

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:
		DJ-3060674
Naam opsteller voorstel	: Koen Janssen	Zaaknummer:
	: k.janssen1@weert.nl, 0495-575291	3060664
Portefeuillehouder	: dr. T.J.J. (Thomas) van Gemert	Publicatie:
		Openbaar

Onderwerp

Gemeentefonds septembercirculaire 2025

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. De mutaties voor het jaar 2025 uit het Gemeentefonds (GF) septembercirculaire 2025 te verwerken als begrotingswijziging 2025.
2. De mutaties voor de jaren 2026 t/m 2029 uit de GF septembercirculaire 2025 te verwerken als begrotingswijziging 2026.

Inleiding

Jaarlijks verschijnen er doorgaans drie gemeentefondscirculaires. De meicirculaire vertaalt de Voorjaarsnota van het Rijk, de septembercirculaire de Miljoenennota en de decembercirculaire is gebaseerd op de Najaarsnota en rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. De septembercirculaire 2025 is op 16 september 2025 gepubliceerd.

De belangrijkste onderwerpen uit deze circulaire zijn:

- Bijwerking van de accressen voor zowel volume als loon- en prijsontwikkeling (LPO-accres) voor de periode 2026 t/m 2030.
- Verwerking van de voorlopige afrekening van het BTW-compensatiefonds 2025.
- Opname van diverse taakmutaties, waaronder:
 - Implementatie Participatiewet in balans (hogere uitkering 2025 t/m 2030)
 - Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024 (hogere uitkering 2025)
 - Loon- en prijsbijstelling middelen op de AP jeugdhulp 2023 (hogere uitkering 2026 t/m 2030)
 - Wet integrale suïcidepreventie (hogere uitkering 2026 t/m 2030)
 - Vervroegde Tweede Kamerverkiezingen (hogere uitkering 2025).
- Nieuwe en gewijzigde decentralisatie-uitkeringen (DU). Voor de gemeente Weert zijn de belangrijkste mutaties:
 - Nationaal Programma Vitale Regio's (NPVR), waarbij Weert als centrumgemeente fungeert
 - Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)
 - Overheidsbrede Dienstverlening.
- Wijzigingen in de integratie-uitkeringen (IU), waarbij de forfaitaire loonkostensubsidie beschut werk en rijksbijdrage sociale infrastructuur zijn gemuteerd ten opzichte van de vorige circulaire.

Doel(en)

De gemeente streeft naar het voeren van een gezonde financiële huishouding om haar taken en ambities waar te kunnen maken. Het zo effectief mogelijk inzetten van de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen via de circularis GF is daar een belangrijk element van.

In te vullen door het B&W secretariaat:

☒ Akkoord

☐ Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder

☐ Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 30-9-2025

☐ Niet akkoord

☐ Gewijzigde versie

Nummer: 15

De secretaris,

Resultaten

Inzicht in de ontwikkelingen van het GF en de gevolgen voor het begrotingssaldo voor het huidige begrotingsjaar en voor de jaren 2026 tot en met 2029.

Activiteiten

Om de resultaten te bereiken, worden de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Het op hoofdlijnen aangeven van de financiële consequenties van de mutaties van de septembercirculaire 2025.
- Verwerken van de gevolgen van de septembercirculaire 2025 via een begrotingswijziging 2025 en voor de jaren 2026 t/m 2029 via een begrotingswijziging 2026.

Argumenten

1.1 De mutaties uit de septembercirculaire 2025 hebben een positief effect op het begrotingssaldo van 2025.

De ontwikkelingen uit de GF septembercirculaire 2025 leiden in 2025 tot een positieve financiële mutatie van € 2.485.490. Deze mutatie wordt voornamelijk veroorzaakt door de incidentele compensatie jeugdzorg over de jaren 2023 en 2024.

1.2 De voorlopige afrekening van het BTW compensatiefonds 2025 is in de berekening meegenomen.

Jaarlijks verstrekt het Rijk bij de septembercirculaire een voorschot op de verwachte onderschrijding van het BTW-compensatiefonds van het lopende jaar. Dit voorschot is hoger dan de stelpost die in de meicirculaire 2025 is vastgesteld op basis van de definitieve berekening van het BTW-compensatiefonds over 2024. Hierdoor ontstaat in 2025 een positieve financiële mutatie van € 308.700.

1.3 De in 2025 ontvangen uitkeringsspecificaties van het Rijk met betrekking tot de jaren 2023 en 2024 zijn in de berekening verwerkt.

In 2025 zijn aanvullende uitkeringsspecificaties van het GF ontvangen over de jaren 2023 en 2024. Deze verrekeringen zijn verwerkt en resulteren in een negatieve financiële mutatie van € 662.745.

1.4 De tekorten op de jeugdzorg in 2023 en 2024 zijn in de berekening opgenomen.

Het demissionaire kabinet heeft, naar aanleiding van afspraken in het voorjaar met de VNG, besloten tot compensatie van de incidentele tekorten over 2023 en 2024 in de jeugdzorg. Deze compensatie is verwerkt in de septembercirculaire 2025 en leidt in 2025 tot een positieve financiële mutatie van € 2.293.374.

2 De mutaties uit de septembercirculaire 2025 hebben voor de jaren 2026 t/m 2029 financiële gevolgen.

De ontwikkelingen uit de GF septembercirculaire 2025, die leiden tot financiële mutaties in de jaren 2026 t/m 2029 en daarmee tot een begrotingswijziging, zijn onderverdeeld in twee categorieën:

- a. Mutaties met gevolgen voor het begrotingssaldo. De budgettaire effecten bedragen:
 - Voor 2026 € 448.902 positief.
 - Voor 2027 € 345.732 positief.
 - Voor 2028 € 349.561 positief.
 - Voor 2029 € 356.869 positief.

