

FINANCIËLE BEGROTING



Zeewolde

Geraamde resultaat op hoofdlijnen

Algemeen

Onderstaande tabel geeft het geraamde resultaat 2026 per programma weer, en het geraamde totaal saldo van baten en lasten. Voorgenomen onttrekkingen en toevoegingen aan reserves zijn apart zichtbaar gemaakt.

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Realisatie 2024	Begroting 2025 t/m de 17e wijziging	Primitieve begroting 2026
Lasten				
PROG0	Zeewolde bestuurt	22.058	21.334	22.412
PROG1	Veilig Zeewolde	2.788	3.154	3.466
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	6.141	7.490	6.655
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	1.602	3.698	2.811
PROG4	Naar school in Zeewolde	2.240	2.315	1.721
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	6.641	8.060	6.926
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	30.811	32.112	33.994
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	8.616	9.870	9.446
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	8.332	9.971	8.135
Totaal Lasten		89.228	98.003	95.566
Baten				
PROG0	Zeewolde bestuurt	-61.198	-58.518	-61.868
PROG1	Veilig Zeewolde	-42	-30	-30
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-602	-439	-454
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	-6.417	-7.295	-6.924
PROG4	Naar school in Zeewolde	-498	-663	-130
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	-1.197	-1.091	-910
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	-9.893	-8.118	-7.239
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	-7.394	-7.070	-7.061
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	-11.010	-8.909	-7.655
Totaal Baten		-98.251	-92.133	-92.271
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		-9.023	5.870	3.295
Stortingen				
PROG0	Zeewolde bestuurt	2.988	22.487	1.189
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	2.585	2.327	2.525
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	204	0	0
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	50	0	0
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	1.200	193	0
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	4.582	20.031	31
Totaal Stortingen		11.608	45.037	3.745
Onttrekkingen				
PROG0	Zeewolde bestuurt	-6.415	-7.754	-4.249
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-1.184	-2.627	-1.705
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	-78	-87	-65
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	-573	-684	-566
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	-1	-1	-28
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	-144	-690	-464
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	-2.242	-40.164	-182
Totaal Onttrekkingen		-10.636	-52.006	-7.258
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		973	-6.969	-3.513
Geraamd resultaat		-8.050	-1.100	-218

Meerjarenperspectief 2026-2029

De budgettaire uitkomsten over de jaren 2026-2029 zijn in onderstaand overzicht opgenomen. Deze zijn gebaseerd op de gegevens tot en met juni 2025. Structurele effecten uit de Voorjaarsnota 2025 en de Meicirculaire 2025 zijn hierin ook opgenomen.

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Primitieve begroting 2026	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029
Lasten	95.566	97.367	93.919	93.996
Baten	-92.271	-94.469	-93.742	-92.147
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	3.295	2.898	177	1.849
Stortingen	3.745	8.217	7.464	7.515
Onttrekkingen	-7.258	-11.137	-7.661	-9.400
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves	-3.513	-2.920	-197	-1.885
Geraamd resultaat	-218	-23	-20	-36

Overzicht van algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemeen

Conform de begrotingsvoorschriften geeft dit hoofdstuk een toelichting op de lasten en baten die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen maar wel van belang zijn voor de uitvoering van het in de raadsprogramma's geformuleerde beleid.

Het gemeentelijke voorzieningenniveau wordt voor een groot deel bekostigd uit algemene dekkingsmiddelen. Het gaat dan om de algemene uitkering uit het Gemeentefonds, onroerende zaakbelastingen, dividend en het budget voor onvoorzien uitgaven.

Specifieke gemeentelijke heffingen met een vastgesteld bestedingsdoel, zoals de afvalstoffenheffing en de rioolrechten, worden verantwoord onder de baten van het desbetreffende programma. Hetzelfde geldt voor alle specifieke uitkeringen van het Rijk, zoals voor onderwijs en bijstand.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In onderstaande tabel wordt een totaaloverzicht gegeven van de geraamde middelen voor 2026-2029.

