

Raadsinformatiebrief

Onderwerp

Meicirculaire

Geachte raadsleden,

Inleiding

De meicirculaire is op 28 mei jl. verschenen. Jaarlijks verschijnen er drie circulaire, in mei, september en december. De meicirculaire geeft de vertaling van de voorjaarsnota van het Rijk. Deze circulaire bevat informatie over demping terugval in het gemeentefonds, tekorten in het budget voor jeugdzorg en de actualisatie van het volume accres en LPO (loon en prijsontwikkeling) accres gebaseerd op de actuele raming van het Centraal Planbureau (CPB; CEP 2025).

Inhoud meicirculaire

Zoals aangekondigd in de Voorjaarsnota 2025 van de rijksoverheid laat de meicirculaire 2025 een positiever beeld zien dan de decembercirculaire 2024. Voor gemeente Oirschot is in onderstaande tabel het financiële effect weergegeven:

Tabel financieel effect meicirculaire 2025 Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Eindstand decembercirculaire 2024	35.565	35.029	36.155	37.394	38.379
Mutaties meicirculaire 2025	827	1.873	1.635	741	1.090
Eindstand meicirculaire 2025	36.392	36.902	37.790	38.135	39.469

Onderstaand worden eerst de meest opvallende mutaties toegelicht, daarna wordt een overzicht weergegeven van Integratie en decentralisatie uitkeringen die samen met de algemene uitkering zijn opgenomen in de berekening.

Uitkeringsfactor

De uitkeringsfactor bestaat onder andere uit mutaties van volume accres, LPO accres en afrekening onder het BCF plafond. De mutatie in de meicirculaire 2025 ten opzichte van de decembercirculaire 2024 is voor gemeente Oirschot in onderstaande tabel weergegeven:

Uitkeringsfactor Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Volume en LPO accres	310	454	426	419	419
BTW Compensatiefonds	-100	250	250	250	250

Volume en Loon- en prijsontwikkeling (LPO)

Deze stelpost is een compensatie die we ontvangen ten behoeve van stijgende prijzen en stijgende volumes.

BTW compensatiefonds

Het BTW compensatiefonds (BCF) heeft een plafond. Gemeenten zijn in 2024 € 332 miljoen onder dit plafond gebleven met declaraties. In de septembercirculaire 2024 werd al een voorschot van € 447 miljoen uitbetaald. De definitieve afrekening BCF bedraagt hierdoor € 115 miljoen minder en dit bedrag wordt in 2025 incidenteel onttrokken aan het gemeentefonds. Voor gemeente Oirschot is dat een bedrag van € 100.000 in 2025.

Daarnaast mag in de begroting 2026 een structurele stelpost ter grootte van de ruimte onder het plafond van het jaar 2024 worden opgenomen (€ 332 miljoen). Dit komt overeen met ongeveer € 250.000 voor gemeente Oirschot. Dit hebben we als stelpost in de berekening van de algemene uitkering verwerkt.

Extra middelen sociaal domein

Zoals reeds bekend is, worden er extra middelen toegekend voor jeugd in de komende jaren, maar wordt de hervormingsagenda vanaf 2028 doorgezet. Hierdoor zien we een toename van middelen in 2026 en 2027, maar vanaf 2028 wordt er een korting ingeboekt.

Extra middelen gemeenten en jeugd Bedragen x € 1.000) (+ = voordeel)	2025	2026	2027	2028	2029
1. Demping terugval gemeentefonds 2026		275	297	296	303
2. Tekorten voor rekening rijk	288	289	296	302	307
3. Hervormingsagenda jeugd, Aanvullende post	0	49	43	49	52
4. Groeipad maatregelen jeugd	0	343	316		
5. Eigen bijdrage jeugd	0	0		-174	-174
6. Sturen op trajectduur jeugdzorg				-46	-46
7. Indexeren opbrengst Hervormingsagenda	0	0	0	-339	-339
Totaal extra middelen gemeenten en jeugd	288	956	952	88	103

Korte toelichting tabel extra middelen gemeente en jeugd:

1. Demping terugval gemeentefonds Er wordt structureel € 424 miljoen beschikbaar gesteld voor de terugval in het gemeentefonds. In bovenstaande tabel is weergegeven wat dit betekent voor gemeente Oirschot.
2. Tekorten voor rekening rijk. De deskundigencommissie Van Ark adviseert om het tekort in het budget voor jeugdzorg in gelijke delen te verdelen over Rijk en gemeente.
3. Hervormingsagenda jeugd. De bedragen, die bij het Ministerie van Financiën op de Aanvullende Post (AP) voor de Hervormingsagenda Jeugd waren gereserveerd, worden toegevoegd aan het gemeentefonds.
4. Groeipad maatregelen jeugd. Het ingroeipad van de maatregelen van de Hervormingsagenda wordt verzacht. Hiervoor is in 2026 € 498 miljoen en in 2027 een bedrag van € 447 miljoen beschikbaar. De volledige besparing van de hervormingsagenda wordt in 2028 gerealiseerd.
5. Eigen bijdrage jeugd. Er wordt een eigen bijdrage ingevoerd voor jeugdzorg per 1 januari 2028. De maatregel moet het rijk jaarlijks € 260 miljoen opleveren.
6. Sturen op trajectduur jeugdzorg. Rijk en gemeenten gaan met de sector afspraken maken over hoe we beter kunnen sturen op trajectduur. Deze maatregel moet jaarlijks € 68 miljoen opleveren vanaf 2028.
7. Indexeren opbrengst Hervormingsagenda. Voor de jaren 2028 en verder versterkt het kabinet de beheersmaatregelen uit de Hervormingsagenda en worden aanvullende maatregelen uitgewerkt.

Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo

In de Voorjaarsnota 2023 is besloten dat het abonnementstarief in de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) 2015 wordt afgeschaft en dat in de plaats daarvan vanaf 2026 de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage in de Wmo opnieuw wordt ingevoerd. Hiervoor wordt het wetsvoorstel Vervanging abonnementstarief Wmo 2015 voorbereid. De inwerkingtreding van deze wet is nu voorzien per 1 januari 2027 in plaats van per 1 januari 2026. Dat betekent dat de besparing van € 225 miljoen voor het jaar 2026, die in de Voorjaarsnota 2023 in het gemeentefonds is verwerkt verval. Gemeente Oirschot ontvangt daardoor in 2026 een extra bedrag van € 197.000.

Integratie en decentralisatie uitkeringen

Integratie en decentralisatie uitkeringen zijn uitkeringen die op termijn op zullen gaan in de algemene uitkering. Deze uitkeringen worden nu nog apart gespecificeerd. In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van deze uitkeringen die nieuw in de meicirculaire zijn opgenomen.

Decentralisatie- en integratie uitkeringen Bedragen x € 1.000) (+ = voordeel)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
223 Armoedebestrijding kinderen (DU)		-3	-3	-3	-3	-3
274 Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU)	-6	-6	-6	-6	-6	-6
427 Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet	148					
435 Antidiscriminatie voorzieningen	3	3				
459 Alleenverdienersproblematiek	21					
460 Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven	87					
463 Landelijke Aanpak Adreskwaliteit	3					
472 Natuurbrandpreventie en -mitigatie	20					
Totaal	277	-6	-9	-9	-9	-9

Doorwerking in financiële prognose Oirschot

De meicirculaire geeft de gemeente Oirschot een geactualiseerd beeld van de financiële prognose. In onderstaande tabel is de actuele stand van zaken opgenomen:

Financieel perspectief x € 1.000 (- = voordeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Structureel saldo (inclusief AR 10%)	-262	2.522	-42	-1.010	-237
Saldo incidentele baten en lasten	-454	861	-16	326	
Exploitatieresultaat	192	1.661	-26	-1.336	-237
Burap 3 2024 (reeds vastgesteld)	198	242	166	174	
Burap 1 2025	-101	-22	-249	-350	-1.335
Steenfort			23	23	23
Correctie Provincie (vrijval 10% AR)		143	124	327	-
Actuele exploitatieresultaat	289	2.024	38	-1.162	-1.549
Meicirculaire 2025	-827	-1.873	-1.635	-741	-1.090
CAO 2026		198	198	198	198
Bijdrage aan verbonden partijen	-28	228	312	405	371
Bijstelling stelpost LPO		115	859	859	859
Basis prognose begroting 2026 - 2029	-566	692	-228	-442	-1.211

In deze tabel valt de wijziging van Burap 1 2025 in 2029 op, deze wijziging valt als volgt te verklaren: In begrotingsjaar 2029 was voor de gevolgen van de algemene uitkering hetzelfde bedrag geraamd als in begrotingsjaar 2028 terwijl de algemene uitkering jaarlijks een stijging laat zien. Dit hebben we met de mutatie van Burap 1 hersteld.

Daarnaast zijn 3 nieuwe lijnen onder de meicirculaire opgenomen:

1. CAO 2026: de nieuwe cao voor gemeenten is vastgesteld waardoor we een nieuwe berekening kunnen maken van de financiële gevolgen. Bovenop de stelpost die reeds was opgenomen in de begroting, is additioneel €200.000 per jaar nodig vanaf 2026. De nieuwe cao gaat in per dit jaar.

2. Bijdrage aan verbonden partijen: momenteel worden de begrotingen van diverse verbonden partijen behandeld in uw raad. In de begroting worden de financiële gevolgen meegenomen in onze begroting. In deze lijn geven we u daarvan alvast een doorkijk.
3. Bijstelling stelpost LPO: In de begroting van 2025 is besloten om de stelpost loon en prijsindexeringen in 2027 en 2028 niet verder door te ramen, maar op het niveau van 2026 te houden. Voor de begroting van 2026 wordt deze stelpost opnieuw berekend aan de hand van de gegevens van deze meicirculaire en voor 2026 en 2027 geactualiseerd. Conform dezelfde methodiek worden 2028 en 2029 op hetzelfde prijsniveau gehouden als 2027.

Met de meicirculaire lijkt er daarmee sprake te zijn van een sluitende meerjarenbegroting.

Vervolg

Zoals eerder aan uw raad gecommuniceerd voeren wij momenteel diverse onderzoeken uit die ruimte kunnen creëren in de begroting van 2026. Deze onderzoeken zijn cruciaal om nieuwe wensen in de begroting op te kunnen nemen. De resultaten daarvan worden na 1 juli verwacht en neemt het college mee in de realisatie van de begroting.

Echter, uw raad heeft aangegeven graag de woningbouw de benodigde impuls te geven. Als u hiertoe besluit dan geeft dat de volgende prognose:

(- = voordeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Basis prognose begroting 2026 - 2029	-566	692	-228	-442	-1.211
Woningbouw	-	250	500	500	500
Prognose begroting 2026 - 2029	-566	942	272	59	-711

Oirschot, 16 juni 2025

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,



Saskia Willems-van Ulden
secretaris



Judith Keijzers-Verschelling
burgemeester