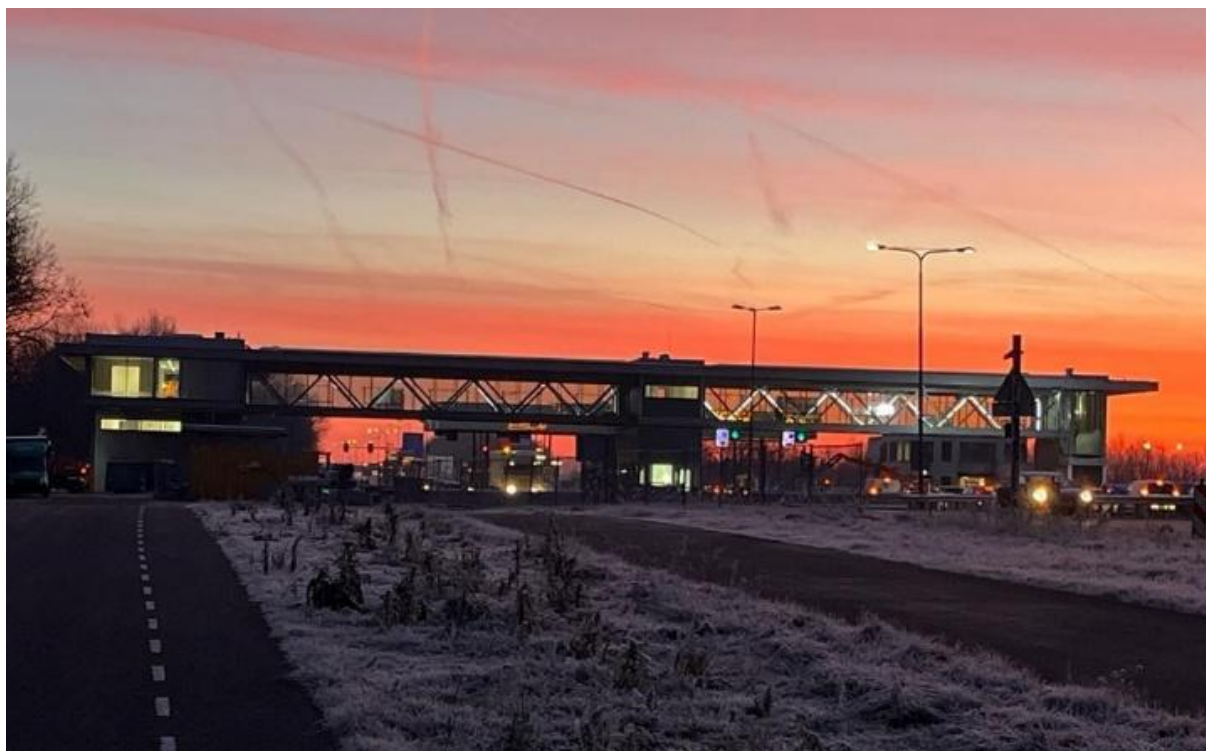




**KILTUNNEL**

Begroting 2027  
en  
Begrotingswijziging 2026





**Begroting 2027  
en  
Begrotingswijziging 2026**

## Inhoud

<b>1. Uitgangspunten</b> .....	<b>4</b>
<b>2. Beleidsbegroting</b> .....	<b>7</b>
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 .....	16
2.2.6. Verbonden partijen .....	16
<b>3. Financiële begroting</b> .....	<b>17</b>
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 2026 .....	21
3.6. Overzicht taakvelden .....	24
3.7. EMU-saldo .....	24
<b>4. Vaststelling</b> .....	<b>25</b>

## 1. Uitgangspunten

Voor u ligt de begroting 2027, de meerjarenbegroting en de begrotingswijziging 2026 van het Wegschap Tunnel Dordtse Kil. De begroting is een instrument dat op hoofdlijnen de doelen, intenties en activiteiten van het Wegschap voor 2027 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 vlotte en 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:

Om het risico “opdrijven tunnelement” zo goed als mogelijk te beheersen is op elke voeg een meetinstrument aangebracht. Deze instrumenten meten bewegingen en zijn permanent in te zien. Hiervoor is door een digitaal platform ingericht waarin de historische meetgegevens gecombineerd worden met de huidige meetgegevens. Zo worden de bewegingen van de tunnel dagdagelijks eenvoudig en goed bewaakt.

