

Onderwerp Meicirculaire 2025
Portefeuillehouder(s) drs. H. van Helden MBA

1. Onderwerp

Meicirculaire 2025

2. Inleiding

Aanleiding

Op woensdag 28 mei jl. is de meicirculaire van het gemeentefonds gepubliceerd. De meicirculaire geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid.

Beoogd effect

Door het berekenen van het effect van een circulaire wordt aan de raad voorgesteld om de budgetten met betrekking tot het gemeentefonds te actualiseren naar de meest recente gegevens.

Proces tot nu toe

Jaarlijks ontvangt de gemeente op drie momenten een bijstelling van het Gemeentefonds. In mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota.

Scenario's

Niet van toepassing. De uitwerking van de circulaires is een vast gegeven.

3. Voorstel aan de Raad

Gelet op artikel 5 van de financiële verordening gemeente Leudal 2023;

Besluit:

Kennis nemen van de meicirculaire 2024 en de financiële consequenties als volgt te verwerken:

- De volgende bedragen toevoegen aan de reserve gemeentefonds onderdeel taakmutaties

	2025	2026	2027	2028	2029
Alleenverdienersproblematiek	62.829				
(Impuls)budget sociale infrastructuur	85.596	82.670	85.214	87.762	90.314
Uitvoeringskosten Omgevingswet	229.958				
Uitvoeringskosten Lbv en Lbv-plus	99.572				
Totaal reservering onderdeel taakmutaties	477.955	82.670	85.214	87.762	90.314

- Aan de reserve gemeentefonds onderdeel egalisatie € 94.328 toevoegen, waarna deze reserve de maximaal bepaalde omvang heeft bereikt.

- De volgende bedragen muteren met het betreffende exploitatiebudget

	2025	2026	2027	2028	2029
Participatie, doorbetaling Wsw-middelen	201.182	167.477	150.362	171.503	175.178

- De volgende bedragen toevoegen aan het begrotingssaldo

	2025	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo	664.255	4.106.244	3.557.337	1.769.326	2.188.928

4. Argumenten

1.1 Kennisnemen van de meicirculaire 2025

Jaarlijks publiceert het Rijk eind mei de meicirculaire. In de meicirculaire verwerkt het Rijk de gevolgen vanuit haar Voorjaarsnota voor de gemeenten.

Tijdens de behandeling van de decembercirculaire 2023 is verzocht om voortaan de totale inkomsten uit het gemeentefonds te tonen. Deze is als volgt:

Totale middelen circulaire	(Bedragen x €1.000)						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1 Stand decembercirculaire 2024	€ 68.241	€ 71.159	€ 71.998	€ 70.013	€ 72.213	€ 74.188	€ 76.288
2 Mutaties meicirculaire 2025	€ -	€ -103	€ 1.540	€ 4.356	€ 3.793	€ 2.029	€ 2.454
3 Stand meicirculaire 2025	€ 68.241	€ 71.056	€ 73.538	€ 74.369	€ 76.006	€ 76.217	€ 78.743

2.1 Financiële gevolgen meicirculaire 2025

De oorzaken van de mutaties van de meicirculaire 2025 ten opzichte van de decembercirculaire 2024 zijn als volgt te rangschikken (A t/m E):

	(Bedragen x €1.000)						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
A Afrekening voorgaande jaren	€ -	€ -103					
B Accres, BCF, hoeveelheden en uitkeringsbasis/-factor			€ 517	€ 1.570	€ 1.611	€ 1.846	€ 2.237
C Mutaties in het Sociaal Domein			€ 1.050	€ 3.376	€ 2.818	€ 862	€ 939
D Mutaties in het Ruimtelijk Domein			€ 330				
E Overige mutaties			€ -356	€ -590	€ -636	€ -679	€ -722
F Totaal	€ -	€ -103	€ 1.541	€ 4.356	€ 3.793	€ 2.029	€ 2.454

De financiële gevolgen van de meicirculaire voor de gemeente Leudal worden hieronder per onderdeel, A t/m E, nader toegelicht.

A Afrekening voorgaande jaren

In de meicirculaire 2025 is er voor het uitkeringsjaar 2023 geen wijziging ten opzichte van de decembercirculaire 2024.

