

Informatienota

Onderwerp

Financiële effecten septembercirculaire 2025

Datum

28 oktober 2025

Zaaknummer

018480984

Aan

Gemeenteraad

Van

College van burgemeester en wethouders

Informatienota

Op 16 september ontvingen wij de septembercirculaire 2025 van het gemeentefonds gebaseerd op de Miljoenennota 2026 van het Rijk en de bijbehorende ontwerpbegroting van het gemeentefonds. Deze circulaire bevat informatie over onder andere de hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024, loon- en prijsbijstelling middelen op de AP (Aanvullende Post) jeugdhulp, actualisatie van het volume-acces en het LPO-acces (loon- en prijsontwikkelingen) gebaseerd op de actuele raming van het Centraal Planbureau (CPB; MEV 2026) en een aantal specifieke onderwerpen.

Met deze informatienota geven wij u inzicht in de financiële gevolgen voor de gemeente Urk van de septembercirculaire.

Inleiding

Onlangs heeft u de Tussenrapportage 2025 vastgesteld. In deze tussenrapportage is een financieel beeld over 2025 geschetst.

Daarnaast heeft u de Begroting 2026-2029 ter bespreking ontvangen, waarbij de vaststelling gepland staat voor de raadsvergadering van 6 november 2025. Gezien de verschijningsdatum van de septembercirculaire is het binnen de gemeente Urk gebruikelijk dat de financiële vertaling voor de gemeente apart via een informatienota aan u wordt toegestuurd. Deze informatie wordt u toegezonden zodat u zich een volledig oordeel kunt vormen over de voorgestelde programmabegroting. Met het verschijnen van de septembercirculaire 2025 geven wij nader invulling aan dit goede gebruik. De septembercirculaire heeft een bescheiden invloed op het financieel beeld voor de periode 2026-2029.

Conclusie

De septembercirculaire 2025 biedt voor de jaren 2025 en 2026 een positief beeld. Voor de jaren 2027 tot en met 2029 levert de septembercirculaire een negatief beeld op.

Wat betekent dit voor de meerjarenbegroting 2025-2029?

Bij de tussenrapportage 2025 en de begroting 2026 is/wordt een verwacht financieel beeld gepresenteerd. De nieuwe informatie uit de septembercirculaire aangevuld met het verwerken van de taakbudgetten en Integratie-/Decentralisatie uitkeringen en aanpassingen van de loon- en prijsmutaties leidt tot een nieuw financieel beeld. In onderstaand overzicht is het financiële beeld geschetst.

Meerjarenbegroting 2025-2029	2025	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo bij Begroting	-1.691.863	21.435	2.239	335.481	437.644
Gevolgen septembercirculaire	1.189.000	202.000	-78.000	-122.000	-158.000
Te reserveren middelen	-947.000	-408.000	-74.000	-56.000	-58.000
Loon- en prijsmutaties		95.000	127.000	155.000	187.000
Begrotingssaldo na septembercirculaire	-1.449.863	-89.565	-22.761	312.481	408.644

De nieuwe financiële ontwikkelingen leiden, hoewel bescheiden, tot een veranderd financieel beeld zoals in de Tussenrapportage 2025 en begroting 2026 is/wordt gepresenteerd. Het jaar 2025 wordt minder negatief, 2026 en 2027 worden licht negatief en de jaren 2028 en 2029 blijven positief. Het meerjarig structureel sluitende beeld blijft hiermee overeind. Voor het toezicht van de provincie valt dit binnen de begrotingsregels.

Ontwikkelingen septembercirculaire op hoofdlijnen

Septembercirculaire

De septembercirculaire laat een wisselend beeld zien. Uiteindelijk heeft de septembercirculaire een positief effect op het begrotingssaldo voor 2025 en een beperkt negatief effect voor de jaren 2026 tot en met 2029.

