

NOTA MOP 2023 t/m 2027



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Beleidskader	3
3. Meerjarig onderhoudsplan (MOP)	4
3.1 Opzet en aanpak MOP 2023 t/m 2027	4
3.2 Financiële resultaten MOP 2023 t/m 2027	4
3.2.1 MOP grootonderhoud	5
3.2.2 Klein onderhoud	6
3.2.3 Overige vastgoedobjecten	7
3.2.3 Resumé	7
4. Financiële consequenties en conclusies	10
4.1 Financiële consequenties	10
4.2 Conclusies	11

1. Inleiding

Voor u ligt de nota 'Meerjarig onderhoudsplan 2023-2027' (hierna: MOP). In deze nota komen verschillende onderdelen aan de orde. Deze onderdelen zijn van waarde om tot een gestructureerd beheers- en onderhoudsbeleid van onze gemeentelijke vastgoedportefeuille te komen. De nota is een actualisatie van de nota MOP 2018-2022.

De gemeente Lochem heeft 36 gebouwen in eigendom c.q. onderhoud. Het betreft onder meer sport-/welzijnsaccommodaties, brandweerkazernes, zwembaden en kerktorens. Ook het gemeentehuis aan de Hanzeweg 8 valt hieronder.

Gebouwen die tijdelijk in eigendom van de gemeente Lochem zijn in verband met een beoogde ruimtelijke ontwikkeling, verantwoordt wij binnen een grondexploitatie of stedenbouwkundige ontwikkeling. Deze objecten maken geen onderdeel uit van het MOP.

Voordat wij het MOP voor de volgende jaren presenteren, gaan wij eerst in op het beleidskader.

2. Beleidskader

Deze nota heeft als doel, de juiste financiële basis te leggen voor het toekomstig onderhoud aan gebouwen. Het onderhoud van de gebouwen maken wij inzichtelijk door middel van een MOP. Dit plan beschrijft de gewenste staat van onderhoud, hoe deze te bereiken dan wel te handhaven en wat de benodigde financiële middelen zijn.

Gebouwen maken deel uit van onze kapitaalgoederen. Daarom hebben wij het beleid en de financiële gevolgen van het onderhoud opgenomen in de paragraaf kapitaalgoederen van de begroting en jaarrekening. Met het onderhoud van gebouwen is jaarlijks relatief veel geld gemoeid. Verantwoord omgaan met onderhoud is daarom belangrijk. Het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) schrijft voor dat voor het meerjarig onderhoud van gebouwen een zogenaamd beheersplan nodig is dat elke 5 jaar moet worden herzien. Het beheersplan biedt inzicht en vormt het financieel kader om het gewenste onderhoud meerjarig te kunnen uitvoeren. Het MOP is zo'n beheersplan.

Kapitaalgoederen, zo ook gebouwen, kunnen wij op verschillende kwaliteitsniveaus onderhouden. Voor gebouwen gebeurt dit op basis van de zogeheten conditiescore 3. Conditie score 3 staat voor een normaal tot redelijk onderhoudsniveau. In totaal zijn er 6 conditiescores, waarbij score 1 staat voor een uitstekend niveau (nieuwbouw) en 6 voor een slechte technische staat (slooprijp). Minimaal eens per 5 jaar wordt de staat van onderhoud van de gebouwen geïnspecteerd. Dit hebben wij ook dit jaar laten uitvoeren. De gemiddeld gemeten conditiescore van onze gebouwen komt uit op 2,38.

Ontwikkelingen

Naast het algemene beleid om het gemiddelde conditieniveau voor gebouwen op een normaal tot redelijk niveau te houden, kunnen ontwikkelingen vanuit het accommodatiebeleid van invloed zijn op de wijze waarop wij met het onderhoud omgaan. Voor gebouwen die bijvoorbeeld deel uitmaken van vernieuwings- of renovatieplannen, voeren wij in de regel een onderhoudsluwer beleid. Als voorbeeld kan hierbij de ontwikkeling van de multifunctionele accommodatie in Gorssel worden genoemd en de invloed hiervan op huidige gebouwen, zoals 't Trefpunt.

