

Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 2 december 2025

Kenmerk: ADV200979308

Zaaknr: Z/STH25/056407

Datum voorstel: 18 november 2025

Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder

Onderwerp: Septembercirculaire 2025

Voorstel

1. Kennis te nemen van de uitkomsten uitwerking septembercirculaire 2025:

2025	€	1.172.000	
2026	€	544.000	waarvan € 531.000 voor CDOKE
2027	€	60.000	
2028	€	53.000	
2029	€	-/- 182.000	
2. De uitkomsten voor het jaar 2025 te verwerken middels de 14e begrotingswijziging 2025;
3. De uitkomsten voor de jaren 2026-2029 te verwerken middels de 2^e begrotingswijziging 2026, waarin de uitkomsten van de septembercirculaire 2025 vrijvallen in de algemene middelen en komen ten gunste / ten laste van de begrotingssaldi.

Inleiding

De septembercirculaire is zoals gebruikelijk verschenen op Prinsjesdag 2025. Deze circulaire bevat informatie over tekorten 2023 en 2024 in het budget voor jeugdzorg en de actualisatie van het volume en LPO accres.

In onderstaande tabel treft u de mutaties aan van de septembercirculaire 2025 ten opzichte van de meerjarenbegroting 2026 (op basis van de meicirculaire 2025).

	2025	2026	2027	2028	2029
Berekening beginstand	34.412	35.279	36.288	36.403	37.796
Uitkeringsfactor, algemeen					
Volume accres historisch Bbp			-26	-51	-77
LPO accres prijs Bbp		-79	-79	-77	-77
Voorschot ruimte onder BCF-plafond 2025	367				
Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor en -basis	39	11	94	134	-71
Subtotaal:	406	-68	-11	6	-225
Taakmutaties					
Rijksvaccinatieprogramma	2				
Wet integrale suicidepreventie		8	8	8	9
Compensatie tekorten Jeugdzorg 2023 en 2024	631				
Loon- en prijsbijstelling middelen op de AP jeugdhulp		21	17	18	18
Toezicht gastouderopvang		1	2	2	2
Implementatie Participatiewet in balans	18	8	2	1	1
Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen	59				
Subtotaal:	710	38	29	29	29
Integratie- / decentralisatie-uitkeringen					
Participatie	20	21	22	-1	-1
Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	4	5	5	4	
Register Externe Veiligheidsrisico's	2	2			
Spreidingswet	30				
Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)		531			
Overheidsbrede Dienstverlening		15	15	15	15
Subtotaal:	56	574	42	18	14
Totaal verschil	1.172	544	60	53	-182
Berekening eindstand	35.584	35.823	36.348	36.456	37.614

Hieronder volgt een toelichting op de grotere posten:

Uitkeringsfactor

Accresontwikkeling

Het volumeaccres wordt gebaseerd op een 8 jarig historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bbp. In de septembercirculaire is een nieuwe raming voor het accres opgenomen, nl. een neerwaartse bijstelling van het volumedeel voor de jaren 2026 en verder.

De indexatie voor de raming van het volumeaccres en de loon- en prijsontwikkeling volgt de prijs bbp van het lopende jaar. Voor 2026 en verder is te zien dat de uitkeringsfactor voor elk uitkeringsjaar neerwaarts wordt bijgesteld ten opzichte van de meicirculaire.

BTW-compensatiefonds (BCF)

Gemeenten ontvangen hun betaalde BTW in de meeste gevallen terug via het BTW-compensatiefonds. Dit fonds is gemaximeerd. Declareren gemeenten meer BTW dan beschikbaar, dan wordt dit verrekend met het gemeentefonds. Als gemeenten minder declareren, dan wordt dit toegevoegd aan het gemeentefonds. Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding, voor het jaar 2025 bedraagt het voorschot € 367.000.

Taakmutaties

Compensatie tekorten Jeugdzorg 2023 en 2024

Naar aanleiding van de eerdere afspraken met VNG heeft het kabinet besloten tot compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg. Voor Staphorst betekent dit € 631.000. De werkelijke tekorten (die ten laste van de algemene middelen zijn gebracht) over de jaren 2023 en 2024 waren hoger dan deze tegemoetkoming.

Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen

Het kabinet stelt eenmalig middelen beschikbaar voor de organisatie van de vervroegde Tweede Kamerverkiezingen op 29 oktober. Deze vergoeding is aanvullend op vergoeding die jaarlijks wordt ontvangen in het gemeentefonds.

In de voortgangsrapportage 2025 is een aanvullend budget opgenomen van € 20.000 voor genoemde verkiezingen. De ontvangen middelen van € 59.000 komen ten gunste van de algemene middelen.

Decentralisatie- en integratie uitkeringen

Deze uitkeringen zijn net als de algemene uitkering beleids- en bestedingsvrij en er vindt geen verantwoording naar het Rijk plaats, zoals bij specifieke uitkeringen wel het geval is. In de septembercirculaire zijn 15 nieuwe decentralisatie-uitkeringen opgenomen. Waarvan 2 worden toegelicht nl. Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE) en Overheidsbrede dienstverlening. Beide zijn voormalige specifieke uitkeringen, deze zijn nu overgeheveld naar het gemeentefonds.

Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

In het jaar 2026 wordt een bedrag van € 531.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoer van taken op het gebied van klimaat- en energiebeleid. De middelen zijn ook beschikbaar voor de periode 2027 tot en met 2030 maar de uitkeringsvorm na 2026 is nog niet bepaald.

Het bedrag van € 531.000 wordt voor het jaar 2026 toegevoegd aan de loonsom voor het aantrekken van personeel.

Overheidsbrede dienstverlening (IDO)

Via deze uitkering van € 15.000 worden gemeenten gefaciliteerd om laagdrempelige ondersteuning te bieden bij regelzaken met de (digitale) overheid en om hun regierol in het lokale netwerk in te vullen.

Deze taak is belegd bij de Bibliotheek, deze bijdrage is structureel opgenomen in de meerjarenbegroting van de gemeente.

Argumenten

1.1 Door het financieel verwerken van de septembercirculaire wordt een actuele stand van zaken gegeven van de grootste inkomstenpost van de gemeente: de algemene uitkering van het gemeentefonds.

1.2 De financiële effecten van de septembercirculaire veroorzaken een wijziging in de begrotingssaldi 2025-2029. De gemeenteraad dient de begrotingswijzigingen vast te stellen.

Uitvoering

Het voorstel is om de middelen voor CDOKE (531.000) voor het jaar 2026 toe te voegen aan de loonsom. De overige middelen vloeien in de algemene uitkering.

De septembercirculaire 2025 wordt na vaststelling door de raad verwerkt in het lopende boekjaar middels de 14^e begrotingswijziging 2025. Meerjarig (2026-2029) wordt dit verwerkt in de begroting middels de 2^e begrotingswijziging 2026.

Het effect van de septembercirculaire op de begrotingssaldi kan als volgt worden weergegeven:

	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo 2026-2029	642	0	102	133
Septemercirculaire 2025 (algemene middelen)	544	60	53	-182
Middelen CDOKE - loonsom	-531			
Begrotingssaldo na verwerking septemercirculaire	655	60	155	-49

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate, burgemeester.

M.T. van de Wetering, secretaris.

De raad van de gemeente Staphorst;

Zaaknr. Z/STH25/056407

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 18-11-25

Gelet op:

-Gemeentewet

-Financiële verordening 2021.

B E S L U I T:

1. Kennis te nemen van de uitkomsten uitwerking septembercirculaire 2025:

2025	€	1.172.000	
2026	€	544.000	waarvan € 531.000 voor CDOKE
2027	€	60.000	
2028	€	53.000	
2029	€	-/- 182.000	
2. De uitkomsten voor het jaar 2025 te verwerken middels de 14^e begrotingswijziging 2025;
3. De uitkomsten voor de jaren 2026-2029 te verwerken middels de 2^e begrotingswijziging 2026, waarin de uitkomsten van de septembercirculaire 2025 vrijvallen in de algemene middelen en komen ten gunste / ten laste van de begrotingssaldi.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van
de gemeente Staphorst van 16-12-25

J. ten Kate

, voorzitter

S.M.H. Voortman

,griffier