



Raadsinformatiebrief

Onderwerp: Financiële consequenties meicirculaire 2024

Van: College van burgemeester en wethouders

Portefeuillehouder: S.J. Kraaijeveld

Datum B&W besluit: N.v.t.

Zaaknummer:

Zoals vertrouwd ontvangt de raad voorafgaande aan de behandeling van de voorjaarsnota (2025-2028) de financiële gevolgen van de meicirculaire. Deze is op 27 mei is verschenen. Deze circulaire is een uitvoerige circulaire, waarin met name de financiële mutaties van het gemeentefonds zijn verwerkt. Met deze raadsinformatiebrief proberen wij zo duidelijk mogelijk op hoofdlijnen te informeren over de uitkomsten van deze circulaire. Tot slot geven wij een bijstelling van de begrotingsaldi, zoals deze staan vermeld in de voorjaarsnota 2025-2028.

1. Meicirculaire 2024

Deze meicirculaire 2024 zal net als voorgaand jaar worden vertaald in onze ontwerpbegroting (2025-2028). Aangezien de effecten voor 2024 pas in de 2^e bestuursrapportage 2024 worden verwerkt (en deze rapportage komt pas in december in uw raad), informeren wij de raad nu ook over de effecten van de meicirculaire voor het begrotingsjaar 2024. De financiële mutaties vanuit de meicirculaire 2024 worden in onderstaande tabel weergegeven. Onder deze tabel worden deze punten toegelicht.

Financiële mutaties als gevolg van de meicirculaire 2024						
		2024	2025	2026	2027	2028
1	Volumeaccres, loon- en prijsontwikkeling Bpb, verleggen basisjaar, nominale ontwikkeling, afrekening BCF 2023, hoeveelheidsverschillen, Woz-waarde mutaties	785.130	1.498.663	2.103.501	2.148.297	2.323.690
2	Schrappen opschalingskorting			603.891	598.429	594.557
3	Diverse kleine taakmutaties en integratie- en decentralisatieuitkeringen	-23.943	1.346	-3.892	-3.882	-648
4	Besparingsverlies jeugdzorg		375.237			
5	Compensatieregeling voogdij 18+		24.100	22.704	22.895	23.077
6	Werkdrukverlaging jeugdbescherming	22.796	23.267	21.919	22.103	22.279
7	Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en	18.765	19.177	18.066	18.218	18.363
	Mutatie integratie en decentralisatie uitkeringen:					
8	Uitvoeringskosten omgevingswet	123.439				
9	WSW participatie	240.755	129.493	115.025	107.482	28.866
	Totaal bruto effect meicirculaire 2024	1.166.942	2.071.283	2.881.214	2.913.542	3.010.184
	Reserveringen/stelposten:					
1a	Voorschot in VJN 2025-2028 voor loon- en prijsindexering		-1.225.701	-1.224.980	-1.225.313	-1.222.177
4a	Besparingsverlies jeugdzorg		-300.000			
5a	Compensatieregeling voogdij 18+		-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
6a	Werkdrukverlaging jeugdbescherming	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
7a	Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden		-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
	Netto effect meicirculaire 2024	1.144.942	482.582	1.593.234	1.625.229	1.725.007

1. (+1a) Volumeaccres, loon- en prijsbijstelling Bpb, verleggen basisjaar, nominale ontwikkeling, afrekening BCF 2023, hoeveelheidsverschillen en mutaties woz-waarde.

De algemene uitkering wordt berekend door objectieve maatstaven (zoals inwoners, uitkeringsgerechtigden) te vermenigvuldigen met gewichten (bedrag per eenheid). Bij iedere circulaire wordt deze berekening geactualiseerd op basis van de recent beschikbare gegevens. De grootste mutatie is de indexering naar prijsniveau 2025. De meerjarenbegroting 2024-2027 was berekend met het prijsniveau 2024. Voor de ontwerpbegroting 2025-2028 worden de budgetten geraamd op prijsniveau 2025, waarmee ook in deze circulaire rekening wordt gehouden. In de voorjaarsnota 2025-2028 is geanticipeerd op deze loon- en prijsbijstelling voor een bedrag van afgerond € 1.225.000,- (zie VJN bladzijde 7, punt 6h). Voor de berekening van het netto effect wordt dit bedrag vanaf 2025 in mindering gebracht op de bruto uitkering.