Meerjarenbegroting 2025-2029	2025	2026	2027	2028	2029
Totale Algemene Uitkering	43.243.000	43.447.000	44.279.000	44.564.000	46.221.000
Geraamd in begroting	42.054.000	43.245.000	44.357.000	44.686.000	46.379.000
Saldo	1.189.000	202.000	-78.000	-122.000	-158.000
Loonmutatie CEP	-	-	-	-	-
Prijsmutatie CEP	-	95.000	127.000	155.000	187.000
Netto saldo	1.189.000	297.000	49.000	33.000	29.000
Te reserveren middelen	-947.000	-408.000	-74.000	-56.000	-58.000
Gevolgen begrotingssaldo	242.000	-111.000	-25.000	-23.000	-29.000

Prijsmutatie CEP

De prijs Bbp (Bruto binnenlands product) in de septembercirculaire 2025 is gebaseerd op de MEV (Macro Economische Verkenningen) 2026 van het CPB (Centraal Plan Bureau). De MEV 2026 verwacht een lagere loon- en prijsontwikkeling, waardoor de compensatie voor het LPO-accres lager uitpakt ten opzichte van de meicirculaire 2025. Daarnaast is voor de jaren 2027 tot en 2029 het volume van het accres negatief bijgesteld. Voor gemeente Urk betekent dit een bedrag van € 95.000 in 2026, oplopend tot € 187.000 in 2029. Wij vangen deze correctie op door de stelpost prijsinflatie met deze bedragen te verlagen.

Te reserveren middelen

In de septembercirculaire krijgen wij extra middelen voor taakmutaties en integratie- en decentralisatieuitkeringen. De Hervomingsagenda Jeugd 2023 en 2024 is hiervan het grootste qua omvang. € 879.000. Dit bedrag storten wij in de reserve sociaal domein. Zoals wij u ook bij de tussenrapportage hebben gemeld.

Daarnaast ontvangen wij in 2026 geld in de algemene uitkering die wij voorheen ontvingen via een specifieke uitkering. In 2026 worden de SPUK-en Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE) en Overheidsbrede Dienstverlening omgezet in decentralisatie uitkeringen. De bedragen die reeds in de begroting zijn opgenomen als SPUK-middelen komen daarmee te vervallen en daarom reserveren wij de middelen uit de circulaire hiervoor.

Ook ontvangen wij een aantal bedragen waarvoor in de periode 2026-2029 extra inzet moet worden gepleegd.

Middelen die in het begrotingssaldo vrijvallen:

Tenslotte hebben wij geld ontvangen voor onderwerpen die wij al in de begroting hebben opgenomen. Als voorbeeld wordt genoemd de Rijksbijdrage voor de verkiezingen. Aangezien we de kosten al in de tussenrapportage hebben opgenomen, kunnen deze nu vrijvallen in het begrotingssaldo.

Verwerken gevolgen van de septembercirculaire 2025

Onze P&C cyclus voorziet voor het jaar 2025 alleen nog het product Jaarrekening. Hierin kunnen wij geen begrotingswijzigingen meer uitvoeren. In tegenstelling tot eerdere jaren wordt u bij de raadsvergadering van 11 december het voorstel aangeboden om de gevolgen van de septembercirculaire 2025 direct in de begroting te verwerken. Dit doen wij om begrotingsonrechtmatigheden te voorkomen. Het bedrag van € 879.000 in het kader van de hervormingsagenda Jeugd stellen wij voor toe te voegen wij aan de Reserve Sociaal Domein. Hiermee brengen wij de reserve weer meer op hoogte.

In bijlage 1 treft u een nadere toelichting op de financiële ontwikkelingen van de septembercirculaire.

Bijlage 1 Toelichting op de wijzigingen vanuit de septembercirculaire

De belangrijkste wijzigingen die in de septembercirculaire verwerkt zijn betreffen:

1. BTW-compensatiefonds;
2. Taakbudgetten;
3. Integratie-/Decentralisatie uitkeringen;
4. Hoeveelheidsverschillen en Loon- en prijsbijtelling.

1. BTW-compensatiefonds

Het BTW-Compensatiefonds (BCF) heeft een plafond. Dit plafond muteert jaarlijks met het accrespercentage. Als de gezamenlijke declaraties onder dit plafond blijven, wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding volgt een uitname. Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding van dat kalenderjaar. In de meicirculaire van het volgende jaar volgt dan de afrekening.

Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een inschatting gemaakt van de declaraties door gemeenten bij het BTW Compensatie Fonds (BCF). Door een verwachte onderschrijding ten opzichte van het plafond (€ 4,5 miljard) wordt een voorschot verstrekt van € 428 miljoen. Voor de gemeente Urk betekent dit een incidenteel voordeel van € 449.000 voor 2025.

