

Informatienota



Aan:	De gemeenteraad
Van:	Burgemeester en wethouders
Onderwerp:	Meicirculaire 2026
Portefeuillehouder:	J. van Egmond
Datum collegebesluit:	
Zaak/documentnummer:	
Geheim:	Nee

Kennisnemen van:

De gevolgen van de meicirculaire voor het financieel perspectief

1. Inleiding

We informeren de raad over de aanpassingen die vanuit het rijk via de circulaires doorgegeven worden. Op 29 mei 2026 is de meicirculaire 2026 verschenen, in deze informatienota informeren we u over de gevolgen.

2. Kernboodschap

Binnen elke circulaire zijn er altijd drie soorten mutaties:

1. Algemene mutaties;
2. Vergoeding voor loon- en prijsstijgingen;
3. Taakmutaties.

Voor het saldo van onze meerjarenbegroting is alleen de eerste categorie van belang, de andere twee houden we budgettair neutraal geormerkt voor de doelen waarvoor het is ontvangen. Het effect van de algemene mutaties is als volgt:

Bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene mutaties meicirculaire	-1.381	-987	-450	-460	670

In de bijlage hebben we de drie categorieën uitgewerkt en is meer uitleg opgenomen over de achtergronden van alle cijfers en de verwerking daarvan in onze begroting.

3. Gevolgen

Gevolgen voor meerjarenperspectief

De meicirculaire heeft gevolgen voor ons meerjarenperspectief. Dit leidt op dit moment tot de volgende meerjarenprognose:

Financieel perspectief 2026-2030	2026	2027	2028	2029	2030
Meerjarenbeeld begroting 2026	1.113	1.728	-626	588	588
Gevolgen 1 ^e voortgangsrapportage	297	-178	-178	-456	-456
Effect meicirculaire	-1.381	-987	-450	-460	670
Verlaging stelpost ruimte onder BCF-plafond (zie toelichting in bijlage)		-282	-282	-282	-282
Nieuwe meerjarenprognose	29	281	-1.536	-610	520

4. Vervolg

De meerjarenprognose is verslechterd ten opzichte van de begroting 2026-2029. We moeten erbij zeggen dat dit een momentopname is, bij de septembercirculaire en na het opstellen van de begroting verwachten we een meer definitieve (meerjaren)prognose te kunnen geven. Ook zijn van een aantal belangrijke maatstaven de (definitieve) cijfers nog niet bekend.

We nemen voor dit moment bovenstaande prognose mee bij de voorbereidingen van de begroting 2027-2030.

Bijlagen

1. Toelichting mutaties meicirculaire

Meer informatie:

Team:	Kwaliteit en control

Bijlage: Toelichting mutaties meicirculaire 2026

Uitgesplitst naar de drie hoofdcategorieën zijn de effecten van de meicirculaire als volgt:

Bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene mutaties	-1.381	-987	-450	-460	670
Vergoeding voor loon- en prijsstijgingen	454	3.135	2.906	2.881	2.918
Taakmutaties	640	2.396	382	-1.981	-1.993
Totaal mutaties meicirculaire	-287	4.544	2.838	440	1.595

Algemene mutaties

De algemene mutaties zijn het gevolg van autonome ontwikkelingen op landelijk en lokaal niveau. Dat geeft op dit moment een negatief effect op de uitkomst van de vrij besteedbare middelen.

Belangrijkste oorzaak is de terugloop van het aantal inwoners en een aantal andere factoren ten opzichte van de verwachting bij de opstelling van de begroting 2026. Daarnaast is de maatstaf huishoudens met laag inkomen van voorgaande jaren door het CBS lager vastgesteld dan eerder geraamd. De toename van de totale WOZ-waarde leidt ook tot een negatief effect. Overigens moeten van veel maatstaven de aantallen per 1-1-2026 nog worden vastgesteld, dus bij de septembercirculaire kan dit weer tot een ander beeld leiden.

Een tweede belangrijke oorzaak is de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds. Deze ruimte wordt altijd in de loop van het jaar aan het gemeentefonds toegevoegd en bleek in 2025 aanzienlijk lager dan was geraamd. Dit leidt tot een verlaging van de algemene uitkering in 2025, die in 2026 wordt verwerkt. Voor ons is dat een tegenvaller van ruim € 500.000.

