



Gemeente Leusden

Meerjarig financieel perspectief

Gemeenteraad 20 juni 2024

Agenda



Terugblik

Annemarie Smals
Concern controller



Kadernota 2025

Rein van Soest
Strategisch business controller





Gemeente Leusden

Terugblik

Annemarie Smals

Duidingsdebat 22 maart 2022

Verkorte meerjarenprognose

x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Resultaat geamendeerde begroting 2022-2025	395	20	-632	-894	-894	-894	-894
A. Mutaties Jeugdzorg en WMO	1.049	666	545	306	-224	-300	-300
B. Mutaties Rijk	1.527	1.572	2.130	2.221	-701	-364	-364
C. Mutaties intern (onder handen)	-402	-364	-328	-136	-218	-318	-382
Indicatieve prognose begrotingssaldo V1	2.570	1.893	1.715	1.497	-2.037	-1.876	-1.940

Tabel 1 verkorte meerjarenprognose 2022-2028



Stand van zaken per 2024

- Ontwikkeling begrotingstekort in de periode 2022 en 2024

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Toename algemene uitkering	2.592	3.241	4.331	4.823	3.095	3.230
Toename uitgaven	-1.818	-5.836	-4.868	-4.294	-4.741	-4.376
Toename begrotingstekort in 2022-2024	774	-2.595	-537	529	-1.646	-1.146

- Conclusie: er is +/- €1 miljoen meer toename lasten dan de toename van de algemene uitkering.



Stand van zaken per maart 2024

- Meest opvallende mutaties

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Herstel reeel begroten (vjn '22 en begroting '23)	-671	-702	-501	-372	-354	-354
2. Lariks nov '21	-515	-535	-535	-535	-535	-535
3. CUP 2022-2026 (incl addendum & incidenteel)		-1.547	-1.744	-1.589	-1.663	-1.626
4. Sociaal domein (vjn '23)		-556	-556	-556	-556	-556
5. Herstel organisatie (Cup '23 en inhaalslag '24)		-1.421	-1.616	-1.562	-1.595	-1.547
6. Nieuw beleid ('23 en '24)	0	-207	-564	-642	-575	-608
7. Saldo overige (tussentijdse) mutaties	-632	-868	54	348	-84	226
8. OZB verhoging '24			594	613	621	625
Cumulatieve ontwikkeling uitgaven	-1.818	-5.836	-4.868	-4.294	-4.741	-4.376



Conclusie terugblik

- De lasten in de periode 2022-2024 zijn harder gestegen dan de algemene uitkering.
- Dit komt vooral voort uit:
 - CUP 2022-2026
 - Sociaal domein
 - Herstel begroting
 - Herstel formatie
- Hierdoor is het begrotingstekort met zo'n € 1 miljoen toegenomen in de periode 2022-2024.
- Voor 2022 was er al een tekort van € 0,9 miljoen vanaf 2025.





Gemeente Leusden

Kadernota 2025

Rein van Soest

Saldo (na) kadernota 2025

- Begrotingssaldo (exclusief meicirculaire)

	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting 2024-2027	1.728	-1.905	-1.442	-1.442
Amendement OZB	-507	-507	-507	-507
Saldo begroting 2024-2027	1.221	-2.412	-1.949	-1.949
Saldo tussentijdse begrotingswijzigingen	-49	-49	-49	-49
Resultaat voorjaarsnota 2024	-193	-277	-24	59
Startpositie kadernota 2025	979	-2.737	-2.022	-1.938
Saldo nieuw beleid/ontwikkelingen	-1.351	-1.270	-1.317	-1.262
Saldo na Kadernota 2025	-372	-4.007	-3.339	-3.201



Actuele begrotingspositie

- De meicirculaire zit niet in het saldo van de kadernota
 - In de kadernota is al wel een schatting gedaan van het saldo incl. de voorjaarsnota van het Rijk
- De meicirculaire is ondertussen uit
 - Effect voorjaarsnota Rijk is negatiever dan verwacht (€ 475 - € 640k)
 - Positief effect vanuit BTW Compensatiefonds (€ 491k)
- Het actuele saldo (na meicirculaire) is als volgt:

	2025	2026	2027	2028
Resultaat na voorjaarsnota 2024	979	-2.737	-2.022	-1.939
Effect kadernota 2025 (nieuw beleid/ontwikkelingen)	-1.351	-1.270	-1.317	-1.262
Saldo na kadernota 2025	-372	-4.007	-3.339	-3.201
Budgettair effect meicirculaire 2024	-372	1.352	1.350	1.348
Actuele begrotingspositie na meicirculaire	-744	-2.655	-1.989	-1.853



Structureel begrotingsevenwicht



De provincie beoordeelt de begroting met als uitgangspunt:
Reëel en structureel in evenwicht