(Bedragen x € 1.000,-)		Rekening	Begroting			Begroting			Begroting	Begroting	Begroting
		2024	2025 (na wijzigingen)			2026			2027	2028	2029
		Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene uitkering	-44.875	0	-43.906	-43.906	0	-47.078	-47.078	-47.509	-46.793	-47.703
	Dividend	-260	0	-150	-150	0	-175	-175	-175	-175	-175
	Forensenbelasting	-565	0	-575	-575	0	-621	-621	-621	-621	-621
	Onroerende zaakbelasting	-11.218	0	-11.793	-11.793	0	-12.526	-12.526	-12.526	-12.526	-12.526
	Toeristenbelasting	-3.806	0	-3.850	-3.850	0	-4.129	-4.129	-4.129	-4.129	-4.129
Algemene dekkingsmiddelen - Totaal		-60.725	0	-60.174	-60.174	0	-64.529	-64.529	-64.960	-64.244	-65.154
Onvoorzien	Onvoorzien incidenteel	0	61	0	61	124	0	124	127	128	130
	Onvoorzien structureel	0	165	0	165	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien - Totaal		0	226	0	226	124	0	124	127	128	130
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien - Totaal		-60.725	226	-60.174	-59.947	124	-64.529	-64.405	-64.833	-64.116	-65.024
Geheel - Totaal		-60.725	226	-60.174	-59.947	124	-64.529	-64.405	-64.833	-64.116	-65.024

-/- = voordeel

Totaaloverzicht van het geraamde resultaat

Onderstaand overzicht geeft een presentatie per begrotingsprogramma op totalen. Elk programma is daarbij onderverdeeld naar lasten en baten. In lijn met de begrotingsvoorschriften (BBV) worden de stortingen en onttrekkingen aan de reserves afzonderlijk in beeld gebracht. Op deze wijze ontstaat een door de raad geautoriseerd geraamd totaal saldo van baten en lasten en een geraamd resultaat. Voor de goede orde merken we op dat dotaties aan voorzieningen deel uitmaken van de programma's.

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting		Realisatie 2024	Begroting 2025 t/m de 17e wijziging	Primitieve begroting 2026	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029
Lasten							
PROG0	Zeewolde bestuurt	22.058	21.334	22.412	23.806	22.064	24.293
PROG1	Veilig Zeewolde	2.788	3.154	3.466	3.252	3.252	3.252
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	6.141	7.490	6.655	6.035	6.167	6.373
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	1.602	3.698	2.811	4.362	5.395	3.565
PROG4	Naar school in Zeewolde	2.240	2.315	1.721	1.831	1.831	1.855
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	6.641	8.060	6.926	6.982	6.856	7.178
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	30.811	32.112	33.994	33.369	32.514	32.724
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	8.616	9.870	9.446	9.618	9.271	9.342
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	8.332	9.971	8.135	8.112	6.570	5.413
Totaal Lasten		89.228	98.003	95.566	97.367	93.919	93.996
Baten							
PROG0	Zeewolde bestuurt	-61.198	-58.518	-61.868	-62.636	-62.438	-63.770
PROG1	Veilig Zeewolde	-42	-30	-30	-30	-30	-30
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-602	-439	-454	-723	-727	-739
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	-6.417	-7.295	-6.924	-8.549	-9.542	-7.752
PROG4	Naar school in Zeewolde	-498	-663	-130	-101	-101	-101
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	-1.197	-1.091	-910	-802	-832	-832
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	-9.893	-8.118	-7.239	-6.613	-6.613	-6.613
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	-7.394	-7.070	-7.061	-7.252	-7.270	-7.277
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	-11.010	-8.909	-7.655	-7.763	-6.189	-5.033
Totaal Baten		-98.251	-92.133	-92.271	-94.469	-93.742	-92.147
Geraamd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		-9.023	5.870	3.295	2.898	177	1.849

Resultaat begroting		Realisatie 2024	Begroting 2025 t/m de 17e wijziging	Primitieve begroting 2026	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029
Stortingen							
PROG0	Zeewolde bestuurt	2.988	22.487	1.189	5.998	4.862	4.883
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	2.585	2.327	2.525	2.219	2.602	2.632
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	204	0	0	0	0	0
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	50	0	0	0	0	0
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	1.200	193	0	0	0	0
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	4.582	20.031	31	0	0	0
Totaal Stortingen		11.608	45.037	3.745	8.217	7.464	7.515
Onttrekkingen							
PROG0	Zeewolde bestuurt	-6.415	-7.754	-4.249	-8.783	-5.020	-6.377
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-1.184	-2.627	-1.705	-906	-1.345	-1.490
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	-78	-87	-65	0	0	0
PROG4	Naar school in Zeewolde	0	0	0	-125	-124	-123
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	-573	-684	-566	-664	-532	-793
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	-1	-1	-28	-28	-426	-403
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	-144	-690	-464	-450	-33	-33
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	-2.242	-40.164	-182	-182	-182	-181
Totaal Onttrekkingen		-10.636	-52.006	-7.258	-11.137	-7.661	-9.400
Saldo van geraamde stortingen en onttrekkingen aan reserves		973	-6.969	-3.513	-2.920	-197	-1.885
Geraamd resultaat		-8.050	-1.100	-218	-23	-20	-36

