



NOTITIE

UITWERKING VOORKEURSSCENARIO'S BEZUINIGINGSOPGAVE VALKENSWAARD 2027-2030

VALKENSWAARD, AUGUSTUS 2026

Inhoud

1 INLEIDING	3
2.FINANCIIEEL OVERZICHT.....	4
3. ACTUELE ONTWIKKELINGEN PROVINCIE	7
4. ANALYSE JAARREKENINGEN 2021 T/M 2025	8
5. RESULTATEN VERLAGEN UITGAVEN	11
6. RESULTATEN VERHOGEN INKOMSTEN	17
7. FINANCIIEEL TECHNISCHE MAATREGELEN	19
8. MOGELIJKHEDEN NAAST HET VOORKEURSSCENARIO	20
9. BIJLAGEN	25
9.1 Aanvulling op begrotingscirculaire 2027 Provincie Noord-Brabant.....	25
9.2 Format presentatie structureel begrotingssaldo.....	25
9.3 Omvang begroting lasten 2021 t/m 2026	25
9.4 Omvang begroting baten 2021 t/m 2026.....	25
9.5 Opbouw begroting op hoofdlijnen lasten.....	25
9.6 Opbouw begroting op hoofdlijnen baten	25
9.7 Algemene uitkering 2021 t/m 2025.....	25
9.8 Kapitaallasten	25
9.9 Verloop algemene reserve 2021 t/m 2026 en prognose 2027	25
9.10 Bijdrage aan verbonden partijen 2021 t/m 2027	25
9.11 Kengetallen WMO	25
9.12 Kengetallen jeugd	25
9.13 Verklaringen jeugd	25

1 INLEIDING

Bij het opstellen en bespreken van de Nota Kaders 2027-2030 is duidelijk geworden dat de gemeente Valkenswaard geconfronteerd wordt met een structureel meerjarig negatief saldo. De doelstelling is om te komen tot een sluitende jaarschijf 2027 conform de richtlijnen van de Provincie Noord-Brabant. In de Nota Kaders 2027 zijn een aantal punten genoemd die uitgewerkt zijn om de raad een sluitende begroting 2027 aan te kunnen bieden.

Hoewel de raad de Nota Kaders 2027-2030 niet heeft vastgesteld maar ter kennisgeving heeft aangenomen zijn de genoemde punten de leidraad geweest om tot een sluitende jaarschijf 2027 te komen. Er is de afgelopen periode een intensief traject doorlopen om alle mogelijke opties te onderzoeken. Een van de belangrijkste uitgangspunten hierbij was het voorkomen van onomkeerbare besluiten die het voorzieningenniveau voor de inwoners zou raken.

Het opstellen van een gemeentelijke begroting wordt steeds complexer en uitdagender:

- De kosten van het uitvoeren van de wettelijke taken blijven stijgen; de middelen van het Rijk blijven achter
- De toenemende complexiteit van de externe omgeving stelt hogere eisen aan de wendbaarheid en het aanpassingsvermogen van de organisatie
- De onzekerheid over ontwikkelingen op rijksniveau (bv commissie Ark) en het gemeentefonds
- De arbeidsmarkt waarin (specialistische) kennis steeds schaarser wordt
- Mondiale ontwikkelingen die zich vertalen in stijgende inflatie
- Impact van regionale ontwikkelingen (bv Brainport) op beleidskeuzes in de gemeenten
- De groeiende afhankelijkheid van incidentele SPUK-middelen vormt een financieel risico, omdat deze middelen niet structureel beschikbaar zijn en daarom niet structureel mogen worden ingeboekt in de begroting

In dit complex kader is er een voorstel uitgewerkt voor een sluitende jaarschijf 2027.

Naast het bezuinigingstraject lopen er nog 2 andere sporen die verwerkt gaan worden in de begroting 2027; de opbouw van de begroting 2027 volgens de nieuwe programma-indeling en de uitwerking van het uitvoeringsprogramma 2026-2030 van het raadsprogramma.

Het uitvoeringsprogramma met de financiële vertaling staat geagendeerd voor de raadsvergadering van 17 september. Vooruitlopend op de vaststelling door de raad zijn de financiële gevolgen al verwerkt in dit voorstel. De 3 financiële uitgangspunten uit het raadsprogramma zijn als kader meegenomen:

- Sturen op het minimaal structureel sluitend zijn van de eerste jaarschijf in de meerjarenbegroting;
- Voeren van een financieel solide beleid waarbij de rekening niet wordt doorgeschoven naar volgende generaties;
- Geen onnodige lastenverhoging voor de inwoners.

De uitkomsten van de mogelijke oplossingsrichtingen om tot een sluitende begroting 2027 te komen zijn verwerkt in dit voorstel. Er is een voorkeursscenario uitgewerkt dat als basis is vertaald in het boekwerk van de begroting 2027-2030. Naast dit voorkeursscenario worden nog een aantal mogelijkheden gegeven die de raad kan inzetten om het voorkeursscenario aan te passen.

2.FINANCIEEL OVERZICHT

Onderstaande tabel geeft op hoofdlijnen de resultaten van het onderzoek naar mogelijkheden om de uitgaven te verlagen en de inkomsten te verhogen. Ook de structurele gevolgen van het uitvoeringsprogramma zijn verwerkt. Daarnaast worden nog een aantal mogelijke opties benoemd om het voorkeursscenario aan te passen. In de volgende hoofdstukken worden de cijfers gespecificeerd en inhoudelijk toegelicht.

	2027	2028	2029	2030
Structureel begrotingssaldo na Meicirculaire 2026	-2.090.000	-4.612.000	-4.906.000	-4.350.000
Totaaloverzicht resultaten BO bezuinigingen 2027-2030				
Verlagen uitgaven	2.030.000	1.727.000	1.289.000	1.191.000
Verhogen inkomsten	767.000	767.000	767.000	767.000
Uitvoeringsprogramma 2026-2030	-232.000	-232.000	-232.000	-232.000
Subtotaal	2.565.000	2.262.000	1.824.000	1.726.000
Structureel saldo na bezuinigingen 2027-2030	475.000	-2.350.000	-3.082.000	-2.624.000
Mogelijkheden				
Financieel technische maatregelen	1.400.000	1.200.000	1.000.000	800.000
Niet verwerkte bezuinigingen	310.000	596.000	822.000	878.000
Niet verwerkte hogere inkomsten	545.000	545.000	545.000	545.000
Wensenlijst Nota Kaders 2027-2030	-487.000	-442.000	-367.000	-367.000
Reguliere ontwikkelingen begroting	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000

Structureel begrotingssaldo 2027-2030 en Nota Kaders 2027-2030

Het structureel begrotingssaldo na Meicirculaire 2026 is de basis voor het sluitend maken van de jaarschijf 2027. In dit saldo zijn de mutaties uit de Nota Kaders 2027 opgenomen, zie onderstaande tabel. Het betreft autonome en wettelijke ontwikkelingen. Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de Nota Kaders 2027-2030.

	<i>Bedragen * €1.000</i>			
	2027	2028	2029	2030
Structureel begrotingssaldo 2027-2030	365	-1.610	-1.515	-1.515
Incidenteel begrotingssaldo 2027-2030	590	-2.029	-1.256	-1.256
Programma 1: Samen zorgen wij voor Valkenswaard	-3.909	-4.565	-5.228	-6.167
Programma 2: Samen wonen en werken wij in Valkenswaard	-32	-32	-32	4
Programma 3: Samen recreëren wij in Valkenswaard	-271	-261	-271	-281
Programma 4: Samen vertegenwoordigen wij Valkenswaard	0	0	0	0
Programma 5: Samen in dienst van Valkenswaard	271	355	292	2.341
Verbonden partijen	-393	-61	110	-585
Structureel begrotingssaldo 2027-2030 na Nota Kaders 2027-2030	-3.647	-6.248	-6.718	-6.313
Incidenteel begrotingssaldo 2027-2030 na Nota Kaders 2027-2030	-3.744	-6.593	-6.385	-5.944

De raad heeft de Nota Kaders 2027-2030 op 2 juli 2026 ter kennisgeving aangenomen met dien verstande dat bij het opstellen van de Programmabegroting 2027-2030 het college inzichtelijk moet maken in hoeverre de beschikbare uitvoeringscapaciteit aansluit bij de uitvoering van het raadsprogramma. Indien de capaciteit onvoldoende is om alle voorgenomen activiteiten uit te voeren, worden de consequenties en mogelijke prioritering inzichtelijk gemaakt, zodat de gemeenteraad hierover bij de begrotingsbehandeling een integrale afweging kan maken. Daarnaast worden de projecten die vanuit eerdere begrotingsjaren zijn doorgeschoven opnieuw beoordeeld op hun actualiteit, de beschikbare uitvoeringscapaciteit, de financiële kaders en de prioriteiten uit het raadsprogramma, alvorens deze opnieuw in de begroting worden opgenomen.

Bij de voorbereiding op de begroting en het uitvoeringsprogramma 2026-2030 is het capaciteitsvraagstuk expliciet aan bod gekomen. Daar waar er onvoldoende capaciteit beschikbaar is zijn er extra middelen geraamd. Een van de bevindingen uit de analyse van voorgaande onderwerpen is dat het moment van vaststellen van de begroting een soort van momentopname is. Gedurende het jaar zijn er veel ontwikkelingen die vaak ook een invloed hebben op de capaciteit. Ook externe factoren zoals WOO-verzoeken, calamiteiten ed, beïnvloeden de capaciteit. Hiervoor is geen extra informatie beschikbaar.

Financiële consequenties uitvoeringsprogramma

Het vastgestelde raadsprogramma is vertaald in een uitvoeringsprogramma met financiële consequenties. Het uitvoeringsprogramma staat geagendeerd voor de raad

van 17 september 2026. De structurele financiële consequenties zijn vooruitlopend op de vaststelling van het uitvoeringsprogramma door de raad al verwerkt in deze notitie, zie onderstaande tabel. Indien er wijzigingen komen in het Uitvoeringsprogramma 2026-2030 worden die verwerkt in de begroting 2027-2030. Voor een inhoudelijke toelichting op de bedragen wordt verwezen naar het raadsvoorstel Uitvoeringsprogramma 2026-2030.

