

# 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

#### Monitoren van uitvoering van 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 stellen we de volgende P&C-documenten op:

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

### Kwaliteit (indicator)



#### Tijd (toelichting)

Raadsvergadering juni/juli 2025:

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

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.

### 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 onderbouwing programma 5

### Baten en Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025 stand 1e prognose 2024	Aanpassing begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>Baten</b>								
<b>5.1 Algemene middelen</b>								
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	208	1.102	107	15	122	107	107	107
0.5 Treasury	3.586	816	526	17	543	541	536	536
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	67.646	71.730	69.383	3.617	73.000	68.068	67.341	67.013
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal 5.1 Algemene middelen</b>	<b>71.440</b>	<b>73.649</b>	<b>70.016</b>	<b>3.649</b>	<b>73.665</b>	<b>68.716</b>	<b>67.984</b>	<b>67.656</b>
<b>5.2 Lokale belastingen</b>								
0.61 OZB woningen	3.779	4.086	3.994	232	4.226	4.261	4.296	4.336
0.62 OZB niet-woningen	2.932	3.060	3.060	97	3.156	3.166	3.176	3.176
0.64 Belastingen overig	62	50	50	0	50	50	50	50
<b>Totaal 5.2 Lokale belastingen</b>	<b>6.772</b>	<b>7.196</b>	<b>7.104</b>	<b>329</b>	<b>7.432</b>	<b>7.477</b>	<b>7.522</b>	<b>7.562</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>78.212</b>	<b>80.845</b>	<b>77.120</b>	<b>3.978</b>	<b>81.097</b>	<b>76.193</b>	<b>75.507</b>	<b>75.219</b>
<b>Lasten</b>								
<b>5.1 Algemene middelen</b>								
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	268	924	253	14	266	261	260	259
0.5 Treasury	1.897	-814	-220	23	-197	-390	-412	-350
0.8 Overige baten en lasten	22	36	36	0	36	36	36	36
<b>Totaal 5.1 Algemene middelen</b>	<b>2.187</b>	<b>146</b>	<b>70</b>	<b>36</b>	<b>106</b>	<b>-92</b>	<b>-115</b>	<b>-54</b>
<b>5.2 Lokale belastingen</b>								
0.61 OZB woningen	243	287	270	2	273	273	273	273
0.62 OZB niet-woningen	110	94	94	0	94	94	94	94
0.64 Belastingen overig	21	22	22	0	22	22	22	22
<b>Totaal 5.2 Lokale belastingen</b>	<b>374</b>	<b>404</b>	<b>387</b>	<b>2</b>	<b>389</b>	<b>389</b>	<b>389</b>	<b>389</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.561</b>	<b>551</b>	<b>457</b>	<b>38</b>	<b>495</b>	<b>297</b>	<b>274</b>	<b>335</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>75.651</b>	<b>80.295</b>	<b>76.663</b>	<b>3.939</b>	<b>80.602</b>	<b>75.896</b>	<b>75.233</b>	<b>74.884</b>

### Algemene middelen

Het voordeel van € 3.649.000 in 2025 aan de batenkant wordt verklaard door de hogere algemene uitkering die gebaseerd is op de meicirculaire 2024.

### Lokale belastingen

De baten zijn € 329.000 hoger als gevolg van de verwachte hogere inkomsten door indexatie van de onroerende zaakbelasting, gebaseerd op de inflatie en areaaluitbreiding.

### Kredieten

Binnen dit programma zijn geen kredieten.

### Onttrekkingen en toevoegingen reserves

Binnen dit programma zijn geen onttrekkingen of toevoegingen aan de reserves.