De verduurzaming van het vastgoed dient ook als een (lopende) ontwikkeling te worden belicht. De verduurzamingsopgave is niet in het MOP opgenomen, maar in geval van onderhoud en vervanging van gebouwdelen en/of installaties kiezen wij voor duurzame oplossingen binnen de budgettaire ruimte. Voor ingrijpende duurzame investeringen ontwikkelen wij separate voorstellen, indien deze een positief effect hebben op de vastgoedexploitatie en onder de voorwaarde dat deze economisch verantwoord zijn.

3. Meerjarig onderhoudsplan (MOP)

Kapitaalgoederen dienen zo lang mogelijk een bijdrage te leveren aan de functie waarvoor ze dienen. Onderhoudskosten worden gemaakt om het object gedurende de levensduur op een bepaald kwaliteitsniveau te houden. (naar behoren te laten functioneren en een bepaalde uitstraling laten behouden). In de praktijk wordt dit nader uitgewerkt in een beheersplan (het MOP) van de te onderhouden kapitaalgoederen - gebouwen. Vanuit dit beheersplan is er een reëel inzicht in de daaruit voortvloeiende financiële consequenties.

3.1 Opzet en werkwijze MOP 2023 t/m 2027

De gemeente Lochem hanteert het instrument MOP om de jaarlijkse onderhoudskosten aan de gebouwen te beheersen en inzichtelijk te maken. Het MOP 2023 t/m 2027 is op de volgende manier opgesteld:

Inventarisatie:

Eens per 5 jaar beoordeelt (observatie en visuele interpretatie) een onafhankelijk technisch bureau het onderhoud van al onze gebouwen en objecten op basis van de zgn. NEN 2767-norm. Dit is een systematiek die afkomstig is van het Rijksvastgoedbedrijf. Ons uitgangspunt hierbij is dat de gebouwen en objecten onderhouden worden op een gemiddeld kwaliteitsniveau code 3 (redelijk). Het technisch bureau levert een financieel overzicht aan over de periode van 10 jaar. Vervolgens wordt per gebouw en object geanalyseerd of er nog komende ontwikkelingen verwacht worden die de kosten in dat jaar beïnvloeden. Zo ja, dan worden de bedragen hierop aangepast. Zo wordt er dus eenmaal in de 5 jaar een actueel overzicht gemaakt van de onderhoudskosten voor de komende 10 jaar. Het onderhoud van gebouwen splitsen we uit in groot en klein onderhoud

Definitie BBV - Groot onderhoud

Lasten van groot onderhoud ontstaan na een langere periode van gebruik van een object als gevolg van slijtage. Groot onderhoud is in de regel gepland onderhoud van veelal ingrijpende aard als gevolg van slijtage, dat op een substantieel deel van het object wordt uitgevoerd en na een langere periode van gebruik moet worden verricht.

Het groot onderhoud van de gebouwen wordt bekostigd uit de voorziening groot onderhoud. Vanuit de exploitatierekening wordt jaarlijks een dotatie gedaan aan deze voorziening. De omvang van de voorziening moet toereikend zijn om het groot onderhoud in een bepaalde periode uit te voeren. Daarbij bestaat enige flexibiliteit in het moment van uitvoeren van groot onderhoud. Toekomstig onderhoud kan op elk moment in de tijd ten laste van de voorziening worden gebracht, zolang de voorziening geen negatieve stand vertoont.

Definitie BBV - Klein onderhoud

Bij klein onderhoud gaat het om dagelijkse reparaties die noodzakelijk zijn om het object in goed werkende en veilige staat te houden tegen een van te voren vastgesteld gemiddeld kwaliteitsniveau. Hierbij moet worden gedacht aan maatregelen die noodzakelijk zijn om het object blijvend naar behoren te laten functioneren of haar representativiteit te laten behouden. Klein onderhoud is het onderhoud dat vanaf het eerste of het lopende planjaar op een klein gedeelte van het object wordt uitgevoerd. De financiering van het klein onderhoud loopt via de exploitatierekening van de gemeente.

