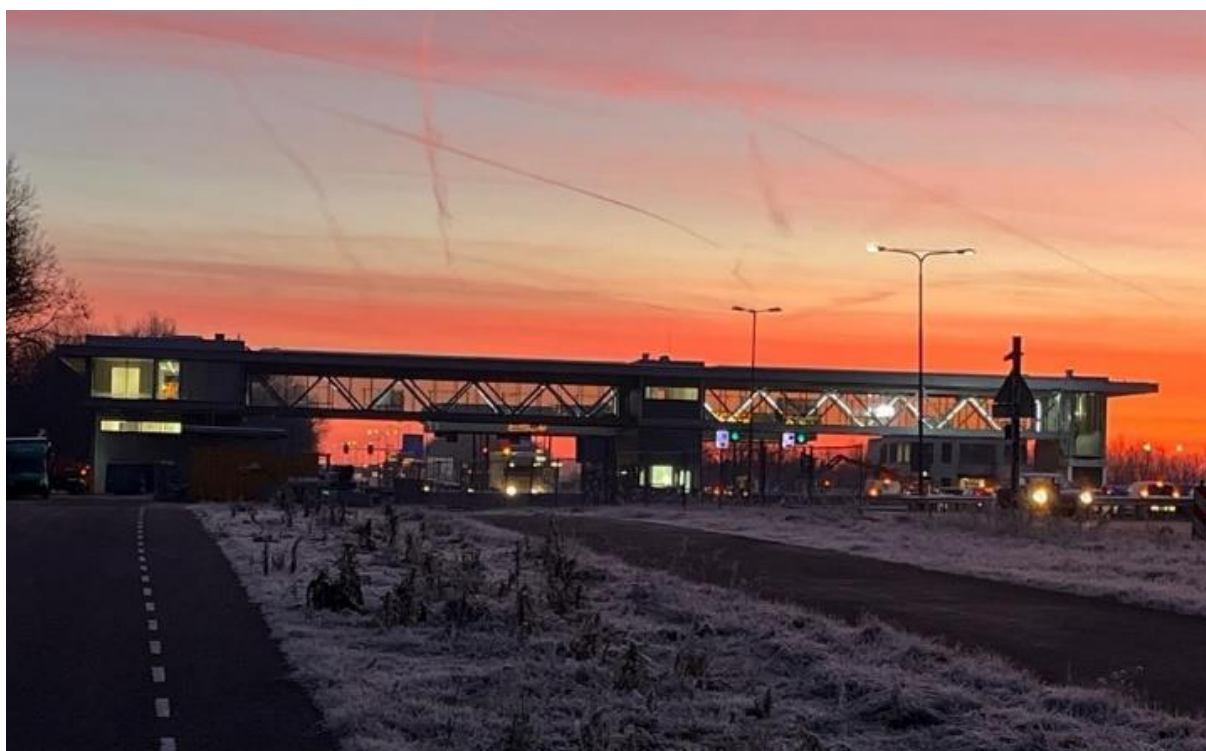




KILTUNNEL

Begroting 2026
en
Begrotingswijziging 2025





**Begroting 2026
en
Begrotingswijziging 2025**

Inhoud

1. Uitgangspunten.....	4
2. Beleidsbegroting	7
2.1. Programmabegroting.....	7
2.1.1. Programma beheer en exploitatie van de tunnel	7
2.2. Paragrafen	8
2.2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	8
2.2.2. Financiering	12
2.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen.....	14
2.2.4. Bedrijfsvoering.....	14
2.2.5. Openbaarheid	15
2.2.6. Verbonden partijen.....	16
2.2.7. Lokale heffingen	16
2.2.8. Grondbeleid	16
3. Financiële begroting	17
3.1. Begrote saldo van baten en lasten.....	17
3.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	18
3.3. Geprognosticeerde balans.....	20
3.4. Meerjarenbegroting	21
3.5. Begrotingswijziging 2025	21
3.6. Overzicht taakvelden	23
5. Vaststelling	25

1. Uitgangspunten

Voor u ligt de begroting 2026 en de meerjarenbegroting van het Wegschap Tunnel Dordtse Kil. De begroting is een instrument dat op hoofdlijnen de doelen, intenties en activiteiten van het Wegschap voor 2026 aangeeft.

Daarnaast is deze begroting samengesteld op basis van:

- Beleid.
- Effecten van de investeringen.
- Loon- en prijsontwikkelingen.
- Verwachte renteontwikkelingen.
- *Verwacht verkeersaanbod.
- Meerjarenperspectief.

Beleid

Het beleid van het Wegschap is er op gericht om weggebruikers een veilige doortocht door de tunnel te bieden. Hierbij wordt gestreefd naar een zo gering mogelijke bijdrage van de garanten en naar zo laag mogelijke toltarieven.

Daarnaast zet het Wegschap zich in voor het zo goed als mogelijk onderhouden en in stand houden van haar kapitaalgoederen.



Monitoring tunnel:

Uitwisseling van kennis en kunde met Rijkswaterstaat over monitoring bij opdrijven is periodiek georganiseerd. Ook is kennisdeling met het COB (centrum ondergronds bouwen) georganiseerd door het beschikbaar stellen van onze monitoringsgegevens en de Kiltunnel participeert in het COB. Het COB fungeert als netwerkorganisatie voor RWS, Provincies, gemeenten en zo ook voor de Kiltunnel en onderzoekt o.a. wat zetting van tunnels op termijn tot gevolg kan hebben.

De permanente monitoring die in 2024 in opdracht van RWS is uitgevoerd is door RWS beëindigd. De Kiltunnel heeft in eigenbeheer deze monitoring opgevolgd en sensoren op de tunnelementen geplaatst. De meetgegevens worden 1 op 1 gedeeld met het COB en gebruikt voor het onderzoek. Ook worden de meetgegevens door de Kiltunnel zelf beoordeeld en vergeleken met de historische meetgegevens. De resultaten van het vergelijken wordt door SWECO uitgewerkt en gepresenteerd in een integraal overzicht. Dit integrale overzicht geeft de Kiltunnel een compleet beeld van de zetting uit het verleden en in het heden. Uit de resultaten die nu inzichtelijk zijn is er tot op heden geen sprake van extra zettingen.

