

Informatiebrief aan de Raad

111

Zaaknummer: Z/24/085875
Documentnummer: 414498
Datum: 28 oktober 2024
Onderwerp: Liquiditeitsprognose peildatum oktober 2024
Bijlage(n): 0

Geachte Raad,

Door raadslid Hendrickx van de Hart voor Wassenaar-fractie zijn op 21 mei 2024 vragen gesteld met betrekking tot een geactualiseerde liquiditeitsprognose (vraag 315). Op 18 juni 2024 heeft het college deze vragen beantwoord en de toezegging gedaan bij het opleveren van de Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 een geactualiseerde liquiditeitsprognose op te stellen. Bij deze wordt die toezegging ingelost.

De prognose laat helder zien dat op langere termijn via afschrijvingen de liquiditeit toeneemt o.b.v. de huidige ramingen die nu bekend zijn.

In de bijlage op de volgende pagina is deze actuele liquiditeitsprognose opgenomen.

Toelichting

De liquiditeitsprognose is gebaseerd op dezelfde uitgangspunten zoals toegepast bij de eerder verstrekte prognoses op 24 oktober 2023 en 24 januari 2024. 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 2025.

De bijlage is 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).

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. K.D. Handstede,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester

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

Bijlage: Liquiditeitsprognose - stand oktober 2024

Liquiditeitsprognose oktober 2024 (alle bedragen * € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2040*	2050*
Onderdelen met een positief liquiditeitseffect	3.989	4.930	7.328	12.997	6.359	6.359	6.359	5.359	5.359	20.000	25.000
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	1.000		
Afschrijvingen	2.113	3.130	3.828	4.197	4.359	4.359	4.359	4.359	4.359	20.000	25.000
Verkopen commercieel vastgoed (9 panden a € 6 mln in 7 jr)	876	800	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000				
Verkoop/grondontwikkeling (vervallen) maatschappelijk vastgoed (w.o. resp. Kerkehout, den Deijl, Gemeentewerf)			1.500	6.800							
Investerings (met een negatief liquiditeitseffect)											
Gebouwen (Paauw en verduurzaming)	410	887	2.287	2.810	3.060	3.060	-	-	-	-	-
IHP (investeringshuisvestingsprogramma scholen)	2.260	3.640	6.600	6.960	2.600	-	-	-	-	-	-
Rijnlands Lyceum uitbreiding	1.889	-	-								
Rijnlands Lyceum meubilair (RLM)	371										
Renovatie Kievitschool		1.900	1.900								
SKOW (nieuwbouw fusie St. Jan Baptist en St. Jozefschool)		1.740	4.700	4.360							
Herenwegschool				2.600	2.600						
Openbare ruimte	798	9.089	7.278	657	497	359					
Nieuwe Gemeentewerf		2.650	2.650								
Aankoop grond nieuwe gemeentewerf		1.500									
Verbouwing toekomstige gemeentewinkel			3.750								
Versterking Dorpskern (NB: nog geen rekening gehouden met opbrengsten of sub)	652	3.863									
Groene zone uitvoeringsmaatregelen		522	522	322							
Verleiding OVL		404	356	335	497	359					
Skatevoorziening Geesbert van Barneveldpark	146	150									
Wegen	250	3.401	3.321	1.811	800	300	300	300	300	300	300
Burmanlaan		147	147	147							
Eikenlaan		47	47	47							
Groen van Pinksterenlaan			700								
Hofcampweg		73	73	73							
Herenweg/Hoflaan		66	66	66							
Jonkerlaan		67	67	67							
Oostdorp/ Dr. Mansveltkafe		147	147	147	500						
Jaagpad		200									
Jagerslaan Noord		100									
Prinsenvoerweg (2021 investering wegen beheerplan)		1.290	810								
Rijksdorp wegen		417	417	417							
Teylingerhorst		128	128	128							
Wassenaarse Slag		554	554	554							
Wassenaar Zuid voetpaden		103	103	103							
Wittenburglaan		63	63	63							
Diverse investeringen in wegen	250				300	300	300	300	300	300	300
Bruggen	-	280	495	1.015	175	100	100	100	100	100	100
Water	-	112	160	187	404	100	100	100	100	100	100
ICT	-	210	-	1.000	-	-	-	-	1.000	-	-
Tractie (vervoermiddelen)	-	259	357	340	340	340	340	340	340	340	340
Investerings (met een negatief liquiditeitseffect)	3.718	17.878	20.498	14.780	7.876	4.259	840	840	1.840		
Reserve-onttrekkingen begroting 2024 (met een negatief liquiditeitseffect)	2.382	1.462	1.477								
Afslag planningsoptimisme (positief liquiditeitseffect) met 25%, NB2: alleen de eerste drie jaar als investeringsvolume oploopt richting €15 mln. Deze bedragen laten we vanaf 2030 weer terugkomen	-930	-4.469	-5.124	-3.695			4.469	5.124	3.695		
Totaal jaarlijks liquiditeitseffect	-1.182	-9.940	-9.522	1.912	-1.517	2.100	1.050	-605	-176	20.000	25.000
Stand R/C positie met het rijk per einde jaar (uitgangspunt: bankstand per 30-9-2024: € 10.477, richting einde jaar op basis van trend voorgaande jaren, lichte stijging met € 1,3 mln)	11.770	1.830	-7.693	-5.781	-7.298	-5.198	-4.148	-4.754	-4.930	15.070	40.070

NB: Uitgangspunt is bankstand per 30-9-2024: € 10.477.000 (afgerond € 10.477) en stand van zaken investeringen september 2024

NB2: Praktijk is de laatste jaren dat investeringen jaarlijks ruim onder de € 10 mln blijven. Dit betekent dat het investeringsvolume voor de jaren 2025-2027 naar verwachting te hoog is ingeschat. Vandaar een afslag met 25%.

NB3: 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 mede afhankelijk van (politieke) besluitvorming en 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 verder (vervangings)investeringen, jaarrekeningresultaten en inkomsten als neutraal beschouwen.