3.2 Financiële resultaten MOP 2023-2027

Op de volgende pagina's wordt het MOP gepresenteerd voor de komende 10 jaar. Het MOP wordt om de 5 jaar geactualiseerd en vastgesteld.

3.2.1 MOP – Groot onderhoud

BTW + Indexering - Groot onderhoud	BTW	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Totaal
Zwembad de Berkel	sportbesluit (2018)	23.446	28.937	29.516	30.106	30.709	-	-	-	-	-	142.715
Zwembad de Boskoele	sportbesluit (2018)	23.446	28.937	29.516	30.106	30.709	-	-	-	-	-	142.715
Complex De Beemd (sportzaal + gymzaal)	sportbesluit (2018)	842	-	113.645	19.019	-	-	1.843	80.044	-	-	215.392
Complex De Beemd (overdekt zwembad)	sportbesluit (2018)	316.658	15.409	508.858	24.641	13.281	124.564	569.313	17.353	4.196	29.977	1.624.250
Gemeentehuis, Hanzeweg 8	verrekenbaar	81.830	175.729	30.147	19.100	65.551	812.644	98.418	185.080	37.010	135.923	1.641.433
Dorpshuis Het Hart	niet verrekenbaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S.C.C. Het Trefpunt	niet verrekenbaar (deels sportbesluit 2018)	26.701	13.062	13.324	13.590	13.862	-	-	-	-	-	80.539
Toegang oude begraafplaats Lochem (poortgebouwtjes)	verrekenbaar	3.635	-	287	12.942	-	75	3.683	-	-	3.382	24.006
Bleekhuisje	verrekenbaar	3.557	-	-	2.581	-	-	9.721	706	-	2.638	19.206
Begraafplaats Barchem	niet verrekenbaar	-	-	-	11.637	-	-	-	10.221	-	6.574	28.437
Begraafplaats Laren	niet verrekenbaar	5.498	1.734	10.223	27.712	408	629	5.280	39.001	443	20.507	111.435
Begraafplaats Almen	niet verrekenbaar	512	-	1.442	30.808	-	-	576	2.730	4.009	19.130	59.207
Berging begraafplaats Almen	niet verrekenbaar	2.617	102	-	7.805	-	1.097	2.981	78	-	2.714	17.396
Nieuwe begraafplaats Lochem (gebouwtjes)	niet verrekenbaar	2.289	25.639	1.795	2.544	2.231	14.723	4.474	2.754	7.282	7.507	71.237
Synagoge	niet verrekenbaar	20.375	145	32.391	644	871	82.521	160	697	12.461	170	150.433
vm. Stadhuis Lochem (markt 2)	verrekenbaar	15.310	-	1.838	29.288	-	9.222	4.040	-	-	10.329	70.026
Brandweergarage Almen	niet verrekenbaar	-	-	-	-	-	11.797	-	-	-	-	11.797
Brandweer Barchem	niet verrekenbaar	7.963	2.285	-	63.887	2.303	-	-	56.078	22.693	-	155.209
Aula-bijgeb. Begraafplaats Gorssel	niet verrekenbaar	1.744	68	-	5.203	-	731	1.988	52	-	1.810	11.598
Brandweergarage Laren	niet verrekenbaar	26.144	2.285	3.896	78.143	14.422	-	4.897	15.452	-	130.023	275.263
Brandweergarage Lochem	niet verrekenbaar	27.794	-	21.642	6.335	28.506	50.579	17.281	58.750	41.359	9.228	261.474
vm. Gemeentewerf (incl. brandweer)	niet verrekenbaar	125.903	26.325	553	6.736	282.442	80.057	8.698	35.668	312	33.377	600.071
Openbare Bibliotheek	deels verrekenbaar	58.259	32.327	-	98.733	42.740	-	46.497	80.038	30.714	152.265	541.572
Sportzaal Curieplein	sportbesluit (2018)	101.188	6.646	-	-	25.353	184.423	114.316	7.485	-	-	439.410
Sportzaal Het Hassink	niet verrekenbaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
De kleine garve (groenekruisstraatje 4)	niet verrekenbaar	103.206	35.853	53.904	6.118	16.572	61.078	18.766	24.157	5.797	15.403	340.855
Sportzaal De Stuw	niet verrekenbaar	28.370	28.937	29.516	30.106	30.709	-	-	-	-	-	147.638
Sporthof De Braninkhal	sportbesluit (2018)	34.537	30.421	72.625	60.157	14.596	75.016	107.037	-	1.099	848	396.335
Toren voor de Grote- of Gudulakerk, markt 4	verrekenbaar	49.740	383	392	38.407	2.303	11.670	3.407	7.794	2.494	4.432	121.022
Kerktoeren Gorssel (Protestantse kerk)	verrekenbaar	12.703	-	21.474	397	-	19.719	-	429	-	-	54.723
Kerktoeren Almen (Hervormde kerk)	verrekenbaar	-	2.105	21.474	15.178	-	-	2.324	376	-	10.914	52.374
Kerktoeren Eefde (Protestantse kerk)	verrekenbaar	-	-	72.844	-	-	-	-	-	-	-	72.847
Kerktoeren Joppe (Rooms Katholiek)	verrekenbaar	-	-	72.844	-	-	-	-	-	-	-	72.846
Woning (badmeester) Berkelweg 12 Almen	niet verrekenbaar	426	4.723	2.230	-	48.806	-	-	5.319	-	-	61.502
Woning (badmeester) Lindeboom 6 Gorssel	niet verrekenbaar	-	4.548	2.230	-	53.332	-	-	5.122	-	-	65.232
Sportzaal Zuiderenk	sportbesluit (2018)	29.861	-	874	516	17.405	-	1.567	30.000	-	581	80.804
		1.134.555	466.601	1.149.481	672.442	737.109	1.540.553	1.027.267	665.380	169.881	597.732	8.161.000

