

Onderbouwing voorziening groot onderhoud

De onderbouwing van de voorziening is gebaseerd op het meest recente meerjarenonderhoudsplan, opgesteld der datum: [REDACTED]

Onderstaand een overzicht van de verwachte kosten die de komende jaren worden verwacht op basis van dit plan. Deze onderhoudsplanning kent twee componenten. Enerzijds het regulier jaarlijks onderhoud, anderzijds het meerjarig onderhoud. Eerstgenoemde betreft structurele lasten, welke niet fluctueren door de jaren. Deze lasten worden derhalve vanuit de exploitatie gedragen. Dit wordt dus niet meegenomen in de bepaling van de hoogte van de dotatie. De functie van de onderhoudsvoorziening is immers om fluctuaties in verwachte kosten op te kunnen vangen. Het meerjarig onderhoud dat resteert moet gedragen worden vanuit de voorziening.

Instructie: neem het meerjarenonderhoudsplan op hoofdlijnen over in onderstaand overzicht. Benoem/omschrijf hierbij de significante lasten. Restposten kunnen opgenomen worden onder overigen. Let op dat zowel het startjaar als de duur van de horizon overeen komt met het onderhoudsplan.

Startjaar 2013
Duur horizon 10

Tabel 1: Meerjarig onderhoud volgens MOP

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Regulier jaarlijks onderhoud										
Schilderwerk										
Installaties										
Vloeren										
Plafond										
Zonweringen										
Terreininrichting										
Binneninrichting										
Sanitair/binnenriolering										
...										
...										
...										
...										
...										
Overigen										
Totale onderhoudslasten										

Bovenstaande lasten zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. Indien afgeweken wordt van dit plan, moet een afwijkende onderbouwing worden gegeven in onderstaande tabel. Dit is bijvoorbeeld mogelijk als verwacht wordt dat onderhoud doorgeschoven, in zijn geheel niet of door vrijwilligers kan worden uitgevoerd. Dit is van belang om te voorkomen dat plan en praktijk te ver uit elkaar komen te liggen. De voorziening voor groot onderhoud is immers een correctie op het eigen vermogen. Een onjuiste inschatting van toekomstige onderhoudslasten kan zorgen voor een onjuiste weergave/inschatting van de vermogenspositie. Indien niet wordt afgeweken, kan bovenstaande planning worden overgenomen.

Onderstaande tabel kan tevens gebruikt worden om de werkelijke onderhoudsonttrekkingen na afloop van een jaar op te nemen. Is onderhoud naar voren gehaald of uitgesteld, dan dienen de overige jaren hier logischerwijs op aangepast te worden. Dit voorkomt bijvoorbeeld dat achterstallig onderhoud uit beeld raakt of dat lagere onderhoudslasten leiden tot een overschot op de voorziening.

Instructie: vul onderstaande planning in op basis van verwachte afwijkingen. Voer bovendien na afloop van een jaar de werkelijke onttrekkingen in.

Tabel 2: Werkelijk(e) onderhoud(s)planning

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Regulier jaarlijks onderhoud										
Schilderwerk										
Installaties										
Vloeren										
Plafond										
Zonweringen										
Terreininrichting										
Binneninrichting										
Sanitair/binnenriolering										
...										
...										
...										
...										
...										
...										
...										
Overigen										
Verwachte onttrekking										

Indien afgeweken wordt van het Meerjarenonderhoudsplan, moet logischerwijs worden toegelicht waar wordt afgeweken en waarom. Dit geldt zowel voor afwijkingen in realisatie als voor afwijkingen in planning.

Toelichting: