

Financiële ontwikkelingen en resultaten in 2025



gemeente

Winterswijk

Inleiding

In dit hoofdstuk komt het volgende aan de orde:

- Het gerealiseerde resultaat op de baten en lasten over 2025
- Budgetoverhevelingen
- De ontwikkeling van onze bezittingen en schulden in het afgelopen jaar
- De financiële kengetallen
- Het resultaat

Het gerealiseerde resultaat op de baten en lasten over 2025

Omschrijving (toelichting)

Het gerealiseerde resultaat op de baten en de lasten van 2025 bedraagt € 12.365.000 (voordelig).

Bij de 2e voortgangsrapportage 2025 inclusief tweede financiële prognose is een voordelig resultaat van € 7.908.000 gerapporteerd. Dit resultaat is voor het gehele jaar 2025 opwaarts bijgesteld.

In het resultaat van € 12.365.000 zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves van € 9.799.000 (Voordelig) verwerkt. Het resultaat vóór toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves sluit met een positief saldo van €2.566.000.

Een aantal activiteiten hebben we in 2025 niet kunnen afronden. Deze activiteiten vertegenwoordigen per saldo een waarde van € 3.770.000 (Voordelig). Wij stellen voor dit bedrag toe te voegen aan de reserve doorgeschoven activiteiten, deze in 2026 te onttrekken en dan toe te voegen aan de oorspronkelijke budgetten. Hierdoor blijven de middelen beschikbaar voor het continueren van de werkzaamheden in 2026.

Op hoofdlijnen is het voordeel van € 12.365.000 als volgt te verklaren:

Resultaat tot en met tweede prognose

2025:	€ 7.908.000 (V)
Programma 1: Sociaal krachtig Winterswijk:	€ 220.000 (N)
Programma 2: Meedoen in Winterswijk:	€ 504.000 (V)
Programma 3: Wonen en werken in Winterswijk:	€ 2.991.000 (V)
Programma 4: Bestuurlijk Winterswijk:	€ 531.000 (N)
Programma 5: Het huishoudboekje van Winterswijk :	€ 1.713.000 (V)
Subtotaal:	€ 4.457.000 (V)

Totaal

resultaat:

€ 12.365.000 (V)

Toelichting per programma:

1. Sociaal en Krachtig Winterswijk

De beschikbare middelen voor de GALA-onderdelen (Gezond en Actief Leven Akkoord) 2025 zijn nagenoeg besteed. De GALA-middelen die vanuit de vorige jaren nog beschikbaar waren, zijn opgenomen in het voorstel voor overheveling naar 2026. Op het vervoer dat vanuit de WMO door ZOOV wordt ondersteund is een lager beroep gedaan. De inzet voor complexe jeugdzorg is gestegen. Deze post verklaart voornamelijk de overschrijding op dit programma. Het gaat hier met name om cliënten die na een afgerond traject alsnog weer een beroep op jeugdzorg doen.

2. Meedoen in Winterswijk

De gemeente Winterswijk is er in geslaagd in 2025 een grote groep mensen vanuit een inkomensvoorziening naar werk te begeleiden. Dit leidt tot een aanzienlijk financieel voordeel op de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan Gemeenten). Vanuit de BUIG worden de uitkeringen van de Participatiewet en loonkostensubsidies bekostigd. Daarnaast waren de lasten ten behoeve van hulp aan Oekraïners en inburgeringsvoorzieningen, hulp aan huisvesting van statushouders lager dan begroot.

3. Wonen en werken in Winterswijk

Voor openbare ruimte zijn hogere opbrengsten gerealiseerd voor het gronddepot. De lasten voor het onderhoud voor openbare verlichting, groenvoorzieningen, biodiversiteit, landschap en de vervanging van speeltoestellen waren lager dan begroot. Voor de uitbesteding van het onderhoud van groenvoorzieningen is een aanbestedingsvoorstel behaald. Een deel van de geplande werkzaamheden kon niet worden uitgevoerd als gevolg van schaarse capaciteit en materialen bij derden. Voor klimaat, water en milieu vielen de baten voor zwerfafvalvergoedingen en inzameling van verpakking PMD lager uit dan begroot. De lasten waren lager dan begroot voor het onderhoud aan riolen, open water, de bijdrage aan afvalverwerking, alsmede lagere lasten voor het project Huishoudelijk Grondstoffen Beleidsplan. Voor duurzaamheid is een voordeel gerealiseerd. Geplande activiteiten voor klimaat en energie, lokale warmtetransitie, isolatie van woningen, het bestrijden van energiearmoede, tegengaan van verkeerslawaaï en het uitvoeren van bodemtaken worden voortgezet in 2026. Daarnaast is de realisatie stimulans als baat opgenomen welke de gemeente de komende jaren gaat gebruiken om lokale woningbouw te versterken op de manier die het beste bij de woningbouwopgave past. Voor de resterende middelen, veelal verkregen vanuit Rijkssubsidie, wordt voorgesteld ze over te hevelen in in 2026 beschikbaar te stellen.

Voor gebiedsontwikkelingen en wonen zijn per saldo lagere lasten gerealiseerd voor de projecten Wooow, Triparti, het omgevingsplan en de voorbereidingskosten voor de stichting Terra Temporalis. De restantbudgetten blijven voor verdere uitvoering en afronding van de projecten in 2026 beschikbaar.