Nr	Omschrijving	I/S	Jaarschijf	Minimaal bedrag	Maximaal bedrag
1.	Woonleefcirkels	Structureel	2027	€ 62.000	€ 62.000
2.	Voorzieningen	Incidenteel	2028	PM	PM
3.	Weerbaarheid	Structureel	2027	€ 40.000	€ 50.000
4.	Regeldrukvermindering	Incidenteel	2027	€ 125.000	€ 125.000
5.	Omgevingsplan Buitengebied	Incidenteel	2027	€ 330.000	€ 330.000
6.	Accountmanager buitengebied	Structureel	2027	€ 120.000	€ 120.000
7.	Evaluatie sociaal domein	Incidenteel	2027	€ 25.000	€ 75.000
	Structurele kosten 2027				€ 232.000
	Incidentele kosten 2027				€ 530.000
	Totaal				€ 762.000

3. ACTUELE ONTWIKKELINGEN PROVINCIE

Eind juni zijn door de Provincie 2 documenten gepubliceerd die door de griffie reeds met de raad zijn gedeeld. De inhoud hiervan was nog niet bekend ten tijde van het opstellen van de Nota Kaders 2027-2030. Onderstaand een korte samenvatting van beide documenten. De inhoud heeft geen impact meer op de cijfers van de begroting 2027-2030.

1. *Aanvulling op de Begrotingscirculaire 2027 Provincie Noord-Brabant; gepubliceerd op 19 juni 2026.* Na het verschijnen van de Meicirculaire 2026 en het begrotingsadvies van de VNG heeft de Provincie een aanvullend begrotingsadvies 2027 gepubliceerd. In de tabel in bijlage 1 staan de onderwerpen, het advies van de VNG, het standpunt van de Provincie dat leidend is voor het opstellen van de begroting en de wijze waarop dit verwerkt gaat worden in de begroting 2027-2030 van Valkenswaard.
2. *Gemeenschappelijk financieel Toezichtskader 2026 (GTK 2026) is het landelijke kader waarin de 12 provincies afspraken hebben vastgelegd voor het beoordelen van de gemeentefinanciën. Het vervangt het oude kader uit 2020.*
Het GTK richt zich op 3 kernaspecten: structureel en reëel evenwicht, weerstandsvermogen en preventief toezicht. De wijzigingen op hoofdlijnen hebben betrekking op:
 - Een risicomodel vervangt op termijn de toetspuntenlijst van de Provincie; het model moet nog uitgewerkt worden;
 - Meer aandacht voor de uitvoerbaarheid van de begroting;
 - Nieuwe en uniforme presentatie van het structureel begrotingssaldo waardoor gemeenten beter vergelijkbaar worden (bijlage 2);
 - Nieuwe regels voor stelposten en inzet van de algemene reserve; zijn al eerder door de Provincie gecommuniceerd.

4. ANALYSE JAARREKENINGEN 2021 T/M 2025

In de beeldvormende bijeenkomst van 4 juni jl is de trend van de afgelopen jaren benoemd dat bij het opstellen van een begroting veelal sprake is van tekorten en dat de jaarrekeningen sluiten met een fors positief saldo. Er is een analyse gemaakt van de saldi van de jaarrekeningen van voorgaande jaren om te kunnen beoordelen in hoeverre we van deze trend gebruik kunnen maken bij het opstellen van de begroting 2027-2030. De belangrijkste conclusie is dat de saldi van de jaarrekening vooral een incidenteel karakter hebben.

In dit hoofdstuk worden de bevindingen gepresenteerd; een aantal is al verwerkt in de begroting 2027-2030. Hierbij is rekening gehouden met een aantal belangrijke criteria van de Provincie:

- Realistische ramingen
- Weerstandsvermogen en risico's
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Onderzoek van de jaarrekening
- Structureel evenwicht voor de jaarschijf 2027

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de saldi van de jaarrekeningen 2021 t/m 2025. Dit maakt duidelijk dat het verschil tussen begroting en jaarrekening groot is met als gevolg dat de algemene reserve de afgelopen jaren is gegroeid.

	saldo primitieve begroting	saldo Jaarrekening	verschil saldo	storting in algemene reserve
2021	-€ 266.000	€ 2.083.000	€ 2.349.000	€ 619.000
2022	-€ 271.000	€ 2.790.000	€ 3.061.000	€ 1.997.000
2023	€ 1.502.000	€ 3.929.000	€ 2.427.000	€ 3.929.000
2024	€ 1.061.000	€ 4.107.000	€ 3.046.000	€ 4.107.000
2025	€ 234.000	€ 3.080.000	€ 2.846.000	€ 2.629.000

Bevindingen analyse jaarrekeningen voorgaande jaren:

Groei begroting Valkenswaard door de jaren heen

De begroting van Valkenswaard laat in de periode 2021-2026 een groei zien van €32 miljoen (van € 83 miljoen in 2021 naar € 115 miljoen in 2026). Zie bijlage 3 en 4 (groei lasten en baten). Dit wordt veroorzaakt door de toename van het takenpakket van de gemeente (sociaal domein, duurzaamheid, inflatie ed). Om complexiteit te voorkomen zijn de mutaties in de reserves niet in deze overzichten verwerkt.

Grote mutaties gedurende een boekjaar

Opvallend is dat de begroting gedurende een boekjaar grote mutaties laat zien. In de

tabellen in bijlage 3 en 4 zijn dit de oranje gekleurde vlakken in de tabel. Dit maakt duidelijk dat de gemeentelijke begroting een dynamisch karakter heeft en dat het moment van vaststellen van de begroting een momentopname is waar veel waarde aan wordt gehecht. Het GTK 2026 gaat om deze reden de toetspuntenlijst vervangen door een risicomodel dat rekening houdt met deze dynamiek.

Begroting op hoofdlijnen

Een groot gedeelte van de inkomsten en uitgaven uit de begroting zijn beperkt of niet beïnvloedbaar. Bijlage 5 geeft een overzicht van de opbouw van de uitgaven op hoofdlijnen. In bijlage 6 is het overzicht van de inkomsten opgenomen. Hieruit wordt de afhankelijkheid van de algemene uitkering duidelijk.

Algemene uitkering: grote verschillen tussen begroting en jaarrekening

Uit de financiële analyse is duidelijk geworden dat de algemene uitkering het grootste onderdeel is van het verschil tussen de begroting en de jaarrekening. Uit de tabel in bijlage 7 wordt duidelijk dat de verschillen groot zijn; variërend tussen € 3,4 en € 6 miljoen. Op hoofdlijnen gaat het om extra inkomsten voor het sociaal domein, compensatie corona, opvang vluchtelingen en bijstelling van het accres gedurende het jaar. Tegenover deze extra inkomsten staan uiteraard ook extra uitgaven. Door de nieuwe methodiek van de algemene uitkering zou dit verschil in de toekomst kleiner moeten gaan worden. In de begroting moet het bedrag geraamd worden van de meest actuele circulaire, in de praktijk is dat de meicirculaire. Er mag niet geanticipeerd worden op stijgingen van de algemene uitkering gedurende het boekjaar.

Onder uitputting kapitaallasten

Na de algemene uitkering is de onder uitputting van de kapitaallasten de grootste component van de positieve saldi van de jaarrekeningen, vooral in 2024 en 2025, zie bijlage 8. In tegenstelling tot de algemene uitkering is deze post van totaal € 6 miljoen wel gedeeltelijk beïnvloedbaar. In de richtlijnen van de Provincie is opgenomen dat er een stelpost onder uitputting kapitaallasten geraamd mag worden mits voldoende onderbouwd en waarin kapitaallasten van gesloten financieringen (riolering) niet meegenomen mogen worden. We hebben gekozen voor een andere aanvliegroute; er is kritisch gekeken naar lopende investeringsprojecten die in 2026 afgerond zouden gaan worden waardoor de kapitaallasten in de begroting 2027 landen. Een aantal van deze projecten wordt om diverse interne en externe factoren later afgerond waardoor de kapitaallasten pas in 2028 geraamd gaan worden. Voor 2027 resulteert dat in een voordeel van € 542.000. We volgen de lijn van realistisch ramen boven het opnemen van stelposten. Dit heeft ook de voorkeur van de Provincie omdat een stelpost nog waargemaakt moet gaan worden.

Reservepositie Valkenswaard

In de tabel op pagina 8 staan de bedragen vermeld die de afgelopen jaren in de algemene reserve zijn gestort. In bijlage 9 is de groei van de algemene reserve in de afgelopen jaren zichtbaar. De stand op 31-12-2025 was € 20 miljoen. De prognose voor 1-1-2027 is € 19,7 miljoen. Rekening houdende met de correctie voor risico's zou er in 2027 een bedrag van € 1,4 ingezet kunnen worden als dekkingsmiddel.

Uit bijlage 10 blijkt ook dat de omvang van de bestemmingsreserves hoger is dan de algemene reserve.

Verbonden partijen

De totale uitgaven aan verbonden partijen is circa € 25 miljoen, bijna 23% van de totale begroting van Valkenswaard. In bijlage 10 is een overzicht opgenomen van de bijdrage aan verbonden partijen in de jaren 2021 t/m 2027. Ook hier zien we een stijgende lijn in de uitgaven veelal veroorzaakt door uitbreiding van taken en inflatie van lonen en prijzen.

Verbonden partijen zijn regionale samenwerkingen die taken uitvoeren voor de deelnemende gemeenten om kennis, kwaliteit en capaciteit te bundelen en kwetsbaarheid te verminderen. Gemeenteraden hebben indirecte zeggenschap via de zienswijzen op de P&C-documenten van de gemeenschappelijke regelingen.

Gemeenten kijken in hun bezuinigingsopgaven ook kritisch naar de GR-en; door de samenwerking tussen de gemeenten zijn er bijvoorbeeld in 2026 nieuwe afspraken gemaakt over de indexering-methodiek bij de GR-en zodat die in lijn komen met de methodiek van de gemeenten.

Sociaal domein

De meerjarige tekorten in de begroting worden grotendeels veroorzaakt door de stijgende kosten in het sociaal domein. Om meer inzicht te geven in het verloop van de uitgaven wordt verwezen naar bijlagen 11, 12 en 13. In het uitvoeringsprogramma 2026-2030 is een budget opgenomen voor de evaluatie sociaal domein met als doel om meer grip te krijgen op de uitgaven.

5. RESULTATEN VERLAGEN UITGAVEN

Een van de zoekrichtingen om tot een sluitende begroting te komen is het structureel verlagen van de uitgaven. In onderstaande tabel staan de resultaten, het gaat om een totaalbedrag van € 2.030.000 in 2027.