2. Schrappen opschalingskorting

Sinds 2015 worden gemeente kleiner dan 100.000 inwoners geconfronteerd met een hoge korting op het gemeentefonds, die oploopt tot € 975 miljoen in 2026. Deze korting is opgelegd omdat gemeenten door gedwongen opschaling kosten zouden besparing. Sinds 2019 is een stand van de opschalingskorting bereikt van € 300 miljoen. In de meicirculaire 2024 is de oploop van de opschalingskorting vanaf 2026, een structurele uitname van €675 miljoen, geschrapt. Voor gemeente Eersel betekent dit een structureel voordeel vanaf 2026 van afgerond € 600.000,-.

3. Diverse kleine taakmutaties en integratie- en decentralisatieuitkeringen

Dit betreffen diverse zeer beperkte bijstellingen op specifieke taakvelden.

4. (+4a) Besparingsverlies jeugdzorg

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. Gemeente Eersel had hiervoor twee stelposten opgenomen, enerzijds een rijkskorting en anderzijds een kostenbesparing van € 300.000,-. Nu de besparingsmogelijkheid met een jaar is uitgesteld keert het rijk de rijkskorting uit. Voor gemeente Eersel bedraagt deze nu € 375.237,-. Hiertegenover staat dat de geraamde stelpost voor besparing lasten ad € 300.000,- komt te vervallen. Per saldo een eenmalig voordeel van € 75.237,-.

5. (+5a) Compensatieregeling voogdij 18+

Met de ingang van het nieuwe woonplaatsbeginsel per 1-1-2022 is de bekostiging voor de jeugdhulp gewijzigd. Dat betekende dat een aantal cliënten waarvoor de gemeente Eersel in 2021 nog wel verantwoordelijk was, per 1-1-2022 niet meer verantwoordelijk was en vice versa. Dit resulteerde zowel in een netto afname van deze specifieke cliënten, maar ook een correctie in de berekeningen van de verdeelsleutel in de algemene uitkering. In 2023 zien we een toename van cliënten met een vorm van jeugdhulp met verblijf. Het kan zijn dat een deel van de stijging mede door deze cliënten wordt veroorzaakt. Om deze reden wordt voorgesteld om deze extra rijksmiddelen ter hoogte van € 23.000,- vanaf 2025 toe te voegen aan het budget jeugdzorg met verblijf.

6. +(6a) Werkdrukverlaging jeugdbescherming

In de afgelopen jaren heeft de jeugdbescherming en jeugdreclassering (JBJR) in Nederland onder grote druk gestaan. Landelijk gezien is het voor Gecertificeerde Instellingen (GI's) erg moeilijk om tegen de huidige tarieven aan alle taken te voldoen, waarbij het ook moeilijk blijkt om personeel te werven en te behouden. Om dit te kenteren vallen de tarieven jeugdbescherming en jeugdreclassering voor gemeenten gemiddeld 20% hoger uit ten opzichte van 2023. Wij stellen voor om deze extra rijksmiddelen (€ 22.000,-) vanaf 2025 aan het budget voor jeugdbescherming toe te voegen. De rijksmiddelen voor 2024 zullen worden meegenomen in de 2^e bestuursrapportage 2024.

7. +(7a) Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden

Deze extra structurele rijksmiddelen vanaf 2024 ad € 18.000,- per jaar zijn bedoeld voor betere dienstverlening op het gebied voor armoede en schulden. We onderzoeken op dit moment waar en welke verbetering gewenst/noodzakelijk is en hoe daar het beste invulling aan kan worden gegeven. De keuze van inzet nemen we op in de kadernota Geldzorgen 2025-2028. Het budget voor 2024 mag vrijvallen.

