



gemeente
**Stichtse
Wacht**



Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Overzicht van baten en lasten

Programma (Bedrag x € 1000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
1. Bestuur	-42.233	-46.024	-40.035	-37.042	-38.653	-37.344
2. Veiligheid	-7.814	-8.411	-9.815	-9.854	-9.941	-9.959
3. Fysiek	-54.644	-58.691	-73.647	-56.665	-58.311	-58.472
4. Sociaal	-86.036	-63.487	-67.708	-66.972	-66.647	-66.940
5. Samenleving	-21.858	-39.368	-41.590	-41.669	-41.393	-43.961
Baten						
1. Bestuur	145.354	144.849	148.882	146.348	147.481	150.241
2. Veiligheid	150	105	54	54	54	54
3. Fysiek	32.608	37.292	53.108	34.630	35.623	33.012
4. Sociaal	26.634	15.676	15.741	16.010	16.321	16.658
5. Samenleving	7.507	14.407	16.332	16.332	16.332	16.332
Totaal lasten voor bestemming	-212.585	-215.981	-232.796	-212.202	-214.946	-216.676
Totaal baten voor bestemming	212.254	212.329	234.116	213.374	215.812	216.297
Geraamd saldo van baten en lasten	-331	-3.652	1.320	1.173	866	-380
Toevoegingen reserves						
1. Bestuur	-38	3.963	-427			
2. Veiligheid						
3. Fysiek	-27.805	-893	-893	-893	-893	-893
4. Sociaal						
5. Samenleving	-842	-419	-396	-396	-396	-396
Onttrekkingen reserves						
1. Bestuur	996	0				
2. Veiligheid						
3. Fysiek	27.385	300				
4. Sociaal	430	75				
5. Samenleving	819	626	396	396	396	396
Totaal toevoeging aan reserves	-28.686	2.651	-1.716	-1.289	-1.289	-1.289
Totaal onttrekking aan reserves	29.629	1.001	396	396	396	396
Mutaties reserves	943	3.652	-1.320	-893	-893	-893
Totaal lasten na bestemming	-241.270	-213.330	-234.512	-213.491	-216.235	-217.965
Totaal baten na bestemming	241.882	213.330	234.512	213.770	216.208	216.693
Geraamd resultaat	612	0	0	280	-27	-1.273

Overzicht incidentele baten en lasten

Het overzicht van incidentele baten en lasten kent alleen incidentele mutaties in 2026 en 2027. In de tabel specificatie incidentele baten en lasten is een specificatie van mutatie en de bijbehorende besluitvorming gepresenteerd. De reservemutaties zijn voornamelijk structureel. Dit is zichtbaar in het overzicht structurele mutaties reserves.

Overzicht structureel saldo (Bedrag x € 1000)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Overzicht baten en lasten				
Totaal lasten	-232.796	-212.202	-214.946	-216.676
Totaal baten	234.116	213.374	215.812	216.297

Overzicht structureel saldo	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Saldo van baten en lasten voor bestemming	1.320	1.173	866	-380
Mutatie reserves				
Toevoegingen aan reserves	-1.716	-1.289	-1.289	-1.289
Onttrekkingen aan reserves	396	396	396	396
Saldo mutaties reserves	-1.320	-893	-893	-893
Saldo van baten en lasten na bestemming	0	280	-27	-1.273
Incidentele lasten en incidentele toevoegingen aan reserves	-1.823	-465	-70	0
Incidentele baten en incidentele onttrekkingen aan reserves	1.000	0	0	0
Saldo van incidentele baten en lasten	-823	-465	-70	0
Structureel begrotingssaldo	823	745	43	-1.273