3.2.2 Overzicht klein onderhoud

BTW + Indexering - Contractueel + klein onderhoud	BTW	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Totaal
Zwembad de Berkel	sportbesluit (2018)	3.400	777	-	-	-	-	-	-	-	-	4.177
Zwembad de Boskoele	sportbesluit (2018)	36.929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.929
Complex De Beemd (sportzaal + gymzaal)	sportbesluit (2018)	410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	410
Complex De Beemd (overdekt zwembad)	sportbesluit (2018)	12.048	14.145	14.428	14.716	15.011	15.311	9.585	15.929	16.248	16.573	143.994
Gemeentehuis, Hanzeweg 8	verrekenbaar	164.415	133.406	154.261	133.372	152.140	156.331	159.155	144.366	172.820	156.306	1.526.572
Dorpshuis Het Hart	niet verrekenbaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S.C.C. Het Trefpunt	niet verrekenbaar (deels sportbesluit 2018)	-	653	-	-	-	-	-	-	-	-	653
Toegang oude begraafplaats Lochem (poortgebouwtjes)	verrekenbaar	378	283	289	2.161	301	417	313	319	325	332	5.117
Bleekhuisje	verrekenbaar	2.446	1.060	1.082	1.103	1.125	1.148	1.171	1.194	1.218	1.242	12.790
Begraafplaats Barchem	niet verrekenbaar	353	143	146	149	152	155	158	162	165	168	1.753
Begraafplaats Laren	niet verrekenbaar	770	786	801	817	834	850	867	885	902	920	8.434
Begraafplaats Almen	niet verrekenbaar	2.561	2.612	2.664	2.718	2.772	2.828	2.884	2.942	3.001	3.061	28.042
Berging begraafplaats Almen	niet verrekenbaar	373	294	300	306	312	318	324	331	337	344	3.239
Nieuwe begraafplaats Lochem (gebouwtjes)	niet verrekenbaar	2.146	1.719	1.753	1.788	1.824	1.861	1.898	1.936	1.975	2.014	18.914
Synagoge	niet verrekenbaar	4.630	4.722	4.817	4.913	5.011	5.112	5.214	5.318	5.425	5.533	50.695
vm. Stadhuis Lochem (markt 2)	verrekenbaar	2.085	2.802	2.169	2.212	2.257	2.302	3.094	2.395	2.443	2.492	24.249
Brandweergarage Almen	niet verrekenbaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Brandweer Barchem	niet verrekenbaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aula-bijgeb. Begraafplaats Gorssel	niet verrekenbaar	249	196	200	204	208	212	216	221	225	229	2.159
Brandweergarage Laren	niet verrekenbaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Brandweergarage Lochem	niet verrekenbaar	390	-	1.771	-	-	-	-	-	-	-	2.161
vm. Gemeentewerf (incl. brandweer)	niet verrekenbaar	10.086	8.149	6.872	7.009	7.150	7.936	8.660	7.587	7.739	8.590	79.778
