

Informatiebrief aan de Raad

107

Zaaknummer: Z/25/096236
Datum: dinsdag 28 oktober 2025
Onderwerp: Liquiditeitsprognose peildatum oktober 2025
Bijlage(n): Liquiditeitsprognose oktober 2025

Geachte Raad,

Jaarlijks wordt voorafgaand aan de behandeling van de begroting een raadsinformatiebrief met de liquiditeitsprognose verstuurd. Door raadslid Hendrickx van de Hart voor Wassenaar-fractie zijn op 29 augustus 2025 vragen gesteld met betrekking tot een geactualiseerde liquiditeitsprognose (vraag 398).

Op 9 september 2025 heeft het college deze vragen beantwoord en de toezegging gedaan bij het opleveren van de Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 een geactualiseerde liquiditeitsprognose, gebaseerd op de bankstand van 1 oktober 2025, op te stellen. Bij deze wordt die toezegging ingelost. In de bijlage is deze actuele liquiditeitsprognose opgenomen.

Toelichting

Bij de behandeling van de begroting wordt ieder jaar een geactualiseerde liquiditeitsprognose opgeleverd. Deze liquiditeitsprognose is gebaseerd op dezelfde uitgangspunten zoals toegepast bij de eerder verstrekte prognose op 27 juni 2025, als onderdeel van de raadsinformatiebrief Behoud van unieke kwaliteiten (062). De investeringen die voor de prognose zijn gebruikt, hebben vooral betrekking op openbare ruimte, wegen, gebouwen en onderwijshuisvesting. Het betreft lopende investeringen en investeringen die zijn opgenomen in de meerjareninvesteringsplanning in de Begroting 2026. Wat betreft de investeringen in de gemeentewinkel en de nieuwe gemeentewerf, zijn zowel de baten als de lasten niet meegenomen vanwege onzekerheden op het woningbouwprogramma. We gaan op dit moment uit van budgetneutraliteit.

De bijlage bevat een prognose. De bedragen in de bijlage betreffen indicatieve standen en inschattingen. Er spelen veel factoren mee die invloed hebben op de liquiditeit. En liquiditeit kent altijd schommelingen gedurende het jaar. Om deze complexe situatie te vereenvoudigen, wordt er

gewerkt met een aantal basisuitgangspunten. Een uitgangspunt is dat de exploitatie een sluitende begroting betreft, vandaar dat de jaarlijkse baten en lasten buiten beschouwing worden gelaten. Een ander uitgangspunt geldt voor voorzieningen, waarbij ervan wordt uitgegaan dat deze met name bedoeld zijn om uitgaven te egaliseren, waardoor het effect op de liquiditeit in een langere periode neutraal is (bijv. sparen voor groot onderhoud leidt tot hogere bankstand, terwijl de uitgaven aan groot onderhoud deze bankstand weer verlagen).

In de Begroting 2025 en de Kadernota 2026 is er rekening gehouden met het aantrekken van leningen. Deze zijn in deze liquiditeitsprognose meegenomen (onderaan de pagina). De rentelasten zijn hier niet meegenomen, aangezien deze al deel uitmaken van de structureel sluitende begroting in 2026 en meerjarenraming 2027 t/m 2029. Op basis van de huidige prognose voorziet het college een maximaal leningsniveau van € 25 mln. in 2030.

Tijdens de raadsvergadering voor de Kadernota 2026 is er door het college toegezegd, op vragen van raadslid Hibbert van de fractie GroenLinks, om een doorrekening te maken van de pensioenvoorziening voor wethouders vanwege de systeemverandering per 1 januari 2028 en de daaraan verbonden eenmalige kapitaalstorting die op 1 januari 2028 moet plaatsvinden. De resultaten voor de gemeente Wassenaar betreft een prognose van het benodigde vermogen op 1 januari 2028 op basis van inkoop Wtp bij het ABP voor een bedrag van € 1.437.000. In deze liquiditeitsprognose is dit bedrag verwerkt in 2028. In de Begroting 2027 zal het financiële effect worden verwerkt door dit bedrag uit de voorziening pensioenen en wachtgeld wethouders te laten vrijvallen. Deze voorziening bedraagt op dit moment € 1.073.000 en zal bij de Najaarsnota 2025 worden aangevuld tot het op dit moment benodigde niveau van € 1.288.000.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. A.P.A. Oostermeijer,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester

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

Bijlage liquiditeitsprognose oktober 2025

Liquiditeitsprognose oktober 2025 (o.b.v bankstand en stand investeringen per 01/10/2025). Alle bedragen * € 1.000.	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2040*	2050
Onderdelen met een positief liquiditeitseffect	4.942	11.591	15.836	6.112	6.129	6.129	5.479	5.479	28.000	35.000
Jaarrekeningresultaten (gemiddeld resultaat over 11 jaar (drie pieken geelimineerd))	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	8.000	10.000
Afschrijvingen	2.442	2.941	4.186	4.462	4.479	4.479	4.479	4.479	20.000	25.000
Verkopen commercieel vastgoed (9 panden a € 6 mln in 7 jr)	1.500	650	650	650	650	650				
Verkoop/grondontwikkeling (vervallen) maatschappelijk vastgoed (w.o. resp. den Deijl, ontwikkeling oude St. Jozefschool en St. Jan Baptistschool)		1.500	6.000					pm	pm	pm
Inkomsten bouwleges (ANWB)		1.500								
Subsidie ontwikkeling Noordrand (provincie)		4.000	4.000							
Investerings (met een negatief liquiditeitseffect)	4.349	27.082	24.367	13.483	11.266	11.147	3.755	8.952	10.182	3.412
Gebouwen (Pauw en verduurzaming)	568	5.074	6.085	5.810	-	-	-	-	-	-
De Pauw (restaurant)	373	1.860	3.410	5.810						
Kerkehout 6 verduurzaming			81							
Langstraat 40 Verduurzaming (25jr)	-	47								
Langstraat 40 Verduurzaming (15 jr)		70								
Duurzaamheid eigen panden	100	416	175							
Pauwlaan 12 Verduurzaming	95	100								
Warenar		2.500	2.500							
IHP (investeringshuisvestingsprogramma scholen) **	1.018	9.011	10.096	2.314	8.045	10.035	1.643	7.840	6.770	-
<i>Basis = Herijking IHP 2024-2039 tijdschijven 1 t/m 4 -> raadsbesluit 1/4/2025</i>										
Adelbert College		2.872	1.600		5.634	6.000				
Bloemcampschool									4.950	
St. Bonifaciuschool				352		3.164			486	
Herenwegschool		436	1.961	1.962					684	
Kievitschool renovatie en nieuwbouw	68	1.703	1.702							
Montessorischool					183		1.643			
Nutsschool			248		2.228				650	
Rijnlands Lyceum uitbreiding		-				871		7.840		
SKOW (nieuwbouw fusie St. Jan Baptist en St. Jozefschool)	950	4.000	4.585							
Openbare ruimte	861	6.406	4.387	2.181	1.859	-	-	-	-	-
Rolstoeltoegankelijke WC units (Berkhei en Dr. Mansveltkade)	160	60								
Ecologische verbindingzone		250	200	184						
Versterking Dorpskern	515	946								
Verleiding OVL	97	356	335	497	359					
Strandvisie asfaltering		2.451								
Strandvisie inrichting	89	1.450	1.000							
Uitbreiding woonwagendplaatsen Lagerweide en Ruigelaan		200	1.330							
Groene zone/Noordrand uitvoeringsmaatregelen		693	1.322	1.500	1.500					
Warenar parkeerterrein			200							
Wegen	1.613	4.388	1.560	600	700	700	700	700	3.000	3.000
Burmanlaan	440									
Burmanlaan 2e fase (Van Groeneveltlaan/Van Cranenburchlaan)		100	250							
Eikenlaan	-	140								
Groen van Pinksterenlaan		500								
Hofcampweg	220									
Herenweg/Hoflaan	150									
Jagerslaan Noord		100								
Jaagpad	11	168								
Jonkerlaan			200							
Oostdorp/ Dr. Mansveltkade	440									
