

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

Monitoring en uitvoering van de 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 zijn de volgende P&C-documenten inmiddels afgerond:

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

De volgende P&C-documenten stellen we nog op:

- Tweede voortgangsrapportage, inclusief tweede financiële prognose.
- Begroting 2026.

Kwaliteit (indicator)



Tijd (toelichting)

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 in de begroting 2025.

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	Prognose 1 2025	Prognose 2 2025	Mutaties Prognose 2 2025
Baten			
5.1 Algemene middelen			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	804	804	0
0.5 Treasury	543	602	59
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	74.216	78.672	4.456
Totaal 5.1 Algemene middelen	75.563	80.078	4.515
5.2 Lokale belastingen			
0.61 OZB woningen	4.228	4.228	0
0.62 OZB niet-woningen	3.156	3.356	200
0.64 Belastingen overig	50	60	10
Totaal 5.2 Lokale belastingen	7.434	7.644	210
Totaal Baten	82.997	87.722	4.725
Lasten			
5.1 Algemene middelen			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	997	1.047	50
0.5 Treasury	-197	-1.016	-819
0.8 Overige baten en lasten	36	36	0
Totaal 5.1 Algemene middelen	836	67	-769
5.2 Lokale belastingen			
0.61 OZB woningen	293	303	10
0.62 OZB niet-woningen	94	94	0
0.64 Belastingen overig	22	22	0
Totaal 5.2 Lokale belastingen	409	419	10
Totaal Lasten	1.245	486	-759
Gerealiseerd resultaat	81.752	87.236	5.484

Algemene middelen

Op de algemene middelen is sprake van een batenvoordeel van € 4.515.000:

Toevoeging vanuit meicirculaire
€ 2.200.000 V

Toevoeging vanuit septembaercirculaire
€ 2.256.000 V

Hoger e-rente-opbrengsten
€ 120.000 V

Lager
e
divide
nduitk € 61.000 N
ering
Alliand
er

Het voordeel bij de baten komt grotendeels voort uit de extra algemene middelen die we bij de meicirculaire en septembercirculaire uit het gemeentefonds hebben ontvangen. Daarnaast waren er geen rente-opbrengsten begroot. De dividenduitkering van Alliander is lager uitgevallen dan vooraf begroot. Aan de lastenzijde wordt een voordeel van € 786.000 verwacht.

Lagere
lasten € 923.000
langlopende V
rentes

Lagere
doorbereke € 104.000 N
ning rente

Het voordeel aan de lastenkant komt voornamelijk doordat we minder langlopende leningen hebben afgesloten waardoor de rentes lager uitvallen dan begroot. Door een aanpassing van de begrote kapitaallasten naar de werkelijke kapitaallasten is ook de doorberekening aan rente naar deze activa bijgesteld.

[Lokale belastingen](#)

Door de gestegen waarde van niet-woningen, waardoor de OZB-opbrengsten van niet-woningen hoger zijn uitgevallen, hebben deze grotendeels geleid tot het voordeel van € 210.000 aan de batenkant.

[Onttrekkingen en toevoegingen reserves](#)

In dit programma zijn geen mutaties in de reserves geweest.