Openbare Bibliotheek	deels verrekenbaar	-	-	-	-	-	1.396	-	-	-	-	1.396
Sportzaal Curieplein	sportbesluit (2018)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sportzaal Het Hassink	niet verrekenbaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
De kleine garve (groenekruisstraatje 4)	niet verrekenbaar	15.911	7.719	14.592	8.031	15.181	8.355	15.794	8.693	16.433	9.044	119.753
Sportzaal De Stuw	niet verrekenbaar	-	-	-	-	867	-	-	-	-	958	1.825
Sporthal De Braninkhal	sportbesluit (2018)	-	817	-	-	-	-	902	-	-	-	1.719
Toren voor de Grote- of Gudulakerk, markt 4	verrekenbaar	14.124	13.509	13.779	14.055	14.336	16.943	14.915	15.214	15.518	15.828	148.220
Kerktoeren Gorssel (Protestantse kerk)	verrekenbaar	2.857	2.914	2.972	3.032	3.092	3.154	3.217	3.282	3.347	3.414	31.281
Kerktoeren Almen (Hervormde kerk)	verrekenbaar	3.999	4.079	4.160	4.243	4.328	4.415	4.503	4.593	4.685	4.779	43.784
Kerktoeren Eefde (Protestantse kerk)	verrekenbaar	582	594	606	618	631	643	656	669	682	696	6.378
Kerktoeren Joppe (Rooms Katholiek)	verrekenbaar	582	594	606	618	631	643	656	669	682	696	6.378
Woning (badmeester) Berkelweg 12 Almen	niet verrekenbaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Woning (badmeester) Lindeboom 6 Gorssel	niet verrekenbaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sportzaal Zuiderenk	sportbesluit (2018)	177	219	223	228	232	237	242	247	252	257	2.314
		281.904	202.193	228.492	202.294	228.395	230.566	234.426	216.950	254.421	233.477	2.313.119

3.2.3 Overige vastgoedobjecten

Naast de gebouwen zoals deze in de vorige paragrafen staan vermeld, vallen binnen het vastgoedbeheer nog een aantal kleinere objecten. Deze maken deel uit van het MOP.

Fietsenstalling Bargeweg, Eefde
Onderkomen Hertenkamp Staringweg, Lochem
Hooiberg-kapschuur Kamperweg, Gorssel
Dorpspomp Dorpsstraat, Almen
Dorpspomp Hoofdstraat 45, Gorssel
Kanosteiger zwembad de Berkel, Almen
Berkezompsteiger zwembad de Berkel, Almen

Het totaal van de onderhoudskosten van deze objecten in de looptijd van het MOP (2023 t/m 2032) staat hieronder in paragraaf 3.2.4 onder C vermeld.

3.2.4 Resumé

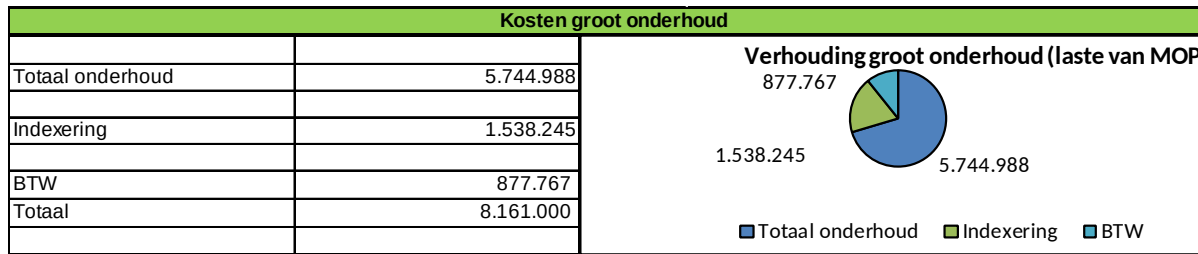
Deze paragraaf geeft een totaaloverzicht van de onderhoudskosten per categorie. In tabelvorm worden de grootheden van en de verhoudingen tussen onderhoud, indexering en BTW aangeduid. Vooraf een korte toelichting op de toegepaste indexering.