Specificatie Incidentele baten en lasten (Bedrag x € 1000)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Programma				
1. Bestuur				
Lasten				
Coalitie-akkoord 2026-2030: toekomstgerichte organisatie	-465	-200	-70	0
Professionalisering van datagedreven werken en AI	-265	-265	0	0
Storting pensioen wethouders i.v.m. overdracht naar ABP	-500	0	0	0
Kaderbrief 2027: vrijval prijscompensatie publieke voorzieningen	375	0	0	0
Kadernota 2026: BCM (verbeterpunten uit rapportage BIO)	-100	0	0	0
Storting begrotingssaldo 2027 in Algemene Reserve	-427			
Totaal lasten	-1.382	-465	-70	0
Baten				
Meicirculaire 2026: vrijval WMO in algemene middelen	600	0	0	0
Totaal baten	600	0	0	0
3. Fysiek				
Lasten				
Kadernota 2026: Implementatie omgevingswet	-136	0	0	0
Kadernota 2026: Solide organisatie	-105	0	0	0
Totaal lasten	-241	0	0	0
Baten				
Afval (inzet voorziening)	400	0	0	0
Totaal baten	400	0	0	0
4. Sociaal				
Lasten				
Kaderbrief 2027: Invoering participatiewet in balans	-75	0	0	0
Totaal lasten	-75	0	0	0
5. Samenleving				
Lasten				
Coalitie-akkoord 2026-2030: Projectleider skeelerbaan	-125	0	0	0
Totaal lasten	-125	0	0	0
Totaal incidentele lasten	-1.823	-465	-70	0
Totaal incidentele baten	1.000	0	0	0
Totaal incidentele baten en lasten	-823	-465	-70	0

Overzicht structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves (Bedrag x € 1000)	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Programma	2026	2027	2028	2029	2030

Structurele mutaties reserves	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
3. Fysiek					
<i>Toevoegingen</i>					
Civiele kunstwerken	-893	-893	-893	-893	-893
Totaal toevoegingen	-893	-893	-893	-893	-893
<i>Onttrekkingen</i>					
Civiele kunstwerken	966	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen	966	0	0	0	0
5. Samenleving					
<i>Toevoegingen</i>					
Onderwijshuisvesting	-23	0	0	0	0
Investeringsbijdragen Sport	-396	-396	-396	-396	-396
Totaal toevoegingen	-419	-396	-396	-396	-396
<i>Onttrekkingen</i>					
Investeringsbijdragen Sport	396	396	396	396	396
Totaal onttrekkingen	396	396	396	396	396
Totaal structurele toevoeging aan reserves	-1.312	-1.289	-1.289	-1.289	-1.289
Totaal structurele onttrekking aan reserves	1.362	396	396	396	396
Totaal structurele mutaties reserves	50	-893	-893	-893	-893

Kapitaallasten per programma

Programma (Bedrag x € 1000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten					
1. Bestuur	3.389	5.034	6.671	7.261	9.447
2. Veiligheid	-553	-568	-559	-646	-635
3. Fysiek	-8.167	-9.694	-12.518	-14.053	-15.989
4. Sociaal	-123	-128	-127	-125	-123
5. Samenleving	-4.767	-5.233	-5.421	-5.083	-7.619
Totaal kapitaallasten	-10.220	-10.590	-11.953	-12.645	-14.919

De uiteenzetting van de financiële positie

Geprognosticeerde balans

ACTIVA (per 31-12) (Bedrag x € 1000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Vaste activa	251.863	286.335	348.059	417.587	470.784	481.053
Immateriële vaste activa	42	42	42	42	42	42
Materiële vaste activa	248.017	282.490	344.214	413.744	466.940	477.209
Financiële vaste activa	3.803	3.803	3.802	3.802	3.802	3.802
Vlottende activa	42.904	44.242	46.323	47.906	49.059	49.059
Voorraden	3.059	4.198	6.279	7.862	9.016	9.016
Uitz. met rentetypische looptijd < 1 jaar	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622	33.622
Liquide middelen	802	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Overlopende activa	5.422	5.422	5.422	5.422	5.422	5.422
Totaal activa	294.767	330.576	394.382	465.493	519.843	530.113