Steenbestorting:

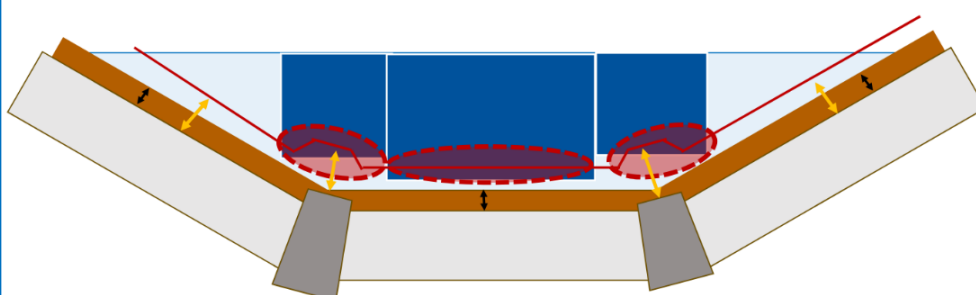
Op basis van de expertise en bekendheid met de tunnel heeft de Kiltunnel SWECO in het onderzoekstraject van de steenbestorting betrokken wat moet leiden tot het herstel/ontwerpplan.

In 2024 zijn de gesprekken met RWS gestart over de huidige staat van de steenbestorting. In 2025 is herstel van de steenbestorting gepland. In samenwerking met RWS en SWECO als ingenieursbureau voor het opstellen van het herstel/ontwerpplan wordt de exacte staat van de steenbestorting onderzocht.

1. SITUATIESCHETS – BESTORTING VS SCHEEPVAART



Opgave: De steenbestorting moet op alle plekken tot 1m+, inclusief toleranties opgehoogd worden conform richtlijnen RWS. Dit staat onder spanning met belang van RWS dat de vaarweg wil verdiepen dus daar zijn potentiële conflicten in belangen.



LEGENDA	
	Huidige ballast hoogte
	Verschte ballast hoogte (ROK) tot tunnel
	Nieuwe hoogte ballast
	A. Conflict ballast vs vaarweg
	Vaarweg
	Zink- sluitvoeg
	Tunnelbak
	Huidige ballast

Op basis van de peildata van RWS is de dekking van de steenbestorting op het tunneldak beneden het gewenste onderhoudsniveau. De RWS peildata en het onderzoek zijn input voor het herstel/ontwerpplan. Het herstel/ontwerpplan wordt uitgewerkt tot een aanbestedingswaardig definitief ontwerp dat volgens de procedure meervoudig onderhandse moet worden aanbesteed.

De samenhangende kapitaalslasten van de investeringen zijn verwerkt in de meerjarenbegroting.

Loon- en prijsontwikkelingen

Voor 2026 en verdere jaren is gerekend met een jaarlijkse loonontwikkeling van 3%. Tevens is rekening gehouden met personele mutaties, waardoor objectkennis en vakkennis geborgd is.

Verwachte renteontwikkelingen

Uit de liquiditeitsprognose blijkt een herfinanciering in 2028 voor het eerst nodig te zijn. De meerjarige resultaten zijn voldoende om een rentestijging op te vangen. Daarnaast is rekening gehouden met rentebaten op de schatkist.

Verwacht verkeersaanbod

Op basis van de laatste inzichten is het verkeersaanbod zo actueel mogelijk ingeschat. In 2026 is gerekend met aanvullend 1% verkeersgroei.

Meerjarenperspectief

Voor het meerjarenperspectief zijn de rente- en afschrijvingslasten meerjarig doorgerekend. De verwachte inkomsten zijn gebaseerd op de huidige prijsstelling. Met betrekking tot de loonkosten is rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 3% vanaf 2025.

2. Beleidsbegroting

2.1. Programmabegroting

2.1.1. Programma beheer en exploitatie van de tunnel

Het Wegschap Tunnel Dordtse Kil voert het beheer en de exploitatie van een toltunnel onder de Dordtse Kil tussen Dordrecht en de gemeente Hoeksche Waard, inclusief de daarbij behorende wegen, gebouwen en het tolplein. Tot haar taak behoort tevens het heffen van tolgeden tegen zodanige tarieven dat een rendabele exploitatie is gewaarborgd. Hierbij dient de veiligheid, zoals ook voorgeschreven in wet- en regelgeving, van de weggebruikers en de medewerkers altijd te zijn geborgd. Dit programma wordt toegeschreven aan één taakveld, namelijk “Verkeer & Vervoer”.

Veiligheid

Ten behoeve van de veiligheid dienen de wegen en de tunnel goed onderhouden en aangepast te worden aan de vigerende regelgeving. Het Wegschap stelt zich ten doel deze ontwikkelingen op de voet te volgen en in een zo vroeg mogelijk stadium ook actief betrokken te worden bij de relevante ontwikkelingen. Met betrekking tot de tunnel wordt voldaan aan de Warvw¹ en onder meer de bouwregelgeving. Hierop is ook de openstellingvergunning, verleend door het bevoegd gezag i.c. Burgemeester en Wethouders van de gemeente Dordrecht, gebaseerd.

Terrorismebestrijding en cybercriminaliteit

In het kader van terrorismebestrijding heeft het Ministerie van Veiligheid en Justitie de Kiltunnel aangewezen als een van de vitale objecten. De tunnel is dan ook aangesloten op het ‘Alerteringssysteem terrorismebestrijding’. In samenwerking met de politie heeft de Kiltunnel een matrix opgesteld met maatregelen die genomen worden bij dreigende terroristische activiteiten. Deze maatregelenmatrix wordt jaarlijks in overleg met de politiedienst geactualiseerd.

Ten aanzien van het voorkomen van cybercriminaliteit heeft de Kiltunnel organisatorische, hardware- en softwarematige maatregelen genomen.

Beschikbaarheid

Voor het ontsluiten van met name het oostelijk deel van de Hoeksche Waard is men voornamelijk aangewezen op de Kiltunnel. Het is daarom van belang dat de tunnel voor het wegverkeer een hoge beschikbaarheid heeft. Dit betekent dat weggebruikers, uitgezonderd bij ongevallen of oefeningen, altijd van de tunnel gebruik kunnen maken. Daarbij heeft een hoge beschikbaarheid natuurlijk ook een positief effect op de tolopbrengsten.

Onderhoud

De 1e verlenging van 5 jaar is door het Wegschap bij de onderhoudspartij sKILs ingeroepen. Door combinant Mourik Infra (tevens penvoerder van de onderhoudsaannemer sKILs) is aangegeven dat zij deze contractuele plicht van 5 jaar niet zou willen vervullen maar enkel tot 1 juli 2025. De korte motivering is dat er voor Mourik Infra in de komende 5 jaar verlenging te weinig eigen werk zou zijn (en hiermee onvoldoende interessant). Dit verwacht je niet van een gerenommeerde aannemer en dit was dan ook een onaangename verrassing voor de directie van het Wegschap.