Voor uitkeringsjaar 2024 geldt dat het totale effect € 102.750 voordelig is. Deze mutatie wordt volledig veroorzaakt door aanpassingen in de landelijke en lokale hoeveelheden (aantallen).

B Accres, BTW Compensatiefonds (BCF) hoeveelheden en uitkeringsbasis/-factor

B Accres, BCF, hoeveelheden en uitkeringsbasis	(Bedragen x €1)					
	2025	2026	2027	2028	2029	
1 Accres	€ 612.702	€ 890.071	€ 834.254	€ 815.309	€ 921.665	
2 BTW compensatiefonds (BCF)	€ -197.311					
3 Hoeveelheden en uitkeringsbasis	€ 101.258	€ 679.747	€ 776.387	€ 1.030.630	€ 1.315.256	
Totaal	€ 516.649	€ 1.569.818	€ 1.610.641	€ 1.845.939	€ 2.236.921	

1. Accres

Het accres bestaat uit een volume (hoeveelheden) accres en een accres voor loon-/prijsontwikkeling (LPO). In de meicirculaire is een nieuwe raming voor het accres 2025 en verder opgenomen. Deze raming is gebaseerd op de actuele raming van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp) van het Centraal Planbureau.

Het volume accres wordt sinds 2024 gebaseerd op een 8-jaars historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bbp. Het volume accres is voor de jaren 2026 t/m 2029 voor alle jaren positief.

Ook het LPO accres is geactualiseerd op basis van de prijs bruto binnenlands product. Ten opzichte van de decembercirculaire 2024 is met name voor 2025 de prijs bbp omhoog bijgesteld met 0,92%. Voor de jaren erna zijn de bijstellingen beperkt. Het LPO accres is cumulatief voor alle jaren positief.

2. BTW compensatiefonds (BCF)

Jaarlijks wordt het BCF in de meicirculaire van het volgende jaar definitief afgerekend met de gemeenten. In de septembercirculaire 2024 was een onderuitputting voorzien en dit bedrag is toen reeds toegekend aan de gemeenten. Uiteindelijk blijkt de definitieve onderuitputting lager dan verwacht. Het verschil wordt onttrokken aan het gemeentefonds. Voor Leudal een nadeel van € 197.311.

3. Actualisatie hoeveelheden en uitkeringsbasis

In iedere circulaire worden de aantallen (hoeveelheden) van de maatstaven geactualiseerd. Een effect in de maatstaven wordt veroorzaakt door actualisatie van de landelijke maatstaven als ook de actualisatie van de lokale maatstaven. Voor het gemeentefonds geldt dat door een mutatie van de landelijke aantallen de totale omvang van het gemeentefonds (uitkeringsbasis) niet wijzigt. Daarom wordt het effect van de landelijke aantallen gecompenseerd middels een mutatie van de uitkeringsfactor. Indien lokale aantallen afwijkend ontwikkelen dan heeft dit voor de lokale gemeente een positief of negatief effect op de uitkering.

C Mutaties in het Sociaal Domein

C Mutaties in het Sociaal Domein	(Bedragen x €1)				
	2025	2026	2027	2028	2029
1 Jeugdzorg	€ 673.248	€ 2.660.870	€ 2.575.249	€ 595.023	€ 665.946
2 Abonnementstarief Wmo		€ 439.161			
3 Wmo Hulpmiddelen		€ 19.458			
4 IBO Problematische schulden	€ 21.227				
5 Alleenverdienersproblematiek	€ 62.829				
6 Impulsbudget sociale infrastructuur	€ 54.669	€ 49.202	€ 49.202	€ 49.202	€ 49.202
7 Participatie	€ 238.195	€ 207.492	€ 193.380	€ 217.523	€ 224.211
Totaal	€ 1.050.168	€ 3.376.183	€ 2.817.831	€ 861.748	€ 939.359

Met betrekking tot het sociaal domein vinden diverse mutaties plaats in het gemeentefonds.