2. Taakbudgetten

Te reserveren taakbudgetten

Rijksvaccinatieprogramma

Per 1 januari 2025 worden er op advies van de Gezondheidsraad verschillende wijzigingen aangebracht in het vaccinatieschema van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Dit betekent dat sommige vaccinaties op een andere leeftijd aangeboden worden en dat er voor bepaalde leeftijdscohorten inhaalcampagnes nodig zijn. Deze veranderingen in het RVP-schema hebben daarmee ook gevolgen voor de taken van gemeenten vanwege hun verantwoordelijkheid voor de uitvoering en financiering van het RVP. De budgettaire impact van de wijzigingen in het vaccinatieschema van het RVP verschilt in de periode 2025 t/m 2029 per jaar. De kosten voor gemeenten stijgen in de gehele periode 2025 tot en met 2029 in totaal met € 2,3 miljoen. Dit bedrag wordt voor de hele periode in één keer in 2025 aan de algemene uitkering toegevoegd. Vanaf 2030 gaat het jaarlijks om € 300.000. Voor de gemeente Urk betekent dit een incidenteel bedrag van ca. € 2.000.

Wet integrale suïcidepreventie

Op 1 januari 2026 treedt de Wet integrale suïcidespreventie in werking. Gemeenten worden op grond van deze wet geacht suïcidepreventie in hun gezondheidsbeleid op te nemen en uit te voeren. Hiertoe wordt vanaf 2026 jaarlijks € 10 miljoen beschikbaar gesteld. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 10.000 voor 2026, ca. € 11.000 voor 2027 en 2028 en ca. € 12.000 voor 2029.

Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024

Naar aanleiding van de eerdere afspraken in het voorjaar met de VNG heeft het kabinet besloten tot compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg. Gemeenten ontvangen in totaal € 728 miljoen van het Rijk die ze kunnen inzetten ter ondersteuning van de transformatie van de Jeugdhulp conform de afspraken in de Hervormingsagenda. Het gaat dan om het versterken van de sociale basis en stevige lokale teams, met tevens aandacht voor het verbeteren van kind- en gezinsbescherming en de bredere integrale aanpak sociaal domein. Voor de gemeente Urk betekent

dit een incidenteel bedrag van ca. € 879.000 voor 2025. Wij stellen voor dit geld toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein conform het collegebesluit van 10 juni 2025.

Loon- en prijsbijstelling middelen op de AP jeugdhulp

Dit betreft op de Aanvullende Post gereserveerde middelen voor loon- en prijsbijstelling die samenhangen met de voor Jeugdzorg gereserveerde middelen uit het Coalitieakkoord Rutte IV. De middelen voor de jaren 2024 en 2025 zijn reeds in de meicirculaire 2023 aan de algemene uitkering toegevoegd, zie paragraaf 2.2.8 van de meicirculaire 2023. Nu worden de middelen voor de jaren 2026 en verder overgeheveld naar de algemene uitkering. Het gaat om € 23,5 miljoen in 2026, € 19,2 miljoen in 2027 en 2028 en € 19 miljoen vanaf 2029. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 29.000 voor 2026, ca. € 25.000 voor 2027 en 2028 en ca. € 26.000 voor 2029.

Implementatie Participatiewet in balans

Het wetsvoorstel Participatiewet in Balans is een initiatief om de Participatiewet te vereenvoudigen en te verbeteren, met name door meer maatwerk, versoepeling van regels en een menselijkere aanpak. In totaal wordt € 58,1 miljoen aan de algemene uitkering toegevoegd. Er wordt € 55,5 miljoen beschikbaar gesteld in de periode 2025-2030 ten behoeve van de implementatie van deze wet. Deze € 55,5 miljoen is inclusief een bijdrage voor de regeling Verrekenen. De bijdrage voor de regeling Verrekenen start in 2026 met € 500.000. Vanaf 2027 gaat het om een structurele bijdrage van € 1 miljoen per jaar. Er wordt € 600.000 beschikbaar gesteld in 2025 en € 1 miljoen in 2026 en 2027 ten behoeve van het verstrekken van de premie arbeidsinschakeling voor jongeren. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 19.000 voor 2025, ca. € 8.000 voor 2026, ca. € 2.000 voor 2027 en ca. € 1.000 voor 2028 en 2029.