Het zwaartepunt van het meerjarig onderhoud is de TTI-TVS (tunneltechnische en tunnelverkeersinstallaties) en dit werd de afgelopen jaren uitgevoerd door de combinant SWARCO. Begin 2024 heeft SWARCO aangegeven deze verplichtingen, voor de komende vijf jaar, niet te kunnen nakomen.

¹ Wet aanvullende regels veiligheid wegtunnels

Hiervoor is in 2024 vervanging gevonden in DBM elektrotechniek, die na een transitieperiode, per 18 december 2024 als onderaannemer van SKILs het meerjarig onderhoud heeft voortzet.

Deze ontstane situatie is voorgelegd aan een aanbestedingsjurist die bekend is met de Kiltunnel. De onderhoudsaannemer SKILs is gewezen op haar rechten en plichten vanuit de aannemingsovereenkomst en er zijn voorwaarden geformuleerd voor de door Mourik gewenste beëindiging van het meerjarig onderhoud per 1 juli 2025 en hierover wordt nu het gesprek gevoerd. Een niet toegewijde onderhoudsaannemer is niet in het belang van het Wegschap.

Er zijn een aantal mogelijke scenario's getoetst door de aanbestedingsjurist. De uitkomst is dat de Kiltunnel DBM elektrotechniek, die nu als onderaannemer van SKILs de TTI-TVS (tunneltechnische – tunnelverkeersinstallatie) onderhoudt, aan boord kan houden omdat niet zonder meer op korte termijn aanbesteed dan wel overgestapt kan worden naar een andere onderhoudspartij.

Dit is voor één tot twee jaar een zeer betrouwbare oplossing. Alle meerjarig te onderhouden systemen zijn hiermee de komende twee jaar ondergebracht bij DBM. Langer mag echter aanbestedingsrechtelijk niet. Dit betekent dat in 2026-2027 het meerjarig onderhoud opnieuw moet worden aanbesteed.

Programmabaten en -lasten 2026

Uitgangspunt is om de toltarieven over een langere periode onveranderd te houden en niet te indexeren. De huidige tarieven zijn sinds 2011 ongewijzigd. Pas wanneer daartoe noodzaak is zullen de tarieven, na een bestuursbesluit, worden aangepast. De baten en lasten behorende bij het hiervoor omschreven programma zijn in nevenstaand overzicht weergegeven.

Overzicht programma en overige baten en lasten		
Omschrijving	Baten	Lasten
Totaal programmabaten	10.413	
Totaal programmalasten	-	6.928
Bestuurskosten	-	159
Treasury	44	-
Onvoorzien	-	-
VPB	-	-
Totalen	10.457	7.088
Gerealiseerd resultaat	3.370	

(Bedragen x € 1.000,-)

2.2. Paragrafen

2.2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de mate waarin het Wegschap in staat is om financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het programma in gevaar wordt gebracht. In de risicoparagraaf zijn de risico's benoemd en is de benodigde weerstandscapaciteit berekend. Het aanhouden van weerstandsvermogen is bedoeld voor het opvangen van de risico's in de bedrijfsvoering. Er is een drietal exploitatierisico's te onderscheiden. In de eerste plaats is dit het volume aan verkeer. Een lager volume betekent direct lagere baten uit tol. Daarnaast risico's met betrekking tot de rentekosten en de onderhoudskosten. Immers, hogere rentelasten en/of onderhoudskosten leiden tot hogere exploitatiekosten.

Deze risico's worden afgedekt met de algemene reserve (het eigen vermogen) en/of het positieve resultaat van baten en lasten.

Het eigen vermogen -bestaande uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve onderhoud, vermeerderd met het exploitatieresultaat van 2024- heeft ultimo 2024 een saldo van € 21,5 mln. Vermeerderd met het verwachte exploitatieresultaat van 2025 is de omvang van het eigenvermogen gegroeid naar € 24,4 mln.

In navolgende tabel wordt de beschikbare financiële weerstandscapaciteit gerelateerd aan de benodigde weerstandscapaciteit zoals die is berekend. Het doel voor het weerstandsvermogen is een ratio >1 (voldoende) als waardering. In de kolom “Begroting 2026” is het werkelijke exploitatieresultaat van 2024 en het begrote resultaat van 2025 verwerkt.

Weerstandsvermogen	2024	Begroting 2026	Ratio weerstand	Waardering
<u>Beschikbare weerstandscapaciteit</u>				
Algemene reserve	€ 11.840	€ 18.824		
Bestemmingsreserve onderhoud	€ 6.351	€ 5.426		
Storting uit exploitatieresultaat 2024	€ 3.299			
Begroot resultaat 2026		€ 3.370		
<u>Beschikbare weerstandscapaciteit</u>	<u>€ 21.490</u>	<u>€ 27.620</u>		
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 13.344	€ 13.344		
Weerstandsvermogen	<u>1,61</u>	<u>2,07</u>		
Bedragen x € 1.000,-				
			> 2	Uitstekend
			1,5 - 2,0	Ruim voldoende
			1,0 - 1,5	Voldoende
			0,8 - 1,0	Matig
			0,6 - 0,8	Onvoldoende
			< 0,6	Ruim onvoldoende

Hier wordt inzicht gegeven in de risico's die een rol spelen in de bedrijfsvoering van de Kiltunnel en die invloed kunnen hebben op toekomstige financiële resultaten.

Indien de resultaten daar aanleiding toe geven ligt er een aantal beheersmaatregelen voor de hand:

- het aanspreken van de algemene reserve;
- het bijstellen van de bijdrage van de garanten;
- het indexeren van de toltarieven.

Deze maatregelen kunnen in het lopende exploitatiejaar bij bestuursbesluit worden geëffectueerd.

In de dagelijkse exploitatie worden de navolgende risico's onderkend:

- Verminderde tolopbrengsten als gevolg van onvoorziene externe omstandigheden.
- Levensduur en schade civiele constructies.
- Functieverlies van technische installaties.
- Automatisering.
- Stijgende onderhoudskosten.
- Hogere rentelasten.
- Wijzigingen in belasten van gebruik van motorvoertuigen.

Verminderde tolopbrengsten

De tolopbrengsten zijn in beginsel afhankelijk van omstandigheden die niet door het Wegschap beïnvloedbaar zijn. Hierbij kan gedacht worden aan economische omstandigheden of de mobiliteitsplannen vanuit de omgeving, waardoor als gevolg van minder verkeer de tolopbrengsten achterblijven op de prognose. Het risico op deze financiële tegenvallers is vooraf lastig in geld te kwantificeren.