#### Steenbestorting:

In 2025 is herstel van de steenbestorting uitgevoerd. In samenwerking met Rijkswaterstaat (als beheerder van de Dordste Kil) en ingenieurbureau SWECO zijn de uitgangspunten opgesteld voor het herstel/ontwerpplan, meervoudig onderhands aanbesteed en in de zomer van 2025 uitgevoerd.



Aansluitend is een vierjarig onderhoudscontract afgesloten waarin de steenbestorting jaarlijks wordt gemonitord.

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

#### *Loon- en prijsontwikkelingen*

Voor 2027 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*

Op basis van de actuele liquiditeitsprognose is er voor de komende jaren geen herfinanciering meer noodzakelijk. De combinatie van stabiele kasstromen, dalende schuldposities en voorspelbare tolopbrengsten maakt dat de bestaande leningen binnen de planning kunnen worden afgelost. De liquiditeitsprognose wordt maandelijks geactualiseerd om ontwikkelingen in kasstromen, rentestand en investeringsplanning tijdig te kunnen onderkennen. Daarnaast is rekening gehouden met rentebaten op de schatkist.

*Verwacht verkeersaanbod*

Het verkeersaanbod is geschat op basis van de realisatie van 2025. In 2026 is gerekend met aanvullend 0,5% 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 tolgelden 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*

Om de veiligheid te borgen 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 Warvw<sup>1</sup> 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. Deze maatregelen zijn in 2025 weer geactualiseerd en het traject van NIS2 gestart. NIS2 is nieuwe Europese wetgeving die organisaties verplicht hun cyberveiligheid aantoonbaar te verbeteren. Voor de implementatie van NIS2 gebruiken we het Q10-normenkader. Daarmee kunnen we gestructureerd toetsen waar we staan op informatiebeveiliging en welke maatregelen nodig zijn. We starten met een nulmeting, maken daarna een verbeterplan en zorgen dat beveiliging structureel wordt geborgd in de organisatie. De verwachting is dat we in Q2 een interne audit kunnen laten uitvoeren. Gevolgd door een externe audit voor een Q10 normering.

#### *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 onverhoopte onbeschikbaarheid van de tunnel natuurlijk ook direct invloed op de tolopbrengsten.

#### *Onderhoud*

De overeenkomst voor het meerjarig onderhoud met de onderhoudsaannemer SKILs, bestaande uit de leden Mourik Infra en SWARCO (voormalig Dynniq) is op 31 januari 2026 eenzijdig op verzoek van de aannemer beëindigd. Met het oog daarop is in Q4 2025 het meerjarig onderhoud

---

<sup>1</sup> Wet aanvullende regels veiligheid wegtunnels

Europees aanbesteed en is het meerjarig onderhoud voor 4 keer vijf jaar aan Hollandia Services met DBM Elektrotechniek in 2 fases gegund. Bouwteamfase 1 voor het bepalen van de essentiële scope die op 31 januari 2026 gereed was. Aansluitend bouwteamfase 2 waarin de resterende scope wordt gedefinieerd en het onderhoudsmanagementsysteem wordt ingericht voor data gedreven assetmanagement. Deze fase eindigt Q2 2026.

*Programmabaten en -lasten 2027*

Er wordt naar gestreefd om de toltarieven onveranderd te houden en niet te indexeren. De huidige tarieven zijn al sinds 2011 ongewijzigd. Pas wanneer daartoe noodzaak is zullen de tarieven, na 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	10.474	
Totaal programmalasten	-	7.960
Bestuurskosten	-	150
Treasury	71	-
Onvoorzien	-	50
VPB	-	-
Mutaties in voorzieningen	859	0
<b>Totalen</b>	<b>11.404</b>	<b>8.160</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>3.245</b>	

(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 2025- heeft ultimo 2025 een saldo van € 21,4 mln. Vermeerderd met het verwachte exploitatieresultaat van 2025 is de omvang van het eigenvermogen gegroeid naar € 25,4 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 2027" is het werkelijke exploitatieresultaat van 2025 en het begrote resultaat van 2026 verwerkt.