1. Jeugdzorg

De mutaties met betrekking tot jeugdzorg worden veroorzaakt door een zevental onderdelen. Voor 2025 t/m 2027 komt landelijk circa € 3 miljard cumulatief voor gemeenten beschikbaar voor jeugdzorg én voor de terugval in 2026 van het gemeentefonds. Voor 2028 en verder worden de beheersmaatregelen uit de Hervormingsagenda Jeugd versterkt en worden aanvullende maatregelen (1d t/m 1f) uitgewerkt. Dit leidt tot forse afwijkingen tussen de jaren en daarom worden de onderdelen per stuk onder de tabel nader toegelicht.

Jeugdzorg		(Bedragen x €1)				
		2025	2026	2027	2028	2029
1a Damping terugval gemeentefonds		€ 673.248	€ 644.905	€ 705.318	€ 715.390	€ 743.320
1b Tekorten voor rekening Rijk		€ 673.248	€ 675.959	€ 702.071	€ 728.744	€ 753.957
1c Groeipad maatregelen Hervormingsagenda			€ 802.931	€ 748.552		
1d Eigen bijdrage jeugdzorg					€ -420.471	€ -435.018
1e Sturen op trajectduur jeugdzorg					€ -109.956	€ -113.760
1f Indexeren opbrengst Hervormingsagenda					€ -819.733	€ -848.094
1g Hervormingsagenda Jeugd, Aanvullende Post			€ 537.075	€ 419.308	€ 501.049	€ 565.541
Totaal effect Jeugdzorg		€ 673.248	€ 2.660.870	€ 2.575.249	€ 595.023	€ 665.946

1a Damping terugval gemeentefonds

Al enige tijd wordt gesproken over het ravijnjaar 2026. Het gemeentefonds daalt in 2026 fors ten opzichte van 2025. Voor Leudal is er, op basis van de decembercirculaire 2024, een daling van bijna € 2 miljoen (2,8%) op de uitkering van het gemeentefonds (zie 1^e tabel "Totale middelen circulaire"). Om gemeenten te compenseren worden extra middelen beschikbaar gesteld vanaf 2026. Het Rijk rekent deze compensatie volledig toe aan het cluster voor jeugdzorg. Het Rijk heeft geen nadere toelichting gegeven waarom ze deze compensatie volledig aan het cluster jeugdzorg toerekend.

1b 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. De structurele kosten voor het Rijk bedragen € 414 miljoen.

1c Groeipad maatregelen Hervormingsagenda

Het ingroeipad van de maatregelen van de Hervormingsagenda wordt voor de jaren 2026 en 2027 verzacht. In 2028 wordt de volledige besparing van de Hervormingsagenda gerealiseerd. De uitname uit het gemeentefonds met betrekking tot de besparing van de Hervormingsagenda is reeds in een eerdere circulaire verwerkt.

1d Eigen bijdrage jeugdzorg

Per 1 januari 2028 wordt een eigen bijdrage ingevoerd voor de jeugdzorg. Gemeenten mogen in hun begroting rekening houden met extra inkomsten van deze eigen bijdrage. Op dit moment is nog niet duidelijk wat de exacte voorwaarden zijn en wat het financiële effect voor Leudal is. Tevens laat de ervaring zien dat ingangsdata vaak in de tijd worden opgeschoven (zie ook 2).



abonnementstarief Wmo). Eerdere jaren was het mogelijk om een stelpost voor de Hervormingsagenda op te nemen. Leudal heeft in het verleden kozen om deze niet op te nemen. Tot slot geldt dat voor de eigen bijdrage jeugdzorg en sturen op trajectduur jeugdzorg (1e) een stelpost opgenomen mag worden, maar voor indexeren opbrengst Hervormingsagenda (1f) is dit niet toegestaan.

Ook de Provincie Limburg als toezichthouder vindt het risicovol om een stelpost op te nemen aangezien deze posten (eigen bijdrage en trajectduur) nog onvoldoende uitgewerkt zijn en afhankelijk zijn van nog vast te stellen wetgeving. Indien een gemeente er voor kiest om toch een stelpost op te nemen in de begroting 2026 – 2029 dan accepteert de provincie deze post. De stelpost geldt op dit moment alleen voor de begroting 2026 – 2029. Voor de begroting 2027 – 2030 is er een risico dat de provincie de stelpost niet meer accepteert.

Om 1 lijn te hanteren met voorgaande jaren en gezien de onzekerheden wordt voorgesteld om in de gemeentelijke begroting van Leudal geen stelpost voor deze inkomsten op te nemen, maar deze pas te ramen als meer duidelijk is.