Levensduur en schade civiele constructies

Tunnels worden in Nederland normaal gesproken gebouwd voor een exploitatieperiode van 100 jaar. Echter, door het uitvoeren van onderhoud en tijdige renovaties is de levensduur niet tijdgebonden. De Kiltunnel is ruim 40 jaar oud en wordt nauwkeurig gemonitord.

Extra aandacht wordt hierbij besteed aan de voegovergangen en de landhoofden. Voegovergangen zijn immers aan slijtage onderhevig en schade aan de landhoofden kan ontstaan door invloeden van buitenaf. Ontwikkelingen in de omgeving worden daarom nauwgezet gevolgd om de kans op schade te voorkomen. Daarnaast is de Kiltunnel opgenomen in het monitoringsprogramma van Rijkswaterstaat ten behoeve van het monitoren van het opdrijven van toe- en afritten.

Functieverlies van technische installaties

Onjuist of onvolledig onderhoud kan leiden tot uitval van installaties, waardoor eerder dan gepland tot aankoop van nieuwe installaties moet worden overgegaan. Risico's als deze zijn bij het opstellen van het onderhoudsplan zodanig in beschouwing genomen dat de omvang van dit risico nagenoeg nihil is.

Automatisering

De automatisering bestaat voornamelijk uit:

- Besturing en MMI² voor de verkeerstechnische en tunneltechnische installaties (VTI).
- Besturing en MMI voor de tolcentrale.
- Kantoorautomatisering met financieel pakket.

Periodiek wordt onderhoud uitgevoerd aan de tolcentrale en aan de soft- en hardware van de kantoorautomatisering. Met deze maatregelen is het risico op ernstig disfunctioneren van deze systemen nauwelijks aanwezig.

Stijgende onderhoudskosten

Met het tijdig en juist uitvoeren van periodiek en incidenteel onderhoud alsmede het tijdig uitvoeren van groot onderhoud worden onderhoudskosten beheersbaar.

De belangrijkste risico gebieden zijn als volgt geïdentificeerd:

Risicogebieden		
Financieel	€	1.050
Juridisch	€	3
Maatschappelijk	€	131
Organisatorisch	€	1.641
Politiek-bestuurlijk	€	50
Technisch	€	10.469
Totaal	€	13.344

(Bedragen x € 1.000,-)

De navolgende kengetallen worden onderkend:

- 1a Netto schuldquote.
- 1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.
- 2 Solvabiliteitsratio.
- 3 Grondexploitatie.
- 4 Structurele exploitatieruimte.
- 5 Belastingcapaciteit.

1a Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Ultimo 2026 bedraagt deze schuldquote 254%. Deze hoge quote is het gevolg van de omvang van de leningportefeuille die benodigd is voor de financiering van de renovatie. Deze quote zal naar verwachting in de hierop volgende jaren afnemen. Opgemerkt wordt dat de eigen middelen, i.c. de tolopbrengsten, voldoende zijn om aan de aflossings- en renteverplichtingen te voldoen.

1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Het Wegschap heeft geen middelen doorgeleend aan private of publiekrechtelijke organisaties. Derhalve is de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekkingen gelijk aan de netto schuldquote.

2 Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate van weerbaarheid van het Wegschap. Hierbij wordt opgemerkt dat de inkomstenstroom voldoende is om aan de rente- en aflossingsverplichtingen te voldoen alsmede om de algemene reserve te laten groeien.

3 Grondexploitatie

Dit kengetal is niet van toepassing. Het Wegschap heeft geen grond aangekocht voor (toekomstige) projecten.

4 Structurele exploitatieruimte

Bij dit kengetal worden de structurele baten en lasten vergeleken met de totale baten. De baten bij het Wegschap worden, op de bijdragen van de garanten en enige neveninkomsten na, rechtstreeks bepaald door het volume aan verkeer.

5 Belastingcapaciteit

Dit kengetal is niet van toepassing. Het Wegschap heeft geen inkomsten uit belastingen.

Financiële kengetallen				
Kengetal	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote	359%	307%	257%	200%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	359%	307%	257%	200%
Solvabiliteitsratio	34,19%	39,71%	45,23%	52,64%
Structurele exploitatieruimte	28,12%	33,47%	30,79%	30,23%
Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)				
Passiva				
Totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)	39.100	34.650	30.450	24.850
Totaal van de netto-vlootende schulden (ultimo jaar)	400	15	15	15
Totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)	1.335	2.694	2.921	2.778
Totaal	40.835	37.359	33.386	27.643
Activa				
Financiële vaste activa				
Totaal van uitzettingen rentetypische looptijd <1 jr	3.641	500	500	500
Totaal van alle liquide middelen	263	4.312	5.834	5.968
Totaal van de overlopende activa	91	91	216	175
Totaal voor Netto schuldquote	3.995	4.903	6.550	6.643
Totaal voor Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3.995	4.903	6.550	6.643
Totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	10.249	10.562	10.457	10.494
Solvabiliteitsratio				
Totaal eigen vermogen	21.491	24.641	27.620	30.781
Totaal van de passiva	62.855	62.055	61.061	58.479
Structurele Exploitatieruimte				
Totaal lasten exclusief mutaties reserves	6.950	6.877	7.088	7.171
Totaal incidentele lasten exclusief mutaties reserves	0	0	0	0
Totaal structurele lasten exclusief mutaties reserves	6.950	6.877	7.088	7.171
Totaal baten exclusief mutaties reserves	10.249	10.562	10.457	10.494
Totaal incidentele baten exclusief mutaties reserves	417	150	150	150
Totaal structurele baten exclusief mutaties reserves	9.832	10.412	10.307	10.344
Totaal stortingen in reserves	0	0	0	0
Totaal incidentele stortingen in reserves	0	0	0	0
Totaal structurele stortingen in reserves	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	0	0	0	0
Totaal incidentele onttrekkingen uit reserves	0	0	0	0
Totaal structurele onttrekkingen uit reserves	0	0	0	0
Totaal baten exclusief mutaties reserves	10.249	10.562	10.457	10.494

Bedragen x € 1.000,-

2.2.2. Financiering

Twee elementen uit de 'Wet Financiering decentrale overheden' (FIDO) zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beiden worden periodiek getoetst aan de norm en verwerkt in interne rapportages. Op grond van de huidige vooruitzichten is het financieringsrisico van het Wegschap tot 2028 zeer gering. In 2028 en verder zullen diverse herfinancieringen noodzakelijk zijn dan is er een risico op hogere rentes deze zijn naar alle waarschijnlijkheid in het exploitatiesaldo op te vangen.

Renterisiconorm

Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de langlopende leningen in enig jaar moet worden geherfinancierd. Wettelijk is vastgesteld dat 20% van het begrotingstotaal van de vaste schuld onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering.