PASSIVA (per 31-12) (Bedrag x € 1000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Vaste passiva	238.257	259.126	314.070	363.379	394.722	425.983
Eigen vermogen	49.057	44.089	45.409	46.582	47.448	47.068
Voorzieningen	23.321	23.224	16.010	14.060	14.199	15.128
Vaste schulden langer of gelijk aan 1 jaar	165.878	191.813	252.650	302.738	333.075	363.788
Vlottende passiva	56.511	71.450	80.312	102.114	125.121	104.129
Netto vlottende schulden < 1 jaar	29.213	44.153	53.015	74.817	97.824	76.832
Overlopende passiva	27.297	27.297	27.297	27.297	27.297	27.297
Totaal passiva	294.767	330.576	394.382	465.493	519.843	530.113

Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving reserve (Bedrag x € 1000)	Begroting 2027				Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	BS	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES
Algemene reserve													
Algemene reserve	12.953	427	0	13.380	280	0	13.660	0	27	13.633	0	1.273	12.360
Totaal algemene reserve	12.953	427	0	13.380	280	0	13.660	0	27	13.633	0	1.273	12.360
Bestemmingsreserves													
Grondexploitatie	599	0	0	599	0	0	599	0	0	599	0	0	599
Civiele kunstwerken/bruggen	3.821	893	0	4.714	893	0	5.607	893	0	6.500	893	0	7.393
Onderhoud geluidscherm A2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsbijdragen buitensport	0	396	396	0	396	396	0	396	396	0	396	396	0
Onderwijshuisvesting	525	0	0	525	0	0	525	0	0	525	0	0	525
Stimuleringsfonds duurzaamheid	79	0	0	79	0	0	79	0	0	79	0	0	79
Oostelijke Vechtplassen	733	0	0	733	0	0	733	0	0	733	0	0	733
Financiering	25.379	0	0	25.379	0	0	25.379	0	0	25.379	0	0	25.379

Omschrijving reserve	Begroting		Begroting		Begroting		Begroting	
Totaal bestemmingsreserves	31.136	1.289 396 32.029 1.289	396 32.922 1.289	396 33.815 1.289	396 34.708			
Totaal reserves	44.089	1.716 396 45.409 1.569	396 46.582 1.289	423 47.448 1.289	1.669 47.068			

(S=Storting; O=Onttrekking; BS=Beginsaldo; ES=Eindsaldo)

