

Financiële positie



Geprognoseerde balans

In dit hoofdstuk wordt een uiteenzetting gegeven van de financiële positie van de gemeente Ermelo in meerjarenperspectief.

Activa (bedragen x € 1.000)	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029	Ultimo 2030
Vaste activa						
<i>Immateriële vaste activa</i>	17	17	17	17	17	17
<i>Materiële vaste activa</i>	121.554	125.613	136.902	154.235	140.673	137.332
<i>Financiële vaste activa</i>	7.550	8.000	8.000	8.980	8.980	8.980
Totaal vaste activa	129.121	133.630	144.919	163.232	149.670	146.329
Vlottende activa						
<i>Grondexploitatie</i>	600	0	0	0	0	0
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	35.438	18.203	13.375	-4.019	-12.887	-26.043
<i>Liquide middelen</i>	406	406	406	406	406	406
<i>Overlopende activa</i>	7.675	7.675	7.675	7.675	7.675	7.675
Totaal vlottende activa	44.119	26.284	21.456	4.062	-4.806	-17.962
Totaal Activa	173.240	159.914	166.375	167.294	144.864	128.367
Passiva						
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
<i>Algemene reserves</i>	14.699	17.695	12.911	12.646	12.381	12.313
<i>Beklemd reserves</i>	58.618	54.275	55.375	54.879	54.018	53.232
<i>Exploitatiesaldo</i>	7.483	-158	1.214	-389	286	-247
Totaal Eigen vermogen	80.800	71.812	69.500	67.136	66.685	65.298
Vreemd vermogen						
<i>Voorzieningen</i>	18.407	18.037	17.399	16.701	15.980	14.650
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	55.001	50.501	66.001	60.501	55.001	51.001
Totaal Vreemd vermogen	73.408	68.538	83.400	77.202	70.981	65.651
Totaal vaste passiva	154.208	140.350	152.900	144.338	137.666	130.949
Vlottende passiva						
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	5.230	5.701	5.701	5.701	5.701	5.701
<i>Overlopende passiva</i>	13.802	13.863	7.774	17.255	1.497	-8.283
Totaal vlottende passiva	19.032	19.564	13.475	22.956	7.198	-2.582
Totaal Passiva	173.240	159.914	166.375	167.294	144.864	128.367

EMU-begroting

In de Europese Unie presenteren de lidstaten hun begrotingen en rekeningen allemaal met eenzelfde definitie van het begrotingssaldo, het EMU-saldo. Het EMU-saldo heeft betrekking op het vorderingensaldo van de overheid op transactiebasis (kasstromen). Om te voorkomen dat de overheidsfinanciën van EMU-landen ontsporen, is een aantal jaren geleden in het zogenaamde Stabiliteits- en Groeipact afgesproken dat het EMU-tekort maximaal 3% BBP mag bedragen.

Omdat het EMU-saldo betrekking heeft op de totale collectieve sector, zijn naast het Rijk en de sociale fondsen ook gemeenten verplicht te rapporteren op het EMU-saldo.

Het EMU-saldo wordt volgens een voorgeschreven schema berekend. Uit de berekening van het EMU saldo voor de jaren 2026–2030 volgt het volgende beeld:

Bedragen (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	8.053	2.470	1.150	840	1.101
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	4.059	11.289	17.333	-13.562	-3.341
3. Mutatie voorzieningen	500	-586	-646	-669	-1.278
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-600				
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa					
Berekend EMU-saldo	5.094	-9.405	-16.829	13.733	3.164

Een min saldo betekent een EMU-tekort, een positief saldo betekent een EMU-overschot

Dit betekent dat op kasbasis de gemeente Ermelo over de jaren 2026 tot en met 2030 een EMU saldo tekort heeft. Deze tekorten worden met name veroorzaakt door de diverse grote investeringen die gepland staan. Wij accepteren dit EMU-tekort over deze periode.

