


# Begroting 2025-2028

College:
Wethouder Tonny Meulensteen

Ambtelijke organisatie:
Adriaantje van Enthoven

gemeente Loon op Zand

# Onderwerpen

1. Inleiding
2. Opbouw begroting
    - Startpunt
    - Autonome ontwikkelingen
    - Nieuw beleid (kadernota)
    - Ambities en ontwikkelingen
3. Voorgestelde keuzes
    - Bezuinigingen (taakstelling)
    - (Lokale) heffingen
    - Ontwikkeling reserve
4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
5. Vragen

gemeente Loon op Zand

# Inleiding

- Coalitieakkoord: “We hebben geleerd dat we vooruit moeten kijken, maar ook klaar moeten staan om snel bij te sturen zonder de koers uit het oog te verliezen.”

- We hebben ervoor gekozen onze ambities te behouden en niet in te leveren op kwaliteit. De behoefte om de dienstverlening op een hoger peil te brengen en om de ingezette ambities te realiseren blijft. Grote ombuigingen zouden de ingezette plannen teveel schaden.

- We hebben kritisch gekeken en voor 300K de begroting structureel bijgesteld. Maar ook een forse verhoging van de onroerendezaakbelasting vanaf 2025 en de toeristenbelasting vanaf 2026 is onontkoombaar.

- We passen het begrotingsadvies 2025-2028 van de VNG toe en leveren niet in op onze ambities.

gemeente Loon op Zand

# Startpunt begroting 2025-2028

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Primitieve begroting 2024-2027 | 1.013 | -772 | -990 | -2.727 |
| Raadsbesluiten tot en met mei 2024 | -92 | -78 | -75 | -112 |
| 1e Bestuursrapportage 2024 | -1.363 | -817 | -359 | 221 |
| **Startpunt begroting 2025** | **-442** | **-1.667** | **-1.425** | **-2.618** |

gemeente Loon op Zand

# Autonome ontwikkelingen

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Verbonden partijen | -744 | -678 | -720 | -801 |
| Prognoses begroting | 342 | 509 | 510 | 380 |
| Kapitaallasten | 122 | -46 | 363 | 234 |
| Stelposten | -279 | -280 | -304 | -322 |
| Overige wijzigingen | 108 | -313 | -357 | 1.138 |
| **Totaal autonome ontwikkelingen** | **-451** | **-807** | **-507** | **629** |

gemeente Loon op Zand

# Nieuw beleid (kadernota)

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Pilot inzet trainees | -98 | -130 | | |
| Tijdelijke huisvesting klaslokalen | -150 | -200 | -200 | -200 |
| Beheersend transformeren | -233 | -450 | 0 | 0 |
| Subsidie Witte Kasteel | -30 | -30 | -30 | -30 |
| Economische en Toeristische visie | -50 | -50 | -50 | -50 |
| Onderzoek centrum ontwikkeling | -115 | -115 | | |
| Applicatie restafval | -10 | | | |
| Aanbesteding abri's 2m2 panelen | -14 | | | |
| Landschapspark Pauwels | -30 | -30 | -30 | -30 |
| Kapitaallasten investeringen | | -8 | -8 | -8 |
| **Totaal nieuw beleid (Kadernota)** | **-730** | **-1.013** | **-318** | **-318** |

gemeente Loon op Zand

# Ambities en ontwikkelingen

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Verduurzamen Hilsestraat | | -62 | -62 | -62 |
| Cultuurbeleid en Cultureel erfgoed | -25 | -25 | -70 | -70 |
| Onderwijshuisvesting De Vaert en V. Haestrechtcollege | | | -250 | -900 |
| Flexwoningen | | -72 | -72 | -72 |
| Beter beheersbaar maken Hulp in Huishouden | -300 | -600 | -600 | -600 |
| **Totaal ambities en ontwikkelingen** | **-325** | **-759** | **-1.054** | **-1.704** |

gemeente Loon op Zand

# Recapitulatie

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Startpunt begroting 2025 | -442 | -1.667 | -1.425 | -2.618 |
| Autonome ontwikkelingen | -451 | -807 | -507 | 629 |
| Nieuw beleid (Kadernota) | -730 | -1.013 | -318 | -318 |
| Ambities en ontwikkelingen | -325 | -759 | -1.054 | -1.704 |
| **Subtotaal begroting 2025 en meerjarenraming** | **-1.947** | **-4.246** | **-3.304** | **-4.011** |

gemeente Loon op Zand

# Voorgestelde keuzes

1. Opvolgen begrotingsadvies van de VNG, dekking uit algemene reserve i.v.m. lagere uitkering gemeentefonds.

2. Verhoging onroerende zaakbelasting met 17,6% (o.b.v. gederfde inkomsten afgelopen jaren, advies Pauw Energy ontwikkeling WOZ waarden en consumentprijsindex).