Nr	Onderwerp	2027	2028	2029	2030
	<i>Thema Ruimte</i>				
1	Bijstelling onderhoudskosten de Haak	55.000	55.000	55.000	55.000
2	Vrijval budget gezondheid duurzame leefomgeving	50.000	50.000	50.000	50.000
3	Bijstelling onderhoudskosten St. Servatius	65.000	65.000	65.000	65.000
4	Herrekening kapitaallasten (planning en opschoning)	542.000	162.000	-281.000	-379.000
5	Bezuinigen op gastheer centrum	24.000	24.000	24.000	24.000
6	Verminderen budget kleine wensen	25.000	25.000	25.000	25.000
7	Bijstelling budget Dommelland	25.000	25.000	25.000	25.000
8	Extra inzet op co-financiering Groote Heide	3.000	6.000	6.000	6.000
9	Verduurzamen gemeentelijke panden	79.000	53.000	58.000	58.000
10	Verplaatsen Kunstkring naar de Haak	10.000	10.000	10.000	10.000
	<i>Subtotaal Ruimte</i>	878.000	475.000	37.000	-61.000
	<i>Thema Sociaal</i>				
11	Vrijval budget onderwijsachterstanden	50.000	50.000	50.000	50.000
12	Vrijval budget subsidieclusters	150.000	150.000	150.000	150.000
13	Aframing incidentele middelen voor KCZ	170.000	0	0	0
14	Afschaffen fashioncheques	100.000	100.000	100.000	100.000
	<i>Subtotaal Sociaal</i>	470.000	300.000	300.000	300.000
	<i>Thema Bestuur, Ondersteuning en Dienstverlening</i>				
15	Vrijval structureel niet ingevulde vacatures	743.000	743.000	743.000	743.000
16	Bijstelling budget Design Academy	2.500	2.500	2.500	2.500
17	Bijstelling budget Participatie	20.000	20.000	20.000	20.000
18	Bijstelling budget Visit Valkenswaard	80.000	80.000	80.000	80.000
19	Bijstelling subsidiebudget Centrummanagement	6.500	6.500	6.500	6.500
20	Meerjarige taakstelling A2-samenwerking	0	100.000	100.000	100.000
	<i>Subtotaal Bestuur, Ondersteuning en Dienstverlening</i>	852.000	952.000	952.000	952.000
	Totaal verlagen uitgaven	2.200.000	1.727.000	1.289.000	1.191.000

Waarvan structureel	2.030.000	1.727.000	1.289.000	1.191.000
Waarvan incidenteel	170.000	0	0	0

Inhoudelijke toelichting per onderwerp

1. Bijstelling onderhoudskosten De Haak

Voor de Haak is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Voor de periode tot en met 2036 dienen we rekening te houden met een jaarlijkse storting van € 132.000 in de onderhoudsvoorziening. In de raming is nu € 187.000 opgenomen. Deze kan dus met € 55.000 verlaagd worden.

2. Vrijval budget gezondheid duurzame leefomgeving

In 2020 is structureel budget vrijgemaakt om te werken aan 'De Gezonde Duurzame Leefomgeving – Eindhoven – Waalre – Valkenswaard'. Hiervoor is gedurende 3 jaren onderzoek gedaan naar mogelijke ontwikkelingen rondom de oude N69 van de Genneper Parken tot aan de nieuwe N69. Ontwikkelingen daaruit zijn reeds eerder verwerkt in de begroting of zijn/worden als afzonderlijke investeringen opgenomen. Omdat de samenwerking geen vervolg heeft gekregen kan het exploitatiebudget van € 50.000 daardoor komen te vervallen.

3. Bijstelling onderhoudskosten St. Servatius

Bij de slotwijziging 2025 is aangegeven dat onderhoudskosten voor de accommodatie St. Servatius structureel te hoog zijn opgenomen in de begroting. Deze is nog niet verwerkt in de nota kaders 2027-2030.

4. Herrekening kapitaallasten (planning en opschoning)

Uit de analyse van de jaarrekeningen van voorgaande jaren is gebleken dat er een onderuitputting is van de kapitaallasten. De afgelopen periode is de voortgang van lopende investeringen en het moment van afsluiten van de kredieten kritisch beoordeeld en geactualiseerd.

5. Gastheer centrum

In het centrumgebied zijn op dit moment twee gastheren actief: één namens het centrummanagement en één die twee dagen per week via Ergon wordt ingehuurd. Voorstel is om de via Ergon ingehuurde gastheer en de werkzaamheden weer onder te brengen in de reguliere werkzaamheden van de eigen buitendienst. Er vervalt een werkplek die via Ergon mede invulling geeft aan de participatiewet.

6. Budget kleine wensen

Vanuit dit budget worden kleine wensen van inwoners, zoals het plaatsen van extra straatmeubilair en sport- of speelvoorzieningen betaald. Het betreft geen regulier beheer van de openbare ruimte, maar aanvullende voorzieningen op verzoek van

inwoners. In de praktijk worden deze kosten betaald uit de reguliere onderhoudsbudgetten.

7.Dommelland

Het is mogelijk om de ambitie voor Dommelland te verlagen. Bij het door de raad in 2021 vastgestelde uitvoeringsprogramma Dommelland is een structureel budget beschikbaar gesteld voor de uitwerking en voorbereiding van de uitvoeringsprojecten en bemensing van een programma organisatie. Kredieten voor realisatie moeten met concrete voorstellen aan de raad voorgelegd worden. Het is mogelijk gebleken in de structurele middelen te bezuinigen. De verdere uitvoering van het vastgestelde uitvoeringsprogramma Dommelland zal dus nog een niet nader geraamd effect op de begroting voor de komende raadsperiode hebben. Dit omdat het financieel effect pas na uitwerking van de projecten in het uitvoeringsprogramma ingeschat kan worden.

8.Extra inzet op cofinanciering Groote Heide

Samen met de andere deelnemers betalen we een jaarlijkse bijdrage om de samenwerking Groote Heide naar een hoger niveau te tillen. Dit om op termijn nog meer de Tuin van de Brainport te zijn. Door meer in te zetten op cofinanciering vanuit het bedrijfsleven zou de gemeentelijke financiële inzet op termijn te verminderen moeten zijn. We willen daarbij de insteek nemen dat 10% van de begrotingsomvang van de Groote Heide door externe bronnen, niet zijnde gemeentelijke bijdrage, gedragen dienen te worden. Dit zou een toename zijn van € 30.000 ten opzichte van de huidige begroting van de Groote Heide. Dit zou een structurele afname zijn van € 6.000 per deelnemende partij. Als uitgangspunt willen we hierbij nemen dat de structurele besparing in 2028 volledig is geëffectueerd.

9.Verduurzamen gemeentelijke panden

De gemeente heeft de plicht om aan de doelstellingen vanuit het klimaatakkoord te voldoen. Onderdeel hiervan is de CO2 reductie te verminderen en daarvoor onder andere de gemeentelijke panden te verduurzamen. Voor komende jaren zijn daarom in de begroting 2026 diverse investeringen opgenomen. Er is een actualisatie gemaakt van de investeringsbedragen, te ontvangen subsidie en lagere energiekosten.

10.Verplaatsen Kunstkring naar de Haak

De gemeente huurt een accommodatie voor de Kunstkring. Dit vanwege het feit dat in het verleden deze vereniging andere huisvesting is toegezegd in verband met een herontwikkeling. Inmiddels heeft de gemeente De Haak 14 aangekocht en daarvan wordt de kelder niet gebruikt. Met wat aanpassingen is deze ruimte bruikbaar te maken

voor de Kunstkring. De hiermee gepaard gaande kosten, die naar verwachting beperkt zijn, kunnen gedekt worden uit de beschikbare onderhoudsmiddelen. Daarmee zou de huur van het huidige pand opgezegd kunnen worden. Opzegging kan per 1 januari 2027. De gesprekken met de Kunstkring moeten nog gevoerd worden.

11. Doorbelasting budget onderwijsachterstanden

15% van onze personeelslasten op onderwijs achterstanden beleid mogen worden doorbelast aan het Rijk. Hoewel al enkele jaren praktijk, is dit nog niet eerder in de begroting verwerkt. Dit is een technische correctie.

12. Vrijval budget subsidieclusters

In de subsidieclusters zit € 150.000 ruimte. Het betreft €100.000 vanuit Meedoen Makkelijker Maken waarvoor bij W&I vanuit de SPUK inburgering budget beschikbaar is, € 40.000 onderbesteding van de subsidie voor de reguliere peuteropvang en €10.000 voor lokale activiteiten.

13. Vrijval incidentele middelen voor KCZ

Het schoolmaatschappelijk werk wordt op dit moment incidenteel toegekend en gedekt uit incidentele middelen. Het structureel onderbrengen van de formatie voor schoolmaatschappelijk werk is, door de indiensttreding van jeugdhulpverlening binnen het CJG, vanaf 2027 mogelijk vanuit het structurele budget van de subsidieclusters. Dit betekent dat er voor het schoolmaatschappelijk werk vanaf 2027 geen aanvullende incidentele middelen nodig zijn.

14. Afschaffen fashioncheques

Het minimabeleid is op zichzelf geen wettelijke taak. Dit kan versoerd worden. Een van de mogelijkheden is het afschaffen van de fashioncheques.

15. Vrijval structureel niet ingevulde vacatures

Er zijn een aantal vacatures die al langere tijd openstaan. We zijn als organisaties steeds meer gericht op het anders invullen van werkzaamheden door slimmer en efficiënter te werken. We zien hierdoor mogelijkheden om de formatie structureel met 8,5 FTE te verminderen zonder dat dit impact heeft op de uitvoeringscapaciteit.

16. Bijstelling budget design academy

Valkenswaard heeft een vriendenovereenkomst met de Design Academy Eindhoven. De jaarlijkse bijdrage hiervoor bedraagt €2.500. Door geen bijdrage meer te leveren aan de Design Academy kunnen we geen opdrachten meer met studenten van de Design Academy aangaan. Aangezien we dit de afgelopen drie jaar niet gedaan hebben is het

een optie om geen nieuwe vriendschapsovereenkomst meer te sluiten.

17. Bijstelling budget participatie

Voor participatie is €100.000 beschikbaar. Dit budget wordt ingezet voor personeelskosten en het participatieplatform. Wanneer dit budget naar beneden bijgesteld gaat worden is er minder budget om een participatie adviseur aan te nemen.