Structureel evenwicht

De begroting bevat structurele lasten en baten, incidentele lasten en baten en lasten en baten die worden gedekt ten laste van reserves. Het BBV schrijft voor dat inzichtelijk moet worden gemaakt of er sprake is van een structureel

evenwicht. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Indien de incidentele baten en lasten buiten beschouwing worden gelaten is het structureel evenwicht voor deze begroting als volgt.

Structureel evenwicht (bedragen x € 1.000,-)	2026	2027	2028	2029
Lasten exclusief mutaties reserves	95.566	97.367	93.919	93.996
Baten exclusief mutaties reserves	-92.271	-94.469	-93.742	-92.147
Geraamd saldo van baten en lasten	3.295	2.898	177	1.849
Toevoegingen reserves	3.745	8.217	7.464	7.515
Onttrekkingen reserves	-7.258	-11.137	-7.661	-9.400
Geraamd saldo van toevoegingen en onttrekkingen reserves	-3.513	-2.920	-197	-1.885
Geraamd resultaat	-218	-23	-20	-36
Incidentele lasten incl. incidentele toevoegingen reserves	6.697	7.646	5.111	6.557
Incidentele baten incl. incidentele onttrekkingen reserves	-6.647	-7.519	-4.983	-6.427
Structureel begrotingssaldo	-268	-150	-148	-166

-/- = voordeel

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat het structurele begrotingssaldo voor alle jaren voordelig is. Zie voor een uiteenzetting van de incidentele baten en lasten paragraaf Incidentele baten en lasten. Zie daarnaast, voor een gedetailleerd overzicht van het structurele evenwicht, de bijlage Uitgebreid overzicht structureel evenwicht.

Incidentele baten en lasten

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken en om projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. een eindig doel hebben.

In onderstaande tabellen wordt inzicht gegeven in de incidentele baten en lasten per programma. De incidentele baten en lasten die gedekt worden door onttrekkingen of toevoegingen aan reserves wordt hier buiten beschouwing gelaten.

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000,-)	Programma	2026	2027	2028	2029
Incidentele lasten:					
1 Stelpost onvoorzien incidenteel	0 - Zeewolde bestuurt	124	127	128	130
2 Vluchtelingen Oekraïne	6 - Zeewolde zorgzaam en solidair	322	0	0	0
3 Kazerne Zeewolde	8 - Ruimte en wonen in Zeewolde	75	0	0	0
4 BIZ-bijdrage	3 - Zeewolde economisch veerkrachtig	70	0	0	0
5 Bijdrage VRF (verplichtend karakter)	1 - Veilig Zeewolde	204	0	0	0
Subtotaal incidentele lasten		795	127	128	130
Incidentele baten:					
1 Vluchtelingen Oekraïne	6 - Zeewolde zorgzaam en solidair	-675	0	0	0
2 BIZ-bijdrage	3 - Zeewolde economisch veerkrachtig	-70	0	0	0
Subtotaal incidentele baten		-745	0	0	0
Totaal incidentele baten en lasten		50	127	128	130