Vrijval taakbudgetten

Toezicht gastouderopvang

De Eerste Kamer heeft ingestemd met het wetsvoorstel om de kwaliteit van gastouderopvang beter te waarborgen. De nieuwe kwaliteitseisen gaan gelden vanaf 1 juli 2026. De wetswijziging leidt tot meerkosten voor toezicht en handhaving op de gastouderopvang. In de Voorjaarsnota 2024 zijn hiervoor financiële middelen gereserveerd. Deze middelen worden nu toegevoegd aan de algemene uitkering van het gemeentefonds en kunnen worden aangewend voor het aanpassen van het toezicht en handhaving in voorbereiding op de nieuwe kwaliteitseisen, bijvoorbeeld voor training/scholing van inspecteurs. Ook kunnen de middelen worden ingezet voor structurele uitbreiding van de duur van een inspectie bij een voorziening voor gastouderopvang en bij een gastouderbureau. Het gaat om € 1,4 miljoen in 2026, € 2,2 miljoen in 2027 en 2028 en daarna aflopend naar € 1,8 miljoen in 2029 en structureel € 1,7 miljoen vanaf 2030. De reeks kent een incidentele component die is bedoeld voor de uitbreiding van de duur van het eerste inspectiebezoek na invoering van de nieuwe kwaliteitseisen. De bedragen zijn tot stand gekomen in overleg tussen het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW), VNG en Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) Nederland. De middelen worden verdeeld via het cluster Individuele voorzieningen Jeugd. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 2.000 voor 2026, ca. € 3.000 voor 2027, ca. € 3.000 voor 2028 en ca. € 2.000 voor 2029. Aangezien we de kosten al in de kadernota hebben opgenomen, kunnen deze nu vrijvallen in het begrotingsaldo.

Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen

Het kabinet stelt eenmalig € 60 miljoen beschikbaar aan gemeenten voor de organisatie van de vervroegde Tweede Kamerverkiezing op 29 oktober. Het kabinet heeft hierover besloten na overleg met de VNG. Deze vergoeding is aanvullend op de vergoeding die gemeenten jaarlijks via het gemeentefonds krijgen voor de uitvoering van hun wettelijke taken bij het organiseren van verkiezingen. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 73.000 voor 2025. Aangezien we

de kosten al in de tussenrapportage hebben opgenomen, kunnen deze nu vrijvallen in het begrotingssaldo.

3. Integratie-/Decentralisatie uitkeringen

Te reserveren Integratie-/Decentralisatie uitkeringen

Participatie

Van de IU participatie blijven de onderdelen Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en Nieuw begeleiding beschut werk vooralsnog bestaan. Er wordt € 9,8 miljoen extra beschikbaar gesteld in de periode 2025-2030. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 15.000 voor 2025, ca. € 16.000 voor 2026 en ca. € 17.000 voor 2027.

Spreidingswet

Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken (zie ook paragraaf 3.2.3 van de decembercirculaire 2024). Zij ontvangen hiervoor middelen vanuit het gemeentefonds. Voor gemeenten is er een bijdrage van in totaal € 15,3 miljoen beschikbaar. Elke gemeente ontvangt een vast bedrag van € 20.000. Het resterende bedrag wordt verdeeld op basis van de verdeling van het aantal opvangplaatsen per gemeente. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 32.000 voor 2025.

Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

De decentralisatie-uitkering CDOKE vervangt de SPUK CDOKE. Deze decentralisatie-uitkering bestaat uit basisfinanciering en planfinanciering. Alle gemeenten ontvangen basisfinanciering ten behoeve van de vergroting van hun capaciteit (bemensing) voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid. Daarnaast zijn aanvullend middelen beschikbaar voor gemeenten die in 2024 of 2025 planfinanciering hebben aangevraagd voor bijvoorbeeld het instellen van een zero emissie-zone, het aanleggen van zonneweiden of windparken en het aardgasvrij maken van woningen. Gemeenten aan wie in 2024 of 2025 planfinanciering is toegezegd, kunnen op deze middelen rekenen tot het plan is afgerond (mits dit voor 2030 is) of de maximale termijn voor de planfinanciering is bereikt (tot 2030). Na afronding van deze plannen (mits dit voor 2030 is) worden deze planfinancieringsmiddelen herverdeeld over gemeenten zodat aanvullende plannen gefinancierd kunnen worden. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 563.000 voor 2025. In de begroting is als SPUK een bedrag van € 326.000 opgenomen en daarom laten wij het meerdere (€ 237.000) vrijvallen in het begrotingssaldo.