Door middel van deze norm wordt een kader gesteld waarmee een zodanige opbouw van de langlopende leningen wordt bereikt, dat het renterisico in voldoende mate wordt beperkt. Overigens blijkt uit het meer jaren perspectief geen noodzaak tot herfinanciering zien. Echter, vanaf de introductie van de renterisiconorm hanteert het Wegschap 20% van de leningportefeuille als norm. Gezien het kapitaalintensieve karakter van het Wegschap en de relatief lage omvang van de exploitatiebegroting in relatie tot de investeringen in de tunnel en daarmee samenhangende leningportefeuille, doet deze interpretatie van de norm het meest recht aan de bedoeling van de renterisiconorm (inzicht in mogelijke renterisico's bij herfinanciering of renteherziening). Deze interpretatie benadert ook de omvang van de norm bij gemeenten het meest.

Renterisiconorm			
Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-	-
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-	-
2 Renteherziening op vaste schuld	-	-	-
3a Nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-
3b Nieuw uitgezette lange leningen	-	-	-
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-
5 Betaalde aflossingen	4.700	4.450	4.200
6 Herfinanciering	-	-	-
7 Renterisico op vaste schuld	-	-	-
8 Stand van de vaste schuld	39.100	34.650	30.450
9 Vastgesteld percentage	20%	20%	20%
10 Renterisiconorm	7.820	6.930	6.090
11a Ruimte onder de renterisiconorm	<u>7.820</u>	<u>6.930</u>	<u>6.090</u>
11b Overschrijding renterisiconorm			

Bedragen x € 1.000,-

Liquiditeit

De rentebetalingen en aflossingen zijn regelmatig over het jaar gespreid. Omdat ook de hoogte van de maandelijkse inkomsten uit de passages goed voorspelbaar is, zijn er voor de lopende exploitatie geen liquiditeitsproblemen. Indien de feitelijke ontwikkelingen niet conform deze prognose verlopen, zal op basis van de periodiek geactualiseerde liquiditeitsbegroting en met inachtneming van het 'Financieringsstatuut', de liquiditeitsbehoefte worden ingevuld. Ook in het meerjarenperspectief zijn na het aantrekken van de benodigde financiële middelen voor de renovatiekosten geen liquiditeitsproblemen te verwachten.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een instrument ter beperking van het renterisico op de korte schuld. Deze limiet stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan het wettelijk bepaald percentage van 8,2% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal voor 2026 bedraagt € 6,6 mln. De kasgeldlimiet komt daarmee op € 540.700. Dit bedrag wordt maandelijks getoetst aan de werkelijke omvang van het kasgeld.

2.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

Het Wegschap is eigenaar en beheerder van ca. 4 kilometer wegvak. Gelegen tussen kilometerpaal 26.2 aan de Nieuw Bonaventuurseweg en kilometerpaal 30.1 aan de Kiltunnelweg. Tevens behoren de fietspaden, parallelwegen, het tolplein, de tunnel en de bijbehorende gebouwen tot het areaal van het Wegschap.

Met uitzondering van de tunnel met open afritten, het tolplein en de gebouwen is het beheer en onderhoud aan de wegen, bermen, **watergangen**, **groenbeheer** etc. sinds 1985 uitbesteed aan de provincie. De provincie voert hieraan dagelijks en meerjarig onderhoud. In 2024 zijn gesprekken gestart met Provincie en Waterschap om het dagelijks en meerjarig onderhoud van **watergangen** en **groenbeheer** inclusief bosschages integraal onder te brengen bij de kiltunnel. Dit vanuit de visie op integraal en risico-gestuurd onderhoud. Risico-gestuurd vanwege de relatie peilbeheer watergangen. De waterhoogte in de watergangen is van invloed op het risico van opdrijven van de tunnelmoten. Het peilbeheer beïnvloedt direct de opwaartse kracht op de tunnelementen en is daarmee van invloed op het risico van opdrijven van de tunnelementen. Het groenbeheer en daarmee ook het onderhoud aan de bosschages hebben invloed op vervuiling in de watergangen en daarmee op de afvoercapaciteit.

De onderhoudsprogramma's van het Wegschap zijn gericht op de tunnel, het tolplein, de gemalen, watergangen, groenbeheer (bosschages) en de gebouwen. De programma's voor het jaarlijks terugkerend onderhoud en het meerjarig onderhoud voor de periode vanaf 2025 worden gepland in een nog op te stellen onderhouds- en instandhoudingsplan. Deze plannen zijn in ontwikkeling nu de oplevering van 2 jaar meerjarig onderhoud na de renovatie is gedaan. Hierin worden werkzaamheden gepland met het doel functieverlies van installaties te voorkomen. Met het volgen van dit plan wordt geborgd dat de staat van onderhoud aan gebouwen en installaties voldoende is en functieverlies wordt voorkomen.

In het kader van tunnelveiligheid is daarnaast een veiligheidsbeheerplan opgesteld.

Sinds 2004 is de 'Wet aanvullende regels veiligheid wegtunnels' (Warvw) van kracht. De Kiltunnel valt onder de regels van deze wet, waarin is geregeld dat de tunnelbeheerder de veiligheid van de weggebruiker aantoonbaar borgt. Het tunnelveiligheidsplan en het veiligheidsbeheerplan zijn de geëigende instrumenten hiervoor. Het onderhouds- en instandhoudingsplan zijn onderdeel van het veiligheidsbeheerplan.

2.2.4. Bedrijfsvoering

Alle dagelijkse bedrijfsvoeringstaken vinden plaats binnen de eigen organisatie. De omvang van de organisatie bestond per 1-1-2025 uit 16,55 fte waarvan 3,98 fte voor de bezetting op kantoor. In 2024 is 3,64 fte ingehuurd voor de bezetting op het tolplein. Deze inhuur was noodzakelijk voor een volledige bezetting.

In 2024 en 2025 is het middel- en langverzuim een speerpunt. De functioneringsgesprekken zijn toegespitst op het gesprek hoe het afgelopen jaar is geweest en wat voor het komende jaar in persoonlijk perspectief nodig is. Deze gesprekken hebben de naam "jaargesprekken" gekregen en door het personeel heel goed ontvangen. In deze gesprekken heeft het middel- en langverzuim een prominente plek. Hieraan gekoppeld ook de vitaliteit en dan de nadruk op bewegen. Het beroep tolbeambte kenmerkt zich in een relatief statische lichaamshouding en een goede conditie en (meer) bewegen is daarbij van belang.