Weerstandvermogen	2025	Begroting 2027	Ratio weerstand	Waardering
<b>Beschikbare weerstandscapaciteit</b>				
Algemene reserve	€ 15.139	€ 22.174		
Bestemmingsreserve onderhoud	€ 6.248	€ 4.728		
Storting uit exploitatieresultaat 2025	€ 4.005			
Begroot resultaat 2026		€ 3.030		
<b>Beschikbare weerstandscapaciteit</b>	<b>€ 25.392</b>	<b>€ 29.932</b>		
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 6.378	€ 6.378		
<b>Weerstandvermogen</b>	<b>3,98</b>	<b>4,69</b>		
Bedragen x € 1.000,-				

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*

Erkend wordt dat de tolopbrengsten in beginsel afhankelijk zijn 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. Uit de cijfers van Q4 2025 en Q1 2026 blijkt de toename gestabiliseerd te zijn.

#### *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.

#### *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 MMI<sup>2</sup> voor de verkeerstechnische en tunneltechnische installaties (VTTI).
- 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. De samenwerking tussen BTG en DBM elektrotechniek worden geïntensiveerd met het oog over redundantie in kennis en kunde van het tolverkeerssysteem. Dit om personele kwetsbaarheden en het borgen van essentiële kennis.

#### *Stijgende onderhoudskosten*

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

De belangrijkste risico gebieden zijn als volgt geïdentificeerd:

<b>Risicogebieden</b>	
Financieel	€ 416
Juridisch	€ -
Maatschappelijk	€ 131
Organisatorisch	€ 281
Politiek-bestuurlijk	€ -
Technisch	€ 5.550
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.378</b>

(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 2027 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 toelobbrengsten, 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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	304%	263%	216%	161%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	304%	263%	216%	161%
Solvabiliteitsratio	40,81%	47,45%	52,93%	61,67%
Structurele exploitatieruimte	33,44%	20,74%	21,20%	25,40%
<b><u>Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)</u></b>				
<b>Passiva</b>				
Totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)	35.148	30.450	24.850	17.850
Totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)	105	100	100	100
Totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)	1.551	699	1.801	2.497
<b>Totaal</b>	<b>36.804</b>	<b>31.249</b>	<b>26.751</b>	<b>20.447</b>
<b>Activa</b>				
Financiële vaste activa				
Totaal van uitzettingen rentetypische looptijd <1 jr	4.783	100	100	100
Totaal van alle liquide middelen	305	3.503	3.817	3.279
Totaal van de overlopende activa	73	73	73	73
<b>Totaal voor Netto schuldquote</b>	<b>5.161</b>	<b>3.676</b>	<b>3.990</b>	<b>3.452</b>
<b>Totaal voor Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</b>	<b>5.161</b>	<b>3.676</b>	<b>3.990</b>	<b>3.452</b>
<b>Totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves</b>	<b>10.424</b>	<b>10.482</b>	<b>10.545</b>	<b>10.585</b>
<b><u>Solvabiliteitsratio</u></b>				
Totaal eigen vermogen	25.393	28.261	30.146	32.985
Totaal van de passiva	62.227	59.564	56.952	53.487
<b><u>Structurele Exploitatieruimte</u></b>				
Totaal lasten exclusief mutaties reserves	6.521	8.114	8.160	7.747
Totaal incidentele lasten exclusief mutaties reserves	0	0	0	0
<b>Totaal structurele lasten exclusief mutaties reserves</b>	<b>6.521</b>	<b>8.114</b>	<b>8.160</b>	<b>7.747</b>
Totaal baten exclusief mutaties reserves	10.424	10.482	10.545	10.585
Totaal incidentele baten exclusief mutaties reserves	417	194	150	150
<b>Totaal structurele baten exclusief mutaties reserves</b>	<b>10.007</b>	<b>10.288</b>	<b>10.395</b>	<b>10.435</b>
Totaal stortingen in reserves	0	0	0	0
Totaal incidentele stortingen in reserves	0	0	0	0
<b>Totaal structurele stortingen in reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Totaal onttrekkingen uit reserves	0	0	0	0
Totaal incidentele onttrekkingen uit reserves	0	0	0	0
<b>Totaal structurele onttrekkingen uit reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal baten exclusief mutaties reserves</b>	<b>10.424</b>	<b>10.482</b>	<b>10.545</b>	<b>10.585</b>

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 gering. Er worden geen herfinancieringen meer voorzien bij ongewijzigd beleid.