1e Sturen op trajectduur jeugdzorg

Het Rijk en gemeenten gaan met de sector afspraken maken over hoe beter te sturen op de trajectduur. Deze maatregel moet landelijk jaarlijks € 68 miljoen opleveren vanaf 2028. Zoals hiervoor bij 1d Eigen bijdrage jeugdzorg is aangegeven, mag een stelpost hiervoor worden opgenomen. Gezien de onzekerheden en om 1 lijn te hanteren wordt voorgesteld om geen stelpost voor de lagere jeugdzorg uitgaven als gevolg van een kortere trajectduur op te nemen.

1f Indexeren opbrengst Hervormingsagenda

De besparingsopgave van de Hervormingsagenda Jeugd is in het gemeentefonds ingeboekt op het prijs- en volumepeil 2019. Het Rijk veronderstelt een hogere besparing aangezien prijs en volume sinds 2019 zijn gestegen. Gemeenten moeten deze besparing zelf realiseren.

1g Hervormingsagenda Jeugd, aanvullende post

Bij het Rijk waren nog middelen gereserveerd voor de Hervormingsagenda Jeugd. Deze middelen worden nu toegevoegd aan het gemeentefonds.

2. Abonnementstarief Wmo

In de Voorjaarsnota 2023 van het Rijk is besloten dat het abonnementstarief in de Wet maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) 2015 wordt afgeschaft en dat in plaats daarvan vanaf 2026 inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage opnieuw wordt ingevoerd. In de meicirculaire 2023 is toen een uitname gedaan uit het gemeentefonds. Het wetsvoorstel Vervanging abonnementstarief Wmo 2015 is in voorbereiding. De verwachte inwerkingtreding verschuift 1 jaar naar 1 januari 2027. Voor 2026 wordt de verschuiving van de inwerkingtreding gecompenseerd. Aangezien we in het verleden geen stelpost voor de mogelijke hogere eigen bijdrage hebben opgenomen, leidt de compensatie vanuit het Rijk tot een eenmalig voordeel.

3. Wmo Hulpmiddelen

Het scheiden van wonen en zorg in de Wet langdurige zorg (Wlz) leidt bij gemeenten tot meerkosten. Bepaalde hulpmiddelen die bij zorg met verblijf vanuit de Wlz worden gefinancierd, worden bij andere leveringsvormen vanuit de Wmo gefinancierd. Voor het jaar 2026 wordt de compensatie nu aan de gemeenten verstrekt. Voor 2025 is dit reeds in een eerder circulaire verwerkt.

4. IBO problematische schulden

Het kabinet voert een pakket aan maatregelen in om problematische schulden fundamenteel aan te pakken. Dit pakket is gebaseerd op het basispakket uit het Interdepartementaal Beleidsonderzoek (IBO) Problematische schulden. Voor 2025 worden voor het onderdeel 'vroegsignalering' middelen overgemaakt naar het gemeentefonds.

5. Alleenverdienersproblematiek

Op basis van de Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek verstrekken gemeenten in de periode 2025-2027 een vaste tegemoetkoming aan alleenverdienershuishoudens die door een ongunstige samenloop van regelingen te weinig toeslagen ontvangen en hierdoor een inkomen onder het bestaansminimum hebben. Gemeenten ontvangen voor de uitvoering van deze regeling

middelen op basis van de hoogte van de tegemoetkoming voor dat jaar, het verwachte aantal rechthebbende huishoudens in de gemeente en uitvoeringskosten. Compensatie voor de jaren 2026 en 2027 volgt in toekomstige circulaire.

6. Impulsbudget sociale infrastructuur

Sociaal ontwikkelbedrijven richten zich op het aan het werk helpen en houden van mensen met een arbeidsbeperking die niet direct bij reguliere werkgevers aan het werk kunnen. Daarnaast begeleiden zij ook steeds meer mensen uit deze groep naar reguliere banen. Dat brengt financiële druk met zich mee en vraagt van de sociaal ontwikkelbedrijven dat zij hun bedrijfsvoering hierop gaan aanpassen en toekomstbestendig maken. Om gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven te ondersteunen bij die noodzakelijke ontwikkeling, stelt het Rijk de komende tien jaar een impulsbudget beschikbaar. Gemeenten kunnen het impulsbudget onder meer inzetten voor:

- het aanpassen van de organisatiestructuur van sociaal ontwikkelbedrijven;
- het versterken van de doorstroomfunctie richting werk bij reguliere werkgevers;
- het verbeteren van het operationeel resultaat en
- het creëren van duurzame werkplekken die aansluiten bij de regionale arbeidsmarkt.