Indexering is toegepast voor het groot en klein onderhoud. In jaarschijf 2022/2023 is er rekening gehouden met een rentepercentage van 10,70%. In jaarschijf 2024 is dit 5,90%. Voor de overige jaarschijven (t/m 2032) wordt er weer een "normale" indexering van 2% toegepast.

Vastgestelde Indexering 2022-2023	10,70%
Vastgestelde Indexering 2024	5,90%
Vastgestelde Indexering 2025 en verder	2,00%

A. Groot onderhoud

De totale kosten voor groot onderhoud voor de periode 2023 t/m 2032 betreft € 8.161.000. Waarvan € 1.538.245 aan prijsindexering en € 877.767 aan BTW.



Figuur 1: Resumé opbouw van de kosten grootonderhoud.

De huidige stand van de voorziening groot onderhoud treft u hieronder aan. Het saldo per 1 januari 2023 staat op € 3.066.924. De huidige dotatie voorziening groot onderhoud betreft € 526.222 per jaar. Deze bijdrage moet € 24.000 verhoogd worden om te voldoen aan de BBV-richtlijnen: in de periode van 10 jaar mag in geen enkele jaarschijf het saldo van de voorziening groot onderhoud negatief zijn. Dit komt op een dotatie van € 550.222 per jaar, vanaf 2024.

Op basis van de voorliggende nota komt het verloop van de voorziening over de komende 10 jaar er als volgt uit te zien:

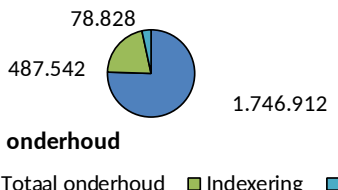
voorziening Groot Onderhoud	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Totaal
stand op 1 januari	3.066.924	2.458.591	2.542.212	1.942.953	1.820.734	1.633.847	643.516	166.471	51.313	431.654	
dotatie a.d. voorziening	526.222	550.222	550.222	550.222	550.222	550.222	550.222	550.222	550.222	550.222	
onttrekking door onderhoudskosten	1.134.555	466.601	1.149.481	672.442	737.109	1.540.553	1.027.267	665.380	169.881	597.732	8.161.000
stand op 31 december	2.458.591	2.542.212	1.942.953	1.820.734	1.633.847	643.516	166.471	51.313	431.654	384.144	

B. Klein onderhoud

De totale kosten voor klein onderhoud voor de periode 2023 t/m 2032 betreft €2.313.282. Waarvan € 487.542 aan indexering en € 78.828 aan BTW.

Kosten contractueel + klein onderhoud	
Totaal onderhoud	1.746.912
Indexering	487.542
BTW	78.828
Totaal	2.313.282

Verhouding klein onderhoud



■ Totaal onderhoud ■ Indexering ■ BTW

De jaarlijkse kosten voor klein onderhoud mogen niet ten laste van de voorziening groot onderhoud komen. Conform BBV moeten de lasten van klein onderhoud in jaar van uitvoering ten laste van de exploitatie komen. Zie hieronder.

Jaarlijkse onderhoudskosten klein onderhoud	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Totaal
onderhoudskosten	281.904	202.356	228.492	202.294	228.395	230.566	234.426	216.950	254.421	233.477	2.313.282

Ten opzichte van de ramingen voor het klein onderhoud in het huidig MOP (looptijd 2018-2027) betekent bovenstaande tabel een afname van de benodigde onderhoudsmiddelen. In de samenvattende tabel (Totaaloverzicht/bijstelling onderhoudsgelden) in hoofdstuk 4 staat het verschil tussen klein onderhoud in het huidig en nieuwe MOP in cijfers weergegeven.

