



gemeente
**Stichtse
Wacht**



Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Overzicht van baten en lasten

Programma (Bedrag x € 1000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
1. Bestuur	-39.906	-35.663	-45.212	-45.059	-41.390	-41.410
2. Veiligheid	-7.823	-8.405	-8.344	-8.367	-8.400	-8.447
3. Fysiek	-52.275	-57.441	-51.135	-68.684	-49.493	-49.873
4. Sociaal	-80.397	-73.220	-82.617	-79.529	-79.760	-80.288
5. Samenleving	-19.848	-20.042	-19.721	-19.672	-20.382	-20.131
Baten						
1. Bestuur	138.005	136.852	141.187	141.354	139.736	141.586
2. Veiligheid	55	54	54	54	54	54
3. Fysiek	36.637	35.418	32.103	50.014	29.610	29.341
4. Sociaal	24.748	15.252	25.477	23.071	23.071	23.071
5. Samenleving	6.580	5.801	5.062	5.052	5.052	5.052
Totaal lasten voor bestemming	-200.249	-194.771	-207.029	-221.310	-199.426	-200.148
Totaal baten voor bestemming	206.023	193.377	203.883	219.545	197.523	199.103
Geraamd saldo van baten en lasten	5.774	-1.394	-3.146	-1.765	-1.903	-1.045
Toevoegingen reserves						
1. Bestuur	-400	-38	-38			
2. Veiligheid	-					
3. Fysiek	-9.088	-27.118	-893	-893	-893	-893
4. Sociaal	-					
5. Samenleving	-419	-842	-419	-419	-419	-419
Onttrekkingen reserves						
1. Bestuur	3.658	996				
2. Veiligheid	26					
3. Fysiek	1.359	27.148	99			
4. Sociaal	35	853				
5. Samenleving	2.094	396	396	396	396	396
Totaal toevoeging aan reserves	-9.907	-27.998	-1.350	-1.312	-1.312	-1.312
Totaal onttrekking aan reserves	7.171	29.392	495	396	396	396
Mutaties reserves	-2.735	1.394	-855	-916	-916	-916
Totaal lasten na bestemming	-210.155	-222.769	-208.379	-222.622	-200.738	-201.460
Totaal baten na bestemming	213.195	222.769	204.378	219.941	197.919	199.499
Geraamd resultaat	3.039	0	-4.001	-2.682	-2.819	-1.961

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 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Overzicht structureel saldo	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Overzicht baten en lasten				
Totaal lasten	-207.029	-221.310	-199.426	-200.148
Totaal baten	203.883	219.545	197.523	199.103
Saldo van baten en lasten	-3.146	-1.765	-1.903	-1.045
Waarvan incidenteel				
Incidentele lasten	-4.069	-500	0	0
Incidentele baten	0	0	0	0
Saldo van incidentele baten en lasten	-4.069	-500	0	0
A. Structureel saldo van baten en lasten voor bestemming	923	-1.265	-1.903	-1.045
Mutatie reserves				
Stortingen	-1.350	-1.312	-1.312	-1.312
Onttrekkingen	495	396	396	396
Saldo mutaties reserves	-855	-916	-916	-916
Waarvan incidenteel				
Stortingen	-38	0	0	0
Onttrekkingen	99	0	0	0
Saldo van incidentele mutaties reserves	61	0	0	0
B. Structureel gerealiseerd resultaat na bestemming	7	-2.182	-2.819	-1.961