Een begrotingstekort leidt niet tot een preventief toezicht als het tekort ontstaat door incidentele lasten (en baten)

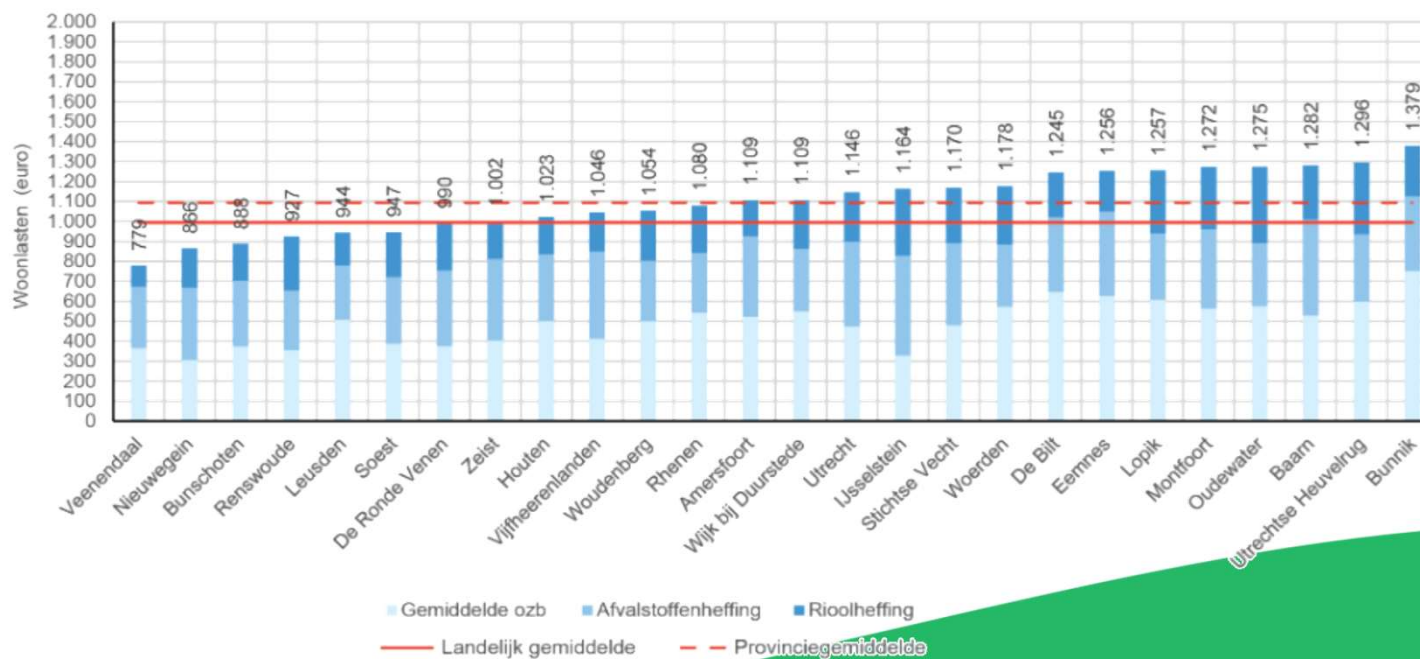


Na eliminatie van incidentele lasten en baten is het actuele begrotingssaldo voor 2025 positief



Lokale belastingen en heffingen

- Vergelijking lokale woonlasten met landelijke en provinciaal gemiddelde



Algemene uitkering en OZB



De algemene uitkering is lager als de gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente hoger is (negatieve maatstaf)



De gedachte is dat de gemeente bij een hogere WOZ-waarde meer ruimte heeft om OZB te innen (rijkere bevolking)



De werkelijke hoogte van de OZB is een lokale bevoegdheid en heeft geen invloed op de hoogte van de algemene uitkering



Financieel perspectief

- Structurele tekorten vanaf 2026
- Tekorten lopen op als grote investeringen worden gedaan

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Actuele begrotingspositie na meicirculaire	-744	-2.655	-1.989	-1.853	-1.853	-1.853	-1.853
Toename kapitaallasten nieuwe investeringen	0	0	0	0	0	-1.000	-2.000
Prognose tekort	-744	-2.655	-1.989	-1.853	-1.853	-2.853	-3.853

- Ombuigingsmaatregelen

Verhogen van
de inkomsten

Inzetten van de
alg. reserve

Bezuinigingen



Raadsvoorstel kadernota



Actueel begrotingssaldo na meicirculaire voor 2025: - € 744.000



Voorstel om OZB inkomsten te verhogen met € 750.000

Sluitende begroting

Tekort meerjarig perspectief wordt kleiner

Passend bij voorzieningenniveau Leusden

We houden de algemene reserve op peil



Alternatief is om incidentele posten te dekken vanuit de algemene reserve

Het tekort komt ten laste van de algemene reserve