7. Participatie

De rijksmiddelen Participatie zijn uitgebreid voor sociale infrastructuur. Daarnaast is de uitkering voor WSW en beschut werk geactualiseerd. De mutaties zijn als volgt:

Participatie	(Bedragen x €1)					
	2025	2026	2027	2028	2029	
7a WSW	€ 201.182	€ 167.477	€ 150.362	€ 171.503	€ 175.178	
7b Beschut werk	€ 6.086	€ 6.547	€ 7.006	€ 7.460	€ 7.921	
7c Sociale infrastructuur	€ 30.927	€ 33.468	€ 36.012	€ 38.560	€ 41.112	
Totaal effect Participatie	€ 238.195	€ 207.492	€ 193.380	€ 217.523	€ 224.211	

De WSW-middelen worden conform bestaande afspraken 1-op-1 doorbetaald aan de Westrom.

Naast het impulsbudget sociale infrastructuur (C6) stelt het Rijk vanaf 2025 extra middelen beschikbaar aan gemeenten waarmee zij op termijn 10.000 werkplekken kunnen faciliteren. De vergoeding bedraagt circa € 3.600 per plek. De werkplekken zijn bedoeld voor mensen die niet vallen onder beschut werk, maar wel zijn aangewezen op de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven voor hun ontwikkeling richting regulier werk of voor een tijdelijk vangnet.

D Mutaties in het Ruimtelijk Domein

D Mutaties in het Ruimtelijk Domein	(Bedragen x €1)					
	2025	2026	2027	2028	2029	
1 Uitvoeringskosten Omgevingswet	€ 229.958					
2 Uitvoeringskosten Lbv en Lbv-plus	€ 99.572					
Totaal	€ 329.530	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Met betrekking tot het ruimtelijk domein zijn er een tweetal mutaties in het gemeentefonds. De mutaties hebben alleen effect voor 2025.

1. Uitvoeringskosten Omgevingswet

In 2025 wordt € 229.958 extra aan middelen ontvangen voor de transitie, zodat de gemeente aangesloten, geoefend en ingeregeld is en voldoet aan de gestelde eisen in de omgevingswet.

2. Uitvoeringskosten Lbv en Lbv-plus

De subsidieregelingen Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv) en Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties met piekbelasting (Lbv-plus) leiden tot werkzaamheden voor de gemeenten. Ter ondersteuning ontvangen de gemeente middelen in het gemeentefonds. Voor Leudal een bedrag van € 99.572.

E Overige mutaties

Tot slot zijn er nog overige mutaties die per saldo leiden tot het volgende effect voor Leudal:

E Overige mutaties	(Bedragen x €1)					
	2025	2026	2027	2028	2029	
1 Mutaties WOZ-waarden en rekentarieven	€ -355.917	€ -587.313	€ -628.281	€ -671.856	€ -714.657	
Overige mutaties < € 10.000 per jaar	€ 40	€ -2.297	€ -7.278	€ -7.240	€ -7.203	
Totaal	€ -355.877	€ -589.610	€ -635.559	€ -679.096	€ -721.860	

1. Mutaties WOZ-waarden en rekentarieven
Jaarlijks vindt in de meicirculaire een aanpassing plaats voor de WOZ onderdelen. Dit betreft zowel de aantallen als ook de bedragen. Hierbij houdt het Rijk rekening met de landelijke WOZ-waarde ontwikkeling en de inflatie. Lokaal kan deze ontwikkeling afwijken. Voor de eigen WOZ-waarden wordt, zoals gebruikelijk, gebruik gemaakt van de meest recente gegevens van de BsGW.
2. Overige mutaties < € 10.000 per jaar
Tot slot zijn er nog een aantal wijzigingen waarvan de jaarlijkse impact per onderdeel kleiner dan € 10.000 is.