Overheidsbrede Dienstverlening

De SPUK Informatiepunten Digitale Overheid (IDO) wordt vanaf 2026 omgezet naar de decentralisatie-uitkering Overheidsbrede Dienstverlening. Via deze decentralisatie-uitkering worden gemeenten gefaciliteerd om laagdrempelige en empathische ondersteuning te bieden bij regelzaken met de (digitale) overheid en om hun regierol in het lokale netwerk in te vullen. Hiervoor is vanaf 2026 een structurele bijdrage van € 15,4 miljoen beschikbaar. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 19.000 voor 2026 tot en met 2029.

Vrijval Integratie-/Decentralisatie uitkeringen

Versterking omgevingsveiligheidsdiensten

De VNG, namens de gemeenten, en het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) zijn overeengekomen dat bepaalde taken van het vervolg op de Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid (MVO) door gemeenten worden uitgevoerd. Het gaat om wettelijke taken op het terrein van de omgevingsveiligheid. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 4.000 voor 2025, ca. € 5.000 voor 2026 en 2027 en ca. € 4.000 voor 2028. Aangezien we de kosten al in de begroting hebben opgenomen, kunnen deze nu vrijvallen in het begrotingssaldo.

Register Externe Veiligheidsrisico's

Het ministerie van IenW is met medeoverheden verantwoordelijk voor het beheer van het REV. Gemeenten ontvangen via deze decentralisatie-uitkering een bijdrage als tegemoetkoming in de kosten voor het inregelen van de beheerwerkzaamheden voor de Kwetsbare gebouwen en locaties (KGL)-module binnen het REV. De bijdrage is bedoeld voor het inregelen en het mee uitwerken van een efficiënte beheeraanpak, waarbij optimaal gebruik gemaakt wordt van bestaande (basis)registraties. Het gaat om een jaarlijks bedrag van € 850.000 voor de jaren 2025 en 2026. De middelen worden evenredig over alle gemeenten verdeeld.

Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van ca. € 2.000 voor 2025 en 2026. Aangezien we de kosten al in de begroting hebben opgenomen, kunnen deze nu vrijvallen in het begrotingssaldo.

4. Hoeveelheidsverschillen en loon- en prijsbijtelling

Volume accres historisch Bbp

De cumulatieve mutatie voor het volume accres in de jaren 2026 tot en met 2030 bedraagt: € 7 miljoen in 2026, - € 34 miljoen in 2027, -€ 61 miljoen in 2028 en -€ 93 miljoen in 2029. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag (negatief) van ca. -€ 32.000 voor 2027, ca. -€ 62.000 voor 2028 en ca. -€ 94.000 voor 2029. Dit vangen wij op door de inzet van de stelpost prijsinflatie voor deze bedragen.

LPO accres prijs Bbp

Uitgangspunt is dat het gemeentefonds meerjarig de ontwikkeling van het nominaal bruto binnenlands product (bbp) volgt. Het accres is gesplitst in een volume- en een nominaal deel (LPO), waarbij het nominale deel ter compensatie is van loon- en prijsstijging en het volumedeel ter compensatie van bevolkingstoename en reëel accres.

Het volume accres wordt vanaf 2024 gebaseerd op een 8-jaars historisch gemiddelde (t-9 t/m t-2) van de ontwikkeling van het bbp.

Het LPO-accres wordt bepaald op basis van de ontwikkeling van het prijs Bbp van het lopende jaar, waardoor het gemeentefonds op een reëel 'niveau' blijft. De tranche van het lopende jaar wordt telkens bij de meicirculaire definitief bepaald.

De prijs Bbp in de septembercirculaire 2025 is gebaseerd op de MEV 2026 van het CPB. De MEV 2026 verwacht een lagere loon- en prijsontwikkeling, waardoor de compensatie voor het LPO-accres lager uitpakt ten opzichte van de meicirculaire 2025. De cumulatieve mutatie voor het LPO-accres in de jaren 2026 tot en met 2030 bedraagt -€ 85 miljoen in 2026, -€ 102 miljoen in 2027, -€ 84 miljoen in 2027 en -€ 92 miljoen in 2029. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag (negatief) van ca. - € 95.000 voor 2026, ca. - € 96.000 voor 2027, ca. -€ 93.000 voor 2028 en ca. - € 94.000 voor 2029. Ook dit vangen wij op door de inzet van de stelpost prijsinflatie voor deze bedragen.

Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor (o.a. afronding)

Er kunnen zich ook mutaties voordoen voor afronding en resterende verschillen om aansluiting te vinden in de uitkeringsfactoren. Voor de gemeente Urk betekent dit een positief effect van ca. € 32.000 in 2026.

Hoeveelheidsverschillen

Naast de mutaties in de algemene uitkering die worden veroorzaakt door wijzigingen in de maatstafgewichten en de wegingsfactoren als gevolg van beleidsmatige maatregelen, wordt een deel van de mutatie veroorzaakt door mutaties in de door de gebruiker ingebrachte basisgegevens. Deze mutaties staan hieronder in een totaalbedrag weergegeven. Dit kan leiden tot aanpassingen op hetgeen wij eerder ontvingen. Zowel positief als negatief. Voor de jaren 2025 en 2026 is er sprake van een aanpassing. Dit leidt tot een lager bedrag van € 287.000 in 2025 en € 197.000 in 2026.

Ontwikkeling uitkeringsbasis in septembercirculaire 2025

Ook de ontwikkeling uitkeringsbasis, 'Volume-effect gelijkblijvend gemeentefonds genoemd, kan mutaties tot gevolg hebben. Voor de jaren 2025 tot en met 2029 is sprake van een dalende tendens van -2 punten in 2025, -3 punten voor de jaren 2026 tot en met 2029. Daarnaast zorgt de actualisatie van de WOZ-waarden van het jaar 2025 voor een stijging van 2 punten voor de jaren 2025 tot en met 2029. Per saldo bedraagt de bijstelling van het volume-effect -1 punt in 2026 tot en met 2029. Voor de gemeente Urk leidt dit tot een lager bedrag van ca. € 32.000 voor 2026 en 2027, ca. € 31.000 voor 2028 en 2029.

Aanpassing Algemene Uitkering in begroting

Bij de verwerking van de meicirculaire hebben wij beoordeeld wat het effect zou zijn van de algemene uitkering ten opzichte van wat wij al in de begroting hadden opgenomen. Bij de verwerking van de septembercirculaire blijkt dat het uitgangspunt niet helemaal aansloot. Hierdoor hebben wij toen € 160.000 te veel aan algemene uitkering meegenomen. Met dit bedrag houden wij nu rekening met de verwerking van de septembercirculaire.

Schematische samenvatting

Alle eerdergenoemde mutaties met betrekking tot de taakmutaties en Integratie-/Decentralisatie uitkeringen hebben wij in twee tabellen weergegeven. De eerste tabel noemt de bedragen die wij in het begrotingssaldo vrij laten vallen. De tweede tabel geeft een overzicht van de gereserveerde bedragen binnen de begroting.

Vrijval middelen in begrotingssaldo	2025	2026	2027	2028	2029
Volume accres historisch Bbp			-32.000	-62.000	-94.000
LPO accres prijs Bbp		-95.000	-96.000	-93.000	-94.000
Voorschot ruimte onder BCF-plafond 2025	449.000				
Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor (o.a. afronding)		32.000			
Hoeveelheidsverschillen	-287.000	-197.000			
Ontwikkeling uitkeringsbasis in septembercirculaire 2025		-32.000	-32.000	-31.000	-31.000
Toezicht gastouderopvang		2.000	3.000	3.000	2.000
Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen	73.000				
Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	4.000	5.000	5.000	4.000	
Register Externe Veiligheidsrisico's	2.000	2.000			
Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)		237.000			
Aanpassing Algemene Uitkering in begroting		-160.000			
Afrondingsverschillen	1.000			1.000	1.000
Totaal vrij te vallen middelen	242.000	-206.000	-152.000	-178.000	-216.000

Te reserveren middelen	2025	2026	2027	2028	2029
Rijksvaccinatieprogramma	2.000				
Wet integrale suïcidepreventie		10.000	11.000	11.000	12.000
Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024	879.000				
Loon- en prijsbijstelling middelen op de AP jeugdhulp		29.000	25.000	25.000	26.000
Implementatie Participatiewet in balans	19.000	8.000	2.000	1.000	1.000
Participatie (IU)	15.000	16.000	17.000	-	-
Spreadingswet	32.000				
Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)		326.000			
Overheidsbrede Dienstverlening		19.000	19.000	19.000	19.000
Totaal te reserveren middelen	947.000	408.000	74.000	56.000	58.000