

Berekening EMU-saldo begroting:

2027

x € 1.000

1	Bron	Jaar bron	2026	2027	2028
Saldo voor bestemming (+/+ = voordelig)	Wordt overgenomen vanuit 1, onderaan deze pagina		-7.787		
(batig saldo = +/+)	Resultaat voor bestemming (actuele begr): recap taakvelden AI	2027		-7.301	
(batig saldo = +/+)	Resultaat voor bestemming (actuele begr): recap taakvelden AI	2028			-2.398
Saldo voor bestemming			-7.787	-7.301	-2.398
2a					
Afschrijvingen (-/-)			2026	2027	2028
Staat van activa	Cf vorige begroting: afschrijvingen = terugdraaien afschrijvingslasten	2026	-3.967		
Staat van activa	Cf actuele begroting: afschrijvingen = terugdraaien afschrijvingslasten	2027		-4.714	
Staat van activa	Cf actuele begroting: afschrijvingen = terugdraaien afschrijvingslasten	2028			-5.120
Totaal			-3.967	-4.714	-5.120
2b					
Investeringen (+/+)*			2026	2027	2028
Lopende len en inv per 23-9	Cf kredietlijst bij actuele 2e firap uitgegeven + nog uit te geven	2026	35.921		
Af, gedekt uit voorzieningen	Cf kredietlijst bij actuele 2e firap al uitgegeven in 2026 + nog uit te geven 2026	2026	-1.775		
Investeringen excl grex	Cf actuele begroting MVA, vermeerderingen en verminderingslasten, excl rioolbeheer	2027		24.775	
Investeringen excl grex	Cf actuele begroting MVA, vermeerderingen en verminderingslasten, excl rioolbeheer	2028			10.982
Totaal			34.146	24.775	10.982
3a					
Bruto dotaties voorzieningen (+/+)			2026	2027	2028
Dotatie voorzieningen	Actuele begroting, reserves en voorzieningen	2026	2.104		
Dotatie voorzieningen	Actuele begroting, reserves en voorzieningen	2027		1.152	
Dotatie voorzieningen	Actuele begroting, reserves en voorzieningen	2028			1.999
Totaal			2.104	1.152	1.999
3b					
Bruto onttrekkingen voorzieningen (-/-)			2026	2027	2028
Onttrekkingen voorzieningen	Actuele begroting, reserves en voorzieningen	2026	-2.485		
Onttrekkingen voorzieningen	Actuele begroting, reserves en voorzieningen	2027		-7.238	
Onttrekkingen voorzieningen	Actuele begroting, reserves en voorzieningen	2028			-2.614
Totaal			-2.485	-7.238	-2.614
4a					
Grondexploitatie Lasten (+/+)			2026	2027	2028
Exploitatielasten grex / IVA	Actuele begroting, saldo vermeerdering boekwaarden grondexploitaties	2026	7.193		
Exploitatielasten grex / IVA	Actuele begroting, saldo vermeerdering boekwaarden grondexploitaties	2027		7.699	
Exploitatielasten grex / IVA	Actuele begroting, saldo vermeerdering boekwaarden grondexploitaties	2028			6.316
Totaal			7.193	7.699	6.316
4b					
Grondexploitatie Opbrengsten (-/-)			2026	2027	2028
Verkop en expl bijdragen	Actuele begroting, saldo vermindering boekwaarden grondexploitaties	2026	-12.791		
Verkop en expl bijdragen	Actuele begroting, saldo vermindering boekwaarden grondexploitaties	2027		-14.669	
Verkop en expl bijdragen	Actuele begroting, saldo vermindering boekwaarden grondexploitaties	2028			-9.307
Totaal			-12.791	-14.669	-9.307
Emu saldo			16.413	-296	-142

* De investeringen KTM1 (en KTM2 vanaf 2027) zijn allemaal in 2026 geraamd. Budget moet beschikbaar zijn op het moment dat een deelproject aan de orde is. Een groot deel wordt regionaal aangestuurd, waardoor wij als gemeente niet altijd rechtstreeks regie hebben over tijdstip van investering. Op deze wijze is ervoor gezorgd dat budgetten zodra nodig, direct beschikbaar kunnen zijn. Er is echter een nadeel aan deze constructie. Het saldo gepresenteerde kasstromen investeringen is hierdoor hoger dan de werkelijk verwachte kasstromen. Verder geldt voor alle investeringen en grondexploitaties dat uitgegaan is van de begroting. Uit historische ervaringen is gebleken dat investeringen standaard later worden gestart dan geraamd. Zowel inkomsten als uitgaven worden in werkelijkheid later ontvangen. Dit leidt tot een wezenlijk andere uitkomst tov de gepresenteerde emu-ramingen.

Berekening onderdeel 1

2026

(x € 1.000)

Start begroting incl saldo mutatie reserves
Mutatie reserves

4.219
-4.583

Kasstromen exploitatie vanuit begrotingswijzigingen. +/+ extra inkomsten, -/- extra uitgaven (kasstromen!)
1e wijz

109 Extra inkomsten

Saldo begroting

-255

2e wijz 1e firap 2026
3e wijz MFA Bricks
4e wijz Herindelingsontwerp
5e wijz 3e firap 2025
6e wijz Gymzaal Aarle-Dijkstraten
7e wijz Vervallen
8e wijz Heerbeek juniorcollege
9e wijz Budget herindelingsadvies
10e wijz Krediet startersleningen
11e wijz Actualisatie MPG 2026
12e wijz Overhevelingen jaarrekening 2025 (naar 2026)
13e wijz 2e firap 2026
14e wijz Verduurzaming maatschappelijk vastgoed derden
15e wijz Fusiebegroting

-167 Extra uitgaven
0 Geen exploitatie 2026
-150 Extra uitgaven
-4.001 Van 2025 naar 2026
0 Geen exploitatie in 2026
0 Wijziging vervallen
0 Geen exploitatie in 2026
-250 Extra uitgaven
0 Geen exploitatie in 2026
-2.264 Extra grex)
-218 Extra uitgaven
-482 Voorlopig saldo, 2e firap
0 Budget neutraal exploitatie
0 Niet ingevuld

Op te nemen 1

-7.787 = Bijgesteld saldo