

Onderwerp Raadsvoorstel inzake Meicirculaire 2024  
 Vergaderdatum  
 Zaaknummer 20240606149156

Aan de Raad

### Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

- Kennis te nemen van de effecten van de meicirculaire 2024;
- De bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen;
- Een bedrag van € 102.000 te storten in de reserve Omgevingswet.

### Inleiding

Voorheen werden de effecten van de meicirculaire meegenomen in de bestuursrapportage en kadernota. Dit was dit jaar niet mogelijk vanwege de vroege zomervakantie en de daarmee samenhangende raadsplanning.

Middels dit voorstel is er toch een actueel en integraal financieel beeld beschikbaar ná meicirculaire.

### Argumentatie

De effecten van de meicirculaire zijn samenvattend als volgt

|                                                         | 2024       | 2025        | 2026       | 2027       | 2028       |
|---------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| Ontwikkeling accres incl incidentele compensatie        | -118       | -1169       | -537       | -639       | -597       |
| Schrappen oloploop opschalingskorting                   |            |             | 825        | 818        | 812        |
| Afrekening ruimte onder BCF-plafond 2023                | 270        |             |            |            |            |
| Ontwikkeling uitkeringsbasis en hoeveelheidsverschillen | 409        | 319         | 427        | 437        | 444        |
| Besparingsverlies Jeugd                                 |            | 778         |            |            |            |
| Taakmutaties                                            | 34         | 150         | 136        | 141        | 152        |
| Uitvoeringskosten Omgevingswet                          | 102        |             |            |            |            |
| Overig decentralisatieuitkeringen                       | 9          | 20          | 20         | 20         | 20         |
| WOZ-waarden mutaties                                    |            | -232        | -232       | -232       | -232       |
| Participatie (IU)                                       | 270        | 177         | 155        | 136        | 195        |
| <b>Totale extra baten</b>                               | <b>975</b> | <b>43</b>   | <b>793</b> | <b>681</b> | <b>793</b> |
| <b>Effecten aan lastenkant</b>                          |            |             |            |            |            |
| Vrijval stelpost BCF-plafond                            | -270       |             |            |            |            |
| Aanpassing stelpost jeugd                               |            | -768        |            |            |            |
| Aanpassing stelpost loonstijgingen                      |            | 183         | 320        | 229        | 206        |
| Lastenkant Participatie                                 | -270       | -177        | -155       | -136       | -195       |
| Lastenkant Omgevingswet                                 | -102       |             |            |            |            |
| Overig                                                  | -3         |             |            |            |            |
| <b>Totaal effect meicirculaire</b>                      | <b>330</b> | <b>-719</b> | <b>958</b> | <b>774</b> | <b>804</b> |

## **Toelichting**

### *Ontwikkeling accres inclusief incidentele compensatie*

In de meicirculaire 2024 is de nieuwe financieringssysteematiek vervroegd van 2027 naar 2024. Hierdoor dalen het volume en loon-prijsdeel voor de jaren 2024 tot en met 2029 en daarmee de uitkering uit het gemeentefonds. Het rijk compenseert dit effect grotendeels. Alleen voor 2025 wordt dit voor 50% gecompenseerd, zodat een tekort van € 675 miljoen resteert. Daarnaast zijn in de meicirculaire 2024 de prijsaccressen structureel lager dan in de septembercirculaire 2023. Voor dit onderdeel ontvangen de gemeenten geen compensatie. Daar staat wel tegenover dat aan de uitgavenkant de stelpost loonstijgingen aangepast wordt.

### *Opschalingskorting*

Sinds 2015 worden gemeenten geconfronteerd met een korting op het gemeentefonds, de opschalingskorting. Deze korting is opgelegd omdat gemeenten door gedwongen opschaling kosten zouden kunnen besparen. In de meicirculaire 2024 is de oploop van de opschalingskorting vanaf 2026 geschrapt.

### *Ruimte onder plafond BTW-Compensatiefonds (BCF)*

Het BTW-Compensatiefonds (BCF) heeft een plafond. Gemeenten zijn in 2023 € 573 miljoen onder dit plafond gebleven met declaraties. In de septembercirculaire 2023 werd al een voorschot van € 359 miljoen uitbetaald. De definitieve afrekening BCF bedraagt hierdoor € 214 miljoen extra en dit bedrag wordt in 2024 incidenteel toegevoegd. Dit wordt vervolgens in mindering gebracht op de stelpost die de gemeente Stein heeft voor de ruimte onder het plafond.

### *Ontwikkeling van de uitkeringsbasis*

Bij het begrip ontwikkeling van de uitkeringsbasis gaat het om de mutaties van de landelijke aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, WOZ-waarden enzovoort. In de veronderstelling dat het te verdelen bedrag niet toeneemt als de hoeveelheid (Q) stijgt, zal per maatstaf het maatstafgewicht (P) evenredig moeten dalen. Dat is een ingewikkelde methode en daarom wordt gekozen voor een eenvoudige oplossing, namelijk de daling van de uitkeringsfactor.

Diverse landelijke aantallen zijn naar beneden bijgesteld. Vooral de ontwikkelingen in het aantal huishoudens met een laag inkomen met drempel, laag opleidingsniveau met drempel, landelijke en regionale centrumfunctie, omgevingsadressendichtheid, de OZB-maatstaven en het aantal bijstandsontvangers hebben invloed op de uitkeringsfactoren. Hierdoor is in deze meicirculaire sprake van een stijging van de uitkeringsfactor ten opzichte van de decembercirculaire 2023.

