

Jaarstukken 2023 Bureau Openbare Verlichting



Bureau Openbare Verlichting

*Het Samenspel
van Donker en
Licht onthult de
schoonheid van
het Leven.*

Opgesteld door M.D.(Rien) Bal MBA
Versie: 2024-04-10 voor accountantscontrole



Inhoud

1.	Inleiding.....	2
1.1.	Samenvatting.....	2
1.2.	Algemeen	3
2.	Jaarverslag.....	3
2.1.	Strategisch beheer	3
2.2.	Operationeel beheer	4
2.3.	Dienstverleningspakket Plus	4
2.4.	Kennis- en adviescentrum	5
3.	Uitwerking.....	5
3.1.	Beheer	5
3.1.1.	Kern- en beheergegevens.....	5
3.1.2.	Meldingen	6
3.2.	Onderhoud	8
3.2.1.	Schouw	8
3.2.2.	Remplace.....	8
3.2.3.	Schademasten.....	8
3.3.	Projecten	8
4.	Paragrafen.....	10
4.1.	Bedrijfsvoering.....	10
4.1.1.	Organisatie.....	10
4.1.2.	Ontwikkelingen.....	13
4.2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
4.3.	Financiering.....	15
4.4.	Rechtmatigheid.....	15
5.	Programmaverantwoording.....	17
5.1.	Staat van baten & lasten + Balans en toelichtingen.....	17
6.	Grondslagen Jaarrekening.....	24
6.1.	Algemeen	24
6.2.	Waarderingsgrondslagen voor de balans	24
6.3.	Grondslagen voor resultaatsbepaling	25
7.	Wet normering bezoldigingen topfunctionarissen (WNT)	26
8.	Verantwoording Rechtmatigheid.....	27
	Bijlage 1. Materiele activa met economisch nut	29
	Bijlage 2. Overzicht van Incidentele baten en lasten	30
	Bijlage 3. Kosten-batenoverzicht 2023	31
9.	Ontwerpbesluit Algemeen Bestuur.....	32

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Bureau OVL. Dit jaarverslag betreft de verantwoording door Bureau OVL over de werkzaamheden die zijn uitgevoerd voor de aangesloten gemeenten, alsmede de financiële prestaties. Het jaar 2023 is voor Bureau OVL een jaar geweest van stabilisering na de grote aanpassingen en veranderingen die zijn gestart in 2022. Zowel op het personele-, het contractuele-, alsmede op het beleidsmatig vlak zijn is veel gestructureerd. Veranderingen die noodzakelijk waren om de dienstverlening door Bureau OVL aan de gemeenten te optimaliseren en te kunnen continueren. Veranderingen die bijdragen aan een hogere arbeidsethos, teamsamenwerking, communicatie en meer eigenaarschap. En veranderingen die bijdragen aan een betere samenwerking en communicatie met de contractaannemer.

De financiële cijfers zijn afgezet tegen de herziene begroting van 2023. Zoals beschreven in de begroting wordt ook hier een onderscheid gemaakt tussen activiteiten onder de DVO en activiteiten die onder het dienstenpakket DVO-Plus vallen.

Op basis van deze rapportage kan een beeld worden gevormd hoe de bedrijfsvoering zich in 2023 ontwikkelt heeft.

1.1. Samenvatting

In 2023 heeft de Gemeenschappelijke Regeling Bureau OVL de begroting 2024, het jaarverslag 2022 en de kwartaalrapportages over de eerste drie kwartalen van 2023 gepresenteerd. Het jaarverslag 2022 met de daarbij behorende jaarrekening en de begroting 2024 zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur en mede goedgekeurd door de Provincie Zuid-Holland. In april 2023 heeft het Algemeen Bestuur de herziene begroting 2023 goedgekeurd. Tevens zijn de jaarstukken aangeboden aan de Provincie Utrecht. De kwartaalrapportages zijn in de vergaderingen van het Dagelijks en Algemeen Bestuur gepresenteerd en vastgesteld.

Deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting zijn de gemeenten Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Molenlanden, Papendrecht en Vijfheerenlanden. In 2023 werd er na vertrek van de voorzitter een nieuw dagelijks bestuur benoemd. Per 1 juni 2023 hebben de volgende bestuurders zitting in het Algemeen Bestuur; T. Meijdam (Vijfheerenlanden), R. Lafleur (Hendrik-Ido-Ambacht), F. Polatli (Gorinchem), A. Janssen (Papendrecht), M. van Helden (Molenlanden) en A. Meerkerk (Hardinxveld-Giessendam). Het Dagelijks Bestuur wordt gevormd door de eerste drie genoemde personen, respectievelijk in de functie van voorzitter, vicevoorzitter en lid.

