

Informatiebrief aan de Raad

064

Zaaknummer: Z/25/101454
Datum: Dinsdag 1 juli 2025
Onderwerp: Schriftelijke beantwoording vragen Hart voor Wassenaar
Bijlage(n): Geen

Geachte Raad,

Tijdens de commissievergadering Bestuur en Middelen van dinsdag 24 juni 2025 heeft de wethouder Financiën de toezegging gedaan de vraag m.b.t. de balans en teruglopende liquiditeit schriftelijk te beantwoorden voor de raadsvergadering van 8 juli a.s.

Vraag: Hoe verklaart de wethouder Financiën de teruglopende liquiditeit van per saldo € 14,1 mln. in 2024, van circa € 18,2 mln. aan het begin van 2024 naar circa € 4,1 mln. aan het einde van 2024, terwijl de materiële vaste activa maar per saldo met afgerond € 3,6 mln. is toegenomen?

Antwoord:

Oorzaak afname liquiditeit	In miljoenen
Investerings in maatschappelijke en eigen gebouwen, wegen, bruggen en tractie	3,6
Inzetten bestemmingsreserves voor diverse doeleinden	1,6
Inzetten vrij besteedbare deel van de algemene reserve	1,5
Inzetten van voorziening voor onderhoud van riolering, wegen, openbare verlichting, waterwegen, VRI's en speeltoestellen	3,2
Daling (kortlopende) schulden als gevolg van openstaande facturen	4,2
Totale afname liquiditeit	14,1

Toelichting bij de tabel

De teruglopende liquiditeit in 2024 van € 14,1 mln. wordt met name veroorzaakt door onderstaande top 5 van balansposten:

- Investerings per saldo (investering min afschrijvingen) van € 3,6 mln. in maatschappelijke en eigen gebouwen, wegen, bruggen en tractie (voertuigen). Enkele

voorbeelden hiervan zijn: de combisporthal De Duinpan, de uitbreiding van het Rijnlands Lyceum, de Storm van 's Gravesandeweg en voertuigen voor de buitendienst. Deze investeringen zijn ook terug te vinden als de genoemde toegenomen materiële vaste activa op de balans.

- Het inzetten van bestemmingsreserves voor diverse doeleinden zoals reorganisatie, omgevingsvergunningen en het sociaal domein: € 1,6 mln.
Met deze bestemmingsreserves en de inzet ervan heeft de raad vooraf ingestemd via de goedkeuring van de begroting of begrotingswijzigingen. De bestemmingsreserves waren al gevormd voor de beoogde doelen en zijn in 2024 deels tot besteding gekomen, wat gevolgen heeft voor de liquiditeit, in deze € 1,6 mln. Dit vinden we terug onder de passiva op de balans (pagina 140 met een toelichting op de bladzijden erna).
- Het inzetten van het vrij besteedbare deel van de algemene reserve: € 1,5 mln. betreft een groot aantal kleine maar belangrijke uitgaven onder meer voor nieuw subsidiebeleid, opzetten Sociaal Team Wassenaar (STW) en de implementatie van een nieuw financieel systeem. Het totaaloverzicht van het vrij besteedbare deel van de algemene reserve is te vinden in de jaarrekening 2024 op pagina's 140 en 141. Ook voor de inzet van de algemene reserve geldt dat deze uitgaven vooraf zijn goedgekeurd door de raad.
- Het inzetten van voorzieningen voor onderhoud van riolering, wegen, openbare verlichting, waterwegen, verkeersregelinstallaties en speeltoestellen: € 3,2 mln. Bij de voorzieningen gaan we uit van het "ideaal complex"; de ene keer onttrekken we meer en de andere keer doteren we meer, maar per saldo zijn voorzieningen altijd groter dan nul en vormen ze een buffer. Het totaaloverzicht van de voorzieningen is te vinden in de jaarrekening 2024 op pagina's 146 tot en met 151. In 2024 was er dus sprake van meer uitgaven dan dotatie. Dit betekent dat er veel projecten zijn uitgevoerd op het gebied van groot onderhoud; wat als zeer positief beschouwd mag worden. Onderhoudsverplichtingen vanuit de voorzieningen vinden we terug bij de passiva, niet als toename bij de materiële vaste activa.
- De (kortlopende) schulden als gevolg van openstaande facturen zijn gedaald: de gemeente betaalt haar rekeningen sneller: € 4,2 mln. Door de afname van deze schulden is de solvabiliteit met 3% toegenomen (van 61% in 2023 naar 64% in 2024). De toegenomen solvabiliteit met 3% vinden we terug in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing op pagina 41. Met een toegenomen score van de solvabiliteit is de financiële positie van de gemeente op dat vlak verbeterd. Deze score en VNG-normering is ook besproken in de toegezonden raadsinformatiebrief 062 Behoud unieke kwaliteiten.

De gedetailleerde toelichting op alle genoemde aspecten van de balans (incl. het overzicht van de materiële vaste activa) is dus te vinden in de jaarrekening 2024 vanaf pagina 132.

Tot slot:

Uit de toelichting op de teruglopende liquiditeit in 2024 blijkt dat de gemeente Wassenaar investeert in de toekomst van Wassenaar; zij gebruikt het geld verantwoord en doelgericht, binnen de grenzen die zijn vastgesteld door de gemeenteraad en in 2024 hielden we de schulden laag en betaalden onze facturen op tijd. Inzet voor een solide financiële positie, een stevige organisatie om de gemeentelijke uitdagingen aan te gaan en investeringen zowel in de openbare ruimte en vastgoed als in maatregelen met een maatschappelijk rendement.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. A.P.A. Oostermeijer,
loco-gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester

Deze brief is digitaal vastgesteld. Hierdoor staat er geen fysieke handtekening in de brief.