5. Risico's

Toekomstige ontwikkelingen en besluiten van het Rijk kunnen van invloed zijn op de te ontvangen middelen vanuit het gemeentefonds. Bijvoorbeeld door wijziging van taken, vergoedingen, verdeelsleutels (maatstaven).

De vergoeding vanuit het Rijk voor een bepaald jaar is pas twee jaar na afloop definitief. Daarom dat voor de voorgaande jaren en het huidige jaar wordt gewerkt met de egalisatiereserve gemeentefonds, zodat lagere inkomsten in eerste instantie opgevangen kunnen worden met de reserve en niet direct een effect hebben voor de lopende begroting.

6. Juridische context

Niet van toepassing.

7. Financiële toelichting

De verwerking van de financiële gevolgen van een circulaire kent een vaste systematiek:

- Saldi voorgaande jaren en lopend jaar muteren (storten/onttrekken) met de egalisatiereserve gemeentefonds, waarbij geldt dat:
 - Vaststelling van de maximale omvang van de egalisatiereserve jaarlijks bij de meicirculaire plaatsvindt. Het maximum is bepaald op 2% van het gemiddelde niveau van de algemene uitkering over een periode van zes jaar (T-1 tot en met T+4).
 - Een positief saldo boven het genoemde maximum wordt toegevoegd aan het begrotingssaldo van het huidige (T) jaar.
- Saldi van toekomstige jaren muteren met het begrotingssaldo van het betreffende jaar.
- Taakmutaties toevoegen aan de reserve gemeentefonds onderdeel taakmutaties. Deze worden apart toegelicht en voorgesteld.

Maximale omvang egalisatiereserve gemeentefonds

De egalisatiereserve is geactualiseerd en bedraagt op basis van de meicirculaire 2025 maximaal € 1.499.762. Momenteel is de stand van deze reserve € 1.405.434. Dit betekent dat een positief saldo over de jaren 2023 t/m 2025 voor maximaal € 94.328 wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve. Het meerdere komt ten gunste van het begrotingssaldo 2025.

Taakmutaties die worden toegevoegd aan de reserve gemeentefonds.

Voor de volgende bedragen wordt voorgesteld deze toe te voegen aan de reserve gemeentefonds onderdeel taakmutaties zodat deze middelen op een later moment ingezet kunnen worden:

1. In 2025 worden incidentele middelen ontvangen voor de alleenverdienersproblematiek (C5). Deze middelen worden gereserveerd in het onderdeel taakmutaties. Via de 2^e raadrapportage 2025 wordt bepaald hoeveel van deze middelen in 2025 nodig zijn en toegevoegd aan het betreffende budget. Ook in 2026 en 2027 worden incidentele middelen ontvangen voor de uitvoering en de

extra uitkeringen. Deze middelen worden pas in een latere circulaire toegevoegd aan het gemeentefonds.

2. Structureel worden middelen ontvangen als (impuls)budget sociale infrastructuur (C6 en C7c) zodat gemeenten o.a. extra werkplekken kunnen faciliteren en voor het aanpassen van de organisatiestructuur. Op dit moment is nog niet duidelijk hoe we dit in Leudal gaan organiseren en wat de bijbehorende kosten zijn. Daarom wordt voorgesteld deze middelen beschikbaar te houden in de reserve gemeentefonds onderdeel taakmutaties.
3. Met betrekking tot de Omgevingswet (D1) is al meerdere keren een bedrag ontvangen in het gemeentefonds. Voorgesteld wordt, om net zoals voorgaande keren, dit bedrag te storten in de reserve gemeentefonds onderdeel taakmutaties.
4. Momenteel worden kosten gemaakt met betrekking tot procedures Lbv en Lbv-plus (D2). Dit zijn langere trajecten. Daarom wordt voorgesteld om de middelen te reserveren in de reserve en via de 2^e raadsrapportage te bepalen hoeveel van deze middelen in 2025 nodig zijn en deze dan toe te voegen aan het betreffende budget.

Naast bovenstaande toevoeging aan de reserve gemeentefonds onderdeel taakmutaties wordt de mutatie in de WSW-middelen (C7a) 1-op-1 doorbetaald aan Westrom.