Dit heeft ook gevolgen voor de begroting 2027 e.v. De stelpost 'te ontvangen ruimte onder het plafond BTW-compensatiefonds' moeten we met € 282.000 verlagen. Dit zit niet in bovenstaande cijfers, maar nemen we wel mee in de begroting 2027-2030 en hebben we verwerkt in de tabel Financieel perspectief 2026-2030.

Loon- en prijsstijgingen

De index die vanuit de algemene uitkering wordt toegekend is gebaseerd op het prijspeil van het bruto binnenlands product (bbp). Deze index bedraagt voor 2026 2,9% en voor 2027 2,5%. Voor 2026 ontvangen we een extra vergoeding van € 450.000 ten opzichte van de vorige circulaire, voor 2027 ontvangen we nu voor het eerst een vergoeding, deze bedraagt € 2,7 miljoen. We betalen onze indexeringen uit deze compensatie.

Op basis van de meicirculaire kunnen we ook de uitgangspunten van de begroting 2027 e.v. vaststellen voor wat betreft de loon- en prijsindicaties. Deze worden door het CBS anders

berekend dan het prijspeil bbp. We volgen hiermee de bestendige gedragslijn van de afgelopen jaren.

Voor de loonsom gaan we uit van de index Loonvoet sector Overheid. Deze wordt voor 2027 geraamd op 4,2%.

Voor 2026 is de raming nu 3,1%, terwijl we in onze begroting nog uitgingen van 2,0%. Het verschil van 1,1% voegen we toe aan het budget 2026, met een structurele doorwerking naar 2027.

Daarmee komt de totale index voor salarissen 2027 uit op 5,2% t.o.v. de huidige begroting.

Voor de prijsontwikkeling gaan we uit van de netto materiële overheidsconsumptie. Deze wordt voor 2027 geraamd op 2,1%.

Voor 2026 is de raming nu 2,6%, terwijl we in onze begroting nog uitgingen van 2,1%. Het verschil van 0,5% voegen we toe aan het budget 2026, met een structurele doorwerking naar 2027.

Daarmee komt de totale index voor prijzen 2027 uit op 2,6% t.o.v. de huidige begroting.

Voor subsidies gaan we uit van de index die voor zorg- en welzijnsinstelling van toepassing is. Deze wordt voor 2027 geraamd op 3,7%.

Voor 2026 is de raming nu 3,87%, terwijl we in onze begroting uitgingen van 4,03%. Het verschil van -0,15% werkt door naar 2027. Daarmee komt index voor subsidies uit op 3,59% t.o.v. de begroting 2026.

Voor onze belastingtarieven gaan we wel uit van het prijspeil bbp, dat is voor 2027 dus 2,5%.

Na de opstelling van de begroting moet blijken of de compensatie vanuit de algemene uitkering en de verhoging van de belastingtarieven voldoende is geweest voor de indexeringen in onze begroting.

Overigens dateren de ramingen van bovengenoemde indexen van eerder dit voorjaar. De geopolitieke ontwikkelingen sindsdien leiden ertoe dat de inflatieverwachting inmiddels hoger is geworden. We verwachten daarom dat in de septembercirculaire nog een bijstelling naar boven zal plaatsvinden. Deze bijstelling verwerken we dan in onze begroting en ook in onze belastingtarieven.

Taakmutaties

In elke circulaire vinden er aanpassingen plaats in verband met taakmutaties. Gebruikelijk is dat we deze middelen in eerste instantie oormerken voor de taak waarvoor deze bedoeld is. Als in de loop van de tijd blijkt dat de werkelijke kosten afwijken, dan passen we dat in de begroting of een voortgangsrapportage aan.

Hieronder de belangrijkste taakmutaties:

Bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
Wmo: incidentele compensatie uitstel vervanging van het abonnementstarief		622			
Huishoudelijke hulp wordt uit de Wmo genomen (kabinetsvoornemen)				-3.406	-3.511
Vangnetregeling voor lage inkomens vanwege uitnemen huishoudelijke hulp uit de Wmo				1.017	1.048
Overheveling naar ministerie voor niet- beoogde kosten Jeugdzorg	-164				
Uitkering 2025 bommenregeling	109				
Participatiebudget	219	256	223	210	227
Impulsbudget arbeidsmarktregio's	97				
Alleenverdienersproblematiek	129				
Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp	52				
Aanpak problematische schulden	60				
Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren	102	142	182	221	268
Ondersteuning lokale politieke partijen	17				
Capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE)		1.361			
Overige	19	15	-23	-23	-25
Totaal	640	2.396	382	-1.981	-1.993