2. Geactualiseerd financieel beeld

Doorkijk begrotingssaldi inclusief mutaties op voorjaarsnota 2025-2028						
	2024	2025	2026	2027	2028	
Saldo cfm RIB 12-3-2024	654.290					
80-jarig bevrijding gemeente Eersel	-20.000					
Eersel-West (raadsvergadering 16-4-2024)	-102.431					
1e bestuursrapportage 2024 (raad 27-6-2024)	-442.519					
Raadsvoorstel Herziening gemeentelijk accommodatiebeleid (raadsvergadering 2-7-2024)	-181.626					
Vaststelling IHP (raadsvergadering 2 juli 2024)	-44.000					
Correctie Fietsverbinding F67 - De Kempenroute	121.655					
Begrotingswijziging GRSK (excl. indexering)	-84.189					
Begrotingswijziging GGD (excl. indexering)	-4.942					
Saldi voorjaarsnota incl. formats A + B prioriteit (blz. 9)	-103.762	-439.034	-5.050.203	-5.664.925	-5.915.412	
Correctie lasten prioriteit A uit VJN 2025-2028		0	0	152.000	0	
Raadsvoorstel Kempenplus	-139.202	-427.811	-555.475	-634.423	-626.423	
Raadsvoorstel IHP (mutatie op voorschot in VJN)	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	
Subtotaal: bijgestelde saldi van de voorjaarsnota 2025-2028 incl. formats A + B prioriteit	-224.964	-848.845	-5.587.678	-6.129.348	-6.523.835	
Netto effect meicirculaire 2024	1.144.942	482.582	1.593.234	1.625.229	1.725.007	
Geactualiseerd begrotingssaldi incl. meicirculaire 2024	919.978	-366.263	-3.994.444	-4.504.119	-4.798.828	

In bovenstaand overzicht worden de actuele begrotingssaldi weergegeven. Als vertrekpunt zijn de saldi overgenomen uit de aan uw raad verstrekte voorjaarsnota 2025-2028 tot en met B-prioriteit. Hierop is het netto effect van meicirculaire gecorrigeerd en daarnaast een drietal mutaties. De correctie van € 152.000,- in 2027 heeft betrekking op een foute invoer. De extra exploitatielasten vanuit de formats met A prioriteit bedragen voor alle jaren € 41.894 (zie bladzijde 9 van de VJN 2025-2029).

De begroting 2025 van Kempenplus is in de voorjaarsnota als pm opgenomen. Inmiddels is ook de bijstelling van deze gemeenschappelijke regeling bekend en wordt nu meegenomen. Dit is conform het raadsvoorstel voor de vergadering op 2 juli 2024.

Tot slot is ook de financiële mutatie in het raadsvoorstel omtrent het IHP (zie raadsvergadering 2 juli a.s.) in deze actualisatie meegenomen. Het betreft een voordelig effect van € 18.000 structureel.

Doorkijk resterende vrij inzetbare algemene reserve					
	Saldi vrij besteedbaar bedrag algemene reserve na verwerking formats A +B prioriteit (zie blz 13 van de vjn 2025-2028)				4.402.872
	correctie bedrag resultaatbestemming conform raadsvoorstel			-1.500	
					-1.500
	Geactualiseerd resterend saldo vrij inzetbare algemene reserve				4.401.372

In de voorjaarsnota 2025-2028 was geanticipeerd op een resultaatbestemming bij de jaarrekening 2023. Op deze resultaatbestemming heeft is een kleine correctie gemaakt, waarmee ook op de beschikbare algemene reserve. In bovenstaand overzicht is deze wijziging verwerkt, waarmee u een actueel overzicht heeft van de resterende algemene reserve.