Toelichting reserves

Algemene reserve	
Doel	Deze reserve fungeert als buffer voor het opvangen van o.a. mogelijke tekorten, geïnventariseerde risico's en calamiteiten.
Voeding	Er wordt 1/3 van een eventueel voordelig rekeningsaldo jaarrekening tot en met 2022 (collegeperiode) gestort in de algemene reserve. Als het saldo van de reserve Grondexploitatie boven de maximale omvang van € 600.000 komt, wordt deze 'afgeroomd' naar de Algemene reserve tot de maximale omvang.
Bestedingswijze	Voor de bestedingswijze verwijzen wij naar de beleidsnotitie Algemene Reserve. Als het saldo van de reserve Grondexploitatie onder de minimale omvang van € 200.000 komt, wordt het verschil onttrokken aan de Algemene reserve tot de benodigde omvang.
Grondexploitatie	
Doel	Om risico's en/of schommelingen binnen de (bouw)grondexploitaties en ontwikkellocaties te kunnen opvangen. Deze gelden met een breder doel in te zetten. Het risicodeel is € 200.000 en het meerdere ontwikkeldeel. Het afdekken van bestaande en toekomstige financiële risico's binnen het grondbedrijf.
Voeding	De reserve wordt gevoed uit de positieve resultaten van de grondexploitaties.
Bestedingswijze	Indien het saldo van de reserve hoger bedraagt dan € 600.000 dan wordt de meerwaarde afgeroomd naar de Algemene reserve.
Civiele kunstwerken/bruggen	
Doel	De reserve is gevormd om de gelden voor het onderhoud van de civiele kunstwerken, waarvan geen actueel beheerplan beschikbaar was (tijdelijk) te reserveren. Bij opstellen, actualisatie van het beheerplan, kan deze omgevormd worden tot voorziening.
Voeding	Jaarlijkse stortingen vanuit de begroting.
Bestedingswijze	Dit wordt weergegeven in de nog op te stellen onderhoudsplannen, de begroting of per afzonderlijk besluit.
Onderhoud geluidscherm A2	
Doel	De reserve is gevormd om de gelden voor het onderhoud van het geluidscherm A2, waarvan geen actueel beheerplan beschikbaar was (tijdelijk) te reserveren. Bij opstellen, actualisatie van het beheerplan, kan deze omgevormd worden tot voorziening.
Voeding	Stortingen vanuit de begroting of afzonderlijk besluit.
Bestedingswijze	Dit wordt weergegeven in de nog op te stellen onderhoudsplannen, de begroting of per afzonderlijk besluit.
Investeringsbijdragen buitensport	
Doel	De reserve is gevormd voor investeringen in buitensport.
Voeding	Jaarlijkse stortingen vanuit de begroting.
Bestedingswijze	Wordt via de begroting of per afzonderlijk raadsbesluit ingezet.
Onderwijshuisvesting	
Doel	De reserve dient voor de uitvoering van het onderwijshuisvesting beleid, waaruit eenmalige kosten gerelateerd aan onderwijshuisvestingsprojecten gedekt kunnen worden.
Voeding	Positief saldo stelpost onderwijshuisvesting en jaarlijkse storting uit de begroting.
Bestedingswijze	Jaarlijks kunnen bedragen die nodig zijn voor de uitvoering van het vastgestelde onderwijshuisvestingsprogramma worden onttrokken. Hiernaast kunnen afwaarderingen van de restant boekwaarde van schoolgebouwen worden onttrokken.
Bijzonderheden	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.
Stimuleringsfonds duurzaamheid	
Doel	Uitvoering geven aan klimaat- en energiebeleid.
Voeding	Bijdrage van het Rijk vanuit de meicirculaire 2022.
Bestedingswijze	De klimaatmiddelen worden gekoppeld aan het uitvoeringsprogramma 'Op weg naar nieuwe energie' en zijn voor de jaren 2024-2027 in de begroting opgenomen.
Oostelijke Vechtplassen	
Doel	De kosten te dekken voor het project duurzaam legakker-herstel Kievitsbuurten.
Voeding	Bijdrage vanuit het gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen.
Bestedingswijze	Zie bijzonderheden.
Bijzonderheden	Onttrekkingen en/of stortingen aan de reserve vinden plaats via de jaarrekening of bij afzonderlijk raadsbesluit.
Financiering	
Doel	Om (als onderdeel van het eigen vermogen) de financiering van toekomstige investeringen mogelijk te maken.
Voeding	De reserve is ontstaan uit de opheffing van de reserve Onderhoud wegen en de kapitaaldeckingsreserve.
Bestedingswijze	Wordt via de begroting of per afzonderlijk raadsbesluit ingezet.

Algemene reserve

Omschrijving Voorziening (Bedrag x € 1000)	Begroting				Begroting				Begroting				Begroting			
	2027				2028				2029				2030			
	BS	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's																
Pensioen wethouders	7.735	511	8.246	0	11	0	11	11	0	22	11	0	33			
Wachtgeld voormalig bestuurders	4	0	0	4	0	0	4	0	0	4	0	0	4			
Voorziening personeel	0	106	80	26	106	53	79	106	16	170	106	16	260			
Voorziening verlofsparen	226	0	0	226	0	0	226	0	0	226	0	0	226			
Voorziening Kockenest	44	0	0	44	0	0	44	0	0	44	0	0	44			
Voorziening afbouwregeling papierinzameling	74	0	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Voorziening De Veenkluit	150	0	0	150	0	0	150	0	0	150	0	0	150			
Voorziening Vreeland	296	0	0	296	0	0	296	0	0	296	0	0	296			
Totaal voorzieningen voor verplichtingen en risico's	8.529	617	8.400	746	117	53	810	117	16	912	117	16	1.013			
Voorzieningen ter egalisatie van kosten																
Onderhoud vastgoed	2.987	1.284	344	3.928	1.284	2.867	2.345	1.284	461	3.167	1.284	457	3.995			
Totaal voorzieningen ter egalisatie van kosten	2.987	1.284	344	3.928	1.284	2.867	2.345	1.284	461	3.167	1.284	457	3.995			
Voorzieningen voor door derden beklemde middelen																
Voorziening riolering	10.704	29	0	10.732	0	432	10.300	0	785	9.516	0	0	9.516			
Egalisatievoorziening gemeentereiniging	862	0	400	462	0	0	462	0	0	462	0	0	462			
Voorziening Samenwoonschool Loenen	81	0	0	81	0	0	81	0	0	81	0	0	81			
Voorziening Samenwoonschool Vreeland	61	0	0	61	0	0	61	0	0	61	0	0	61			
Totaal voorzieningen van derden verkregen middelen	11.708	29	400	11.337	0	432	10.905	0	785	10.120	0	0	10.120			
Totaal generaal voorzieningen	23.224	1.930	9.144	16.010	1.401	3.352	14.060	1.401	1.262	14.199	1.401	473	15.128			