18. Bijstelling budget Visit Valkenswaard

Momenteel wordt er gewerkt aan een nieuwe DVO Visit Valkenswaard 2027-2030. Met ingang van 1 januari 2026 zijn de VVV en Valkenswaard Marketing samengevoegd tot Stichting Visit Valkenswaard. De jaarlijkse vergoeding die in de Dienstverleningsovereenkomst is opgenomen bedraagt € 297.950. Dit bedrag is gebaseerd op de aangeleverde gegevens vanuit Visit Valkenswaard en op de beschikbare budgetten in de begroting 2026. In de begroting 2026 en Nota Kaders 2027 is een bedrag van € 234.450 opgenomen voor Valkenswaard Marketing en een bedrag van € 80.000 voor de VVV. Door deze budgetten samen te voegen, is een totaalbudget van € 314.450 beschikbaar voor de Dienstverleningsovereenkomst.

19. Bijstelling subsidiebudget Centrummanagement

De uit te keren subsidie ligt vast in een convenant. Hierin staan alle afspraken tussen gemeente en het Centrummanagement. De jaarlijks uit te keren subsidie is lager dan het bedrag in de begroting

20. Meerjarige taakstelling A2-samenwerking

Er is in deze bezuinigingsronde kritisch gekeken naar de gemeentelijke organisatie. De bedrijfsvoering is onderdeel van de GRSA2. Het is een logische stap dat ook de bedrijfsvoering budgetten verlaagd moeten gaan worden. In aanloop naar de begroting 2028 van de GRSA2 is dit een van de punten die ingebracht zullen gaan worden bij het bestuur van de GRSA2.

6. RESULTATEN VERHOGEN INKOMSTEN

Het verhogen van structurele inkomsten was naast het verlagen van de uitgaven een van de zoekrichtingen. In onderstaande tabel staan de resultaten, het gaat om een totaalbedrag van € 767.000 in 2027.

Nr	Onderwerp	2027	2028	2029	2030
	<i>Thema Ruimte</i>				
1	Verhogen opbrengsten zwembad de Wedert	80.000	80.000	80.000	80.000
2	Bijstelling opbrengsten houtverkoop	50.000	50.000	50.000	50.000
	Subtotaal Ruimte	130.000	130.000	130.000	130.000
	<i>Thema Sociaal</i>				
3	Tariefsverhoging CMD met 5%	10.000	10.000	10.000	10.000
4	Inkomsten schoolprojecten bijstellen	10.000	10.000	10.000	10.000
5	Dekking voor regeling combinatiefunctie opnemen	150.000	150.000	150.000	150.000
	Subtotaal Sociaal	170.000	170.000	170.000	170.000
	<i>Thema Bestuur, Ondersteuning en Dienstverlening</i>				
6	Leges en kostentoerekening	130.000	130.000	130.000	130.000
7	Verhoging ozb conform indexatiemethodiek Nota Kaders	337.000	337.000	337.000	337.000
	Subtotaal Bestuur, Ondersteuning en Dienstverlening	467.000	467.000	467.000	467.000
	Totaal verhogen inkomsten	767.000	767.000	767.000	767.000
	Waarvan structureel	767.000	767.000	767.000	767.000
	Waarvan incidenteel	0	0	0	0

Inhoudelijke toelichting per onderwerp

1. Verhogen opbrengsten zwembad de Wedert

Een vergelijking van de tarieven bij de regionale zwembaden leert dat de tarieven in de gemeente Valkenswaard (ver) onder de regionale tarieven liggen. Dit draagt mede bij aan de bezoekersaantallen voor het zwembad. Dit geeft echter ook aan dat gebruikers in de regio ook bereid zijn om meer te betalen. Uit de vergelijking komen afwijkingen van 33 – 62% naar voren. De huidige opbrengst van de zwembad tarieven is begroot op ca € 275.000. Bij een stijging van 30% zitten we nog steeds aan de onderkant van de regionale tarieven maar wordt wel een hogere opbrengst gegenereerd van € 80.000.

De verenigingstarieven zijn hierbij buiten beschouwing gelaten. Daarnaast blijft de gratis toegankelijke woensdagmiddag voor de kinderen tot en met 12 jaar in stand.

2. Bijstelling opbrengsten houtverkoop

Jaarlijks brengt de gemeente hout op de markt waarop door leveranciers wordt ingeschreven. Dit om het bos optimaal ingericht te houden en te vernieuwen om op termijn bij te dragen aan de klimaatdoelstellingen. Het resultaat zullen meer duurzame bosgebieden zijn waarin ook goed gerecreëerd kan worden. De opbrengsten verschillen van jaar tot jaar, afhankelijk van de markt. Wij achten het verantwoord om wat risicovoller te ramen gezien de opbrengsten die we de afgelopen jaren hebben gerealiseerd.

3. Tariefsverhoging CMD met 5%

De lesgelden van het kunstencentrum (CMD) zijn de afgelopen jaren volgens afspraak geïndexeerd met 1,5%. Een indexatie die dichterbij de realiteit ligt (5%) levert circa €10.000 aan extra inkomsten op.

4. Inkomsten schoolprojecten bijstellen

Het kunstencentrum (voorheen CMD) verzorgt steeds meer activiteiten in het onderwijs. De inkomsten hieruit zijn afgelopen jaren lager begroot dan de realisaties laten zien. Deels staan er ook hogere uitgaven tegenover, vanwege personele inzet.

5. Dekking voor regeling combinatiefunctie opnemen

In 2027 ontvangen we van het rijk via de spuk Sport middelen voor BTW compensatie over investeringen en middelen voor de Brede Regeling Combinatiefuncties (BRC). De middelen voor de BRC hebben het laatste decennium te boek gestaan als incidenteel omdat alle regelingen tijdelijk waren. Aangezien deze middelen een steeds structureler karakter krijgen is besloten om ze als inkomsten te boeken. Hiermee valt de begroting dus positief uit. In het genoemde bedrag van € 150.000,- euro als inkomst, is al rekening gehouden met het wegvallen van 1 FTE in 2027. Er komt dan nl. circa € 20.000 euro minder binnen op basis van de 60%, 40% regeling.

6. Leges en kostentoerekening

In het kader van kostendekkendheid van de leges is gekeken welke kosten doorberekend kunnen worden in de leges. Het betreft vooral ICT-kosten, deze werden tot nu toe niet in de leges verrekend.

7. Verhogen OZB conform indexatiemethodiek Nota Kaders

De afgelopen jaren werd de OZB jaarlijks met 1,5% verhoogd. Een van de punten uit de Nota Kaders is om zowel inkomsten als uitgaven te verhogen met een realistisch indexpercentage. Concreet is dat een indexering percentage van 3,68%

7. FINANCIËEL TECHNISCHE MAATREGELEN

In de begrotingscirculaire van de Provincie staan drie onderwerpen die als financieel technische maatregel ingezet mogen worden in de begroting van de gemeente om tot een sluitende jaarschijf 2027 te komen:

1. Stelpost onderuitputting kapitaallasten

Als gemeenten in voorgaande jaren een aantoonbare onder uitputting van kapitaallasten hebben mag er een stelpost opgenomen worden die aanstrikte voorwaarden moet voldoen en vooraf afgestemd worden met de Provincie. In hoofdstuk 5 van dit voorstel is een verlaging van de kapitaallasten verwerkt dat is gebaseerd op een realistische bijstelling van de planning. Deze methodiek is afgestemd met de Provincie en heeft hun voorkeur boven het ramen van een stelpost.

2. Stelpost onderuitputting loonkosten

Als gemeenten in voorgaande jaren een aantoonbare onder uitputting op de loonkosten hebben verantwoord in de jaarrekening mag een stelpost opgenomen worden die voldoende onderbouwd moet zijn. In hoofdstuk 5 van dit voorstel een verlaging van het personeelsbudget verwerkt op basis van een kritische analyse van het budget. We ramen geen afzonderlijke stelpost

3. Inzet algemene reserve als structureel dekkingsmiddel

Een gemeente mag maximaal 10% van de algemene reserve inzetten als structureel dekkingsmiddel mits de solvabiliteit op peil blijft. Op basis van de prognose voor 2027 zou maximaal € 1.400.000 ingezet kunnen worden. Voorzichtigheidshalve daalt dit bedrag in de tabel in hoofdstuk 8 jaarlijks met € 200.000.

In het gepresenteerde voorkeursscenario worden de technische maatregelen niet ingezet

8. MOGELIJKHEDEN NAAST HET VOORKEURSSCENARIO

In de inleiding van deze notitie is vermeld dat er een voorkeursscenario is uitgewerkt dat als basis is vertaald in het boekwerk van de begroting 2027-2030. Naast dit voorkeursscenario worden nog een aantal mogelijkheden gegeven die de raad kan inzetten om het voorkeursscenario aan te passen.

Mogelijkheden	2027	2028	2029	2030
Financieel technische maatregelen	1.400.000	1.200.000	1.000.000	800.000
Niet verwerkte bezuinigingen	310.000	596.000	822.000	878.000
Niet verwerkte hogere inkomsten	545.000	545.000	545.000	545.000
Wensenlijst Nota Kaders 2027-2030	-487.000	-442.000	-367.000	-367.000
Reguliere ontwikkelingen begroting	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000

Financieel technische maatregelen

In hoofdstuk 7 zijn de financieel technische maatregelen beschreven. In het voorkeursscenario is de inzet van de algemene reserve nog niet verwerkt. Een van de redenen is om nog financiële ruimte achter de hand te hebben voor lopende ontwikkelingen (Dennenberg, huisvesting gemeentehuis, LTS-terrein, verduurzaming gebouwen en GR samen voor de jeugd) en het sluitend maken van tekorten in toekomstige jaren.

Niet-verwerkte bezuinigingen

Bij de inventarisatie van mogelijke bezuinigingen zijn een aantal onderwerpen naar boven gekomen die niet verwerkt zijn in het voorkeursscenario.