Specificatie Incidentele baten en lasten (Bedrag x € 1000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma				
1. Bestuur				
Lasten				
Kadernota 2026 ICT Infrastructuur en kantoorautomatisering	-450	-	-	-
Kadernota 2026 Opschonen netwerkschijven	-100	-	-	-
Kadernota 2026 Kwaliteit informatiehuishouding	-300	-	-	-
Kadernota 2026 Adequate toepassing AI	-50	-	-	-
Storting pensioen wethouders i.v.m. overdracht naar ABP	-500	-500	-	-
Dottaties reserves				
Algemene reserve	-38	-	-	-
Totaal lasten	-1.438	-500	-	-
3. Fysiek				
Lasten				
Kadernota 2026 Vervanging transformatiehuishouding Stedin	-300	-	-	-
Kadernota 2026 Motie Klimaatverandering i.r.t. Groen	-150	-	-	-
Jaarstukken 2022 Stimuleringsfonds duurzaamheid	-99	-	-	-
Totaal lasten	-549	-	-	-
Onttrekkingen reserves				
Jaarstukken 2022 Stimuleringsfonds duurzaamheid	99	-	-	-
Totaal baten	99	-	-	-
4. Sociaal				
Lasten				
Kadernota 2026 Ontwikkeling Samenwerking Utrecht-West	-254	-	-	-
Inbesteding toegang jeugd en WMO-begeleiding	-1.400	-	-	-
Kadernota 2025 Motie Innovatiebudget	-50	-	-	-
Ontwikkeling voorveld in relatie tot wegvallen IZA-GALA (600-450 geen knaken geen taken)	-98	-	-	-
Ontwikkeling voorveld in relatie tot wegvallen IZA-GALA (schuldhulpverlening) (600-450 geen knaken geen taken)	-52	-	-	-
Totaal lasten	-1.854	-	-	-
5. Samenleving				
Lasten				
Onderwijshuisvestingsaanvragen	-216	-	-	-
Kadernota 2025 Vitaal platteland	-50	-	-	-

Specificatie Incidentele baten en lasten	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Totaal lasten	-266	-	-	-
Totaal incidentele lasten	-4.107	-500	-	-
Totaal incidentele baten	99	-	-	-
Totaal incidentele baten en lasten	-4.008	-500	-	-

Overzicht structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves (Bedrag x € 1000)	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Programma	2025	2026	2027	2028	2029
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	-23	-23	-23	-23
Investeringsbijdragen Sport	-396	-396	-396	-396	-396
Totaal toevoegingen	-419	-419	-419	-419	-419
<i>Onttrekkingen</i>					
Investeringsbijdragen Sport	396	396	396	396	396
Totaal onttrekkingen	396	396	396	396	396
Totaal structurele toevoeging aan reserves	-1.312	-1.312	-1.312	-1.312	-1.312
Totaal structurele onttrekking aan reserves	1.362	396	396	396	396
Totaal structurele mutaties reserves	50	-916	-916	-916	-916

Kapitaallasten per programma

Programma (Bedrag x € 1000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten					
1. Bestuur	1.878	3.518	4.195	5.052	6.637
2. Veiligheid	-624	-553	-576	-609	-656
3. Fysiek	-8.193	-8.296	-9.196	-10.737	-11.739
4. Sociaal	-355	-605	-723	-782	-789
5. Samenleving	-3.663	-4.284	-4.471	-5.132	-4.880
Totaal kapitaallasten	-10.956	-10.220	-10.771	-12.209	-11.426

De uiteenzetting van de financiële positie

Geprognosticeerde balans

ACTIVA (per 31-12) (Bedrag x € 1000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Vaste activa	252.681	292.999	340.395	384.458	420.405
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	251.236	291.511	338.883	382.948	418.898
Financiële vaste activa	1.256	1.256	1.256	1.256	1.256
Vlottende activa	37.238	37.237	37.238	37.238	37.238
Voorraden	1.238	1.238	1.238	1.238	1.238
Uitz.met rentetypische looptijd < 1 jaar	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Liquide middelen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Overlopende activa	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal activa	289.919	330.236	377.632	421.695	457.643

PASSIVA (per 31-12) (Bedrag x € 1000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Vaste passiva	255.343	287.458	322.076	363.044	402.415
Eigen vermogen	47.995	44.849	43.084	41.181	40.136
Voorzieningen	21.430	21.229	22.284	20.075	19.919
Vaste schulden langer of gelijk aan 1 jaar	185.850	221.313	256.644	301.725	342.306
Vlottende passiva	34.576	42.778	55.556	58.651	55.228
Netto vlottende schulden < 1 jaar	24.576	32.778	45.556	48.651	45.228
Overlopende passiva	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal passiva	289.919	330.236	377.632	421.695	457.643

Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving reserve (Bedrag x € 1000)	Begroting 2026				Begroting 2027				Begroting 2028				Begroting 2029			
	BS	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES
Algemene reserve																
Algemene reserve	17.540	38	4.001	13.577	0	2.682	10.896	0	2.819	8.077	0	1.961	6.116			
Totaal algemene reserve	17.540	38	4.001	13.577	0	2.682	10.896	0	2.819	8.077	0	1.961	6.116			
Bestemmingsreserves																
Grondexploitatie	380	0	0	380	0	0	380	0	0	380	0	0	380			
Civiele kunstwerken/bruggen	2.711	893	0	3.604	893	0	4.497	893	0	5.390	893	0	6.283			
Onderhoud geluidscherm A2	818	0	0	818	0	0	818	0	0	818	0	0	818			
Investeringsbijdragen buitensport	0	396	396	0	396	396	0	396	396	0	396	396	0			
Onderwijshuisvesting	501	23	0	525	23	0	548	23	0	571	23	0	594			
Stimuleringsfonds duurzaamheid	99	0	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			

Omschrijving reserve	Begroting				Begroting				Begroting				Begroting			
Oostelijke Vechtplassen	566	0	0	566	0	0	566	0	0	566	0	0	566	0	0	566
Financiering	25.379	0	0	25.379	0	0	25.379	0	0	25.379	0	0	25.379	0	0	25.379
Totaal bestemmingsreserves	30.455	1.312	495	31.272	1.312	396	32.188	1.312	396	33.104	1.312	396	34.020			
Totaal reserves	47.995	1.350	4.496	44.849	1.312	3.078	43.084	1.312	3.215	41.181	1.312	2.357	40.136			

(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 geluidsscherm A2	
Doel	De reserve is gevormd om de gelden voor het onderhoud van het geluidsscherm 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 legakkerherstel 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	

Algemene reserve	
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.

Omschrijving Voorziening (Bedrag x € 1000)	Begroting				Begroting				Begroting				Begroting			
	2026				2027				2028				2029			
	BS	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's																
Pensioen wethouders	4.665	500	151	5.014	500	151	5.363	0	151	5.212	0	151	5.060			
Wachtgeld voormalig bestuurders	38	0	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Voorziening personeel	341	104	119	326	104	119	311	104	119	296	104	119	281			
Voorziening verlofsparen	223	0	0	223	0	0	223	0	0	223	0	0	223			
Voorziening De Werf Kockengen	51	0	0	51	0	0	51	0	0	51	0	0	51			
Voorziening CSV Vreeland	65	0	0	65	0	0	65	0	0	65	0	0	65			
Voorziening De Flambouw Nigtevecht	124	0	0	124	0	0	124	0	0	124	0	0	124			
Voorziening 4e kwadrant Kockengen	30	0	0	30	0	0	30	0	0	30	0	0	30			
Voorziening Kockenest	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55			
Voorziening afbouwregeling papierinzameling	75	0	50	25	0	25	0	0	0	0	0	0	0			
Totaal voorzieningen voor verplichtingen en risico's	5.667	604	358	5.913	604	295	6.222	104	270	6.056	104	270	5.889			
Voorzieningen ter egalisatie van kosten																
Onderhoud vastgoed	3.498	1.257	1.703	3.052	1.257	344	3.964	1.257	2.867	2.354	1.257	461	3.149			
Totaal voorzieningen ter egalisatie van kosten	3.498	1.257	1.703	3.052	1.257	344	3.964	1.257	2.867	2.354	1.257	461	3.149			
Voorzieningen voor door derden beklemde middelen																
Voorziening riolering	12.122	0	0	12.122	0	167	11.955	0	432	11.523	0	785	10.738			
Egalisatievoorziening gemeentereiniging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
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	12.264	0	0	12.264	0	167	12.097	0	432	11.665	0	785	10.881			
Totaal generaal voorzieningen	21.430	1.860	2.061	21.229	1.860	805	22.284	1.360	3.569	20.075	1.360	1.516	19.919			

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

Toelichting voorzieningen

Pensioen wethouders	
Doel	Om pensioenverplichtingen van (voormalig) bestuurders op te kunnen vangen

Pensioen wethouders	
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 wachtgelden 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	
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.

Pensioen wethouders	
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
Berichtgevernnummer:	1904
Jaar:	2025
Naam contactpersoon:	
Telefoon:	
E-mail:	
Bestandsnaam:	EMU250061904.XLS

Omschrijving	2025	2026	2027
	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
	Volgens realisatie tot en met sept. 2025, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2026	Volgens meerjarenraming in begroting 2027
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	n.n.b.	-3.146	-1.765
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	n.n.b.	40.275	47.372
3. Mutatie voorzieningen	n.n.b.	-201	1.055
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	n.n.b.	-	-
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.	-43.621	-48.082

- 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 2026 geeft aan dat we als gemeente, via reële transacties, € 43,6 mln. meer verwachten uit te geven, dan te ontvangen.

