

Programma 5 Inkomsten van Winterswijk



gemeente

Winterswijk

Inleiding

In dit programma zijn de inkomsten opgenomen die gelden als algemeen dekkingsmiddel. Dit zijn de algemene uitkering vanuit het Rijk en onze lokale heffingen.

In de andere vier programma's zijn activiteiten en budgetten weergegeven die bijdragen aan het behalen van onze ambities en doelstellingen. In deze programma's zijn er (bij)sturingsmogelijkheden. 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. De hoogte van de lokale heffingen is aanpasbaar, maar kan alleen voor aanvang van het begrotingsjaar worden bepaald.

5.1 Algemene middelen

Ambitie

We zijn een financieel gezonde gemeente. De ambities in onze begroting zijn passend bij het financiële 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 (P&C-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 2025 zijn de volgende P&C-documenten afgerond en door de raad goedgekeurd:

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

Kwaliteit (indicator)



Tijd (toelichting)

In de raadsvergadering van juni 2026 (uiterlijk 15 juli 2026) worden de volgende documenten vastgesteld:

- Jaarstukken 2025
- Eerste bestuursrapportage 2026, inclusief eerste financiële prognose en Kaderbrief 2027

In de raadsvergadering van oktober/november 2026 (uiterlijk 15 november 2026) wordt het volgende document vastgesteld:

- Begroting 2027

In de raadsvergadering van december 2026 wordt het volgende document vastgesteld:

- Tweede bestuursrapportage 2026, inclusief tweede financiële prognose

Tijd (indicator)



Indicatoren

- Financiële kengetallen
- Weerstandsratio

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

Wat is het resultaat?

Winterswijk is een financieel gezonde gemeente. Dit blijkt uit de financiële kengetallen en de weerstandsratio.

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 jaarrekening van 2025.

Wat is het resultaat?

De lokale lastendruk voldoet voor 2025 aan de verwachtingen.

Financiële onderbouwing programma 5

Baten en Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Rekening 2025	VerschiJR2025
Baten			
5.1 Algemene middelen			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	804	346	-458
0.5 Treasury	602	3.428	2.826
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	78.672	79.659	987
Totaal 5.1 Algemene middelen	80.078	83.433	3.355
5.2 Lokale belastingen			
0.61 OZB woningen	4.228	4.295	67
0.62 OZB niet-woningen	3.356	3.365	9
0.64 Belastingen overig	60	82	22
Totaal 5.2 Lokale belastingen	7.644	7.742	98
Totaal Baten	87.722	91.175	3.453
Lasten			
5.1 Algemene middelen			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.047	380	-667
0.5 Treasury	-1.016	1.440	2.456
0.8 Overige baten en lasten	36	0	-36
Totaal 5.1 Algemene middelen	67	1.820	1.753
5.2 Lokale belastingen			
0.61 OZB woningen	303	277	-26
0.62 OZB niet-woningen	94	107	13
0.64 Belastingen overig	22	22	0
Totaal 5.2 Lokale belastingen	419	406	-13
Totaal Lasten	486	2.226	1.740
Gerealiseerd resultaat	87.236	88.949	1.713

Algemene middelen

Op beleidsveld 'algemene middelen' is in 2025 sprake van € 3,3 miljoen aan hogere baten dan begroot. Dit voordeel heeft grotendeels de volgende oorzaken:

Doorberekende rente	€ 2.687.000 V
Algemene uitkering	€ 987.000 V
Grondexploitatie	€ 458.000 N
Rente kortlopend	€ 78.000 V

Doorberekende rente:

De doorberekende rente laat aan de batenkant een voordeel van bijna € 2,7 miljoen zien. Hier staat een nadeel aan de lastenkant tegenover van circa € 2,5 miljoen. Het verschil van € 174.000 tussen de baten en de lasten komt voort uit rente die vanuit de grondexploitaties aan de Treasury wordt toegevoegd en niet vooraf begroot is.

Grondexploitatie:

Uitgebreide toelichtingen met betrekking tot de grondexploitaties staan beschreven in de paragraaf grondbeleid.

Algemene uitkering:

Het voordeel van € 987.000 aan algemene uitkering is het gevolg van de extra algemene middelen die we bij de decembercirculaire hebben ontvangen uit het gemeentefonds.

Rente kortlopend:

Op de kortlopende rente is sprake van een rentevoordeel (€ 78.000)

schatkistbankieren. dit wordt gematigd begroot in afwachting van liquiditeiten.

Daarnaast is er nog een aantal nader te verklaren verschillen aan de lastenkant (€ 1,8 miljoen), dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt door:

Doorberekende rente	€ 2.513.000 N
<hr/>	
Grondexploitatie	€ 667.000 V
<hr/>	
Rente langlopend	€ 51.000 V

Doorberekende rente:

De doorberekende rente laat aan de batenkant een voordeel van bijna € 2,7 miljoen zien. Hier staat een nadeel aan de lastenkant tegenover van circa € 2,5 miljoen. Het verschil van € 174.000 tussen de baten en de lasten komt voort uit rente die vanuit de grondexploitaties aan de Treasury wordt toegevoegd en niet vooraf begroot is.

Grondexploitatie:

Uitgebreide toelichtingen met betrekking tot de grondexploitaties staan beschreven in de paragraaf grondbeleid.

Rente langlopend:

Op basis van de 2e Bestuursrapportage zouden we nog in 2025 een langlopende lening afsluiten voor € 8,5 miljoen, waarbij € 51.000 aan rente betaald moest worden. De lening is niet opgenomen, waardoor er een rentevoordeel is ontstaan.

Lokale belastingen

Er is sprake van een batenvoordeel op de OZB-woningen van € 57.000. Hiervan is € 32.000 meer ontvangen dan begroot, tevens is er €25.000 meer binnengekomen vanuit achterstallige betalingen dan bij de begroting 2025 is ingeschat.

Onttrekkingen en toevoegingen reserves

In dit programma zijn mutaties op de reserves niet aan de orde geweest.