Nr	Onderwerp	2027	2028	2029	2030
	Thema Ruimte				
1	Vervallen extra reinigingsronde centrum	18.000	18.000	18.000	18.000
2	Onderhoudsniveau openbare ruimte van B naar C	0	0	140.000	190.000
3	Accommodatiebeleid veranderen	0	200.000	200.000	200.000
4	Cashless ticketautomaten	6.000	6.000	6.000	6.000
5	Huurinkomsten binnensportaccommodaties verhogen	6.000	12.000	18.000	24.000
6	Huurinkomsten buitensportaccommodaties verhogen	80.000	160.000	240.000	240.000
7	Parkeertarieven bijstellen	200.000	200.000	200.000	200.000
	Subtotaal Ruimte	310.000	596.000	822.000	878.000
	Thema Sociaal				

	Niet van toepassing				
	Subtotaal Sociaal	0	0	0	0
	<i>Thema Bestuur, Ondersteuning en Dienstverlening</i>				
	Niet van toepassing				
	Subtotaal Bestuur, Ondersteuning en Dienstverlening	0	0	0	0
	Totaal niet verwerkt	310.000	596.000	822.000	878.000
	Waarvan structureel	310.000	596.000	822.000	878.000
	Waarvan incidenteel	0	0	0	0

1. Vervallen extra reinigingsronde centrum

Het centrum wordt op dit moment drie dagen per week gereinigd: op maandag door de eigen buitendienst, op donderdag in combinatie met de weekmarkt, en op vrijdag via een ingehuurd glutton (zwerfvuilzuiger) voor een extra ronde. Door de vrijdagronde te laten vervallen wordt het reinigingsniveau van het centrum verlaagd.

2. Onderhoudsniveau openbare ruimte van B naar C

In 2012 is met het Kwaliteitsplan Openbare Ruimte (KOOR) door de raad besloten de openbare ruimte op gemiddeld beeldkwaliteit B te onderhouden. Inmiddels zijn enkele gebieden opgewaardeerd naar A (centrum, begraafplaatsen, sportgebieden) en zijn de industrie- en buitengebieden afgeschaald naar C. De woongebieden staan op gemiddeld B.

3. Accommodatiebeleid veranderen

De gemeente faciliteert gebouwen voor zowel eigen gebruik maar ook veel voor verenigingen en instellingen. Op basis van de vastgestelde vastgoedstrategie wordt een accommodatiebeleid opgesteld. Hierin kunnen de volgende vragen aan bod komen:

1. Voor welke accommodaties staan wij aan de lat
2. Kunnen we het beheer van de accommodaties privatiseren zodat er een win-win situatie gecreëerd kan worden.

Afhankelijk van de keuze kan een besparingspotentieel in beeld gebracht worden.

4. Cashless ticketautomaten

Momenteel beschikken we over 18 ticketautomaten (binnen het centrum) waarmee parkeerders hun parkeerrecht kunnen kopen. Dit kan door contant geld te gebruiken of te pinnen. Daarnaast kan – los van de ticketautomaat – via belparkeren betaald worden. De afgelopen 10 jaar zien we een daling van het aandeel cash binnen de totale omzet uit het betaalde parkeren van bijna 90% naar 15% (2025). De verwachting is dat we over

2026 onder de 10% duiken. De kosten die deze vorm van betaling met zich meebrengt, zijn hoog: vandalisme, diefstal, omzetederving, storingen, geldverwerking, administratie.

5. Huurinkomsten binnensportaccommodaties verhogen

De raad heeft op 26 februari 2026 besloten om de tarieven voor de binnensportaccommodaties te harmoniseren op basis van variant 4a. In deze variant worden de inkomsten met 2,5% per jaar verhoogd. In deze situatie is er nog steeds ruimte om door te groeien naar de inkomsten als wordt uitgegaan van variant 3. Wanneer we naar variant 1 doorgroeien kan dit een besparing opleveren oplopend tot € 24.000.

6. Huurinkomsten buitensportaccommodaties verhogen

De raad heeft op 12 december 2024 besloten om de tarieven voor de buitensportaccommodaties te harmoniseren op basis van een dekkingspercentage van 12,5 % per 1 maart 2025. Een, al dan niet gefaseerde, toename tot maximaal 100% kan maximaal leiden tot hogere inkomsten van ca € 545.000. Met een kostendekkendheid van 50% in 2029 kan een opbrengst stijging gerealiseerd worden van ca € 240.000.

7. Parkeertarieven bijstellen

Onderzoeken laten al jaren zien dat parkeertarieven prijsinelastisch zijn. Wanneer prijzen voor het parkeren stijgen, heeft dat bijna geen invloed op het parkeergedrag. Voor wat betreft bestedingen in het centrum heeft een stijging van het parkeertarief een nog kleiner effect. Valkenswaard kent één tariefzone binnen het fiscale gebied.

Extra inkomsten

Invoering toeristenbelasting

Valkenswaard is een van de weinige gemeenten die geen toeristenbelasting int. Daar waar inwoners voor voorzieningen betalen in de vorm van OZB is de toeristenbelasting bedoeld als een bijdrage aan gemeentelijke voorzieningen door bezoekers die overnachten in Valkenswaard. Het geraamde bedrag is € 45.000.

Aanpassen OZB naar norm Algemene Uitkering

In de algemene uitkering is een OZB-correctie verwerkt, dit is een inhouding op de algemene uitkering omdat het Rijk ervan uitgaat dat een gemeente eigen inkomsten haalt uit de Onroerende Zaakbelasting. De korting wordt berekend op een landelijk vastgesteld rekentarief. De korting is voor Valkenswaard circa € 500.000 hoger dan werkelijke OZB opbrengst.

Wensenlijst Nota Kaders 2027-2030

In de Nota Kaders 2027-2030 zijn in de bijlage niet-verwerkte wensen opgenomen. Volledigheidshalve is het overzicht hier opgenomen. Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de Nota Kaders 2027-2030.

Onderwerp	2027	2028	2029	2030
Formatie erfgoed	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Bevorderen sociale cohesie	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
Toezicht buiten reguliere uren	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
Vergroening Hofnar	-70.000	0	0	0
Dorpsstraat Borkel en Schaft	0	0	0	0
Duurzaamheid stimuleren OV en Fiets	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Planstudie Leenderweg	-50.000	0	0	0
Planstudie de Vest	0	-75.000	0	0
Milieutaken Nyrstar	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Parkeren Borkel	0	0	0	0
Parkeerterrein Den Dries	ntb	ntb	ntb	ntb
Elektranetwerken	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
Natuurspeeltuin Borkel en Schaft	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Verhuisvoucher	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
LUUXX	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
Beleidskader Sociaal Domein	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Buurtbemiddeling Lumens	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Kinderen en jongerenparticipatie	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Beweegvriendelijke sportinrichting den Dries	0	0	0	0
Totaal	-487.000	-442.000	-367.000	-367.000
Waarvan structureel	-367.000	-367.000	-367.000	-367.000
Waarvan incidenteel	-120.000	-75.000	0	0

Wensen investeringskredieten

Onderwerp	2027	2028	2029	2030
Dorpsstraat Borkel en Schaft	100.000	1.850.000	4.650.000	0
Parkeren Borkel	PM	PM	PM	PM
Parkeerterrein Den Dries	PM	PM	PM	PM
Beweegvriendelijke sportinrichting den Dries	PM	PM	PM	PM
Totaal	100.000	1.850.000	4.650.000	0

Reguliere ontwikkelingen begroting

In de zomerperiode wordt naast de bezuinigingsronde ook de reguliere begroting voorbereid en vindt een actualisatie plaats van going-concern budgetten en reserves en voorzieningen. In de praktijk resulteert dat in kleine mutaties. Het bedrag van € 100.000 is een raming.

9. BIJLAGEN

9.1 Aanvulling op begrotingscirculaire 2027 Provincie Noord-Brabant

9.2 Format presentatie structureel begrotingssaldo

9.3 Omvang begroting lasten 2021 t/m 2026

9.4 Omvang begroting baten 2021 t/m 2026

9.5 Opbouw begroting op hoofdlijnen lasten

9.6 Opbouw begroting op hoofdlijnen baten

9.7 Algemene uitkering 2021 t/m 2025

9.8 Kapitaallasten

9.9 Verloop algemene reserve 2021 t/m 2026 en prognose 2027

9.10 Bijdrage aan verbonden partijen 2021 t/m 2027

9.11 Kengetallen WMO

9.12 Kengetallen jeugd

9.13 Verklaringen jeugd

Aanvulling begrotingscirculaire 2027 Provincie (19 juni)

Reactie op begrotingsadvies VNG en actuele adviezen; is verschenen nadat de Nota Kaders is opgesteld

	Onderwerp	Advies VNG	Standpunt Provincie	Valkenswaard
1	Gemeenschappelijk financieel toezichtskader (GTK)		Er wordt een nieuw GTK vastgesteld, is van toepassing op begroting 2027	Niet noodzakelijk
2	Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)		-Basisfinanciering: Mag volledig als structurele dekking in de begroting -Planfinanciering: ramen obv verkregen beschikking	Na besluitvorming raad 25-6 zijn de structurele gevolgen meerjarig verwerkt.
3	Jeugdzorg	Kortingen op de algemene uitkering ivm maatregelen om het jeugdzorgstelsel te beheersen (sturen op trajectduur en invoering eigen bijdrage) neutraal ramen	Provincie vindt dit risicovol, maar staat budgettair neutrale verwerking toe	Neutraal verwerkt in Meicirculaire
3	Stelpost Deskundigencommissie Hervormingsagenda jeugd	Advies 2B van de VNG: raam een algemene stelpost die de baten en lasten voor jeugdzorg 2028 en 2029 in balans brengt	Stelpost is op dit moment onvoldoende onderbouwd en niet realistisch. Provincie zal deze stelpost corrigeren	Richtlijn van de Provincie volgen; stelpost is niet verwerkt in Nota Kaders
4	Stelpost WMO huishoudelijke hulp	Raam een stelpost baten die gelijk is aan de uitname uit gemeentefonds per 2029	Provincie gaat akkoord met het advies van de VNG	Neutraal verwerkt in Meicirculaire
5	Eigen bijdrage WMO		Ingangsdatum verschoven naar 2028; ramen inkomsten in 2028 is toegestaan als dit goed is onderbouwd	Onderbouwen is niet mogelijk
6	BTW-compensatiefonds		In de begroting 2027-2030 mag de werkelijke ruimte structureel geraamd worden	Is verwerkt