(S=Storting; O=Onttrekking; BS=Beginsaldo; ES=Eindsaldo)

Toelichting voorzieningen

Pensioen wethouders	
Doel	Om pensioenverplichtingen van (voormalig) bestuurders op te kunnen vangen.
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	De pensioenverplichtingen van voormalig bestuurders worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Wachtgeld voormalig bestuurders	
Doel	Het opvangen van de lasten voor wachtgeld en re-integratie van voormalige bestuurders.
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	De wachtgeldverplichtingen en uitgaven in het kader van re-integratie van voormalig bestuurders worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Voorziening personeel	

Pensioen wethouders	
Doel	Het opvangen van rechtspositionele lasten en re-integratie van (voormalig) personeel.
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	De rechtspositionele lasten en uitgaven in het kader van re-integratie van voormalig personeel worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Voorziening verlofsparen	
Doel	Ter dekking van opgebouwde (bovenwettelijke) verlofrechten van medewerkers als gevolg van gewijzigde regelgeving.
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	Opname van opgebouwde verlofrechten van medewerkers.
De Werf Kockengen	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen.
Vreeland	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen.
Flambouw	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen.
4e kwadrant Kockengen	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen.
Afbouwregeling papierinzameling	
Doel	Het geleidelijk afbouwen van de vergoeding voor het inzamelen van papier.
Voeding	Eenmalige dotatie bij opstellen jaarstukken 2024.
Bestedingswijze	Op basis van gemaakte afspraken.
Onderhoud vastgoed	
Doel	Om de kosten te egaliseren met betrekking tot periodiek groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, volgens het onderhoudsschema.
Voeding	De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting, waarvan de raming is gebaseerd op een periodiek geactualiseerd meerjarig onderhoudsplan.
Bestedingswijze	Voor uitvoering van werken op grond van het meerjarig onderhoudsplan (exclusief onderwijsgebouwen).
Egalisatievoorziening Riolering	
Doel	Het egaliseren van de te heffen rioolrechtstarieven: bufferfunctie voor wisselende uitgaven en inkomsten over een lange periode.
Voeding	Op rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat rioleringswerken verrekend met de voorziening: een positief saldo wordt gestort.
Bestedingswijze	Op begroting- en rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat rioleringswerken verrekend met de voorziening: een negatief saldo wordt onttrokken.
Egalisatievoorziening Gemeentereiniging	
Doel	Het egaliseren van de te heffen afvalstoffenheffingstarieven: bufferfunctie voor wisselende uitgaven en inkomsten over een lange periode.
Voeding	Op rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat van het ophalen van huisvuil verrekend met de voorziening: een positief saldo wordt gestort.
Bestedingswijze	Op begroting- en rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat van het ophalen van huisvuil verrekend met de voorziening: een negatief saldo wordt onttrokken.
Samenwoonschool Loenen	
Doel	Het reserveren van door de samenwoonschool opgebouwde onderhoudsmiddelen.
Voeding	De voorziening wordt jaarlijks gevoed door bijdragen van de samenwoonschool.
Bestedingswijze	Groot onderhoud in overleg met de gebruikers.
Samenwoonschool Vreeland	
Doel	Het reserveren van door de samenwoonschool opgebouwde onderhoudsmiddelen.
Voeding	De voorziening wordt jaarlijks gevoed door bijdragen van de samenwoonschool.
Bestedingswijze	Groot onderhoud in overleg met de gebruikers.

