

Voorjaarsnota 2025-2029

Beeldvormend raad 24 juni 2025

Marian Oosterbroek en Wendy Wegdam





Introductie

Portefeuillehouder financiën
Marian Oosterbroek



Agenda

1. Planning & controlcyclus
2. Financieel perspectief
3. Middelenkader
4. Investeren in de samenleving
5. Weerstandsvermogen
6. Creëren budgettaire ruimte
7. Vragen



1. Planning & controlcyclus (P&C)

- **Voorjaarsnota:** bevat een bijwerking van de begroting voor 2025 en een vooruitblik op de begrotingen voor komende jaren (2026 t/m 2029: in totaal 4 jaar).
- **Gemeentebegroting:** staan inkomsten, uitgaven en voorstellen voor nieuwe investeringen voor de komende 4 jaar.
- **Financiële rapportage:** tussenrapportage in een jaar waarin de afwijkingen worden toegelicht.
- **Jaarrekening:** wordt achteraf opgesteld. Hierin wordt teruggekeken op welke wijze de begroting werkelijkheid is geworden.

*P&C is hulpmiddel om de doelen van onze opgaven te bereiken.
Goed werkende P&C gebaseerd op samenspel van maatregelen op gebied van organisatie, processen, instrumenten en gedrag van mensen.*



2. Financiële perspectief

(Rijks)ontwikkelingen:

1. Omvang ravijnjaar (verslechtering $\pm$ € 2,3 mio) ✓
2. Advies deskundigencommissie hervormingsagenda jeugd ✓
3. 2^e herverdeling gemeentefonds (Losser nadeelgemeente) ✓



3. Middelenkader

Bedragen x € 1.000

Gemeente Losser



A:	Financieel middelenkader	2025	2026	2027	2028	2029
0	Resultaat GB 2025	€ -3.191	€ -5.026	€ -393	€ 609	€ 1.882
1	Algemene uitkering	€ -14	€ 69	€ -348	€ -664	€ -732
2	Actualisatie kapitaallasten	€ 863	€ 300	€ 300	€ 300	€ 600
3	Loon- en prijsindex 2025-2029	€ 9	€ -621	€ -1.038	€ -1.793	€ -2.371
	<u>Verv. vac. strategisch adviseur org.ont.</u>	€ 0	€ 124	€ 124	€ 124	€ 124
4	Loon/prijscompensatie verbonden partijen	€ 184	€ -103	€ -103	€ -103	€ -103
5	Actualisatie winstneming grondexploitatie	€ 99	€ 3	€ 10	€ 8	€ 0
6	Actualisatie Vpb grondexploitaties	€ -48	€ -31	€ -18	€ -12	€ -1
7	Extra dividend Twence	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125
8	Stelpost legesopbrengst	€ 0	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
9	Actualisatie reserves	€ 1.400	€ 800	€ 0	€ 200	€ 200
	Totaal Middelenkader	€ -572	€ -4.160	€ -1.142	€ -1.007	€ -77
	Waarvan structureel	€ 1.959	€ -1.039	€ -1.305	€ -1.220	€ -276
	Waarvan incidenteel	€ -2.532	€ -3.121	€ 163	€ 213	€ 199

Creëren budgettaire ruimte VJN:
 resultaat GB 2025 € 6,1 mio voor jaren 2025 t/m 2029 uit algemene reserve
 naar
 middelenkader € 6,9 mio voor jaren 2025 t/m 2029 uit algemene reserve.

3. Middelenkader



Voorjaarsnota Rijk

Ontwikkelingen, het financieel effect en de gevolgen voor het middelenkader

B:	Ontwikkelingen uit Voorjaarsnota	2025	2026	2027	2028	2029
1	VJN2025 algemene mutaties	€ 0	€ 991	€ 1.011	€ 1.028	€ 1.050
2	VJN2025 mutaties Jeugd	€ 500	€ 1.600	€ 1.500	€ -200	€ -200
2	Stelpost Jeugd	€ 0	€ -288	€ -320	€ 1.100	€ 1.100
2	Vervallen stelpost extra middelen jeugd (uit GB25)	€ 0	€ -459	€ -375	€ -375	€ -304
2	Bijstelling indexatie Jeugd (agv Voorjaarsnota)	€ 0	€ 202	€ 416	€ 642	€ 882
3	Vrijval stelpost rijk middelen Wmo	€ 0	€ 75	€ 150	€ 225	€ 300
	Totaal	€ 500	€ 2.121	€ 2.381	€ 2.420	€ 2.828
	Waarvan structureel	€ 500	€ 2.121	€ 2.381	€ 2.420	€ 2.828
	Waarvan incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Bedragen x € 1.000

**Aanbevelingen
Commissie van Ark**

C:	Beschikbare ruimte voor Ontwikkelingen (A+B)	2025	2026	2027	2028	2029
	Totaal	€ -72	€ -2.040	€ 1.239	€ 1.413	€ 2.751
	Waarvan structureel	€ 2.459	€ 1.082	€ 1.076	€ 1.200	€ 2.552
	Waarvan incidenteel	€ -2.532	€ -3.121	€ 163	€ 213	€ 199