-/- = voordeel

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Bij de onttrekkingen aan reserves zijn er ook mutaties die betrekking hebben op dekkingsreserves. Dit zijn reserves die de dekking zijn voor kapitaallasten van een investering. In Zeewolde zijn deze reserves op niveau, wat inhoudt dat de omvang gelijk is aan de gehele afschrijvingstermijn van deze activa. Voor de jaren 2026-2029 worden de onderstaande incidentele en structurele baten en lasten verrekend met een reserve.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves (bedragen x € 1.000,-)		Programma	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Incidentele toevoegingen en onttrekkingen reserves:						
1 Dekking archiefwerkzaamheden MIZ	0 - Zeewolde bestuurt	-40	-40	-40	-40	
2 Dekking kosten integraal wijkbeheer	2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-850	0	0	0	
3 Dotatie (jaarlijks) t.b.v. groot onderhoud integraal wijkbeheer	2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	325	0	0	0	
4 Uitgaven Veer Zeewolde	2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-11	-11	-11	-11	
5 Dotatie (jaarlijks) bijdrage Veer Zeewolde	2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	57	57	57	57	
6 Dekking groot onderhoud Het Baken	5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	-104	-98	-91	-85	
7 Dekking onvoorziene kosten grondexploitatie	0 - Zeewolde bestuurt	-250	-250	-250	-250	
8 Dekking verliesgevende grondexploitatie	8 - Ruimte en wonen in Zeewolde	-1	-1	-1	-1	
9 Dekking Vennootschapsbelasting	0 - Zeewolde bestuurt	-1.807	-1.926	228	-638	
10 Onttrekking t.b.v. Implementatie/Integratie omgevingswet	8 - Ruimte en wonen in Zeewolde	-173	-173	-173	-173	
11 Dotatie t.b.v. Omgevingswet	8 - Ruimte en wonen in Zeewolde	31	0	0	0	
12 Businesscase de Horst	5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	-138	-113	0	-280	
13 Verduurzaming Wagenpark	7 - Duurzaam en gezond Zeewolde	-27	-15	0	0	
14 Brede toegang Sociaal Domein	0 - Zeewolde bestuurt	-199	0	0	0	
15 Globale inrichting G-gebied	0 - Zeewolde bestuurt	0	-3.902	0	0	
16 Optimalisatie gemeentehuis	0 - Zeewolde bestuurt	0	0	-14	-4.859	
17 Maatschappelijk Centrum Zeewolde (MCZ)	0 - Zeewolde bestuurt	-683	0	-4.085	0	
18 Recycleplan 2025-2030	7 - Duurzaam en gezond Zeewolde	-113	0	0	0	
19 Voorjaarsnota 2023 - Collegeprogramma	0 - Zeewolde bestuurt	-595	-500	0	0	
20 Projectbureau Wind	8 - Ruimte en wonen in Zeewolde	-8	-8	-8	-8	
21 Duurzaamheidskompas 2030	7 - Duurzaam en gezond Zeewolde	-25	-25	-25	-25	
22 Onttrekking Klimaatadaptatie	7 - Duurzaam en gezond Zeewolde	-400	-400	0	0	
23 Actiewijzer Centrum	3 - Zeewolde economisch veerkrachtig	-65	0	0	0	
		-5.075	-7.404	-4.412	-6.312	
Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves:						
1 Dekking kapitaallasten investeringen	Diverse programma's	-548	-683	-1.065	-1.513	
2 Onttrekking t.b.v. kapitaallasten investeringen beheerplan gebouwen	0 - Zeewolde bestuurt	-480	-91	-549	-25	
3 Dotatie kapitaallasten investeringen	Diverse programma's	1.474	4.282	5.191	5.440	
4 Dotatie (jaarlijkse) reserve vervanging wegen	2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	1.246	1.276	1.306	1.336	
5 Onttrekking t.b.v. kapitaallasten investeringen beheerplan kunstwerken	2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-111	0	0	0	
6 Dotatie (jaarlijkse) reserve vervanging kunstwerken	2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	435	435	435	435	
7 Dotatie investeringen beheerplan verlichting	2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	177	177	247	247	
8 Onttrekking t.b.v. kapitaallasten investeringen beheerplan verlichting	2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-174	-174	-457	-457	
9 Dekking kapitaallasten vervanging wegen	2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-441	-597	-753	-898	

Toevoegingen en onttrekkingen reserves (bedragen x € 1.000,-)	Programma	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
10 Dekking kapitaallasten voorplein Het Baken	5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	-16	-16	-16	-16
11 Dekking kapitaallasten investeringen IHP	4 - Naar school in Zeewolde	0	-125	-124	-123
Subtotaal structurele toevoegingen en onttrekkingen		1.562	4.484	4.215	4.426
Totaal toevoegingen en onttrekkingen reserves		-3.513	-2.920	-197	-1.885
+ = toevoeging reserve (nadeel exploitatie) en - = onttrekking reserve (voordeel exploitatie)					

Ten aanzien van de voorzieningen in de bijlagen bij deze programmabegroting wordt het volgende opgemerkt: de (jaarschijf)bestedingen uit de door uw raad vastgestelde onderhoudsplannen zijn niet opgenomen in de voorliggende exploitatiebegroting. Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor dat deze middelen direct op de betreffende voorzieningen (balanspost) moeten worden verantwoord. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen wordt hier dieper op ingegaan.