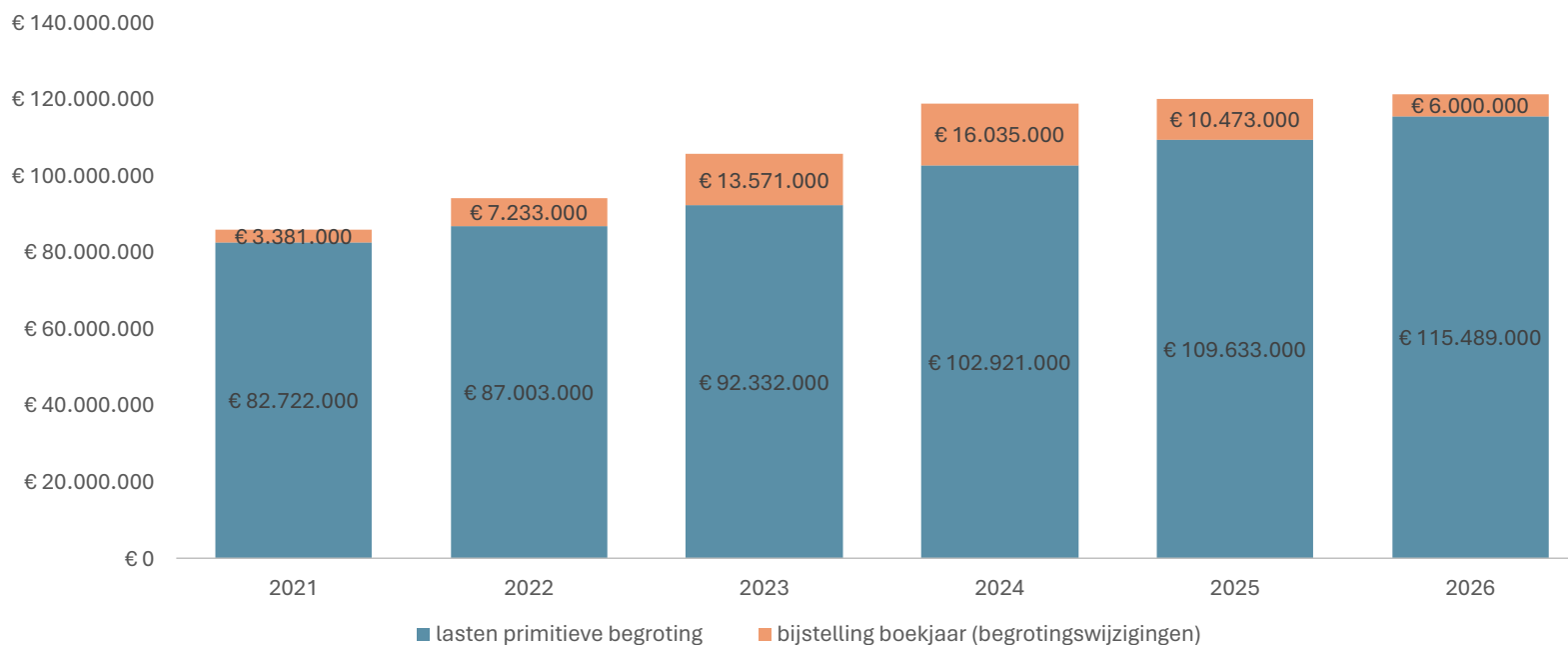
Tabel 2 Presenteren structureel begrotingssaldo

Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1000)	B	B+1	B+2	B+3
Lasten exclusief mutaties reserves				
Baten exclusief mutaties reserves				
Geraamd saldo van baten en lasten				
Toevoegingen reserves				
Onttrekkingen reserves				
Geraamd resultaat				
Incidentele lasten (excl. reservestortingen)				
Incidentele baten (excl. reserveonttrekkingen)				
Incidentele toevoegingen reserves				
Incidentele onttrekkingen reserves				
Saldo van incidentele baten en lasten				
Structureel begrotingssaldo				

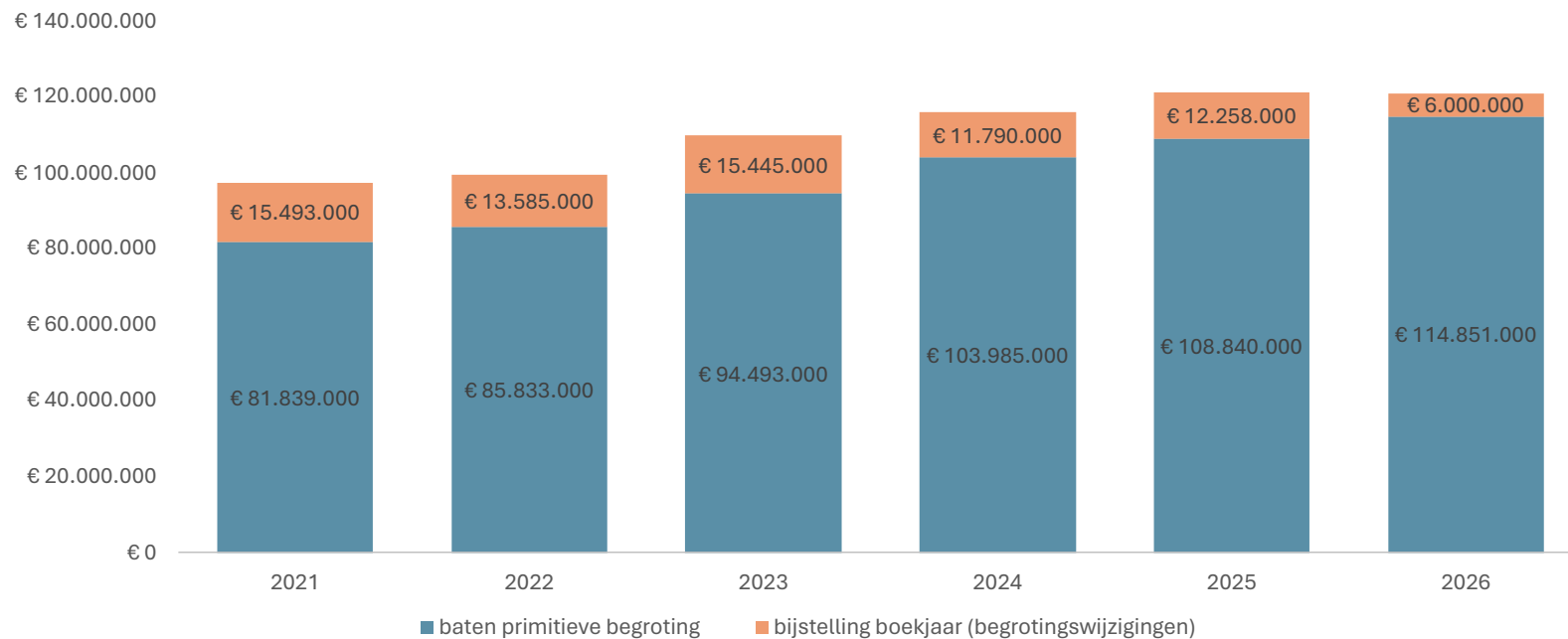
De in de tabel op te nemen bedragen incidentele lasten en baten en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves zijn gelijk aan de totalen uit het overzicht incidentele baten en lasten.

Omvang begroting lasten 2021 tot 2026

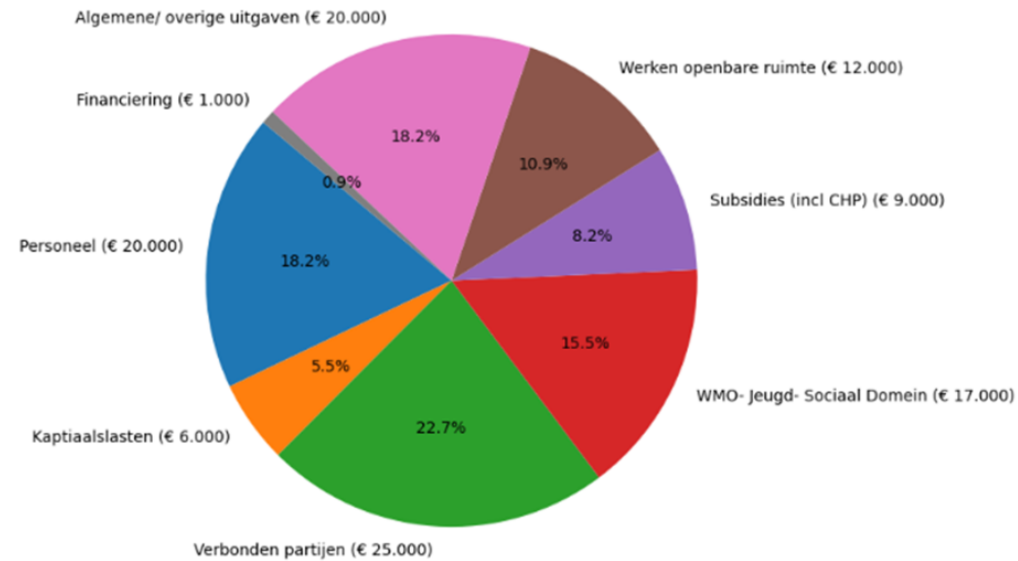
Stijging van € 35 miljoen van 2026 ten opzichte van 2021



