

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 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029
Vaste activa						
<i>Materiële vaste activa</i>	112.152	124.141	130.948	136.393	144.071	142.628
<i>Financiële vaste activa</i>	7.371	7.671	7.671	7.671	7.671	7.671
Totaal vaste activa	119.523	131.812	138.619	144.064	151.742	150.299
Vlottende activa						
<i>Grondexploitatie</i>	1.683	2.332	0	0	0	0
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	38.605	17.550	11.869	9.614	10.128	8.491
<i>Liquide middelen</i>	406	406	406	406	406	406
<i>Overlopende activa</i>	7.194	7.194	7.194	7.194	7.194	7.194
Totaal vlottende activa	47.888	27.482	19.469	17.214	17.728	16.091
Totaal Activa	167.411	159.294	158.088	161.278	169.470	166.390
Passiva	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
<i>Algemene reserves</i>	15.321	13.098	12.265	12.020	11.980	11.940
<i>Beklemde reserves</i>	55.734	51.948	47.967	50.114	49.559	48.627
<i>Exploitatiesaldo</i>	1.875	-357	469	1.386	237	721
Totaal Eigen vermogen	72.930	64.689	60.701	63.520	61.776	61.288
Vreemd vermogen						
<i>Voorzieningen</i>	16.853	16.147	15.898	15.555	15.223	14.827
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	59.501	55.001	50.501	56.001	64.001	54.501
Totaal Vreemd vermogen	76.354	71.148	66.399	71.556	79.224	69.328
Totaal vaste passiva	149.284	135.837	127.100	135.076	141.000	130.616
Vlottende passiva						
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	5.701	5.701	5.701	5.701	5.701	5.701
<i>Overlopende passiva</i>	12.426	17.756	25.287	20.501	22.769	30.073

Totaal vlottende passiva	18.127	23.457	30.988	26.202	28.470	35.774
Totaal Passiva	167.411	159.294	158.088	161.278	169.470	166.390

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 2025–2029 volgt het volgende beeld:

Bedragen (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	8.376	2.124	-886	-199	-306
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	11.989	6.807	5.445	7.678	-1.443
3. Mutatie voorzieningen	-653	-197	-291	-280	-344
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	649	-2.332	0	0	0
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-4.915	-2.548	-6.622	-8.157	793

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 2025 tot en met 2028 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.