### *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 meerjarenperspectief 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.

<b>Renterisiconorm</b>			
<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>	<b>Begroting 2027</b>
<b>1a</b> Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-	-
<b>1b</b> Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-	-
<b>2</b> Renteherziening op vaste schuld	-	-	-
<b>3a</b> Nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-
<b>3b</b> Nieuw uitgezette lange leningen	-	-	-
<b>4</b> Netto nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-
<b>5</b> Betaalde aflossingen	4.450	4.200	5.600
<b>6</b> Herfinanciering	-	-	-
<b>7</b> Renterisico op vaste schuld	-	-	-
<b>8</b> Stand van de vaste schuld	34.650	30.450	24.850
<b>9</b> Vastgesteld percentage	20%	20%	20%
<b>10</b> Renterisiconorm	6.930	6.090	4.970
<b>11a</b> Ruimte onder de renterisiconorm	<u>6.930</u>	<u>6.090</u>	<u>4.970</u>
<b>11b</b> 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 2027 bedraagt € 7,2 mln. De kasgeldlimiet komt daarmee op € 590.000. 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 met name van wege de invloed op het peilbeheer van de watergangen op het risico van opdrijven van de tunnelmoten. Het peilbeheer beïnvloed 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 de 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 worden in Q2 2026 in het nog op te stellen onderhoudsmanagementsysteem opgenomen. Dit met het oog op data gedreven onderhoud met het doel functieverlies van installaties te voorkomen en de veiligheid van de weggebruiker te garanderen. 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 1-1-2026 uit 16,62 fte waarvan 4,98 fte voor de bezetting op kantoor. In 2025 is 2,790 (2024: 3,394) fte ingehuurd voor de bezetting op het tolplein. Deze inhuur was noodzakelijk voor een volledige bezetting.

Zoals in 2025 geschreven is het middel- en langverzuim een blijvend speerpunt. In de jaargesprekken en werkoverleggen met de tolbeambten heeft het middel- en langverzuim dan ook een prominente plek. Hieraan gekoppeld ook de vitaliteit en dan de nadruk op bewegen. Het effect van deze positieve aandacht op het middel- en langverzuim heeft ervoor gezorgd dat de verzuimcijfers in 2025 zijn gedaald. Naar verwachting zullen deze in 2026 niet verder dalen maar stabiel blijven.

#### **Tolbeambten**

Kort verzuim (1-7 dagen) was een speerpunt  
Gedaald van 2,38 naar 0,81 in februari 2026.  
Gemiddelde meldingsfrequentie: 1,03%

#### **Kantoor**

Kort verzuim 0,35 in februari 2026.  
Gemiddelde meldingsfrequentie: 0,52%

### **Organisatie**

Het verder door ontwikkelen van een stabiele bedrijfsvoering/organisatie is in 2024 en in 2025 nadrukkelijk voortgezet. Enerzijds gericht op het verminderen van personele kwetsbaarheden, het borgen van essentiële kennis en anderzijds het optimaal inzetten van de expertise van de onderhoudsaannemer in het meerjarig onderhoud (MJO).

Voor het borgen van essentiële kennis en personele kwetsbaarheden zijn persoonlijke gesprekken gevoerd. Dit bracht inzicht in capaciteit/ruimte en in taakverdeling tussen mensen en rollen. Dat bestaande functieprofielen niet meer voldoende de lading dekten en dat herverdeling van taken en rollen een oplossingsrichting beidt. Voor de specifieke uitwerking van deze oplossingsrichting - herverdeling van rollen en activiteiten organisatie breed - is organisatieadviesbureau "TwynstraGudde" aangetrokken. Het formaliseren en herijken van rollen, taken en verantwoordelijkheden en ontwikkeling in samenwerken als opdracht.

Dit doorlopen proces heeft ervoor gezorgd dat de organisatie – na roerige jaren – weer is geland en toekomstbestendig raakt. De functies de lading weer dekken en de ontwikkelgebieden per functie in beeld en in ontwikkeling.

Door "Twynstra Gudde" is op basis van bureaustudie en observatie op locatie geconcludeerd dat er twee kritische primaire operationele processen zijn, te weten 1) het beheer en onderhoud van de tunnel en alle systemen en tunnel technische installaties die daarbij horen én 2) de doorstroming van het verkeer door een optimale bezetting en goed functionerend bediening- en besturingsproces en één bovenliggend strategisch proces) de strategische en organisatorische sturing van het Wegschap, waaronder beleid, financiën, HR, Tunnelveiligheid, risicobeheersing en het verbinden van operationele processen met bestuurlijke besluitvorming en toekomstige ontwikkelingen.

### *Voorstel*

Het lijkt de directie heel waardevol om hierover op korte termijn gezamenlijk met het dagelijks bestuur verder van gedachten te wisselen, bijvoorbeeld in een informele "benen-op-tafel" setting, om te verkennen welke inrichting het beste aansluit bij de behoeften en ontwikkeling van de organisatie en welke beelden en verwachtingen het bestuur hierbij heeft.

### 2.2.5. 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 2025 is aandacht besteed aan het voldoen aan de Woo door de op dat moment verplichte informatiecategorieën actief te publiceren. In 2026 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 2026 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.

### 2.2.6. Verbonden partijen

Het Wegschap heeft geen bestuurlijk en financieel belang in een privaot- of publiekrechtelijke organisatie. Voor de garanten is het Wegschap wel een verbonden partij. Zij hebben immers een bestuurlijk en financieel belang bij het Wegschap. Deze garanten zijn: provincie Zuid-Holland, de gemeente Dordrecht en de gemeente Hoeksche Waard.

### 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 2025	Begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>Programma lasten</b>					
Salariskosten eigen personeel	1.465	1.611	1.483	1.527	1.573
Personeel derden	324	459	384	395	407
Bedrijfsvoering	398	256	410	418	427
Tolgedverwerking	89	73	92	94	96
Controle en advies	128	452	132	134	137
Dagelijks onderhoud	1.124	1.013	1.452	1.231	1.256
Planmatig onderhoud	-	-	662	859	407
Kapitaallasten	2.959	3.065	3.299	3.300	3.244
<b>Totaal programmalasten</b>	<b>6.487</b>	<b>6.929</b>	<b>7.914</b>	<b>7.960</b>	<b>7.547</b>
Overhead	-	-	-	-	-
Bestuurskosten	34	159	150	150	150
Onvoorzien	-	-	50	50	50
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.521</b>	<b>7.088</b>	<b>8.114</b>	<b>8.160</b>	<b>7.747</b>
<b>Programma baten</b>					
Tolopbrengsten	10.023	10.213	10.073	10.174	10.225
Overige tolvergoedingen	144	50	150	150	150
Rentebaten	94	44	65	71	61
Overige opbrengsten	163	150	194	150	150
<b>Totaal programmabaten</b>	<b>10.424</b>	<b>10.457</b>	<b>10.482</b>	<b>10.545</b>	<b>10.585</b>
Programma lasten	6.521	7.088	8.114	8.160	7.747
Programma baten	10.424	10.457	10.482	10.545	10.585
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>3.903</b>	<b>3.369</b>	<b>2.369</b>	<b>2.386</b>	<b>2.839</b>
<i>Mutaties reserve</i>					
Stortingen	-	-	-	-	-
Onttrekkingen	103	-	662	859	407
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>4.005</b>	<b>3.369</b>	<b>3.030</b>	<b>3.245</b>	<b>3.246</b>

(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 0,5 % groei t.o.v. de jaarrekening 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. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

Afschrijvingstermijnen in jaren			
Kunstwerken	60	Renovatie 2002	20
Tunnel en damwanden	60	Renovatie installaties (2020)	20
Bedrijfsgebouwen	40	Technisch meubilair	15
Wegen	40	Kantoormeubilair	10
Overige initiële investeringen	40	Bijdrage project N3/A16	10
Renovatie civiel (2022)	40	Machines, apparaten en installaties	10
Brandblusinstallatie	25	Asfalt	10
Roltrappen	25	Bedrijfswagens\vervoermiddelen	5
Hoofdverdeelinrichting	20	Overig MVA	5
Bestorting	20		

Vanaf 2026 zullen we de activa met een afschrijvingstermijn gaan afschrijven volgens de lineaire methode in plaats van de topt op heden gehanteerde annuïtaire methode. Dit om de afschrijvingslasten niet onnodig naar de toekomst te verplaatsen.