EMU saldo

Centraal Bureau voor de Statistiek
www.cbs.nl/kredo

Vragenlijst
 Berekening EMU-saldo
 Gemeente Stichtse Vecht (1904)

Algemene gegevens:	
Overheidslaag:	Gemeente
Berichtgevernaam:	Stichtse Vecht
Berichtgevernummer:	1904
Jaar:	2027
Naam contactpersoon:	
Telefoon:	
E-mail:	
Bestandsnaam:	EMU270061904.XLS

Omschrijving	2026	2027	2028
	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
	Volgens realisatie tot en met sept. 2026, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2027	Volgens meerjarenraming in begroting 2028
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	n.n.b.	1.320	1.173
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	n.n.b.	61.725	69.529
3. Mutatie voorzieningen	n.n.b.	-7.214	-1.951
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	n.n.b.	2.081	1.583
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	n.n.b.	-	-
Berekend EMU-saldo	n.n.b.	-69.699	-71.890

- ad 1 Bij een positief exploitatiesaldo wordt een positief bedrag getoond, bij een negatief exploitatiesaldo een negatief bedrag
- ad 2 Bij toename van de materiële vaste activa wordt een positief bedrag getoond, bij afname een negatief bedrag
- ad 3 Bij toename van de voorzieningen wordt een positief bedrag getoond, bij afname een negatief bedrag
- ad 4 Bij toename van de voorraden wordt een positief bedrag getoond, bij afname een negatief bedrag
- ad 5 Bij boekwinst wordt een positief bedrag getoond, bij boekverlies een negatief bedrag

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen, zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven. Het negatieve EMU-saldo over 2027 geeft aan dat we als gemeente, via reële transacties, € 91,6 mln. meer verwachten uit te geven, dan te ontvangen.

Meerjaren InvesteringsPlanning (MIP)

In de volgende tabellen wordt inzicht gegeven in de meerjarenplanning 2027 - 2030.

In de eerste tabel is een samenvattend overzicht opgenomen van de investeringsplanning over de jaren 2027 - 2030. Deze planning is inclusief de nieuwe budgetten van totaal 16.820.000, die eronder zijn uitgesplitst. Vervolgens wordt de investeringsplanning per programma getoond.

Programma (bedragen x € 1.000)	Planning 2027	Planning 2028	Planning 2029	Planning 2030
P1 Bestuur	150	150	150	150
P2 Veiligheid	750	750		
P3 Fysiek	59.881	58.345	41.362	22.902
P5 Samenleving	14.518	25.951	25.509	3.000
Eindtotaal	75.299	85.196	67.021	26.052

Nieuwe budgetten	Totaal nieuwe budgetten	Planning 2027	Planning 2028	Planning 2029	Planning 2030
Programma (bedragen x € 1.000)					
P3 Fysiek					
Spelen - Vervanging speeltuinen (Kaderbrief 2027)	1.820	455	455	455	455
Wegen - Hazeslinger (coalitie-akkoord)	5.000	650	4.350		
Geluidsscherm Sweserengseweg (coalitie-akkoord)	10.000	5.000	5.000		
Nieuw toe te kennen budgetten	16.820	6.105	9.805	455	455

Geactualiseerde investeringsplanning per programma

In de investeringsplanning per programma wordt allereerst een overzicht getoond van het totale investeringsbudget, de verwachte realisaties tot en met 2026, nieuw aan te vragen budgetten in deze begroting en het restantbudget. Dit overzicht heeft als basis het overzicht uit de Berap 2026, aangevuld met de kolom 'nieuw budget'. Op dezelfde regel, in de tabel ernaast, is de planning over de jaren 2027-2030 opgenomen. Op regelniveau kan het voorkomen dat de bedragen in de planning 2027-2030 niet altijd aansluiten op het totale beschikbare budget. Dit kan ontstaan door bijvoorbeeld een langere planning dan 2030 of nieuwe inzichten in de prognose over 2026. De investeringsplanning wordt in elk P&C document aangepast naar aanleiding van werkelijke realisaties en geactualiseerde planningen.