4. Bestuurlijk Winterswijk

Het financieel voordeel voor het programma Bestuurlijke Winterswijk bestaat voornamelijk uit hogere baten in verband met uitlening van personeel en ontvangen UWV-gelden. Deze baten komen ten gunste van de salarislasteren. Daarnaast zijn de lasten voor cofinanciering van de regiodeal, de verbouwing van het gemeentehuis, informatiebeveiliging, de installatie van black boxes in dienstauto's en trainingen lager dan begroot.

5. Het Huishoudboekje van Winterswijk

De decembercirculaire had voor de gemeente Winterswijk een substantieële incidentele meevaller van ca. € 1 miljoen. Daarnaast is er een voordelig renteresultaat gerealiseerd.

Excel-tabel

(x € 1000)			
Gerealiseerd saldo van baten en lasten 2025		2.566	V
Onttrekkingen			
1. Bestemmingsreserve Opvang en Bescherming	76		
3. Bestemmingsreserve Instandhouding voorzieningen	2.378		
3. Bestemmingsreserve Lokale initiatieven	301		
3. Bestemmingsreserve Notaristuin	15		
3. Bestemmingsreserve Stedelijke herverkaveling	5		
4. Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	187		
4. Algemene reserve	13.861		
4. Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten	3.368		
		20.191	V
Toevoegingen			
1. Bestemmingsreserve Opvang en Bescherming	-392		
3. Bestemmingsreserve Instandhouding voorzieningen	-8.000		
3. Bestemmingsreserve Lokale initiatieven	-2.000		
4. Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	-1.565		
4. Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten	-2.993		
4. Algemene reserve	4.558		
		-10.392	N
Gerealiseerd resultaat 2025		12.365	V

Budgetoverhevelingen

Omschrijving (toelichting)

In de tweede prognose van 2025 zijn diverse voorstellen voor budgetoverhevelingen opgenomen voor een totaal bedrag van € 1.298.000. In deze jaarrekening is een aantal aanvullende voorstellen opgenomen voor € 3.770.000.

In onderstaande tabel zijn de budgetoverhevelingen per programma opgenomen. In de financiële onderbouwingen per programma leest u de toelichting op de betreffende budgetoverhevelingen.

Mutatie reserve doorgeschoven activiteiten:

Excel-tabel

(x € 1000)

Programma	Prognose 2	Jaarrekening 2025	Totaal
Programma 1. Sociaal krachtig Winterswijk	0	0	0
Programma 2. Meedoen in Winterswijk	48	135	183
Programma 3. Wonen en werken in Winterswijk	1141	2770	3911
Programma 4. Bestuurlijk Winterswijk	109	837	946
Programma 5. Inkomsten van Winterswijk	0	28	28
	1.298	3.770	5.068

De ontwikkeling van onze bezittingen en schulden in het afgelopen jaar

Omschrijving (toelichting)

Bij de vorige twee onderdelen van dit hoofdstuk hebben we de realisatie van baten en lasten in het afgelopen jaar toegelicht. In dit onderdeel vatten we de ontwikkeling van onze bezittingen en schulden samen. Verdieping vindt u in de balans en de toelichting daarop.

Balanstotaal

Op 31 december 2025 kwam dit uit op € 174.926.000. Op 31 december 2024 was dit € 175.899.000.

Het eigen vermogen

In onderstaande tabel ziet u de ontwikkeling van ons eigen vermogen.

Door het positieve rekeningresultaat van 2025 stijgt het totale eigen vermogen ten opzichte van vorig jaar.

Schulden

De totale schuld is in 2025 afgenomen, omdat met name de langlopende geldleningen zijn gedaald. Zie de financiële jaarrekening voor nadere toelichting.

Excel-tabel

(x € 1.000)

Onderhandse geldleningen	31-12-2024	31-12-2025
Schuldrestant per 1 januari	78.245	73.090
Opgenomen geldleningen	0	0
Aflossing	5.155	5.155
Saldo	73.090	67.935

Reserves	31-12-2024	31-12-2025
Algemene reserve	50.589	42.622
Bestemmingsreserves	5.571	15.458
Jaarrekeningresultaat	11.719	12.365
Saldo	67.880	70.446

De financiële kengetallen

Omschrijving (toelichting)

De financiële kengetallen vindt u in onderstaande tabel. De beoordelingen V (voldoende) en M (matig) komen overeen met de risicobeoordeling die de provincie Gelderland toepast bij de toets van de begrotingen van Gelderse gemeenten.

Excel-tabel

	2024	2025	
	Jaarrekening	Begroting tm prognose 2	Jaarrekening
1. Netto schuldquote	54,94% V	67,30% V	46,73% V
2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	48,84% V	63,39% V	46,17% V
3. Solvabiliteit	38,60% M	31,80% M	40,00% M
4. Structurele exploitatieruimte	3,23% V	1,90% V	2,68% V
5. Grondexploitatie	5,80%	5,40%	5,80%
6. Belastingcapaciteit	91,00%	91,00%	91,40%

Het resultaat

De solvabiliteit is ten opzichte van de begroting 8,2 % hoger. Dit komt met name door een hoger resultaat dan begroot. De schuldquota zijn afgenomen door vermindering van de langlopende leningen. Het risico van de grondexploitatie blijft laag.

De belastingcapaciteit laat zien hoe de belastingdruk in de provincie of gemeenten zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Winterswijk heeft een lagere belastingdruk dan het landelijke gemiddelde.

