

## Agendapunt commissie:

|                                    |                |                                                                    |
|------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------|
| steller                            | telefoonnummer | email                                                              |
| Thomas Tuerlings<br>Achiël Drummen |                | thomas.tuerlings@valkenswaard.nl<br>achiël.drummen@valkenswaard.nl |
| agendapunt                         | kenmerk        | datum raadsvergadering                                             |
| Nota Kaders 2025-2028              | 2024-493283    | 20 juni 2024                                                       |
| portefeuillehouder                 |                |                                                                    |
| T. Geldens                         |                |                                                                    |
| onderwerp                          |                |                                                                    |
| Nota Kaders 2025-2028              |                |                                                                    |

Aan de raad,

**1. Voorstel:**

1. De uitgangspunten voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028 zoals opgenomen in hoofdstuk 2 van de Nota Kaders 2025-2028 vast te stellen;
2. Het in de Nota Kaders 2025-2028 gepresenteerde financiële beeld voor kennisgeving aan te nemen;
3. Aan te geven welke wensen uw raad op wil nemen in de meerjarenbegroting 2025-2028.

**2. Inleiding:**

Voor u ligt de Nota Kaders 2025-2028. De Nota Kaders vormt de aftrap van de jaarlijkse beleids- en planning & control cyclus van de gemeente Valkenswaard. De Nota Kaders is daarmee primair het document waarin strategische keuzes worden gemaakt voor de toekomst. Deze keuzes worden doorvertaald richting de komende begroting.

**3. Beoogd effect:**

Door de raad vastgestelde kaders en een beleidsmatige denkrichting verkrijgen ten behoeve van de meerjarenbegroting 2025-2028.

**4. Argumenten:**

*1.1/2.1 Middels deze Nota Kaders leggen we kaders en uitgangspunten voor de begroting vast*

De focus van deze Nota Kaders 2025-2028 ligt voor dit laatste volledige collegejaar op het afmaken van wat we samen in gang hebben gezet. Om die reden wordt er een relatief beleidsarme Nota Kaders aan u aangeboden.

Het startpunt van de bandbreedte (de meerjarenruimte in de begroting) is de begroting 2024-2027. In de huidige stand die in de Nota Kaders 2025-2028 is gepresenteerd, is het volgende verwerkt:

- De bandbreedte is gepresenteerd in lopende prijzen
- De structurele effecten uit de jaarrekening 2023
- Autonome en wettelijke ontwikkelingen
- Indexering van verbonden partijen en gesubsidieerde instellingen

Wij stellen financiële uitgangspunten voor. Als de raad hiermee akkoord gaat, is duidelijk op welke basis van welke uitgangspunten de begroting 2025-2028 kan worden opgebouwd. De raad kan hier bij de vaststelling van de begroting alsnog van afwijken.

## **5. Kanttekeningen:**

### *1.1/2.1 Er zijn nog onzekerheden*

Deze Nota Kaders is opgesteld in een periode dat er sprake is van veel onduidelijkheid m.b.t. de ontwikkeling van de Algemene Uitkering. Daarnaast zijn de effecten van de lopende kabinetsformatie op de toekomstige ontwikkeling van het Gemeentefonds een groot vraagteken. Verder speelt mee dat de effecten van de Meicirculaire pas kunnen worden uitgewerkt als de Nota Kaders al aan de raad is aangeboden.

Deze situatie is ook de reden dat wij iets meer tijd nodig hebben gehad om deze Nota Kaders voor te bereiden.

Uit het gepresenteerde beeld wordt duidelijk dat op basis van de huidige cijfers de meerjarenbegroting ZONDER wensen enkel in 2025 een positief saldo laat zien. De periode richting begroting willen we effectief benutten om een reëel inhoudelijk en financieel perspectief te schetsen. Hierbij hanteren we volgorde van de volgende stappen:

1. Financieel technische maatregelen
  - We lichten de begroting door op structurele onderuitputting die mogelijk kan vrijvallen.
  - We onderzoeken welke materiële vaste activa we niet meer helemaal afschrijven doch tot een restwaarde 15%. Er blijft immers altijd een waarde over.
  - We houden onze reserves grondig tegen het licht houden en overwegen om te gaan werken met plafondbedragen.
  - We onderzoeken of de toegestane 10% inzet van het surplus van onze algemene reserve als dekkingsmiddel kan dienen.
2. We houden onze begroting tegen het licht volgens een lichte variant van de methode van Zero Based Budgeting (voor een volledige toepassing van dit principe ontbreekt tijd en capaciteit). Daarbij wordt kritisch gekeken of begrotingsposten nog in lijn zijn met de bedoeling.
3. We werken varianten uit van inkomstenverhoging vanuit de aanname dat de index zondermeer wordt toegepast.

Met deze Nota Kaders 2025-2028 bieden wij u een actueel totaalbeeld dat voldoende aanknopingspunten biedt om met uw raad in gesprek gegaan, zodat we na de behandeling voldoende richting hebben om een meerjarenbegroting 2025-2028 op te stellen die in lijn is met uw verwachtingen.

## **6. Financiën:**

Zie bijgevoegde Nota Kaders 2025-2028.

## **7. Vervolg:**

Na besluitvorming door uw raad worden de uitgangspunten en kaders gebruikt om de meerjarenbegroting 2025-2028 op te bouwen.

**8. Communicatie:**

Niet van toepassing.

**Bijlagen:**

| Nr. | omschrijving          |
|-----|-----------------------|
| 1.  | Nota Kaders 2025-2028 |

De raad van de gemeente Valkenswaard;

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders  
d.d. 14 mei 2024, nummer 2024-493283;

Gelet op artikel 198 Gemeentewet;

Gelet op de behandeling in de vergadering van de raadscommissie d.d. 4 juni 2024;

## **BESLUIT**

- 1. De uitgangspunten voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028 zoals opgenomen in hoofdstuk 2 van de Nota Kaders 2025-2028 vast te stellen;**
- 2. Het in de Nota Kaders 2025-2028 gepresenteerde financiële beeld voor kennisgeving aan te nemen;**
- 3. Aan te geven welke wensen uw raad op wil nemen in de meerjarenbegroting 2025-2028.**

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de gemeenteraad  
d.d. 20 juni 2024

Kenmerk: 2024-493283

de griffier,

de voorzitter,

drs. C. Miedema

drs. A.B.A.M. Ederveen