Aan de leden van de raad

Gemeente Hoorn
Nieuwe Steen 1
Postbus 603
1620 AR Hoorn
T 0229 25 22 00
www.hoorn.nl

Contactpersoon
D. van der Vaart

Zaaknummer: 1863909
Bijlagen: -

Hoorn, 21 september 2021

Onderwerp: vernieuwing Westfries Museum

Beste leden van de raad,

Vanavond staat het voorstel Vernieuwing Westfries Museum (WFM) op uw agenda voor besluitvorming.

Gistermiddag en -avond is de businesscase geraadpleegd naar aanleiding van vragen van de PvdA. Tot onze grote spijt, is tijdens dit uitzoekwerk een rekenfout geconstateerd. De fout bestaat eruit dat de aansluiting van de opgestelde businesscase van de vernieuwing van het WFM op de kapitaallasten voor de gemeentelijke begroting niet correct is gemaakt, doordat de omslagrente niet volledig is doorgerekend. Wij bieden u onze oprechte excuses aan voor deze fout. Hieronder wordt uiteengezet hoe een en ander precies zit en wat de consequenties zijn.

Wat is er aan de hand?
Bij de vertaling van de businesscase Vernieuwing WFM naar de begroting is de gemeentelijke omslagrente niet volledig doorgerekend en meegenomen in het overzicht van de jaarlijkse kapitaallasten. Dit geldt voor alle vier genoemde en beschreven varianten.

Dit betekent dat voor alle beschreven varianten de jaarlijkse kapitaallasten te laag zijn gesteld. Het gaat om een bandbreedte van 21.500 euro tot 25.000 euro in het eerste jaar. Dit bedrag loopt gedurende de afschrijvingstermijn terug naar nul.

Voor variant 4 betekent dit dat de kapitaallasten 25.000 euro per jaar (aflopend naar nul) hoger uitkomen, dan de 490.000 euro die aan de gemeenteraad is gecommuniceerd.

De totaal benodigde bijdrage voor variant 4 komt daarmee uit op 515.000 euro per jaar (25.000 euro + 490.000 euro).

Welke gevolgen zijn er voor de begroting?
Het financieel beeld zoals geschetst in de Kadernota 2021 verslechtert hierdoor niet. In de Kadernota is bij de ruimtevragers rekening gehouden met een jaarlijkse kapitaallast van 540.000 euro als gevolg van de vernieuwing van het WFM. Een kapitaallast van 515.000 euro past dus nog steeds binnen de gevraagde ruimte.

Op het moment dat uw raad kiest voor variant 4 kan het bedrag zoals dat vooralsnog in de begroting staat opgenomen met 25.000 euro naar beneden worden bijgesteld naar 515.000 euro per jaar.

Hoe heeft het kunnen gebeuren?
De vernieuwing van het WFM is een complex project waarbij verschillende financiële overzichten worden opgesteld en worden samengevoegd in een businesscase voor vier varianten. Vervolgens is een vertaalslag gemaakt naar de kapitaal- en exploitatielasten voor de gemeentelijke begroting. Deze kapitaallasten bestaan uit rente en afschrijvingen van de bedragen waarvoor de gemeente externe leningen moet aangaan.

De afschrijvingen zijn goed verwerkt in de tabellen maar de rente niet. In een formule blijkt deze niet berekend te zijn over de juiste grondslag. De rente in kwestie is per abuis berekend over de afschrijving in plaats van de investering. Hierdoor is het rentebedrag binnen alle varianten lager dan dit had moeten zijn.

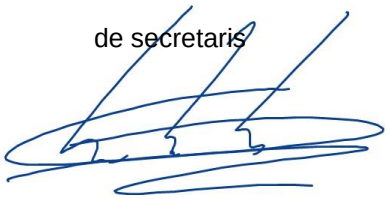
Wij willen benadrukken dat de businesscase in zijn geheel op buitengewoon zorgvuldige manier is opgesteld. Deze fout beperkt zich tot de vertaling van de investeringen naar de rentecomponent binnen de kapitaallasten.

Nogmaals onze excuses voor deze omissie en het late tijdstip van constateren. Wij hopen u voldoende te hebben kunnen informeren.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Hoorn,

de secretaris



de burgemeester