Meerjaren InvesteringsPlanning (MIP)

In onderstaande tabellen wordt inzicht gegeven in de meerjarenplanning 2026 - 2029 op basis van de begroting 2025, de budgetoverhevelingen uit de jaarrekening 2024, de raadsbesluiten genomen in 2025 en de Bestuursrapportage 2025.

In de Bestuursrapportage 2025 is een totaal bedrag aan investeringen opgenomen van € 278.559.000. In de Programmabegroting 2026 wordt uitgegaan van een investeringsvolume van € 217.370.000, waarvan € 51.710.000 in de jaarschijf 2026 valt.

We werken in 2026 aan een aantal grote projecten in het programma 3 Fysiek, zoals Kockengen Waterproof, een nieuw afvalscheidingsstation en herinrichting wijkpark Maarssenbroek, en in het programma 5 Samenleving, zoals de verplaatsing en aanleg van sportpark Zuilense Vecht, MFC Vreeland, Nieuwbouw Broecklandcollege en onderwijsvoorziening Zuilense Vecht.

Legenda tabel geactualiseerde investeringsplanning per programma

Hieronder presenteren we de geactualiseerde meerjarenplanning per programma.

In de tabel zijn de volgende kolommen opgenomen:

- In de kolom "T/R" is aangegeven of het krediet wordt geautoriseerd bij het vaststellen van deze begroting (T) of is gereserveerd (R). Voor gereserveerde kredieten volgt een apart raadsvoorstel;
- In de kolom "Krediet t/m 2025" zijn de vastgestelde kredieten t/m 2025 weergegeven;
- De kolom "Verwachte uitgaven t/m 2025 (Berap 2025)" verwijst naar de verwachte uitgaven t/m 2025, zoals opgenomen in de Bestuursrapportage 2025;
- De kolom "Verwacht restant krediet 31-12-2025 (Berap 2025)" geeft aan wat de verwachte restantkredieten zijn per einde 2025 (gebaseerd op de verwachte uitgaven 2025);
- In de kolommen daarna worden de nieuwe kredieten weergegeven, die uit de meerjarenplanning komen, verdeeld over de jaren 2026 - 2029.

Bij het actualiseren van de meerjarenplanning is gestreefd naar een evenwichtiger verdeling van de uitvoering van de investeringen over de komende jaren.

Verloopoverzicht investeringen

Tabel Bijlage 3.1.

	Totaal beschikbaar	Totale uitgaven t/m 2024	Prognose 2025	Prognose restant 31-12-2025	Planni ng 2025	Planni ng 2026	Planni ng 2027	Planni ng 2028	Planni ng 2029	Totaal 2026 - 2029
Bestuursrapportage 2025	297.966	55.903	41.594	200.470	109.030	49.681	49.329	34.023		133.034
Prognose realisatie 2025					-41.594					
Restant jaarschijf naar 2026					-67.436	67.436				67.436
Verwachting af te sluiten	25.999	13.945	12.887	-833		832				832
	271.967	41.958	28.707	201.302		117.949	49.329	34.023		201.302

Fasering / afsluiten/ nieuw budget

Tabel Bijlage 3.2.

Meerjareninvesteringsplanning	Beschikbaar budget	Planning uitgaven
-------------------------------	--------------------	-------------------

**Verloopoverzicht
investeringen**

Omschrijvingen (bedragen x € 1.000)	Oorspronkelijk totaal	Realisatie t/m 2024	Prognose 2025 (Berap)	Nieuw budget	Totaal beschikbaar 2026 - 2029
Nieuwe budgetten en herijking planning				20.092	20.092
Afsluiten P 1	-457	-32	-253		-173
Afsluiten P 5	-3.852				-3.852
Totaal	-4.309	-32	-253	20.092	16.067

Planning 2026	Planning 2027	Planning 2028	Planning 2029	Totaal 2026 - 2029
-61.693	8.948	23.072	49.765	20.092
-696	335	135	53	-173
-3.852				-3.852
-66.241	9.283	23.207	49.818	16.067

**Meerjareninvesteringsplanning 2026 - 2029
Programmabegroting 2026**

Tabel Bijlage 3.3.