Zodra werken uitgevoerd (moeten) gaan worden met gebruikmaking van reserves, zult u door middel van een raadsvoorstel met daaraan toegevoegd een begrotingswijziging, voorgesteld worden om hiervoor de financiële middelen beschikbaar te stellen.

Geprognosticeerde balans en EMU saldo

Geprognosticeerde balans 2026-2029

De meerjarenbalans biedt inzicht in de hoofdlijnen van de effecten van de verwachte financiële ontwikkeling van de gemeente in de komende jaren op de balans.

Voor de onderdelen activa en reserves en voorzieningen geldt dat het verloop hiervan overeenkomt met de verwachte mutaties zoals die in de begroting zijn verwerkt. Voor de overige delen van de balans is een inschatting gemaakt op basis van o.a. ervaringscijfers uit de Jaarstukken.

Activa (bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029
Vaste activa						
<i>Immateriële vaste activa</i>	2.075	1.983	1.892	1.800	1.708	1.616
<i>Materiële vaste activa</i>	56.782	70.531	78.082	85.300	87.027	83.893
<i>Financiële vaste activa</i>	5.759	5.475	5.475	5.475	5.475	5.475
Totaal vaste activa	64.616	77.989	85.448	92.575	94.210	90.985
Vlottende activa						
<i>Voorraden</i>	42.891	30.052	8.592	11.724	-15.006	-21.931
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	40.754	29.199	37.881	24.365	49.350	57.920
<i>Liquide middelen</i>	457	456	456	456	456	456
<i>Overlopende activa</i>	9.494	9.494	9.494	9.494	9.494	9.494
Totaal vlottende activa	93.596	69.201	56.423	46.039	44.294	45.939
Totaal activa	158.212	147.192	141.872	138.613	138.504	136.923
Passiva						
Vaste passiva						
<i>Eigen vermogen</i>	127.601	121.606	118.529	115.336	115.056	113.123
<i>Voorzieningen</i>	13.716	11.315	11.073	11.006	11.177	11.528
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	5.026	3.027	1.027	1.027	1.027	1.027
Totaal vaste passiva	146.343	135.948	130.629	127.369	127.261	125.678
Vlottende passiva						
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	3.961	3.337	3.337	3.337	3.337	3.337
<i>Overlopende passiva</i>	7.908	7.907	7.907	7.907	7.907	7.907
Totaal vlottende passiva	11.869	11.244	11.244	11.244	11.244	11.244
Totaal passiva	158.212	147.192	141.872	138.613	138.503	136.923

* De saldi van de Algemene Reserve is inclusief het verwachte resultaat van het jaar daarvoor (taakveld 0.11)

EMU-saldo

Volgens de regels van de EMU, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product (het Verdrag van Maastricht). Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden. Het EMU-saldo of vorderingensaldo is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de Europese Monetaire Unie (EMU).

De begroting van gemeenten wordt opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. Het EMU-saldo wordt echter niet berekend op basis van baten en lasten, maar op basis van ontvangsten en uitgaven. Anders dan in het stelsel van baten en lasten drukken investeringsuitgaven en aan- en verkopen in het jaar waarin de transactie wordt gedaan volledig op het EMU-saldo. Er wordt geen rekening gehouden met afschrijvingen, noch met toevoegingen aan reserves en voorzieningen. De afwijkende berekening van het EMU-saldo kan ertoe leiden dat een gemeente bij een sluitende begroting een EMU-tekort realiseert of andersom. In de periode 2026-2029 lijkt onze gemeente een EMU-

overschot te gaan realiseren. Dit wordt met name veroorzaakt doordat naar verwachting de grondexploitatie meer opbrengsten realiseert dan dat er aan lasten zijn.

Berekening EMU-saldo	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Omschrijving					
1. <i>Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)</i>	5.870-	3.295-	2.898-	177-	1.849-
2. <i>Mutatie (im)materiële vaste activa</i>	13.373	7.459	7.127	1.635	3.226-
3. <i>Mutatie voorzieningen</i>	2.401-	242-	67-	171	351
4. <i>Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)</i>	12.839-	21.461-	3.132	26.730-	6.925-
5. <i>Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa</i>	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	8.805-	10.465	13.224-	25.089	8.653

