

Bijlage 4 - Verklaring verschillen cijfers thema bijeenkomst en cijfers in notitie juli 2024

In de gepresenteerde cijfers tijdens de themabijeenkomst gingen we uit van een globale berekening van benodigde investeringen en kapitaallasten in de scenario's A tot en met E. In de themabijeenkomst meldden we al dat een verdere uitwerking hiervan nodig was doordat bijvoorbeeld geen rekening was gehouden met BTW en restwaarden.

Bij de verdere uitwerking zijn naast de BTW en restwaarden nog op diverse onderdelen wijzigingen aangebracht. Hieronder geven we daar een korte toelichting op.

- In de gepresenteerde cijfers tijdens de themabijeenkomst waren alle investeringen opgenomen exclusief BTW. In de huidige cijfers is, indien nodig, rekening gehouden met de BTW. Zie ook bijlage 3 - Financiële uitgangspunten.
- In de gepresenteerde cijfers in de themabijeenkomst was uitgegaan van volledige afschrijving van de investeringen. Conform onze financiële verordening wordt er echter afgeschreven tot 60 % van de WOZ waarde. Dit is aangepast in de huidige cijfers.
- In de gepresenteerde cijfers in de themabijeenkomst was voor de renovatie van scholen per abuis uitgegaan van de toekomstig benodigde vloeroppervlakte in plaats van de huidige vloeroppervlakte. In de huidige cijfers is dit gecorrigeerd.
- In de gepresenteerde cijfers in de themabijeenkomsten is voor alle accommodaties gerekend met lineaire afschrijving. Scholen en gymlokalen worden conform onze financiële verordening afgeschreven op basis van annuïteiten. Dit is aangepast in de huidige cijfers.
- In de gepresenteerde cijfers in de themabijeenkomst is voor dorpshuizen en sportaccommodaties, waarvan de gemeente geen eigenaar is, gerekend met een volledig bijdrage vanuit de gemeente. In de huidige cijfers is bij deze accommodaties uitgegaan van een gemeentelijke bijdrage via een 1/3e regeling.
- Bij de verdere uitwerking zijn binnen de scenario's A t/m E accommodaties toegevoegd dan wel verwijderd, omdat we bij de uitwerking concludeerden dat hiermee zuiverder invulling werd gegeven aan de verschillende scenario's.
- Voor zwembaden zijn de gebruikte kengetallen na overleg met externe adviesbureaus Ryse en KWK aangepast. Beide partij hebben ons geadviseerd om voor een preciezere inschatting van de daarvoor benodigde investering aanvullend onderzoek te laten uitvoeren.
- In de gepresenteerde cijfers in de themabijeenkomst was voor de Kampus uitgegaan van renovatie. Op basis van de huidige kennis (zie toelichting paragraaf 4.5.4) lijkt renovatie economisch niet haalbaar. In de huidige cijfers zijn, in afwachting van nader onderzoek, geen investeringen en kapitaallasten voor de Kampus opgenomen.
- Er heeft een aanvullende check op de vloeroppervlakte van vrijwel alle accommodaties plaatsgevonden. Dit heeft bij diverse accommodaties geleid tot aanpassingen van de vloeroppervlakten.
- Renovatie percentages zijn bij diverse accommodaties aangepast op basis van beschikbare informatie over deze accommodaties.