C. Jaarlijkse onderhoudskosten – overig vastgoed

Denk hierbij aan objecten zoals dorpspompen, hooiberg et cetera. Het onderhoud van deze objecten komt net als het klein onderhoud ten laste van de exploitatie.

Jaarlijkse onderhoudskosten overig vastgoed	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Totaal
onderhoudskosten	27.255	10.837	10.275	12.190	12.144	72.139	15.959	12.641	11.389	19.880	204.708

4. Financiële consequenties en conclusies

4.1 Financiële overzicht

In onderstaande tabel zijn alle financiële aspecten die met het MOP samenhangen weergegeven. Het geactualiseerde MOP geeft een doorkijk t/m 2032. Vaststelling van het geactualiseerde MOP gebeurt voor een periode van 5 jaar, t/m 2027. In deze periode zijn de onderhoudsgelden dan feitelijk beschikbaar.

Onderin de tabel is een regel opgenomen waarin de geldende bezuinigingstaakstelling voor het MOP is opgenomen: een bezuiniging van € 15.000 jaarlijks, vanaf 2023 en verder. Door de besparing op het klein onderhoud kunnen we de taakstelling realiseren.

Financiële gevolgen MOP	2023	2024	2025	2026	2027
Klein onderhoud					
Huidige begroting					
Klein onderhoud huidig MOP (=meerjarenbegroting)	327.000	326.000	325.000	329.000	336.000
Onderhoud overige objecten MOP (=meerjarenbegroting)	14.000	58.000	7.000	8.000	9.000
<i>Totaal opgenomen in de meerjarenbegroting</i>	<i>341.000</i>	<i>384.000</i>	<i>332.000</i>	<i>337.000</i>	<i>345.000</i>
Actualisatie MOP 2023-2027					
Klein onderhoud MOP 2023-2027	282.000	202.000	228.000	202.000	228.000
Onderhoud overige objecten MOP 2023-2027	27.000	11.000	10.000	12.000	12.000
<i>Totaal Klein onderhoud begroting MOP 2023-</i>	<i>309.000</i>	<i>213.000</i>	<i>238.000</i>	<i>214.000</i>	<i>240.000</i>
Financieel gevolg Klein Onderhoud	32.000	171.000	94.000	123.000	105.000
Groot Onderhoud					
Dotatie a.d. voorziening Groot Onderhoud MOP 2018-2022	526.000	526.000	526.000	526.000	526.000
Dotatie a.d. voorziening Groot Onderhoud MOP 2023-2027	526.000	550.000	550.000	550.000	550.000
Financieel gevolg dotatie voorziening groot onderhoud	-	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Bezuinigingsopdracht begroting					
Bezuinigingsopdrachten MOP begroting	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
<i>Totaal bezuinigingsopdrachten</i>	<i>-15.000</i>	<i>-15.000</i>	<i>-15.000</i>	<i>-15.000</i>	<i>-15.000</i>
Totaal financieel gevolg MOP	17.000	132.000	55.000	84.000	66.000

4.2 Conclusies MOP 2023 e.v.

Uit het financieel overzicht in de vorige paragraaf kunnen de volgende conclusies worden opgemaakt

1. Binnen de looptijd van het geactualiseerde MOP (t/m 2027) houden we geld over op het klein onderhoud en het onderhoud aan de overige objecten.
2. Voor het groot onderhoud moet jaarlijks vanaf 2024 € 24.000 extra als dotatie aan de voorziening groot onderhoud worden toegevoegd.
3. Binnen de looptijd van het geactualiseerde MOP (t/m 2027) kan de bezuinigingstaakstelling op het MOP (€ 15.000 jaarlijks) worden gerealiseerd.
4. Onderaan de streep houden we een bedrag over van € 17.000 in 2023, oplopend naar € 66.000 in 2027. Deze bedragen voegen we toe aan het begrotingssaldo.