#### *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 ook 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 2026 is dit 3,0%. Meerjarig voor 2027 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 als gevolg van de groeiende belangstelling om met bankpassen te betalen. Prijzen worden geïndexeerd met de DPI (diensten prijs index) van het CBS. Voor 2026 is dit 3,0%. Meerjarig voor 2027 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 2026 is dit 3,0%. Meerjarig voor 2027 en verder houden wij 2% aan.

#### *Dagelijks onderhoud*

Afgelopen jaren blijkt mede door externe ontwikkelingen 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 2026 is dit 3,0%. Meerjarig voor 2027 en verder houden wij 2% aan.

#### *Planmatig onderhoud*

Hier is het onderhoud volgens het instandhoudingsplan opgenomen. Deze uitgaven worden gecompenseerd zoals vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen door de bestemmingsreserve 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 2025. In 2026 en verder is gerekend met aanvullend 0,5 % verkeersgroei per jaar.

#### *Overige tolvergoedingen*

Hier wordt de vergoeding van Rijkswaterstaat verantwoord voor het openstellen van de Kiltunnel als gevolg van calamiteiten op het omliggende wegennetwerk. Er wordt overigens door Rijkswaterstaat in de komende jaren vooralsnog geen opstelling als gevolg van gepland onderhoud voorzien.

### 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 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029	Ultimo 2030	Ultimo 2031
<b>Activa</b>							
<b>Vaste Activa</b>							
Immateriële vaste activa	1.853	1.417	981	544	408	272	136
Materiële vaste activa	55.213	54.472	51.981	49.491	47.000	44.510	41.889
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	-	-	-	-	-	-	-
Financiële vaste activa: Leningen	-	-	-	-	-	-	-
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal Vaste Activa</b>	<b>57.066</b>	<b>55.889</b>	<b>52.961</b>	<b>50.035</b>	<b>47.409</b>	<b>44.782</b>	<b>42.025</b>
<b>Vlottende Activa</b>							
Uitzettingen <1 jaar	4.783	100	100	100	2.000	100	2.000
Liquide middelen	305	3.503	3.817	3.279	2.799	5.751	3.898
Overlopende activa	73	73	73	73	73	73	73
<b>Totaal Vlottende Activa</b>	<b>5.161</b>	<b>3.676</b>	<b>3.990</b>	<b>3.452</b>	<b>4.872</b>	<b>5.924</b>	<b>5.971</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>62.227</b>	<b>59.564</b>	<b>56.952</b>	<b>53.487</b>	<b>52.281</b>	<b>50.707</b>	<b>47.996</b>
<b>Passiva</b>							
<b>Vaste Passiva</b>							
Eigen vermogen	25.393	28.261	30.146	32.985	36.328	39.211	42.598
Voorzieningen	30	55	55	55	55	55	55
Vaste schuld	35.148	30.450	24.850	17.850	15.250	8.850	4.650
<b>Totaal Vaste Passiva</b>	<b>60.571</b>	<b>58.766</b>	<b>55.051</b>	<b>50.890</b>	<b>51.633</b>	<b>48.116</b>	<b>47.303</b>
<b>Vlottende passiva</b>							
Vlottende schuld	105	100	100	100	100	100	100
Overlopende passiva	1.551	699	1.801	2.497	547	2.490	593
<b>Totaal Vlottende Passiva</b>	<b>1.656</b>	<b>799</b>	<b>1.901</b>	<b>2.597</b>	<b>647</b>	<b>2.590</b>	<b>693</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>62.227</b>	<b>59.564</b>	<b>56.952</b>	<b>53.487</b>	<b>52.281</b>	<b>50.707</b>	<b>47.996</b>

