



Telefoon 14 033
gemeente@leusden.nl
www.leusden.nl

Raadswerkgroep financiële verantwoording

Onderwerp: Septembercirculaire 2025

Geachte leden van de raadswerkgroep financiële verantwoording,

Bestuurlijke Samenvatting

De septembercirculaire is op 16 september jl. verschenen. De septembercirculaire laat voor Leusden in de jaren 2025 en verder een nadelig effect op onze begrotingspositie zien. Dit wordt vooral veroorzaakt door de neerwaartse bijstelling van zowel het volume- als het loon/prijs accres dat is gebaseerd op de ontwikkeling van het bbp over de afgelopen 8 jaar.

Er worden in deze circulaire voor 2025 incidenteel aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor onder meer het organiseren van de vervroegde 2^e kamer verkiezing in 2025 (€ 105.000) en een compensatie voor de gestegen kosten jeugdzorg in de jaren 2023 en 2024 (€ 822.000).

Wij verwachten dat deze middelen nog in dit jaar volledig zullen moeten worden ingezet om de daartegenover staande kosten op te kunnen vangen. Met name binnen het brede Sociale Domein zien wij een verdere, niet begrote, stijging van zorgkosten. Wij zullen u daarover binnenkort in een afzonderlijke raadsinformatiebrief nader informeren en via de komende najaarsnota. De septembercirculaire leidt tot het volgende resultaat:

				(bedragen x € 1.000)	
Ontwikkeling begrotingspositie	2025	2026	2027	2028	2029
Stand VJN 2025/ontwerp-begroting 2026-2029	0,0	872,0	-109,0	-893,0	-1.022,0
Budgettair resultaat septembercirculaire	-181,0	-119,0	-195,0	-245,0	-295,0
Actuele begrotingspos. na septembercirc.	-181,0	753,0	-304,0	-1.138,0	-1.317,0

Met deze septembercirculaire komt er geen (deel)oplossing voor het financieel ravijn. De verwachte begrotingstekorten voor de jaren 2027 en verder nemen toe. Het blijft dan ook



noodzakelijk om een kritische blik te houden op de (beïnvloedbare) uitgaven binnen de gemeentebegroting. Het nog dit jaar door Berenschot uit te voeren onderzoek, waarbij wordt gekeken naar de beleidsvrije ruimte, zal daaraan moeten bijdragen.

De budgettaire gevolgen van de septembercirculaire 2025 voor dit jaar worden verwerkt in de najaarsnota 2025. De structurele gevolgen voor 2026 en verder worden meegenomen in de eerstvolgende actualisering van de meerjarenbegroting 2026-2029 i.c. de voorjaarsnota 2026.

Septembercirculaire 2025

Op dinsdag 16 september jl. is de septembercirculaire 2025 verschenen. Vanwege de huidige demissionaire status van het kabinet zijn de wijzigingen in deze circulaire beperkt en is de inhoud beleidsarm. Onderstaand een analyse van het resultaat en een korte toelichting op de voornaamste wijzigingen.

	2025	2026	2027	2028	2029
<i>(Bedragen afgerond op duizendtallen)</i>					
Beginstand meicirc. 2025	53.522	55.624	55.808	54.962	55.830
bijstelling groei Algemene Uitkering					
Volume deel Bbp historisch			-40	-78	-118
Loon- en prijsontwikkeling Bbp		-119	-119	-117	-118
overige resultaatbepalende mutaties		0	-36	-50	-59
Voorschot ruimte onder BCF-plafond 2025	555				
Taakmutaties (te reserveren)					
Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024	822				
Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen	105				
Loon- en prijsbijstelling middelen jeugdhulp		27	22	22	22
Wet integrale suïcidepreventie		15	15	15	15
Implementatie Participatiewet in balans	33	14	3	1	1
Overige kleine taakmutaties	4	2	2	2	2
IU/DU/SU (te reserveren)					
Omzetten SPUK CDOKE naar DU		1.090			
Omzetten SPUK IDO naar DU Overheidsbrede					
Dienstverlening		26	26	26	26
Spreadingswet	38				
Participatie (IU)	15	16	18	0	0
Overige kleine mutaties IU/DU's	8	7	5	4	0
Totaal verschil	1.580	1.078	-104	-175	-229
Eindstand september circ. 2025	55.102	56.702	55.704	54.787	55.601
Waarvan te reserveren (TM/IU/DU)	-1.025	-1.197	-91	-70	-66
Waarvan resultaatbepalend (accres/BCF)	555	-119	-195	-245	-295
Af: in begroting geraamde stelpost BCF	-736	0	0	0	0
Budgettair resultaat te verwerken in NJN	-181	-119	-195	-245	-295