Meerjareninvesteringsplanning					
Beschikbaar budget					
Omschrijvingen (bedragen x € 1.000)	Oorspronkelijk totaal	Realisatie t/m 2024	Prognose 2025 (Berap)	Nieuw budget	Totaal beschikbaar 2026 - 2029
Programma					
1. Bestuur	988	75	155		758
2. Veiligheid	2.000		200		1.800
3. Fysiek	159.679	7.856	26.914	20.092	145.001
4. Sociaal					
5. Samenleving	72.637	1.650	1.175		69.811
Totaal	235.303	9.581	28.444	20.092	217.370

Planning uitgaven				
Planni ng 2026	Planni ng 2027	Planni ng 2028	Planni ng 2029	Totaa l 2026 - 2029
235	335	135	53	758
300	750	750		1.800
34.875	42.384	36.986	30.756	145.001
16.300	15.142	19.359	19.009	69.811
51.710	58.612	57.231	49.818	217.370

Geactualiseerde investeringsplanning per programma

Tabel Bijlage 3.4.

Investeringen programma 1 Bestuur							Planning uitgaven					
Omschrijving en (bedragen x € 1.000)	T/R	Oorspronkelijk totaal	Realisatie t/m 2024	Prognose 2025 (Berap)	Nieuw budget	Totaal beschikbaar 2026 - 2029	Planning 2026	Planning 2027	Planning 2028	Planning 2029	Totaal 2026 - 2029	Start afschrijving
Informatisering & Automatisering												
Vernieuwing werkplekconcept	T	988	75	155		758	235	335	135	53	758	
Totaal		988	75	155		758	235	335	135	53	758	

Tabel Bijlage 3.5.

Investeringen programma 2 Veiligheid	Beschikbaar budget	Planning uitgaven
--------------------------------------	--------------------	-------------------

Tabel Bijlage
3.5.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	T/ R	Oorspronkel ijk totaal	Realisati e t/m 2024	Prognos e 2025 (Berap)	Nieuw budget	Totaal beschikba ar 2026 - 2029	Planni ng 2026	Planni ng 2027	Planni ng 2028	Planni ng 2029	Totaal 2026 - 2029	Start afschrijvin g
Vastgoed - Brandweer												
Brandweerpost Loenen aan de Vecht nieuwbouw	T	2.000		200		1.800	300	750	750		1.800	2029
Totaal		2.000		200		1.800	300	750	750		1.800	

Tabel Bijlage 3.6.

Investeringen programma 3 Fysiek							Beschikbaar budget						Planning uitgaven					
Omschrijvingen (bedragen x € 1.000)	T/ R	Oorspronke lijk totaal	Realisat ie t/m 2024	Prognos e 2025 (Berap)	Nieuw budget	Totaal beschikb aar 2026 - 2029	Planni ng 2026	Planni ng 2027	Planni ng 2028	Planni ng 2029	Totaal 2026 - 2029	Start afschrijvin g	Planni ng 2026	Planni ng 2027	Planni ng 2028	Planni ng 2029	Totaal 2026 - 2029	Start afschrijvin g
Beschoeiing																		
Project beschoeiing langs tuinen in Maarssenbroek	T	1.760	140	550		1.070	400	400	270		1.070	2029						
Herstel beschoeiing Zandpad Maarssen - Nieuwersluis	R	13.000				13.000	250	2.500	5.250	5.000	13.000	2030						
Jaarlijkse vervanging beschoeiingen 2026/2027	T	2.661		200	539	3.000	1.500	1.500			3.000	j.l						
Jaarlijkse vervanging beschoeiingen 2028/2029	R	3.000				3.000			1.500	1.500	3.000	j.l						
Breed project in openbare ruimte																		
Kockengen Waterproof Dreef	T	4.668	410	1.567		2.691						2027						
Kockengen Waterproof Kerkweg	T	15.262	2.170	4.726		8.365	4.000	7.065	1.781		12.846	2029						
Kockengen Waterproof Oude Kern Oost	T	2.473	1.181	-498		1.790						2027						
Nieuwe afvalscheidingsstatio n	T	14.070	2.696	5.232		6.142	6.142				6.142	2027						
Herinrichting Wijkpark Maarssenbroek	T	2.600	152			2.448	1.400	648	400		2.448	2029						
Aanpassingen in de buitenruimte (gebiedsfonds)	T	3.000	32			2.968				2.968	2.968	2030						
Fietstunnel Amsterdamseslag Het Kwadrant - Haagstede (gebiedsfonds)	T				150	150	150				150	2027						
Gemengd wonen (raad 2 juli 2024)	T	1.213		100		1.113	835	278			1.113	2028						
Verplaatsing en aanleg sportpark Zuilense Vecht	T	5.700	825	3.000		1.875	1.125	563	188		1.875	2029						
Kwaliteitsimpuls station Breukelen	T	1.500				1.500	500	1.000			1.500	2028						
Staatsliedenbuurt fase 1	T	7.400				7.400	250	2.500	3.000	1.650	7.400	2030						
Staatsliedenbuurt fase 2	R	800				800		270	270	260	800	2030						
Vorbereiding centrumplan Breukelen	T				100	100	100				100	2027						
Civiele kunstwerken																		