### *Toelichting besparingsverlies Jeugd*

In de meicirculaire 2024 is opgenomen dat de geraamde extra besparing van het Rijk van € 500 miljoen voor 2025 komt te vervallen, omdat de maatregelen die tot besparing moeten leiden nog niet zijn gerealiseerd. Uitgangspunt is dat het vervallen van de extra korting geen budgettair effect heeft. Het verloopt budgettair neutraal, omdat gemeenten in de begroting voor Jeugdzorg rekening mochten houden met de voorgenomen besparing en een lagere raming van de uitgaven. Dit wordt voor 2025 nu teruggedraaid.

### *Uitvoeringskosten Omgevingswet*

Er zijn middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Omgevingswet. Er wordt voorgesteld om deze meteen te storten in de reserve Omgevingswet.



*WOZ waarde*

De gemiddelde landelijke waarde ontwikkeling WOZ is volgens de meicirculaire 2024 +3,5% voor woningen en +1,25% voor niet-woningen. Dit heeft een negatief effect op het gemeentefonds, aangezien dit een negatieve maatstaf betreft.

**Financiële onderbouwing**

De financiële positie wijzigt ten opzichte van de financiële positie genoemd in de bestuursrapportage 2024 en de kadernota 2025.

De effecten van de meicirculaire zorgen voor het volgende effect op de tabel genoemd in de bestuursrapportage 2024.

| Omschrijving                                      | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Primaire begroting 2024                           | 2499         | 4401         | 561          | 812          |
| Mutaties raadsbesluiten                           |              |              |              |              |
| Aanvullend krediet Groenewald                     | -33          | -181         | -179         | -177         |
| Programmamanager Chemelot                         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Huisvesting wijkbeheer                            | -15          | -25          | -88          | -87          |
| Slotwijziging 2023                                | 193          | 31           | 18           | 18           |
| Vorbereidingskrediet Steskensstraat               | -8           | -15          | -15          | -15          |
|                                                   |              |              |              |              |
| Bestuursrapportage 2024:                          |              |              |              |              |
| - Overige mutaties                                | -94          | 109          | -40          | 109          |
| - Decembercirculaire/BCF                          | 693          | 427          | 416          | 416          |
| - Indexeringen                                    | -215         | -188         | -183         | -187         |
| - Rente                                           | 400          |              |              |              |
| - Stelpost ziek en piek                           | -350         |              |              |              |
| - Jeugdzorg                                       | 325          | 249          | 261          | 261          |
| - Kapitaallasten                                  | 243          | 614          | 207          | 17           |
| Begroot exploitatie saldo Bestuursrapportage 2024 | <b>3.638</b> | <b>5.422</b> | <b>958</b>   | <b>1.167</b> |
| Effect meicirculaire 2024                         | 330          | -719         | 958          | 774          |
| Begroot exploitatie saldo inclusief meicirculaire | <b>3.968</b> | <b>4.703</b> | <b>1.916</b> | <b>1.941</b> |



Hiermee verandert het vertrekpunt van de kadernota 2025 en de uiteindelijke financiële structurele positie. Zie onderstaand.

| Bedragen x € 1.000                               | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                  |              |              |              |              |
| <b>Primitieve begroting 2024 - 2027</b>          | <b>4.401</b> | <b>561</b>   | <b>812</b>   | <b>499</b>   |
| Begr.wijz.: Aanvullend krediet Groenewald        | -181         | -179         | -177         | -175         |
| Begr.wijz.: Huisvesting wijkbeheer               | -25          | -88          | -87          | -86          |
| Begr.wijz.: Slotwijziging 2023                   | 31           | 18           | 18           | 18           |
| Begr.wijz.: Voorbereidingskrediet Steskensstraat | -15          | -15          | -15          | -15          |
| Structurele effecten Bestuursrapportage 2024     | 1.211        | 661          | 615          | 410          |
| Begr.wijz.: Effecten meicirculaire 2024          | -719         | 958          | 774          | 804          |
| <b>Vertrekpunt kadernota 2025</b>                | <b>4.703</b> | <b>1.916</b> | <b>1.940</b> | <b>1.455</b> |
|                                                  |              |              |              |              |
| Autonome ontwikkelingen                          | -192         | -189         | -197         | -214         |
| Beleidsontwikkelingen - Basis op orde            | -1.457       | -1.396       | -1.103       | -1.090       |
| Beleidsontwikkelingen - Incidenteel              | -100         | -20          | 0            | 0            |
| Overige (structurele) beleidsontwikkelingen      | -1.173       | -1.098       | -1.094       | -1.090       |
|                                                  |              |              |              |              |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>1.781</b> | <b>-787</b>  | <b>-454</b>  | <b>-939</b>  |

#### Bijdrage aan strategische toekomstvisie 2018-2022:

Nvt

#### Relevante beschikbare achtergrondinformatie

- De kadernota 2025

Bijlages:

- 1) Meicirculaire 2024
- 2) Begrotingswijziging meicirculaire 2024
- 3) Raadsbesluit

Burgemeester en Wethouders,

de Secretaris,

de Burgemeester,

ValidSigned door Wim Ploeg  
op 19-06-2024

ValidSigned door Marion Leurs-Mordang  
op 19-06-2024



**Dat maakt  
Stein voor mij ...**