Mutaties Algemene Uitkering

Toelichting resultaat op hoofdlijnen

1. Afname verwachte groei Gemeentefonds :

De actualisering van het 8 jarig historisch gemiddelde bbp (CPB: MEV 2026*) leidt met ingang van 2027 tot een daling van de verwachte volume ontwikkeling t.o.v. de meicirculaire 2025. Voor de loon- en prijsontwikkeling is de raming voor 2026 en verder neerwaarts bijgesteld met 0,25%. Deze bijstellingen leiden samen met het lagere voorschot BCF tot het nadelig resultaat van deze circulaire. De overige extra middelen (Taakmutaties



en IU/DU's) worden vooralsnog gereserveerd om de door het kabinet voorgestane doelen te kunnen realiseren. Onderstaand vanaf punt 3 een toelichting op de voornaamste mutaties binnen deze onderdelen.

2. BTW compensatiefonds:

Het voorschot 2025 bedraagt 428 miljoen i.c. € 555.000 voor Leusden. Dit voorschot moet bij de najaarsnota worden verrekend met de in de begroting opgenomen stelpost van € 736.000 waardoor een incidenteel nadeel ontstaat van € 181.000. Voor 2026 en verder hebben wij de te verwachten baten vanuit het BCF op basis van de afrekening 2024 neerwaarts bijgesteld.

3. Extra middelen Jeugdzorg:

Het Rijk compenseert gemeenten alsnog voor de in 2023 en 2024 gestegen jeugdzorgkosten en stelt daarvoor eenmalig € 728 miljoen beschikbaar. Deze middelen (€ 822.000 voor Leusden) worden in dit overzicht gereserveerd zodat deze bij de najaarsnota kunnen worden aangewend ter dekking van de gestegen kosten binnen de Jeugdzorg. Voor de vanaf 2026 te verwachten overschrijding zal nog naar een structurele oplossing moeten worden gezocht.

4. Vervroegde verkiezingen 29 oktober:

Het kabinet stelt, naast de structurele middelen die gemeenten voor het organiseren van verkiezingen ontvangen eenmalig, een bedrag van € 60 miljoen beschikbaar voor de vervroegde verkiezingen. Het aandeel van Leusden daarin bedraagt € 105.000. Dit budget reserveren wij voor de dit jaar te verwachten extra kosten.

5. Omzetten Specifieke Uitkeringen (SPUKS) naar Decentralisatie Uitkeringen (DU's):

De SPUKS CDOKE en IDO worden omgezet naar Decentralisatie-uitkeringen, waardoor de bestedingsvrijheid van deze middelen voor gemeenten zal toenemen. Vooralsnog houden wij deze middelen beschikbaar om daarmee de aan de uitgavenkant van onze begroting geraamde budgetten te kunnen dekken.

Verwerking in de meerjarenbegroting 2025-2028

De financiële gevolgen voor de jaarschijf 2025 (-/-€ 181.000) worden, evenals de jaarschijf 2025 van de meicirculaire (+ € 457.300) verwerkt, in de Najaarsnota 2025. De structurele gevolgen van de septembercirculaire worden verwerkt in de Voorjaarsnota 2026.

Met vriendelijke groet,
Het college van burgemeester en wethouders,

R.B. van den Brink
directeur secretaris

G.J. Bouwmeester
burgemeester