(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 2025	Begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
<b>Programma lasten</b>							
Salariskosten eigen personeel	1.465	1.611	1.483	1.527	1.573	1.620	1.669
Personeel derden	324	459	384	395	407	419	432
Bedrijfsvoering	398	256	410	418	427	435	444
Tolgeldverwerking	89	73	92	94	96	98	100
Controle en advies	128	452	132	134	137	140	143
Dagelijks onderhoud	1.124	1.013	1.452	1.231	1.256	1.281	1.307
Planmatig onderhoud	-	-	662	859	407	254	698
Kapitaallasten	2.959	3.065	3.299	3.300	3.244	2.895	2.826
<b>Totaal programmalasten</b>	<b>6.487</b>	<b>6.929</b>	<b>7.914</b>	<b>7.960</b>	<b>7.547</b>	<b>7.142</b>	<b>7.617</b>
Overhead	-	-	-	-	-	-	-
Bestuurskosten	34	159	150	150	150	150	150
Onvoorzien	-	-	50	50	50	50	50
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.521</b>	<b>7.088</b>	<b>8.114</b>	<b>8.160</b>	<b>7.747</b>	<b>7.342</b>	<b>7.817</b>
<b>Programma baten</b>							
Tolopbrengsten	10.023	10.213	10.073	10.174	10.225	10.276	10.327
Overige tolvergoedingen	144	50	150	150	150	150	150
Rentebaten	94	44	65	71	61	110	73
Overige opbrengsten	163	150	194	150	150	150	150
<b>Totaal programmabaten</b>	<b>10.424</b>	<b>10.457</b>	<b>10.482</b>	<b>10.545</b>	<b>10.585</b>	<b>10.686</b>	<b>10.700</b>
Programma lasten	6.521	7.088	8.114	8.160	7.747	7.342	7.817
Programma baten	10.424	10.457	10.482	10.545	10.585	10.686	10.700
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>3.903</b>	<b>3.369</b>	<b>2.369</b>	<b>2.386</b>	<b>2.839</b>	<b>3.344</b>	<b>2.883</b>
<i>Mutaties reserve</i>							
Stortingen	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen	103	-	662	859	407	254	698
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>4.005</b>	<b>3.369</b>	<b>3.030</b>	<b>3.245</b>	<b>3.246</b>	<b>3.598</b>	<b>3.580</b>

(Bedragen x € 1.000,-)

### 3.5. Begrotingswijziging 2026

In de begrotingswijziging 2026 is rekening gehouden met de meest actuele ontwikkelingen ten aanzien van de onderhoudsprognose, de toekomstontwikkeling en de verkeersbewegingen in 2025.

Voor het onderhoud is structureel iets meer budget nodig € 150.000 dan voorgaande jaren. De aangescherpte eisen en voorwaarde aan Cyber Security, stijgende kosten van licenties van programmatuur, indexatie van uurlonen, uitbreiding van onderhoudsscope en het inrichten en toepassen van het onderhoudsmanagementsysteem ULTIMO zorgt voor stijgende onderhoudskosten.

Een investeringskrediet van €250.000,- is benodigd voor het tolverkeerssysteem. Enerzijds het vernieuwen van het betaalsysteem CCV met een waarde van €140.000,- euro en anderzijds het aanschaffen van enkele nieuwe plc's incl. configuratie en installatie voor een 3 tal tolstraten met een waarde van €110.000,- euro. De huidige plc's van deze tolstraten veroorzaken namelijk af en toe kortstondige (ca. halve minuut) uitval van het tolverkeerssysteem van de betreffende tolstraat. Er ontstaat geen hinder voor de gebruiker van deze kortstondige uitval, maar wel een vermindering van de betrouwbaarheid. Modificatie van deze plc's blijkt noodzakelijk, wat de betrouwbaarheid weer op het juiste niveau brengt.

Een investeringskrediet van €90.000,- is nodig voor de plaatsing van een voormeldingsportaal t.b.v. hoogtedetectie. De rijrichting vanuit Dordrecht heeft nu geen voormeldingsportaal waardoor te hoge voertuigen in sommige gevallen te laat worden geïnformeerd. Door het voormeldingsportaal te installeren wordt het te hoge voertuig eerder gedetecteerd waardoor het ook tijdig wordt geïnformeerd en de tunnel tijdig gesloten kan worden en schade wordt voorkomen. Overigens is er tot op heden geen sprake geweest van schade door te hoge voertuigen.

