Kuin, Bianca

Van: Griffie Hoorn
Onderwerp: Antwoorden op de gestelde vragen Westfries Museum

Onderwerp: Antwoorden op de gestelde vragen Westfries Museum

Danny,

Onderstaand in je mail de beantwoording van de gestelde vragen over de financiële bijlage van het Westfries Museum. Deze zijn erg technisch inhoudelijk van aard. De projectmanager is graag bereid tot een nadere toelichting. Met de griffie vindt nog afstemming plaats voor agendering van het raadsvoorstel in september. Naar aanleiding van de opties die zijn uitgewerkt in amendementen is ook de vraag gesteld om hier een toelichting op te krijgen. Dat zouden we dan kunnen combineren.

Met vriendelijke groet,

Douwe van der Vaart

GEMEENTE HOORN

Nieuwe Steen 1 | Postbus 603 | 1620 AR Hoorn
T 0229 252200 | www.hoorn.nl

STAD VAN DE GOUDEN EEUW

www.stadvandegoudeneeuw.nl | Proclaimer

Van: Danny Verdonk <danny@10thman.nl>
Verzonden: donderdag 17 juni 2021 13:20
Aan: Vaart, Douwe van der <d.vd.vaart@hoorn.nl>
Onderwerp: Bijlage financien WFM

Hoi Douwe,

Ik nam de bijlages van raadsvoorstel van het WFM nog eens door en zag in de financiële bijlage het volgende.

Vraag:
Zowel in de investering wordt een post ‘dekking’ uit het exploitatieresultaat opgevoerd, als ook in de exploitatie. Is er iemand die mij de gedachte achter deze berekening uit kan leggen?

Antwoord
De investering wordt in de gemeentelijke administratie geactiveerd en vervolgens opgevoerd als afschrijving in de begroting. In feite wordt daarmee het investeringsbedrag ‘uitgesmeerd’ over de levensduur van de investering. De periode waarin dit bedrag wordt uitgesmeerd heet de afschrijvingstermijn. De ene investering gaat langer mee dan de andere en daarom verschillen de afschrijvingstermijnen per categorie.

We kunnen stichtingskosten (bouwkosten en alle andere kosten voor een project) vertalen naar totale investeringsbedragen, maar ook naar jaarlijkse bedragen (kapitaallasten die bestaan uit rente en afschrijving). Ook de berekeningen die voor de vernieuwing van het Westfries Museum zijn opgesteld, zijn op deze twee manieren gepresenteerd. Daarbij is het van belang te melden dat het niet gaat om én/én (investering + jaarlijkse kosten), maar alleen over de jaarlijkse bedragen (kapitaallasten). Dit is dan ook waar de gemeenteraad over beslist.

De dekking van de investering kan ook op twee manieren gepresenteerd worden: een totaalbedrag of een jaarlijks bedrag. Een voorbeeld: als het legaat van het museum ingezet wordt voor de uitbreiding en vernieuwing van de expositie, dan kan dat voor 1) het volledige bedrag of 2) een gespreid jaarlijks bedrag overeenkomstig de afschrijvingstermijn van de expositie.

De vraag die gesteld is gaat over het exploitatieresultaat. Daarbij werkt het juist andersom dan in het bovenstaande voorbeeld. Een jaarlijks bedrag wordt omgerekend naar een totaalbedrag. Dit werkt als volgt:
het museum komt na vernieuwing ieder jaar op een iets gunstiger saldo uit dan wanneer er geen vernieuwing had plaatsgevonden. Dit jaarlijkse bedrag is terug te zien in de exploitatie, maar kun je ook 'kapitaliseren', wat betekent dat het jaarlijkse bedrag wordt omgerekend naar een totaalbedrag. Voor de dekking van de vernieuwing van het Westfries Museum is dit ook zo gedaan (een totaalbedrag en een bedrag per jaar).

NB: Dit is een erg technisch inhoudelijk onderwerp. Als er na deze beknopte uitleg nog behoefte aan is, is de projectmanager graag bereid de berekeningen en de opzet daarvan nader toe te lichten.

Vraag:
Is het mogelijk om de exploitatie en investeringen in een overzicht per jaar te zetten, waarbij we kunnen zien wanneer welke kosten komen en eindigen?

Antwoord:
De afschrijvingstermijnen van de verschillende categorieën geven inzicht in wanneer de kosten aflopen.
Het betreft de volgende termijnen:
- Verbouwing: 25 jaar
- Kelder(s): 40 jaar
- Fundering: 60 jaar
- Installaties: 15 jaar
- Inrichting: variërend voor verschillende subcategorieën tussen 8 en 15 jaar

Er is ook een gemiddelde afschrijvingstermijn voor de totale investering uitgerekend, zoals ook vermeld in het Projectplan (variant 1: 21 jaar; variant 2; 22 jaar; variant 3: 23 jaar; variant 4: 24 jaar).

Groeten,
Danny