Tabel Bijlage 3.6.

Vervanging Plompbrug	T	1.600	50		1.550	543	1.008		1.550	2028
Vervanging Portengsebrug	T	1.700	50		1.650	578	1.073		1.650	2028
Geluidsschermen										
Geluidsscherm Bloemstede Maarssenbroek	T	1.100	300		800	600	200		800	2028
Geluidsscherm Waverijnweg	T	2.250		-1.100	1.150			1.150	1.150	2030
Bijdrage in investering geluidsschermen N230	T	1.000			1.000	500	500		1.000	2028
Installaties										
Vervangingsbudget installaties recreatievaart	R	159	53		106	53	53		106	2028
Vervangingsbudget warenmarkinstallaties	T	133	50		83	83			83	2027
Openbaar groen										
Jaarlijkse vervanging Beplanting 2026/2027	T	558	130	130	558	279	279		558	j.l.
Jaarlijkse vervanging Beplanting 2028/2029	R	558			558		279	279	558	j.l.
Jaarlijkse vervanging Bomen 2026/2027	T	1.068	200	200	1.068	534	534		1.068	j.l.
Jaarlijkse vervanging Bomen 2028/2029	R	1.068			1.068		534	534	1.068	j.l.
Vervangingsbudget Parken	T	660	100		560	250	250	60	560	j.l.
Openbare verlichting										
Vervangingsbudget openbare verlichting 2026/2027	T	1.140	311	1.156	1.985	829	1.156		1.985	j.l.
Vervangingsbudget openbare verlichting 2028/2029	R	2.312			2.312		1.156	1.156	2.312	j.l.
Diverse kernen- Vervangen klassieke verlichting naar LED	T	788	588		200	200			200	2027
Rode dorp - Vervangen verlichting voor klassieke verlichting	T	26			26	26			26	2027
Reiniging										
Jaarlijkse vervanging ondergrondse containers	R	540		340	880	220	220	220	220	880 j.l.
Jaarlijkse vervanging mini-containers	R	280			280	70	70	70	70	280 j.l.
Weegbrug afscheidingsstation	T			70	70	70			70	2027
Riolering										
Klimaatadaptieve maatregelen	T	720	34	156	530	290	240		530	j.l.
Vervangingsbudget gemalen	T	1.761	79	361	1.581	250	444	444	444	1.581 j.l.
Vervangingsbudget pompunits	T	2.901	29	420	2.928	250	893	893	893	2.928 j.l.
Vervangingsbudget randvoorzieningen	T	130	31	11	88	42		46	88	j.l.
Vervangingsbudget vrijvervalriolering	T	6.326		3.163	9.489		2.372	3.796	3.321	9.489 j.l.
Vervangingsbudget persleidingen	T	127		111	238			127	111	238 j.l.
Vervangingsbudget drukriolering	T	81			81		81		81	2028
Riolering en Wegen gecombineerd										

Tabel Bijlage 3.6.