Prinsenweg	110	1.656	-							
Rijksdorp		1.424	400							
Wassenaar Zuid voetpaden	242	-								
Wiegmanweg			110							
Cyclische investering in wegen		300	600	600	700	700	700	700	3.000	3.000
Bruggen	100	663	1.015	175	-	-	-	-	-	-
De Pauw	100	208								
De Pauwlaan			365							
Dirk de Raetlaan		70								
Hartekamp				60						
Jaagpad		280								
Kokshornlaan				115						
Oostdorperweg		105								
Rust en Vreugdlaan			650							
Water	112	220	187	404	100	-	-	-	-	-
Cyclische investeringen Water	52	220	187	404	100					
Vervangingsinvesteringen water	25									
Waterbouwkundige kunstwerken (2024)	35									
ICT	77	-	1.000	150	150	-	1.000	-	-	-
ICT investeringen	77		1.000	150	150		1.000			
Tractie (vervoermiddelen)		1.320	37	412	412	412	412	412	412	412
Overige posten (met negatief liquiditeitseffect)	-	-	-	1.437	-	-	-	-	-	-
Overdrachtswaarde Appa naar ABP in het kader van de Wet toekomst pensioenen (WtP)				1.437						
Subtotaal negatief liquiditeitseffect	-593	15.491	8.531	7.371	5.137	5.018	-1.724	3.473	-17.818	-31.588
Reserve-onttrekkingen begroting 2025 (met een negatief liquiditeitseffect)	1.462	452								
Afslag planningsoptimisme (positief liquiditeitseffect) met 25% van het investeringsvolume. NB in 2026 en 2027 afslag van 30% agv investeringsvolumes van € 25 mln	148	-8.125	-7.310	-3.371	-2.817	-2.787	-939	-2.238	-2.546	-853
Totaal jaarlijks liquiditeitseffect	1.017	7.818	1.221	4.000	2.321	2.231	-2.663	1.235	-20.364	-32.441
Stand R/C positie met het rijk per einde jaar (uitgangspunt: bankstand per 01-10-2025: € 9.891.628)	8.875	1.056	-165	-4.165	-6.485	-8.717	-6.054	-7.289	13.075	45.516
Voorgestelde financiering zoals opgenomen in Begroting 2025 en Kadernota 2026	-	5.000	5.000	5.000	-	-	-	-	-	-
Aantrekken leningen conform Begroting 2025 en Kadernota 2026		5.000	5.000	5.000						
Stand R/C positie met het rijk per einde jaar inclusief leningen	8.875	6.056	4.835	835	-6.485	-8.717	-6.054	-7.289	13.075	45.516

NB: Een liquiditeitsplanning betreft een grove benadering van de werkelijkheid. Het is binnen gemeenten niet gebruikelijk om (uitgebreide) liquiditeitsplanningen te maken. Uiteindelijk zal in algemene zin een grote investeringsopgave zorgen voor het teruglopen van liquiditeit (van geld op de bank naar "stenen"). De snelheid van investeren is echter vaak afhankelijk van (politieke) besluitvorming, maar ook van eventuele externe procedures.
 * om een doorkijk te maken naar 2040 en 2050 is er vanuit gegaan dat er jaarlijks gemiddeld € 2,5 mln (8 jaar * € 2,5 mln = € 20 mln (tot 2040) en 10 jaar * € 2,5 mln = € 25 mln (periode 2040 - 2050)) wordt afgeschreven op investeringen en dat we verdere inkomsten, jaarrekeningresultaten en vervangingsinvesteringen als neutraal beschouwen.
 ** Lasten IHP 2037-2039 conform herijking IHP 2024-2039 vierde tijdschijf zijn opgenomen in kolom 2040
 *** Voor een aantal projecten (Ontwikkeling Het Kerkehout en de Gemeentewerf) zijn inkomsten vs. lasten neutraal. Deze zijn hier niet opgenomen.