Het investeringskrediet van €45.000,- is nodig om de scheur in het asfalt op het fietspad op de kanteldijk te herstellen. De scheur is ontstaan door een verzakking in het fietspad en veroorzaakt een veiligheidsrisico voor fietsers.

In de overige opbrengsten is incidenteel € 44.000 verwerkt voor de verkoop van een land van de Keerweer.

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026
<b>Programma lasten</b>			
Salariskosten eigen personeel	1.465	1.611	1.483
Personeel derden	324	459	384
Bedrijfsvoering	398	256	410
Tolgeldverwerking	89	73	92
Controle en advies	128	452	132
Dagelijks onderhoud	1.124	1.013	1.452
Planmatig onderhoud	-	-	662
Kapitaallasten	2.959	3.065	3.299
<b>Totaal programmalasten</b>	<b>6.487</b>	<b>6.929</b>	<b>7.914</b>
Overhead	-	-	-
Bestuurskosten	34	159	150
Onvoorzien	-	-	50
Vennootschapsbelasting	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.521</b>	<b>7.088</b>	<b>8.114</b>
<b>Programma baten</b>			
Tolopbrengsten	10.023	10.213	10.073
Overige tolvergoedingen	144	50	150
Rentebaten	94	44	65
Overige opbrengsten	163	150	194
<b>Totaal programmabaten</b>	<b>10.424</b>	<b>10.457</b>	<b>10.482</b>
Programma lasten	6.521	7.088	8.114
Programma baten	10.424	10.457	10.482
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>3.903</b>	<b>3.369</b>	<b>2.369</b>
<i>Mutaties reserve</i>			
Stortingen	-	-	-
Onttrekkingen	103	-	662
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>4.005</b>	<b>3.369</b>	<b>3.030</b>
(Bedragen x € 1.000,-)			

### 3.6. Overzicht taakvelden

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

Taakvelden	Rekening 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>0. Bestuur en ondersteuning</b>						
0.1 Bestuur	€ 34		€ 159		€ 150	
0.5 Treasury		€ 94	€ -	€ 44	€ -	€ 71
0.8 Overige baten en lasten		€ 5		€ -		€ -
0.10 Mutaties reserves		€ 103		€ -		€ 859
<b>2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>						
2.1 Verkeer en vervoer	€ 6.487	€ 10.325	6.929	10.413	8.010	10.474
<b>Totalen</b>	<b>€ 6.521</b>	<b>€ 10.526</b>	<b>€ 7.088</b>	<b>€ 10.457</b>	<b>€ 8.160</b>	<b>€ 11.404</b>
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		€ 4.005		€ 3.369		€ 3.245

(Bedragen x € 1.000,-)

### 3.7. 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	2026 Volgens begroting 20267	2027 Volgens meerjarenraming in begroting 2027	2028 Volgens meerjarenraming in begroting 2027	2029 Volgens meerjarenraming in begroting 2027	2030 Volgens meerjarenraming in begroting 2027
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	<u>2.369</u>	<u>2.386</u>	<u>2.839</u>	<u>3.344</u>	<u>2.883</u>
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-1.177	-2.927	-2.926	-2.626	-2.626
3. Mutatie voorzieningen	25	0	0	0	0
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<u>3.571</u>	<u>5.313</u>	<u>5.765</u>	<u>5.970</u>	<u>5.509</u>

(Bedragen x € 1.000,-)

## 4. Vaststelling

### Het Dagelijks bestuur

Aldus behandeld in de vergadering van Dagelijks bestuur van .....maart 2026

De secretaris

De voorzitter

---

De heer Ir. M.M.K. Zuurmond

---

De heer M.D. Burggraaf

### Het Algemeen bestuur

Aldus behandeld in de vergadering van Algemeen bestuur van ..... juni 2026

De secretaris

De voorzitter

---

De heer Ir. M.M.K. Zuurmond

---

De heer M.D. Burggraaf