetten om de sturingsmogelijkheden op de andere vier programma's zuiverder te maken.

In de andere vier programma's staan nu de activiteiten en budgetten die ook daadwerkelijk bij onze ambities en doelstellingen horen 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 op het nieuwe 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. Het gaat om inkomsten die geen directe relatie hebben met de uitgaven in onze begroting. Daarom past het niet om met deze inkomsten te schuiven ter dekking van andere lasten. Isolatie van de algemene middelen in een eigen programma is dan de meest logische keuze.

5.1 Algemene middelen

Ambitie

We zijn een financieel gezonde gemeente. De ambities in onze begroting zijn in evenwicht met de gemeentelijke financiën voor de korte en lange termijn.

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 controlcyclus stellen we onze ambities, doelstellingen en activiteiten voor het komende jaar vast (de begroting). Daarnaast volgen we de realisatie ervan (bestuursrapportage), stellen we indien nodig de 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 (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2024 stellen we de volgende P&C-documenten op:

- Jaarstukken van 2023.
- Eerste bestuursrapportage van 2024, inclusief bijstelling van de begroting van 2024 en de prognose voor 2024-2028.
- Tweede voortgangsrapportage van 2024.
- Begroting van 2025.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De raadsbehandeling vindt in december plaats.

Doelstellingen

We streven jaarlijks naar een structureel sluitende begroting

Activiteiten

Vaststellen begroting

We streven naar een jaarlijks structureel sluitende begroting.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het financiële hoofdstuk van de begroting nemen we een overzicht op waarin we het structurele en incidentele begrotingsresultaat presenteren.

Het verwachte begrotingsresultaat voor 2023 is verbeterd met de tweede prognose van 2023. We verwachten 2023 af te sluiten met een positief resultaat.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De raadsbehandeling vindt plaats in november/december.

Doelstellingen

Zorgen voor voldoende investeringsruimte

Activiteiten

Integrale afwegingen bij begrotingsbehandeling

We willen beschikken over voldoende investeringsruimte. Dat geeft ons bestuur keuzemogelijkheden voor de inzet van die ruimte. De afweging hoe die ruimte wordt ingezet, doen we integraal, dus in totaliteit. Daarbij betrekken we het door de raad vastgestelde afwegingskader. De begrotingsbehandeling is daarvoor het juiste moment.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het financiële hoofdstuk in de begroting moet inzicht geven in de integrale afwegingen en investeringsruimte.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De raadsbehandeling vindt plaats in oktober/november.

Indicatoren

Financiële kengetallen.

Weerstandratio.

Wat is het resultaat?

Net zoals de voorgaande jaren hebben we voor 2023 een positief resultaat.

5.2 Lokale belastingen

Ambitie

De lokale lastendruk is in evenwicht met ons voorzieningenniveau.

Voor heffingen en leges is het uitgangspunt dat deze in principe kostendekkend zijn, tenzij deze te zeer afwijken van bijvoorbeeld de tarieven van vergelijkbare gemeenten of wanneer er sprake zou zijn van een te hoge stijging ineens.

Om onze ambities betaalbaar te houden zetten we maximaal in op het verkrijgen van (Europese) subsidies in plaats van het verhogen van de lokale belastingen.

Relevante documenten:

- Belastingverordeningen

Doelstellingen

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

Wanneer woningen en niet-woningen in waarde stijgen dan verlagen we de OZB-tarieven om op die begrote opbrengst uit te komen.

Doelstellingen

We maken meerjarige afspraken over de toeristenbelasting

Vaststellen van meerjarige tarieven voor de toeristenbelasting, zie beleidsveld 2.5

Indicatoren

Zie paragraaf Lokale heffingen.

Wat is het resultaat?

De lokale belastingdruk voldoet voor 2023 aan de verwachtingen.

Financiële onderbouwing programma 5

Baten en Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Rekening 2023	VerschiJR2023
Baten			
5.1 Algemene middelen			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	198	208	10
0.5 Treasury	503	3.586	3.083
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	66.647	67.646	999
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
Totaal 5.1 Algemene middelen	67.348	71.440	4.092
5.2 Lokale belastingen			
0.61 OZB woningen	3.724	3.779	54
0.62 OZB niet-woningen	2.850	2.932	82
0.64 Belastingen overig	50	62	11
Totaal 5.2 Lokale belastingen	6.625	6.772	147
Totaal Baten	73.973	78.212	4.239
Lasten			
5.1 Algemene middelen			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	264	268	4
0.5 Treasury	-643	1.897	2.540
0.8 Overige baten en lasten	216	22	-194
Totaal 5.1 Algemene middelen	-163	2.187	2.350
5.2 Lokale belastingen			
0.61 OZB woningen	259	243	-16
0.62 OZB niet-woningen	87	110	23
0.64 Belastingen overig	21	21	0
Totaal 5.2 Lokale belastingen	368	374	7
Totaal Lasten	205	2.561	2.356
Gerealiseerd resultaat	73.768	75.651	1.883

Algemene middelen

Bij de algemene middelen hebben we voor de lasten en baten samen een voordeel van €1.742.000 gerealiseerd. De voordelen tussen de realisatie en de begroting voor de baten en lasten samen zijn onder te verdelen in 3 categorieën:

- Hogere kortlopende rentebaten van € 469.000

Een aantal begrote investeringen gedurende 2023 niet zijn gerealiseerd. Hierdoor hadden we meer liquide middelen waarover extra rentebaten zijn ontvangen bij het schatkistbankieren.

- Hogere Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds van €999.000

Betreft een hogere bijdrage vanuit het Rijk in de decembercirculaire t.o.v. de septembercirculaire. Deze verhoging wordt met name verklaard vanwege een extra ontvangen Energietoeslag vanuit het Rijk.

- Geen gebruik gemaakt van de stelpost prijsstijgingen, dit leidt tot een voordeel van € 179.000

In de begroting is een stelpost opgenomen voor onvoorziene prijsstijgingen. Deze post is niet gerealiseerd wat resulteert in een voordeel van € 179.000.

Lokale belastingen

In dit beleidsveld is er aan de lastenkant geen sprake van materiële onder- of overschrijdingen. De mutaties blijven onder de € 50.000. Aan de batenkant is sprake van een overschrijding van € 147.000 met name als gevolg van hogere OZB baten van €136.000. Voor een toelichting op deze overschrijding verwijzen we naar Paragraaf A Lokale Heffingen onder Onroerendezaakbelastingen.

Onttrekkingen en toevoegingen reserves

Er zijn vooralsnog geen mutaties in reserves voorzien voor dit programma.