Het effect van deze positieve aandacht op het verzuim (middel-lang) is herkenbaar in de verzuimcijfers gemeten van 1 okt t/m februari in het jaar '23-'24 en '24-'25

	Aantal dagen (FTE)	Kort 1- 7 dagen (FTE)	Middel 8- 42 dagen (FTE)	Lang 43- 730 dagen (FTE)	
	dagen	%	%	%	
Tolbeamte	249,88	1,01	3,78	12,99	1 okt '23 t/m 23 feb '24
	86,34	2,38	2,99	0,73	1 okt '24 t/m 23 feb '25
Leiding	224,28	2,41	2,08	20,74	1 okt '23 t/m 23 feb '24
	62,88	0,75	0,00	6,74	1 okt '24 t/m 23 feb '25

Het kortverzuim van de tolbeamtes laat een stijging zien, hier wordt de komende tijd extra aandacht aan besteed.

Technisch beheer is eveneens in 2024-2025 een speerpunt. De afnemende vraag van technische ondersteuning is een zichtbaar positief resultaat van de renovatie. Technische installaties worden steeds stabiel, veroorzaken steeds minder storingen en ongepland onderhoud. Dat geeft een veranderend perspectief voor de invulling voor onze technisch medewerker die per juni 2025 pensioengerechtigd is. Door gesprekken in de organisatie is kennis, kunde, capaciteit/ruimte en belangstelling voor interne herverdeling van activiteiten in beeld gekomen. Hierbij hebben we onderscheid gemaakt in specifiek **technisch** vaardig en **algemeen** technisch vaardig. De specifiek **technisch** vaardige activiteiten worden steeds complexer en vragen steeds meer specialisme en ervaring. Deze activiteiten zijn bij de onderhoudsaannemer DBM elektrotechniek belegd.

De **algemeen** technisch vaardige activiteiten zijn binnen de bedrijfsleiding belegd. Hiermee wordt de kennis en kunde gebruikt, de beschikbare capaciteit/ruimte ingevuld en de belangstelling benut waardoor er intern een breder kennis- en draagvlaksituatie ontstaat.

Financieel beheer dat in de afgelopen periode ook een speerpunt was heeft een goede ontwikkeling gemaakt. Dit heeft ertoe geleid dat ook hier een onderscheid is te maken in **specifiek** financieel vaardig en **algemeen** financieel vaardig. De **specifiek** financieel vaardige activiteiten zijn extern belegd en de **algemeen** financieel vaardige activiteiten intern.

Openbaarheid

De Wet Open Overheid kent, samengevat, een viertal belangrijke aspecten:

1. De verplichting voor ieder bestuursorgaan om een Woo contactfunctionaris aan te wijzen.
2. Verplichtingen gericht op passieve openbaarmaking.
3. Verplichtingen gericht op actieve openbaarmaking.
4. Het op orde brengen van de (digitale) informatiehuishouding.

Woo contactfunctionaris

De Woo contactfunctionaris is een nieuwe rol die per 1 mei 2022 per bestuursorgaan aangewezen dient te zijn. Primair is de directeur aanspreekpunt in het kader van Woo.

Passieve openbaarmaking

De Wet Open Overheid is de opvolger van de Wet Openbaarheid van Bestuur (Wob). Op het gebied van passieve openbaarmaking (Wob- of Woo-verzoeken) kent de Woo de nodige

veranderingen ten opzichte van de Wob. De werkwijze en doorlooptijd van verzoeken tot (passieve) openbaarmaking van informatie onder de Wet Open Overheid worden geëvalueerd. Uitgangspunten daarbij zijn transparantie en snelheid. Naar aanleiding van de evaluatie zal dit proces doorlopend geoptimaliseerd worden.

Actieve openbaarmaking

De Woo stelt de verplichting om elf benoemde informatiecategorieën actief te publiceren. Deze verplichting zal niet voor alle elf categorieën tegelijk gelden. In 2024 is aandacht besteed aan het voldoen aan de Woo door de op dat moment verplichte informatiecategorieën actief te publiceren. In 2025 wordt hier verder mee doorgegaan. Verder zal het proces van actieve openbaarmaking worden vormgegeven, zodat op efficiënte, veilige, en AVG-conforme wijze gepubliceerd kan worden. Tot slot is het beleidsvoornemen om in 2025 kritisch te blijven kijken naar de motivering betreffende eventuele geheimhouding van documenten. Dit met als doel te blijven werken aan de intentie van de wet: openbaarheid en transparantie.

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat de digitale informatiehuishouding binnen acht jaar op orde wordt gebracht. Dit betekent dat er op basis van een op te stellen meerjarenplan maatregelen moeten worden genomen om informatiebestanden duurzaam toegankelijk te maken en te houden. In 2025 wordt daarom doorgegaan met het uitvoeren van de maatregelen.

2.2.5. Verbonden partijen

Deze paragraaf is bij het Wegschap niet van toepassing.

2.2.6. Lokale heffingen

Deze paragraaf is bij het Wegschap niet van toepassing.

2.2.7. Grondbeleid

Deze paragraaf is bij het Wegschap niet van toepassing.

3. Financiële begroting

Uit de financiële begroting is de financiële positie van het Wegschap af te leiden. In dit onderdeel wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de balanspositie van de vaste activa en passiva, deze is opgenomen in de geprognosticeerde balans. Op basis van de geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar is het EMU-saldo berekend.

Verder is ook het meerjarig beeld van de reserves, voorzieningen en de investeringen in de financiële begroting opgenomen. Inzicht in de financiële kengetallen wordt gegeven in de paragraaf weerstandsvermogen.

3.1. Begrote saldo van baten en lasten

Onderstaand overzicht geeft een weergave van het begrote saldo van baten en lasten.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Begroting 2026
Programma lasten				
Salariskosten eigen personeel	858	930	1.564	1.611
Personeel derden	384	435	446	459
Bedrijfsvoering	242	247	251	256
Tolgeldverwerking	65	69	71	73
Controle en advies	67	34	443	452
Vast onderhoud	813	647	993	1.013
Kapitaallasten	3.024	2.969	2.959	3.065
Totaal programmalasten	5.452	5.331	6.727	6.928
Programma baten				
Tolopbrengsten	9.209	8.745	10.112	10.213
Overige tolvorgoedingen	795	50	150	50
Rentebaten	102	44	150	44
Overige opbrengsten	143	100	150	150
Totaal programmabaten	10.249	8.939	10.562	10.457
Programma lasten	5.452	5.331	6.727	6.928
Programma baten	10.249	8.939	10.562	10.457
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	4.797	3.608	3.835	3.529
Overhead	1.337	1.104	-	-
Bestuurskosten	161	159	150	159
Onvoorzien	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Mutaties reserve	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	3.299	2.345	3.685	3.370
(Bedragen x € 1.000,-)				

3.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bij het opstellen van de begroting is de lijn uit het verleden voortgezet. Uiteraard zijn de geprognosticeerde inkomsten kritisch beschouwd. Voor de tolopbrengsten is gerekend met 1% groei t.o.v. de begroting 2025. In het meerjarenmodel na 2026 is gerekend met een groei van 0,5% per jaar.