Ameland	T	124			124					124	124	2029
Eendracht	T	5.750		170	5.580	100	1.000	2.990	1.490	5.580		2030
Schepersweg	T	5.766	38	534	5.194	416	1.818	2.338	623	5.194		2030
Herenstraat	T	50			50	50				50		2027
Wegen en rioolvervang ing rondom Harmonieplein	T	1.620	5	145	1.470	200	535	441	294	1.470		2030
Spelen												
Vervangingsbudget speeltuinen	T	300		100	200	200				200		2027
Kunstgrasveld (trapveld) Kockengen	T			35	35	35				35		2027
Toerekening VAT- kosten aan GWW												
Toerekening VAT- kosten aan GWW	T	4.000		-4.000								-
Vastgoed - gemeentelijke gebouwen												
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	T	2.555	91	450	1.150	791	791	791	791	3.164		j.l.
Verkeersmaatregelen												
Noodzakelijke verkeersmaatregelen 2026/2027	T	3.381	31	850	2.500	500	2.000			2.500		j.l.
Noodzakelijke verkeersmaatregelen 2028/2029	R	3.589			3.589			2.000	1.589	3.589		j.l.
Verkeersregelin stallaties												
Vervangingsbudget verkeersregelin stallaties 2026/2027	T	1.271			1.271	500	771			1.271		j.l.
Vervangingsbudget verkeersregelin stallaties 2028/2029	R	1.542			1.542			771	771	1.542		j.l.
Wegen												
Aanbrengen bermverharding	T	600		200	400	400				400		2027
Project Maarsseveensevaart	T	1.100	64	700	336	336				336		2027
Project Scheendijk Noord	T	3.200	224	950	2.027	1.216	811			2.027		2028
Rompkrediet: Asfalt deklaag	T	1.500		1.000	4.000	1.250	1.250	1.000	1.000	4.500		j.l.
Rompkrediet: Klinkers en zandbed + asfalt onderlaag	T	4.500		2.500	11.500	3.750	3.750	3.000	3.000	13.500		j.l.
Voorbereiding Portengen- Gieltjesdorp- Schenkeldijk	T				400	400				400		2027
Vreelandseweg - Nigtevechtseweg	T				450	450				450		2027
Voorbereiding Oostkanaaldijk Breukelen	T				50	50				50		2027
Voorbereiding Bloemstede Maarssen	T				100	100				100		2027
Uitvoering herinrichting Zandpad	T	6.290			6.290	250	2.000	3.250	790	6.290		2030
Sportparkweg gebiedsontsluitingsw eg	T	852			852				852	852		2030
Vervanging Handelsweg	T	950	-376	700	626	313	313			626		2028
Parallelweg Maarssen (voorheen Maarssenbroek)	T	800		800								2026

Tabel Bijlage 3.6.

Spengen Kockengen T (voorheen Maarssenbroek)	1.846		158	812	2.500	1.250	1.250		2.500	2028
Totaal	159.679	7.856	26.914	20.092	145.001	34.875	42.384	36.986	30.756	145.001

Tabel Bijlage 3.7.

Beschikbaar budget							Planning uitgaven					
Investeringen programma 5 Samenleving												
Omschrijvingen (bedragen x € 1.000)	T/ R	Oorspronkel ijk totaal	Realisat ie t/m 2024	Progn se 2025 (Berap)	Nieu w budg et	Totaal beschikba ar 2026 - 2029	Planni ng 2026	Planni ng 2027	Planni ng 2028	Planni ng 2029	Tota al 2026 - 2029	Start afschrijvi ng
Recreatie en toerisme												
Toeristisch Overstappunt Sperwerveld	T	211	51			160	160				160	2027
Vastgoed - Gemeentelijke gebouwen												
MFC Vreeland (gymzaal en dorpshuis) (extra investering)	T	5.965	434	-95		5.626	2.638	2.638	350		5.626	2029
Uitbreiding depot RHCVV	T	1.860	43	200		1.617	1.617				1.617	2027
Onderhoud Kikkerfort	T	826				826	826				826	2027
Vastgoed - Onderwijshuisves ting												
IHP projecten	T	50.723		300		50.423	2.900	9.505	19.009	19.009	50.423	j.l.
Onderwijsvoorzieni ng Daalse Hoek (Pionier Maarssen)	T	7.494	244	750		6.500	3.500	3.000			6.500	2028
De Pionier dislocatie Zuilense Vecht	T	4.545				4.545	4.545				4.545	2026
Progr. onderwijshuisvestin g 2025 Montessori Monton / De Wilde Wingerd (raad 2 juli 2024)	T	1.013	878	20		114	114				114	2027
Totaal		72.637	1.650	1.175		69.811	16.300	15.142	19.359	19.009	69.811	