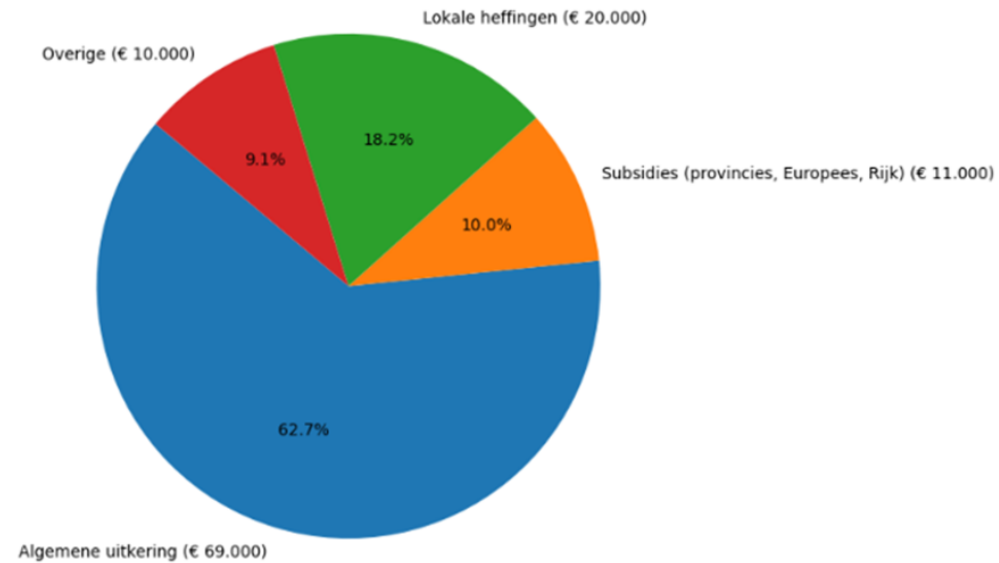
Omvang begroting baten 2021 t/m 2026



Opbouw begroting op hoofdlijnen lasten



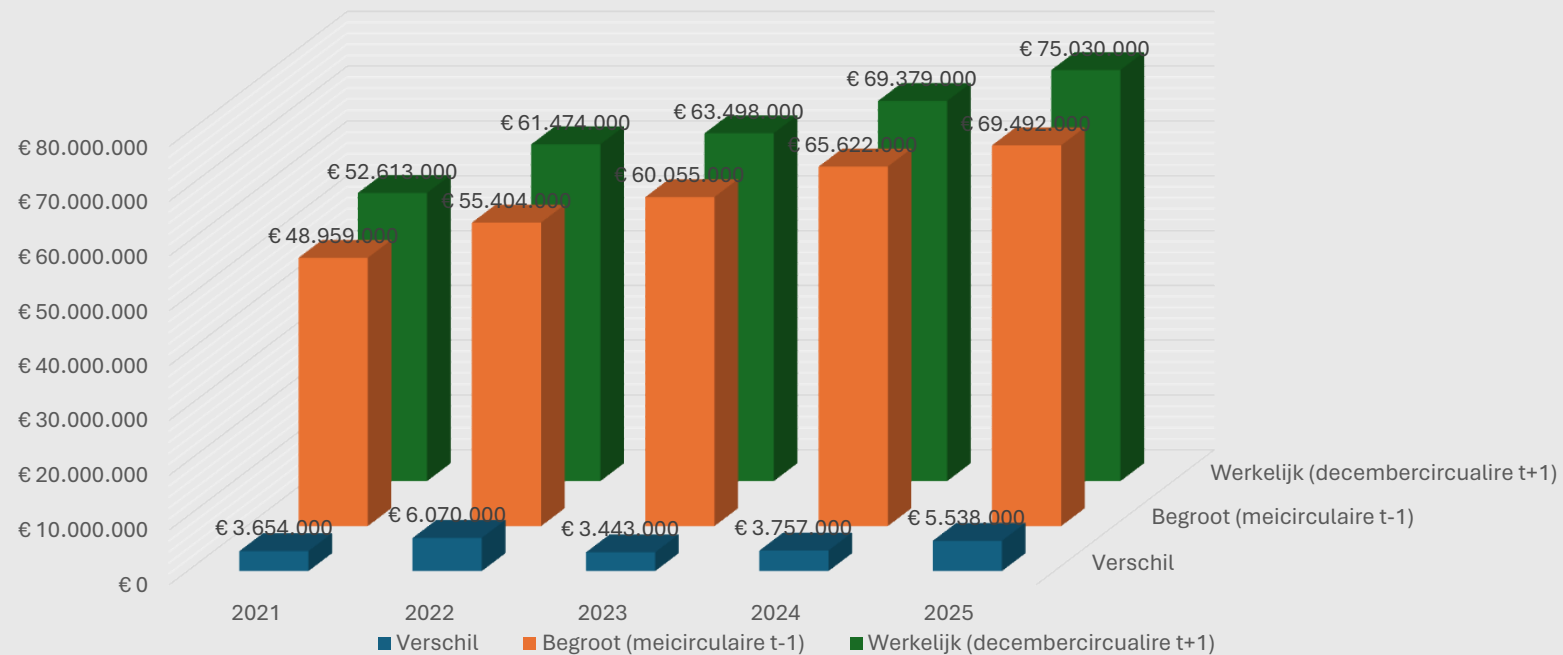
Opbouw begroting op hoofdlijnen baten



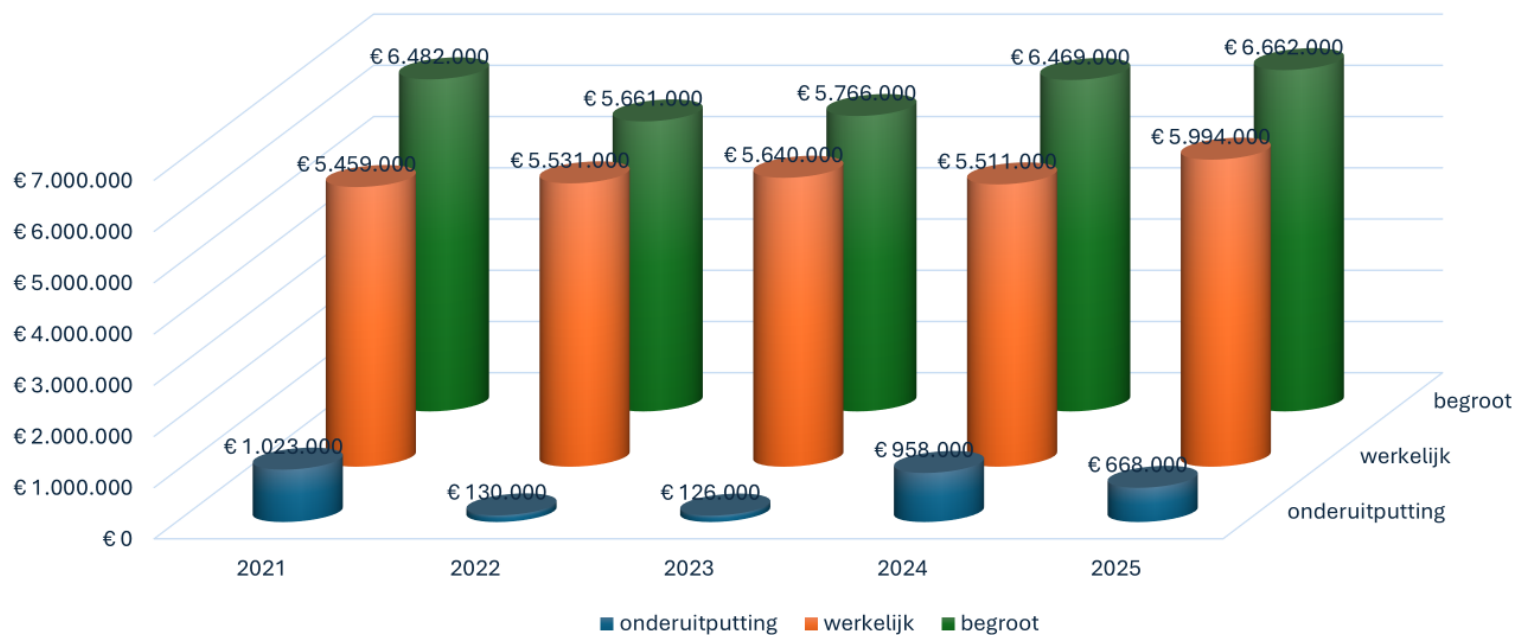
Algemene uitkering Valkenswaard

Grote verschillen in bedragen die geraamd mogen worden in begroting circulaire t-1 en werkelijke uitkering na afloop van het jaar. Het verschil gaat naar verwachting minder worden na herijking gemeentefonds