Deze effecten zijn het gevolg van:

- Positieve bijstelling van lokale ontwikkelingen (aantallen bij maatstaven) in 2026 t/m 2029.
 - Negatieve bijstelling van de uitkeringsfactor & accres in 2026 t/m 2029.
 - Nagekomen mutaties uit de GF meicirculaire 2025 met een negatief effect in 2027 t/m 2029.
 - De taakmutatie Loon- en prijsbijstelling middelen op de AP jeugdhulp 2023 die in 2026 t/m 2029 een positief effect heeft.
- b. Mutaties zonder gevolgen voor het begrotingssaldo (neutraal verwerkt).
- Taakmutaties: implementatie Participatiewet in balans, toezicht gastouderopvang en wet integrale suïcidepreventie.
 - Decentralisatie-uitkeringen: versterking omgevingsveiligheidsdiensten, Nationaal Programma Vitale Regio's (NPVR), impulsbudget sociale infrastructuur, Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE) en overheidsbrede dienstverlening.
 - Integratie-uitkeringen: forfaitaire loonkostensubsidie Beschut Werk en rijksbijdrage sociale infrastructuur.

Kanttekeningen en risico's

2.1 Uitkomsten herijking van het verdeelmodel van het GF zijn nog niet bekend

Sinds 2023 geldt voor gemeenten een ingroeipad als gevolg van de invoering van het nieuwe verdeelmodel van de algemene uitkering. Dit ingroeipad is verwerkt in een suppletie-uitkering. Voor 2026 gelden dezelfde bedragen als in 2025. Naar verwachting wordt per 1 januari 2027 een volgende stap gezet. In afwachting hiervan is ervoor gekozen om de stand van de suppletie-uitkering 2025 ook voor 2027 en daaropvolgende jaren te hanteren.

2.2 Financiële impact overgang van SPUK naar algemene uitkering nog niet bekend

Op 21 mei 2025 is de Tweede Kamer geïnformeerd over de omzetting van specifieke uitkeringen (SPUKs) naar de algemene uitkering. Daarbij is aangegeven dat een korting van 10% zou worden toegepast op de om te zetten uitkeringen. In de septembercirculaire 2025 zijn de eerste omzettingen verwerkt. Voor de gemeente Weert betreft dit de regelingen Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE) en Overheidsbrede dienstverlening. Over de toepassing van de aangekondigde korting is echter niets vermeld. De financiële impact hiervan is derhalve nog niet bekend.

Financiële, personele en juridische gevolgen

In onderstaande tabellen zijn de totalen van de mutaties en de effecten voor het budget gemeentefonds en het begrotingssaldo weergegeven. Een nadere uitwerking is opgenomen in de bijlage 'Totaaloverzicht gevolgen GF septembercirculaire 2025'.

Bedragen in € x 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
Actualisatie Gemeentefonds					
Begroting Gemeentefonds na meicirculaire 2025	128.024	130.614	133.992	134.112	138.841
Mutaties septembercirculaire 2025	3.233	2.739	939	460	454
Gemeentefonds na septembercirculaire 2025	131.257	133.353	134.931	134.573	139.295

Het effect op het begrotingssaldo 2025 bedraagt €2.485.490 positief.

De effecten op het begrotingssaldo vanaf 2026 worden hieronder weergegeven:

Bedragen in € x 1.000	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo primaire begroting 2026	201	694	-2.309	323
Gevolgen begrotingssaldo o.b.v. septembercirculaire 2025	449	346	350	357
Gemeentefonds na septembercirculaire 2025	650	1.040	-1.959	680

Omdat de behandeling van de begroting, de verwerking van de septembercirculaire en de besluiten van de raad in september en oktober kort na elkaar plaatsvinden, wordt in onderstaand overzicht inzicht gegeven in de gezamenlijke effecten hiervan op het begrotingssaldo.

Bedragen in € x 1.000	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo primaire begroting 2026	201	694	-2.309	323
Gevolgen begrotingssaldo o.b.v. septembercirculaire 2025	449	346	350	357
Besluiten raadsvergadering 24 september 2025:				
- Geen raadsvoorstellen met financiële gevolgen	-	-	-	-
Besluiten raadsvergadering 22 oktober 2025:				
- Rioolvervanging Hushoverweg	-	-	-6	-6
- Optimalisatie 5 meter straten Moesel	-	-	-12	-12
- Onderzoek verruimen in inkomensregelingen Weert 2025	-82	-82	-82	-82
- Hoogwaardige fietsverbinding Weert - Nederweert	-	-	-72	-72
- MFA Boshoven	-	-	-	-131
Gemeentefonds na septembercirculaire 2025	568	958	-2.131	377

Overleg gevoerd met

Intern:

- Bianca Lauvenberg – Evers (Financieel Consulent)
- Jan-Joris Duisters (Afdelingshoofd Financiën en Control)
- Mariëlle van Heel (Strategisch Business Controller)
- Patricia Vos (Business Controller)
- Lilliane Coninx (Business Controller)
- Mia Aerdt (Business Controller)
- Edward Salman (Business Controller)

Extern:

- Inergy – PAUW (software- en informatieleverancier m.b.t. Gemeentefondscirculaires)

Participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Zie bijgaand raadsadvies.

Planning

De septembercirculaire 2025 wordt op 6 november in dezelfde raadsvergadering als de begroting 2026 behandeld.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlage(n)

- Gemeentefonds septembercirculaire 2025.
- Bijlage 'Totaaloverzicht gevolgen GF septembercirculaire 2025'.
- Raadsvoorstel over de GF