4. Investerings in de samenleving

- Investeren juist dáár in onze samenleving, waar onze inwoners dat het hardst nodig hebben.
Zo houden we met extra geld voor jeugdzorg en Wmo ons bestaande beleid overeind, ook als we daarvoor te weinig geld van het Rijk krijgen.
- Investeren in onze medewerkers die werkzaam zijn bij beschut werk.
- Aangekondigde investeringen gaan door zoals de voorbereiding van een nieuwe sporthal in de Lutte
- Investeren in de dienstverlening voor inwoners door o.a. de (door)ontwikkeling van informatisering en applicaties



Middelenkader na voorstellen

Bedragen x € 1.000

Gemeente Losser



Onderdeel	2025	2026	2027	2028	2029
Nieuw middelenkader	€ -572	€ -4.160	€ -1.142	€ -1.007	€ -77
Ontwikkelingen Voorjaarsnota	€ 500	€ 2.121	€ 2.381	€ 2.420	€ 2.828
Middelenkader na Voorjaarsnota	€ -72	€ -2.040	€ 1.239	€ 1.413	€ 2.751
Voorstellen categorie 'moeten', structureel	€ -1.730	€ -1.974	€ -1.578	€ -1.635	€ -1.442
Voorstellen categorie 'moeten', incidenteel	€ -226	€ -342	€ -240	€ -65	€ 0
Voorstellen 'niveau handhaven', structureel	€ -211	€ -641	€ -706	€ -726	€ -786
Voorstellen 'niveau handhaven', incidenteel	€ -415	€ -125	€ 0	€ 0	€ 0
Voorstellen 'niveau ambitie', structureel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Voorstellen 'niveau ambitie', incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Voorstellen kapitaallasten investeringen	€ 0	€ -14	€ -14	€ -14	€ -14
Totaal mutaties aangeleverd VJN2025	€ -2.582	€ -3.096	€ -2.538	€ -2.440	€ -2.242
Nieuw middelenkader	€ -2.654	€ -5.135	€ -1.299	€ -1.027	€ 509
Waarvan structureel	€ 518	€ -1.547	€ -1.222	€ -1.175	€ 310

Middelenkader van € 3,2 mio positief

Structureel sluitend in 2025 en 2029

5. Weerstandsvermogen

De mate waarin een organisatie in staat is om tegenslagen en veranderingen in de markt op te vangen zonder dat het in gevaar komt. Het weerstandsvermogen wordt vaak gezien als een indicator van de **financiële gezondheid** van een organisatie.

Meerjarig verloop Weerstandsvermogen	2025	2026	2027	2028	2029
Stand jaarrekening 2024	€ 19.618	€ 17.469	€ 12.236	€ 10.744	€ 9.511
Mutaties VJN2025	€ 537	€ -109	€ -905	€ -1.636	€ -1.373
Nieuwe stand	€ 20.155	€ 17.360	€ 11.331	€ 9.109	€ 8.138
Benodigd weerstandsvermogen	€ 2.433	€ 2.433	€ 2.433	€ 2.433	€ 2.433
Weerstandsratio na VJN2025	8,3	7,1	4,7	3,7	3,3

Kader gemeenteraad: ratio weerstandsvermogen tussen **1,4 en 2,0**. Het blijkt dat weerstandsratio ondanks aanwending van de algemene reserve niet onder de **3,3** uitkomt, en daarmee meer dan voldoende van omvang blijft.

Koers college: Gelet op ontwikkelingen en risico's die we nu in beeld hebben en behoefte van het huidige college om vet op de botten te houden voor komende jaren werken we aan een maatregelenpakket om het weerstandsvermogen bij de Gemeentebegroting 2026 nog meer robuust te maken. We kijken daarom naar aanvullende maatregelen waardoor ratio groeit naar **4,0**.

6. Creëren budgettaire ruimte

Uitgangspunten

- We blijven investeren in onze samenleving daar waar onze inwoners dat het hardst nodig hebben
- We kijken ook naar onszelf
- We nemen geen onomkeerbare beslissingen

Om budgettaire ruimte te creëren kunnen wij aan de volgende knoppen draaien:

1. Een inventarisatie maken van (boven)wettelijke taken, waar budgettaire ruimte te vinden is.
2. Keuzes maken in kwaliteitsniveau van onze dienstverlening
3. Fasering van huidige plannen, waarbij we kijken naar een logische samenhang van werkzaamheden (wegen, riolering en centrumplannen bijvoorbeeld), en een reële planning in relatie tot beschikbare middelen en capaciteit.
4. Inkomsten verhogen:
 - Kostendekkend maken van leges. We hebben al € 200.000 taakstellend opgenomen;
 - Lokale lasten verhogen
5. We hebben al een taakstellend bedrag van € 300.000 voor het aframen van bestemmingsreserves opgenomen, maar kijken in hoeverre bestaande reserves nog nodig zijn en bijgesteld kunnen worden.
6. Efficiency van onze eigen organisatie
7. De meicirculaire kan wellicht bijdragen aan extra financiële ruimte

7. Vragen?