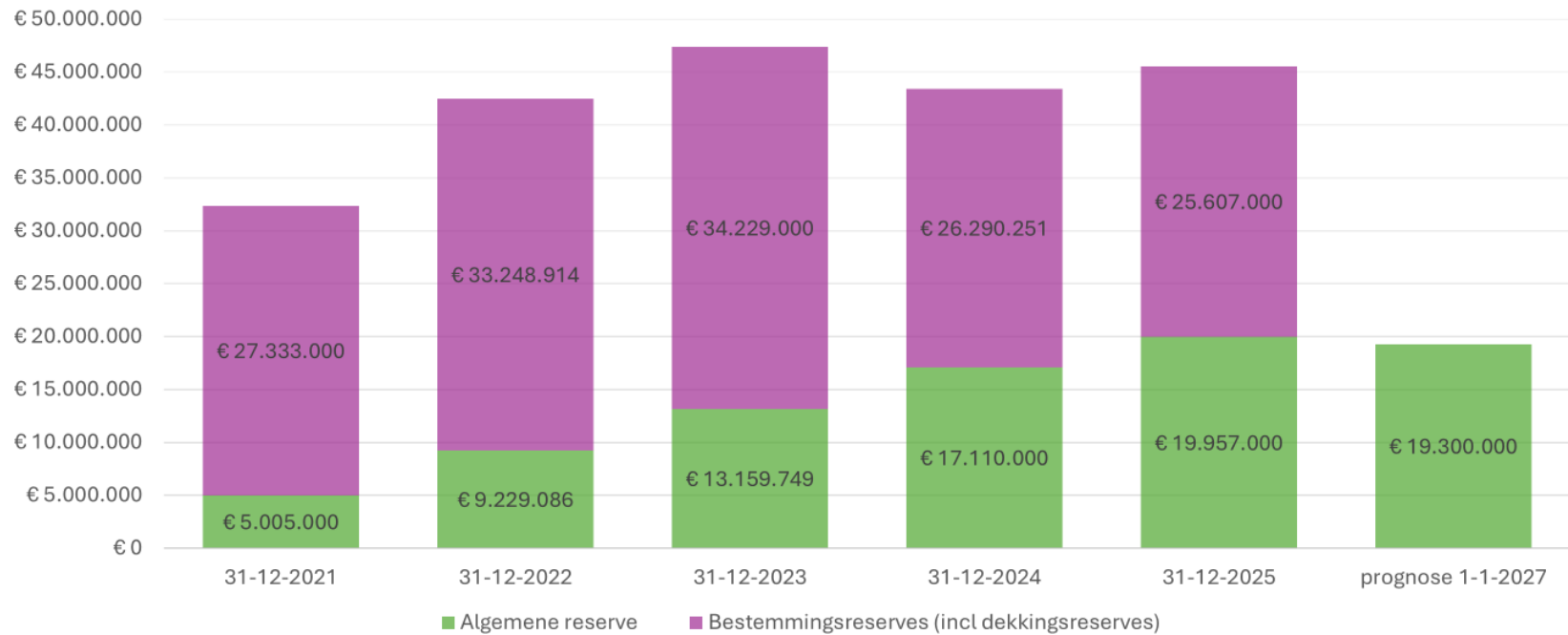
Grafiektitel



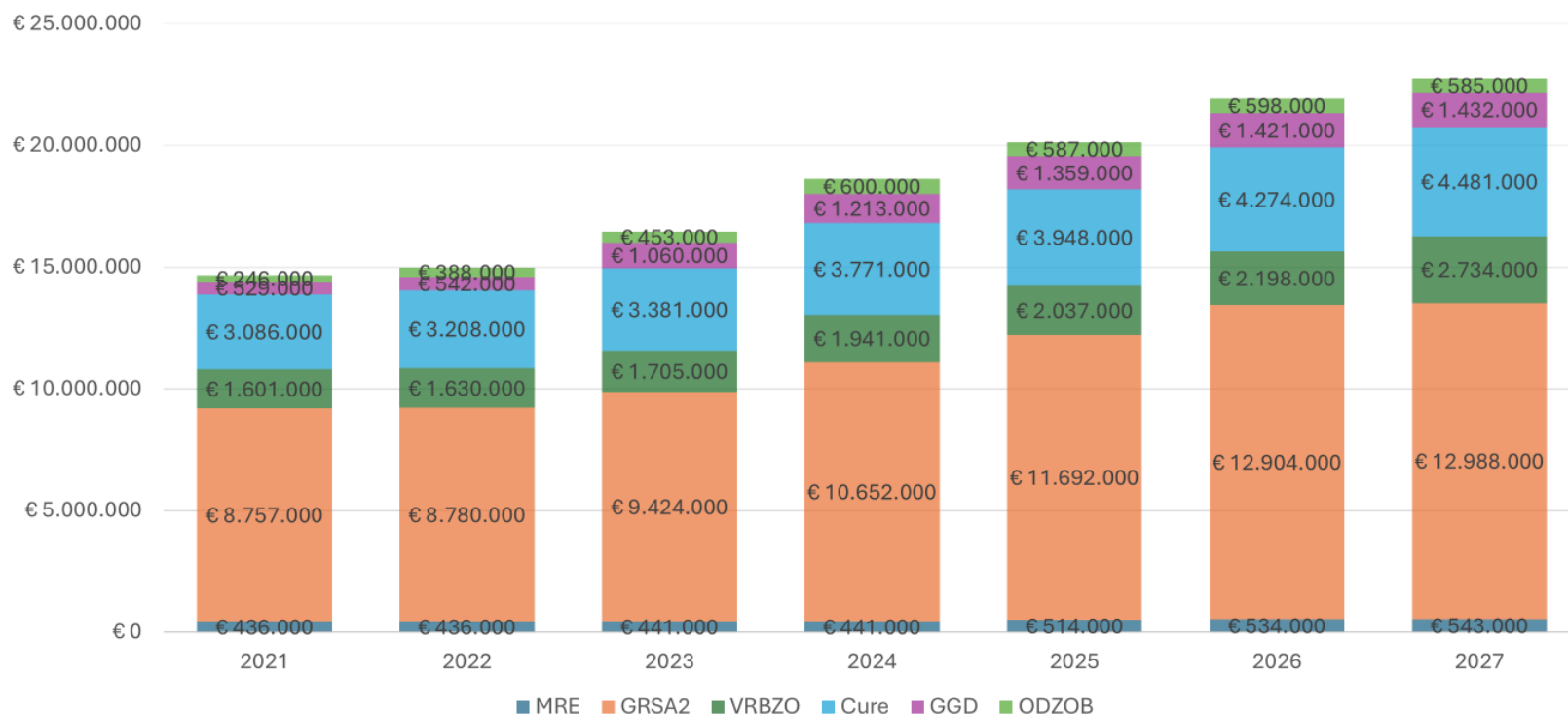
(Onderuitputting) kapitaallasten



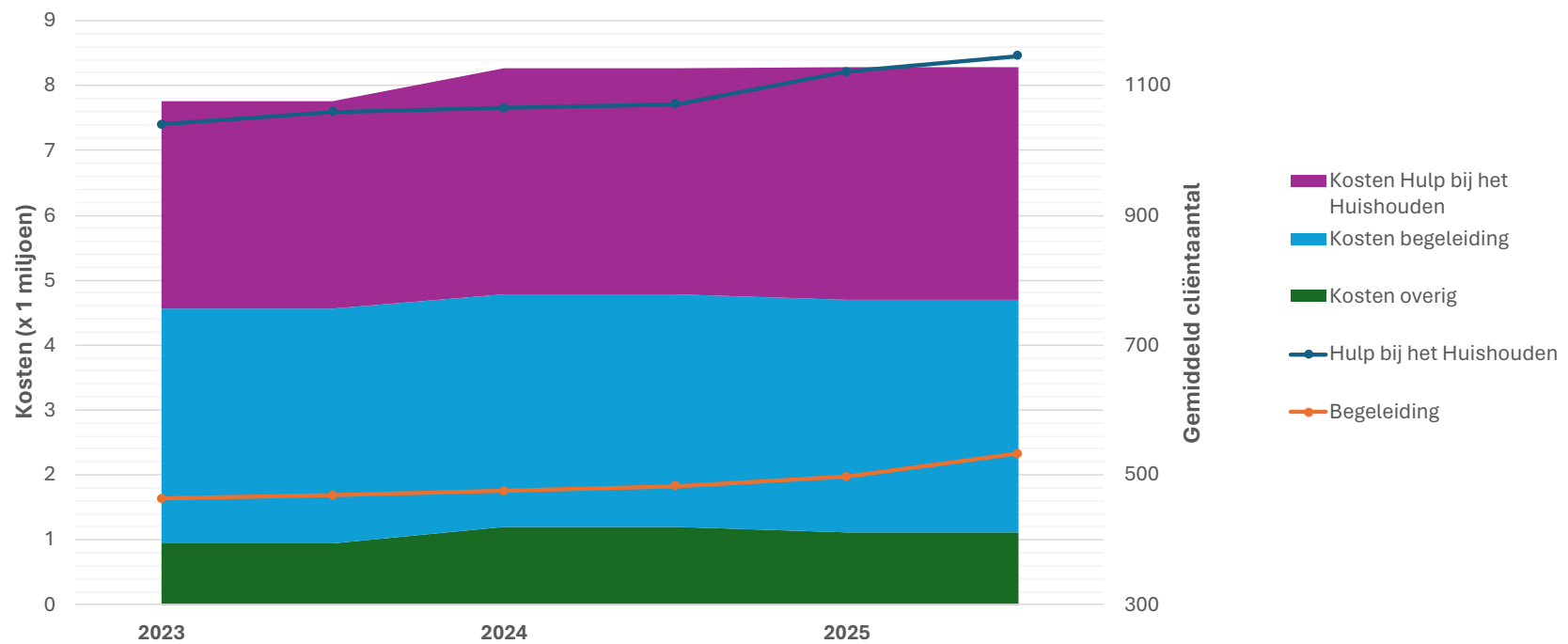
Reservepositie Valkenswaard



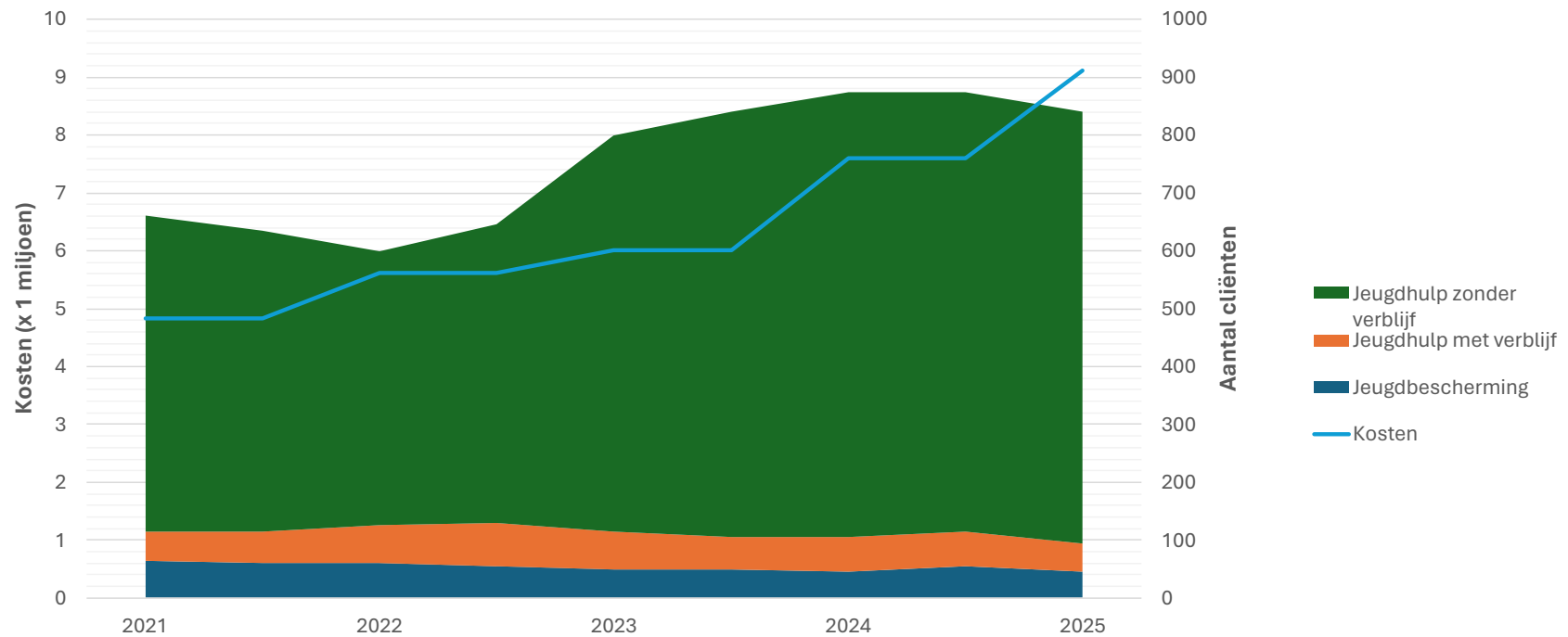
Verbonden partijen 2021-2027



Kengetallen WMO



Kengetallen Jeugd



Verklaringen Jeugd