Tabel MIP 2

Investeringen programma 1 Bestuur						Planning 2027	Planning 2028	Planning 2029	Planning 2030
Omschrijvingen (bedragen x € 1.000)	Oorspronkelijk totaal	Realisatie t/m 2025	Prognose 2026 (Berap)	Nieuw budget	Totaal beschikbaar 2027 - 2030				
1. Vervangingsinvestering inventaris en kantoorapparatuur	600				600	150	150	150	150
Vernieuwing werkplekconcept	600				600	150	150	150	150
Totaal	600				600	150	150	150	150

Tabel MIP 3

Investeringen programma 2 Veiligheid						Planning 2027	Planning 2028	Planning 2029	Planning 2030
Omschrijvingen (bedragen x € 1.000)	Oorspronkelijk totaal	Realisatie t/m 2025	Prognose 2026 (Berap)	Nieuw budget	Totaal beschikbaar 2027 - 2030				
6. Investeringsprojecten	2.000		60		1.940	750	750		

Tabel MIP 3

maatschappelijke accommodaties en voorzieningen					
Brandweer Loenen aan de Vecht	2.000	60		1.940	750 750
Totaal	2.000	60		1.940	750 750

De investeringen in kapitaalgoederen zijn gepresenteerd in overeenstemming met de paragraaf kapitaalgoederen.

Tabel MIP 4

Investeringen programma 3 Fysiek						Plannin g 2027	Plannin g 2028	Plannin g 2029	Plannin g 2030
Omschrijvingen (bedragen x € 1.000)	Oorspronkelij k totaal	Realisati e t/m 2025	Prognos e 2026 (Berap)	Nieuw budge t	Totaal beschikbaa r 2027 - 2030				
2. Vervangingsinvesteringe n kapitaalgoederen openbare ruimte	51.930	367	1.800	6.820	56.583	17.201	18.216	11.670	9.315
Beschoeiingen - jaarlijkse vervanging	2.500				2.500	900	800	400	400
Civiele kunstwerken - Plompbrug en Portengensebrug	3.300		500		2.800	1.600	1.200		
Groen - Jaarlijkse vervanging beplanting en bomen	2.588				2.588	814	814	480	480
Groen - Vervanging Parken	660	93	250		317	137	25	25	
Installaties - Vervanging verkeersregelinstanties, installaties recreatievaart en warenmarkt	3.296				3.296	824	824	824	824
Openbare verlichting - Vervangingsbudget regulier en klassieke verlichting	4.624				4.624	1.156	1.156	1.156	1.156
Spelen - Vervanging speeltuinen				1.820	1.820	455	455	455	455
Verkeer - Noodzakelijke verkeersmaatregelen	7.000				7.000	2.000	2.000	1.500	1.500
Wegen - Hazeslinger				5.000	5.000	650	4.350		
Wegen - Maarsseveensevaart	1.100	179	750		171	170			
Wegen - Rombudgetten vervanging (Asfalt deklaag, Klinkers en zandbed, asfalt onderlaag, bermverharding)	24.030				24.030	6.195	6.505	6.830	4.500
Wegen - Spengen	2.658	57	300		2.301	2.300			
Wegen - Voorbereidingsbudgetten Ameland en Herenstraat	174	38			137		87		
3. Integrale aanpak vervangingen openbare ruimte (projecten)	78.791	-696	6.863		72.624	25.088	24.539	19.100	3.897
Eendracht	5.750	29	200		5.520	500	1.500	2.000	1.520
Kockengen Waterproof Kerkweg (fase 10c)	12.762	-1.978	4.000		10.739	9.000	1.739		
Zandpad - Herstel beschoeiing en uitvoering herinrichting	60.280	1.253	2.663		56.364	15.588	21.300	17.100	2.377
4. Investerings afval en riolering (heffing)	31.111	6.207	8.410		16.494	3.259	3.875	4.690	4.670
Afval - Nieuwe afvalscheidingsstation (inclusief weegbrug)	14.723	6.063	8.160		500	500			
Afval - Vervanging ondergrondse en mini	1.160				1.160	290	290	290	290