3. Verhoging toeristenbelasting vanaf 2026 tot het landelijk gemiddelde hotelovernachting en campings.

4. Bezuinigingen binnen bestaande begroting.

5. Geen versterking algemene reserve.

6. Inzet bestemmingsreserves vanaf 2026.

# Voorgestelde keuzes

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| **Subtotaal** | **-1.947** | **-4.246** | **-3.304** | **-4.011** |
| **(Lokale) heffingen** | | | | |
| Onroerende zaak belasting (toename 17,6%) | 1.077 | 1.107 | 1.136 | 1.162 |
| Toeristenbelasting | -270 | 1.847 | 1.891 | 2.045 |
| **Totaal (lokale) heffingen** | **807** | **2.954** | **3.027** | **3.207** |
| ***Bezuinigingen*** | | | | |
| Venster 0 | 77 | 77 | 77 | 77 |
| Venster 2 | 81 | 81 | 81 | 81 |
| Venster 3 | 143 | 143 | 143 | 143 |
| Taakstelling | | 150 | 150 | 150 |
| **Totaal bezuinigingen** | **301** | **451** | **451** | **451** |
| ***Inzet reserve*** | | | | |
| Geen versterking algemene reserve | 400 | | | |
| Lagere uitkering gemeentefonds | 700 | | | |
| Inzetten bestemmingsreserves | | 995 | | |
| **Totaal mutaties reserves** | **1.100** | **995** | **0** | **0** |
| **Saldo begroting 2025 en meerjarenraming** | **261** | **154** | **174** | **-353** |

gemeente Loon op Zand

# Aanpassen (Lokale) heffingen

***Onroerende zaak belasting***
1% stijging is € 72.000

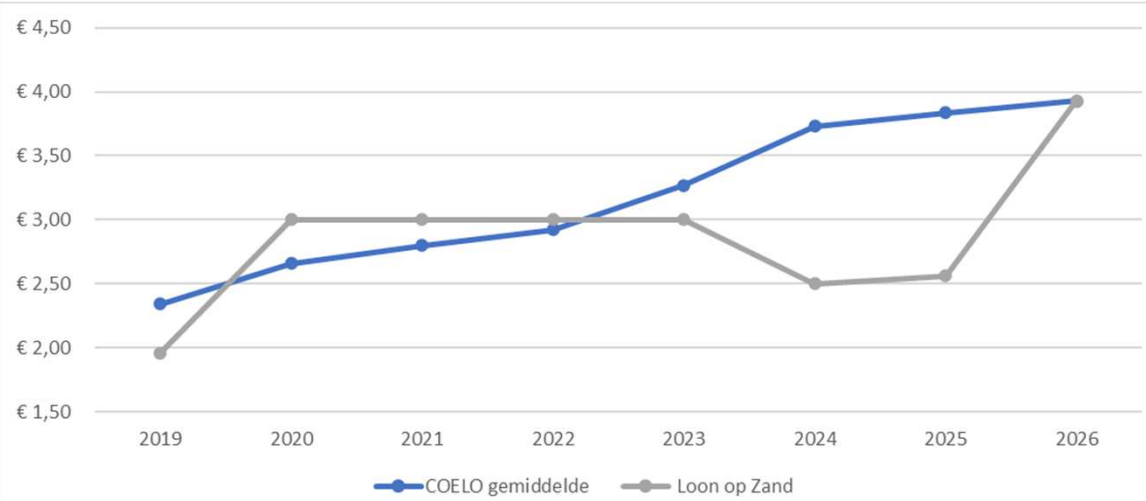
| | |
|---|---|
| Gederfde inkomsten 2022-2024 | 8,5% |
| Consumentenprijsindex | 2,8% |
| Lias Pauw minimale stijging | 6,3% |
| Benodigde OZB stijging | 17,6% |

Het percentage van 17,6% is gebaseerd op de landelijke inflatie van de jaren 2022 tot 2025.

***Toeristenbelasting***
€ 0,25 stijging is € 414.000

Ontwikkeling toeristenbelasting vanaf 2026

| | |
|---|---|
| Overnachting (hotel, B&B) | € 3,93 |
| Camping overnachting | € 2,03 |



gemeente Loon op Zand

# Begroting 2025 - 2028

| Structureel begrotingsresultaat | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Saldo begroting 2025 en meerjarenraming | 261 | 155 | 175 | -352 |
| Incidentele baten en lasten (saldo) | 862 | 370 | - | - |
| Incidentele mutaties met reserves (saldo) | -139 | -237 | - | - |
| **Totaal structureel begrotingsresultaat** | **985** | **288** | **175** | **-352** |

gemeente Loon op Zand

# Weerstandsvermogen en risicobeheersing

| Weerstandsvermogen | Begroting | Rekening | Begroting | Rekening | Begroting |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | 2024 | 2023 | 2025 |
| Beschikbare weerstandscapaciteit | 13.173 | 13.851 | 17.944 | 19.587 | 15.808 |
| Benodigde weerstandscapaciteit | 4.432 | 6.025 | 4.375 | 3.897 | 2.747 |
| **Ratio** | **2,97** | **2,30** | **4,10** | **5,03** | **5,75** |

Uitmuntend weerstandsratio

gemeente Loon op Zand

# Weerstandsvermogen en risicobeheersing

| Kengetallen | Streef- | Rekening | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | waarde | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Netto schuld-quote | 20-50% | 27% | 47% | 51% | 64% | 58% | 75% |
| Netto schuld-quote gecorrigeerd voor verstrekte leningen | < 90% | 26% | 45% | 49% | 61% | 56% | 73% |
| Solvabiliteitsratio | 20-40% | 35% | 29% | 25% | 23% | 24% | 20% |
| Grondexploitatie | < 20% | -2% | -1% | -1% | -1% | -1% | -1% |
| Structurele exploitatieruimte | > 0% | 1% | 0% | 2% | 1% | 1% | 0% |
| Gemeentelijke belastingcapaciteit | 90-105% | 97% | 98% | | | | |
| Netto schuld per inwoner | in € | 868 | 1.291 | 1.709 | 2.141 | 2.016 | 2.615 |

gemeente
Loon
op Zand

# Vragen