Financiële verwerking meicirculaire 2025

In onderstaande tabel staat de financiële verwerking van de circulaire, rekening houdende met de voorgestelde taakmutaties die gestort worden in de reserve gemeentefonds en de doorbetaling van de extra WSW-middelen. Alle overige mutaties volgen de reguliere systematiek van verwerking. In de laatste regel is het effect voor de begrotingssaldi zichtbaar. Hierbij geldt voor 2025 dat het effect wordt bepaald door de saldi 2023 t/m 2025 en de storting in de egaliseringsreserve gemeentefonds.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	(Bedragen x €1)						
F Resultaat circulaire voor verwerking	€ -	€ -102.750	€ 1.540.470	€ 4.356.391	€ 3.792.913	€ 2.028.591	€ 2.454.420
C5 Alleenverdienersproblematiek			€ -62.829				
C6 Impulsbudget sociale infrastructuur			€ -54.669	€ -49.202	€ -49.202	€ -49.202	€ -49.202
C7a WSW			€ -201.182	€ -167.477	€ -150.362	€ -171.503	€ -175.178
C7c Sociale infrastructuur			€ -30.927	€ -33.468	€ -36.012	€ -38.560	€ -41.112
D1 Uitvoeringskosten Omgevingswet			€ -229.958				
D2 Uitvoeringskosten Lbv en Lbv-plus			€ -99.572				
Resultaat circulaire na verwerking			€ 861.333	€ 4.106.244	€ 3.557.337	€ 1.769.326	€ 2.188.928
Effect voorgaande jaren verwerken in huidig jaar			€ -102.750				
Storting in egaliseringsreserve gemeentefonds			€ -94.328				
Effect circulaire op begrotingssaldi			€ 664.255	€ 4.106.244	€ 3.557.337	€ 1.769.326	€ 2.188.928

Doorkijk begrotingssaldo

Bovenstaande financiële mutaties leiden op basis van de Kadernota 2026-2029 tot de volgende meerjarige begrotingssaldi. In de Kadernota 2026-2029 staan nog een aantal PM posten opgenomen die bij de begroting financieel worden verwerkt en dit leidt tot wijzigingen in de begrotingssaldi zoals deze onderstaand zijn opgenomen. Onderstaande saldi zijn dus indicatief.

	2025	2026	2027	2028	2029
	(Bedragen x €1)				
Begrotingssaldo					
Begrotingssaldo 1e Rarap 2025 / Kadernota 2026-2029	€ 2.837.855	€ 191.083	€ -1.741.098	€ -494.808	€ 1.657.681
Effect meicirculaire na verwerking voorstellen	€ 664.255	€ 4.106.244	€ 3.557.337	€ 1.769.326	€ 2.188.928
Indicatieve begrotingssaldo	€ 3.502.110	€ 4.297.327	€ 1.816.239	€ 1.274.518	€ 3.846.609

8. Communicatie

De inhoud van dit voorstel wordt niet actief uitgedragen. Als er naar aanleiding van de openbare behandeling van dit voorstel persvragen worden ontvangen, worden deze in afstemming met de portefeuillehouder beantwoord.

9. Vervolg

Niet van toepassing.

10. Bijlagen

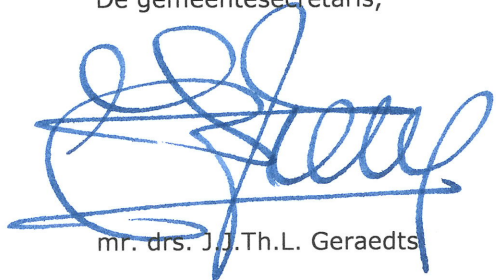
Niet van toepassing.

Heythuysen, 15 juli 2025

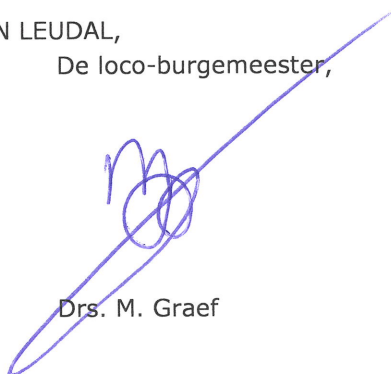
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,

De gemeentesecretaris,

De loco-burgemeester,



mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts



Drs. M. Graef