Tabel MIP 4

containers (inclusief GFT cocons)									
Riolering - Klimaatadaptieve maatregelen	530		150		380	200	180		
Riolering - Parallelweg Straatweg (Breukelen)	353	144	100		109	109			
Riolering - Vervanging gemalen en pompunits	4.750				4.750	1.000	1.250	1.250	1.250
Riolering - Vervanging randvoorzieningen, vrijvervalriolering, persleidingen, drukriolering, IBA's	9.595				9.595	1.160	2.155	3.150	3.130
5. Investeringsprojecten i.c.m. gebiedsontwikkeling	28.750	5.327	2.422	10.000	31.002	11.075	10.145	5.202	4.320
Gebiedsfonds - Aanpassingen in de buitenruimte	4.100		750		3.350	1.550	600	600	600
Gebiedsfonds - Fietstunnel Amsterdamseslag Het Kwadrant - Haagstede	1.300		150		1.150	1.000			
Geluidsscherm Sweserengseweg				10.000	10.000	5.000	5.000		
Gemengd wonen	1.213	-178	154		1.237	880			
Harmonieplein	1.619	23			1.596	400	170	1.000	
Schepersweg	5.766	164	415		5.187	250	2.500	2.437	
Staatsliedenbuurt	8.200	-116	380		7.936	1.875	1.875	313	3.720
Zuilense Vecht - Verplaatsing en aanleg sportpark (inclusief sportparkweg gebiedsontsluiting)	6.552	5.434	573		546	120		852	
9. Investeringsprojecten overig	8.247	691	1.452		6.104	3.258	1.570	700	700
Centrumplan Breukelen	100		70		30	30			
Kwaliteitsimpuls station Breukelen	1.500	76	400		1.024	1.024			
Ontsluiting van parkeerplaatsen Beek en Hoff	342	83	200		59	59			
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	3.705	290	690		2.725	700	750	700	700
Wijkpark Maarssenbroek	2.600	242	92		2.266	1.445	820		
Totaal	198.830	11.897	20.947	16.820	182.806	59.881	58.345	41.362	22.902

Tabel MIP 5

Investeringen programma 5 Samenleving						Planning 2027	Planning 2028	Planning 2029	Planning 2030
Beschikbaar budget									
Omschrijvingen (bedragen x € 1.000)	Oorspronkelijk totaal	Realisatie t/m 2025	Prognose 2026 (Berap)	Nieuw budget	Totaal beschikbaar 2027 - 2030				
6. Investeringsprojecten maatschappelijke accommodaties en voorzieningen	6.032	487	250		5.296	2.615	2.682		
Kikkerfort	PM				PM	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
MFC Vreeland	6.032	487	250		5.296	2.615	2.682		
7. Investeringsprojecten onderwijshuisvesting en onderwijsvoorzieningen	68.346	1.286	3.379		63.681	11.903	23.269	25.509	3.000
IHP projecten	50.723	417	2.185		48.121	10.103	19.009	19.009	
Pionier - dislocatie Zuilense Vecht	8.866	605	1.115		7.146	1.500	2.646	3.000	
Pionier - Daalse Hoek	8.757	264	79		8.414	300	1.614	3.500	3.000
8. Investeringsprojecten cultuur, archief en monumenten	1.860	148	529		1.183				

Tabel MIP 5

Uitbreiding depot en klimaatinstallatie Ranu (Regionaal Archief Noordwest Utrecht)	1.860	148	529	1.183				
Totaal	76.238	1.920	4.158	70.160	14.518	25.951	25.509	3.000