Ook de berekende kapitaallasten (rente en afschrijving) zorgen voor mutaties in de komende jaren.

Salariskosten eigen personeel

Deze post is samengesteld uit bruto salaris, toelagen en gratificaties, overwerk en het werkgeversdeel pensioenlasten en sociale lasten. Hierbij is zo goed als mogelijk rekening gehouden met loonontwikkelingen. In de begroting is gerekend met een jaarlijkse salarisgroei van 3%. De post groeit mede doordat overhead weer direct aan het taakveld wordt toegerekend zie de toelichting onder overhead.

Personeel derden

Op deze post worden de kosten voor inhuur tolbeambten en kantoormedewerkers verantwoord. Hier is in lijn met de salariskosten gerekend met een groei van 3%.

Bedrijfsvoering

Dit betreft hoofdzakelijk automatiseringskosten, energie, verzekeringen, schoonmaakkosten en bedrijfswagens. Prijzen worden geïndexeerd met de DPI (diensten prijs index) van het CBS. Voor 2025 is dit 3,7%. Meerjarig voor 2026 en verder houden wij 2% aan.

Tolgeldverwerking

Kosten voor het girale betalingsverkeer alsmede de kosten voor het geldtransport zijn in deze post begrepen. In de begroting is rekening gehouden met toenemende kosten voor betalingsverkeer a.g.v. de groeiende belangstelling om met bankpassen te betalen. Prijzen worden geïndexeerd met de DPI (diensten prijs index) van het CBS. Voor 2025 is dit 3,7%. Meerjarig voor 2026 en verder houden wij 2% aan.

Controle en advies

Het betreft hier kosten voor controle en (technisch) advies. Voorts zijn hier de kosten begroot voor de veiligheidsbeambte en de functionaris gegevensbescherming. Prijzen worden geïndexeerd met de DPI (diensten prijs index) van het CBS. Voor 2025 is dit 3,7%. Meerjarig voor 2026 en verder houden wij 2% aan. De post groeit mede doordat overhead weer direct aan het taakveld wordt toegerekend, zie ook de toelichting onder overhead.

Vast onderhoud

Afgelopen jaren blijkt mede door verscherpte focus op risicobeheersing de jaarlijkse onderhoudslast hoger dan verwacht. Het gewenst niveau van onderhoud is in deze post verwerkt. Prijzen worden geïndexeerd met de DPI (diensten prijs index) van het CBS. Voor 2025 is dit 3,7%. Meerjarig voor 2026 en verder houden wij 2% aan. Daarnaast streven we naar maatschappelijk rendement op het onderhoud.

Kapitaallasten

De kapitaallasten bestaan uit afschrijvingskosten en rentekosten. Op basis van de bestaande activastaat en de geldende afschrijvingstermijnen is de afschrijving berekend.

Tolopbrengsten

De tolopbrengsten zijn geschat op basis van de realisatie in de laatste maanden in 2024. Effecten van vakanties zijn hierin verwerkt. De laatste maanden 2024 lijken het meest reëel voor de verwachting van 2025. Dit doordat in deze maanden geen openstellingen waren en het verkeersbeeld het meest actueel is. In 2026 is gerekend met aanvullend 1% verkeersgroei.

Overige tolvorgoedingen

Hier wordt de vergoeding van Rijkswaterstaat onder verstaan, voor het openstellen van de Kiltunnel als gevolg van calamiteiten op het omliggende wegennetwerk. Er wordt in de komende jaren geen opstelling als gevolg van gepland onderhoud voorzien.

Overhead

Vanaf begrotingsjaar 2025 geldt een nieuwe notitie overhead vanuit de commissie BBV. Hierin wordt gesteld dat overhead zo veel als mogelijk direct aan het taakveld moet worden toegerekend. De kiltunnel kent voornamelijk 1 taakveld namelijk 2.1 verkeer en vervoer. Doordat er sprake is van 1 taakveld kan gesteld worden dat alle overhead toegerekend kan worden aan het taakveld. Derhalve is de overhead herverdeeld aan het taakveld, deze visie wordt gedeeld door de accountant.

3.3. Geprognosticeerde balans

Bij de waardering van de balansposten in de jaarrekening en begroting wordt zoals gebruikelijk het toerekeningsbeginsel in acht genomen. Dit beginsel kent drie componenten, namelijk het voorzichtigheids-, het realisatie- en het matchingprincipe. Dit betekent dat verliezen worden genomen wanneer ze voorzienbaar zijn, dat winsten worden opgenomen als deze op balansdatum zijn verwezenlijkt en dat kosten en opbrengsten die met elkaar gerelateerd zijn in dezelfde periode worden verantwoord.

	Geprognosticeerde balans						
	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029	Ultimo 2030
<u>Activa</u>							
<u>Vaste Activa</u>							
Immateriële vaste activa	2.289	1.853	1.417	981	544	408	272
Materiële vaste activa	56.570	55.713	53.506	51.268	48.996	46.686	44.334
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	-	-	-	-	-	-	-
Financiële vaste activa: Leningen	-	-	-	-	-	-	-
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Vaste Activa	58.859	57.566	54.923	52.249	49.540	47.094	44.606
<u>Vlottende Activa</u>							
Uitzettingen <1 jaar	3.641	500	500	500	500	500	500
Liquide middelen	263	4.312	5.834	5.968	5.724	8.915	7.303
Overlopende activa	91	91	216	175	150	100	100
Totaal Vlottende Activa	3.995	4.903	6.550	6.643	6.374	9.515	7.903
Totaal Activa	62.854	62.468	61.473	58.892	55.914	56.609	52.510
<u>Passiva</u>							
<u>Vaste Passiva</u>							
Eigen vermogen	21.491	24.641	27.620	30.781	32.698	35.809	39.043
Voorzieningen	54	55	55	55	55	55	55
Vaste schuld	39.575	34.650	30.450	24.850	17.850	15.250	8.850
Totaal Vaste Passiva	61.120	59.346	58.125	55.686	50.603	51.114	47.948
<u>Vlottende passiva</u>							
Vlottende schuld	400	15	15	15	15	15	15
Overlopende passiva	1.335	2.694	2.921	2.778	4.884	5.067	4.134
Totaal Vlottende Passiva	1.735	2.709	2.936	2.793	4.899	5.082	4.149
Totaal Passiva	62.855	62.055	61.061	58.479	55.502	56.196	52.097

(Bedragen x € 1.000,-)

3.4. Meerjarenbegroting

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten en de resultaten voor de periode tot en met 2029 weer. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt in beginsel uitgegaan van het extrapoleren van het bestaande beleid. De loonkosten zijn berekend op basis van loonontwikkelingen van 3%. De kapitaallasten zijn per jaar afzonderlijk doorgerekend en overeenkomstig opgenomen in de meerjarenbegroting.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma lasten							
Salariskosten eigen personeel	858	930	1.564	1.611	1.659	1.709	1.760
Personeel derden	384	435	446	459	473	487	501
Bedrijfsvoering	242	247	251	256	261	267	272
Tolgeldverwerking	65	69	71	73	74	76	77
Controle en advies	67	34	443	452	461	470	480
Vast onderhoud	813	647	993	1.013	1.034	1.054	1.075
Kapitaallasten	3.024	2.969	2.959	3.065	3.047	3.026	2.715
Totaal programmalasten	5.452	5.331	6.727	6.928	7.009	7.088	6.880
Programma baten							
Tolopbrengsten	9.209	8.745	10.112	10.213	10.264	10.316	10.367
Overige tolvorgoedingen	795	50	150	50	50	50	50
Rentebaten	102	44	150	44	30	14	-
Overige opbrengsten	143	100	150	150	150	150	150
Totaal programmabaten	10.249	8.939	10.562	10.457	10.494	10.530	10.567
Programma lasten	5.452	5.331	6.727	6.928	7.009	7.088	6.880
Programma baten	10.249	8.939	10.562	10.457	10.494	10.530	10.567
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	4.797	3.608	3.835	3.529	3.486	3.442	3.687
Overhead	1.337	1.104	-	-	-	-	-
Bestuurskosten	161	159	150	159	163	166	169
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties reserve	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	3.299	2.345	3.685	3.370	3.323	3.276	3.518

(Bedragen x € 1.000,-)

3.5. Begrotingswijziging 2025

In de begrotingswijziging 2025 is rekening gehouden met de meest actuele ontwikkelingen ten aanzien van de onderhoudsprognose, de toekomstontwikkeling en de verkeersbewegingen in 2024.

Vanaf begrotingsjaar 2025 geldt een nieuwe notitie overhead vanuit de commissie BBV. Hierin wordt gesteld dat overhead zo veel als mogelijk direct aan het taakveld moet worden toegerekend. De Kiltunnel kent voornamelijk 1 taakveld namelijk 2.1 verkeer en vervoer. Doordat er sprake is van 1 taakveld kan gesteld worden dat alle overhead toegerekend kan worden aan het taakveld. Derhalve is de overhead herverdeeld aan het taakveld.

De tolopbrengsten zijn geschat op basis van de meest actuele inzichten ten aanzien van het verkeersaanbod. .

In 2025 wordt een investeringskrediet van € 1.200.000 opgenomen om bestorting op de tunnel te herstellen. De financiële effecten zijn verwerkt in de begroting.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025
Programma lasten			
Salariskosten eigen personeel	858	930	1.564
Personeel derden	384	435	446
Bedrijfsvoering	242	247	251
Tolgeldverwerking	65	69	71
Controle en advies	67	34	443
Vast onderhoud	813	647	993
Kapitaallasten	3.024	2.969	2.959
Totaal programmalasten	5.452	5.331	6.727
Programma baten			
Tolopbrengsten	9.209	8.745	10.112
Overige tolvergoedingen	795	50	150
Rentebaten	102	44	150
Overige opbrengsten	143	100	150
Totaal programmabaten	10.249	8.939	10.562
Programma lasten	5.452	5.331	6.727
Programma baten	10.249	8.939	10.562
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	4.797	3.608	3.835
Overhead	1.337	1.104	-
Bestuurskosten	161	159	150
Onvoorzien	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Mutaties reserve	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	3.299	2.345	3.685
(Bedragen x € 1.000,-)			

3.6. Overzicht taakvelden

In onderstaand overzicht wordt het taakveld conform de vereisten van het BBV gepresenteerd.

Taakvelden	Rekening 2024		Begroting 2025		Begroting 2026	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning						
0.1 Bestuur	€ 161		€ 150		€ 159	
0.4 Overhead	€ 1.337		€ -		€ -	
0.5 Treasury		€ 102	€ -	150	€ -	44
0.8 Overige baten en lasten		€ 5		€ -		€ -
2. Verkeer, vervoer en waterstaat						
2.1 Verkeer en vervoer	€ 5.452	€ 10.142	6.727	10.412	6.928	10.413
Totalen	<u>€ 6.950</u>	<u>€ 10.249</u>	<u>€ 6.877</u>	<u>€ 10.562</u>	<u>€ 7.088</u>	<u>€ 10.457</u>
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		<u>€ 3.299</u>		<u>€ 3.685</u>		<u>€ 3.370</u>
(Bedragen x € 1.000,-)						

4. EMU-saldo

Voor gemeenschappelijke regelingen is het van belang te weten of de individuele referentiewaarden van het EMU-saldo die voor de individuele gemeenschappelijke regeling berekend zijn, meerjarig overschreden worden. Omdat het consequenties heeft als de macronorm overschreden wordt, is het voor individuele overheden van belang om meerjarig op de individuele referentiewaarden te sturen.

Omschrijving	2025 Volgens begroting 2026	2026 Volgens meerjarenraming in begroting 2026	2027 Volgens meerjarenraming in begroting 2026	2028 Volgens meerjarenraming in begroting 2026	2029 Volgens meerjarenraming in begroting 2026	2030 Volgens meerjarenraming in begroting 2026
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	3.685	3.370	3.323	3.276	3.518	3.488
2. Mutatie (m)materiële vaste activa	-1.293	-2.643	-2.674	-2.708	-2.446	-2.488
3. Mutatie (m)voorzieningen	1	0	0	0	0	0
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0	0
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (m)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	4.979	6.012	5.997	5.984	5.964	5.975

(Bedragen x € 1.000,-)

5. Vaststelling

Het Dagelijks bestuur	
Aldus behandeld in de vergadering van Dagelijks bestuur vanapril 2025	
De secretaris	De voorzitter
De heer Ir. M.M.K. Zuurmond	De heer E.F.A. Zevenbergen

Het Algemeen bestuur	
Aldus behandeld in de vergadering van Algemeens bestuur van juli 2025	
De secretaris	De voorzitter
De heer Ir. M.M.K. Zuurmond	De heer E.F.A. Zevenbergen