In 2023 is met CityTec, de contractaannemer van de “Raamovereenkomst Instandhouding Openbare Verlichting”, verder gebouwd aan de onderlinge samenwerking en onderlinge communicatie. Deze raamovereenkomst loopt op 31 maart 2024 af en kan contractueel worden verlengd met twee maal één jaar. Van deze mogelijkheid zal Bureau OVL gebruik maken.

In 2023 is ook aan de grote wens van het voltallige bestuur, het Europees aanbesteden van een Raamovereenkomst Uitvoering van Projecten, gehoor gegeven. Deze raamovereenkomst voorziet een uniforme werkmethode en kostenberekening. Door deze aanbesteding kunnen gemeenten onder de paraplu van de raamovereenkomst projecten en materialen inkopen, zonder deze separaat te hoeven aan te besteden. Deze op EMVI-criteria gegunde overeenkomst heeft een looptijd van twee jaar en de mogelijkheid tot verlenging van twee maal één jaar. Dit contract is ook gegund aan CityTec. De opdrachten voor de uitvoering van projecten worden afzonderlijk door de gemeenten afgegeven. Het betalingsverkeer verloopt ook tussen de gemeenten en de aannemer. Bureau OVL is met de komst van genoemde raamovereenkomst verlost van de geldstromen die in het verleden door haar boeken moest lopen en van de risico's bij het aankopen van materialen.

Samen met de directie van Citytec en hun projectteam werken we aan een stabiele organisatie voor het effectief en efficiënt oplossen van storingen en calamiteiten, alsmede een goede projectorganisatie. Bureau OVL zit bovenop de bedrijfsvoering en de gerealiseerde performance.

In principe wordt er naar gestreefd dat de exploitatiekosten van beheer gedekt worden door de bijdrage per lichtobject. De exploitatiekosten voor de plustaken en projecten worden gedekt door de betaling van gemaakte uren tegen het vooraf in het bestuur vastgesteld tarief.

Na de afronding en vaststelling van alle statutaire, financiële en beleidsmatige stukken is de Gemeenschappelijke Regeling, conform de nieuwe wet op de gemeenschappelijke regelingen, herschreven en aangeboden aan de gemeenten voor het afgeven van een zienswijze. De nieuwe Gemeenschappelijke Regeling moet ingaan op 1 juli 2024. De documenten zijn inhoudelijk niet gewijzigd, maar aangepast en/of verscherpt zodat deze weer voldoen aan de huidige wet- en regelgeving. De documenten zijn tot stand gekomen in samenwerking met de beheerders, financieel deskundigen en de accountant, en juridisch getoetst door juristen uit Molenlanden en Drechtsteden.

1.2. Algemeen

Overlegging van het jaarverslag aan de deelnemende partijen gebeurt volgens art. 4.3.6 van de Dienstverleningsovereenkomst. De deelnemende partijen in 2023 zijn de gemeenten Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Molenlanden, Papendrecht, en Vijfheerenlanden. Bureau OVL was ook in 2023 een beheersorganisatie, verantwoordelijk voor beheer en onderhoud van de openbare verlichting voor de aangesloten gemeenten. De hoofdtaak is de uitvoering van het administratieve beheer, de centrale aansturing en de regie op de uitvoeringswerkzaamheden aan de openbare verlichting zoals beschreven in de DVO. Het voorschot bedrag was eerder voor 2023 vastgesteld op € 11,06 per lichtobject, maar is in overleg met het Algemeen bestuur verhoogd in de herziene begroting 2023 naar €12,10 per lichtobject. Mede als gevolg van de salarisverhogingen die met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 werden doorgevoerd.

De Dienstverleningsovereenkomst (DVO) en de Dienstverleningsovereenkomst Plus zijn van elkaar gescheiden en zullen worden ingezet als dynamische document, welke jaarlijks worden geëvalueerd en aangepast aan de actualiteit van dat moment.

2. Jaarverslag

2.1. Strategisch beheer

Het opdrachtgeverschap en budgetbeheer met betrekking tot de openbare verlichting, energielevering, ATS-diensten en contracten met netbeheerders zijn verantwoordelijkheden van de gemeente. Via de afgesloten dienstverleningsovereenkomst (DVO) brengen de gemeenten de volgende van de strategische beheertaken onder bij OVL in het basis dienstverleningspakket.

- ATS-diensten¹,
- Contacten met de netbeheerder Stedin,
- Kennis- en Adviescentrum, bijhouden van Innovaties op gebied van energie, duurzaamheid en circulariteit en de mogelijkheid voor Smartcity
- Het leveren van input voor het opstellen van beleids- en beheerplannen,
- Contracten voor uitvoering van het onderhoud, storing- en schadeherstel.

De overige strategische beheertaken, zoals de vervangingsprojecten, renovaties en reconstructies en het opstellen van beleids- en beheerplannen kunnen door de deelnemende gemeenten bij Bureau OVL worden ondergebracht op basis van regieovereenkomsten, zoals bedoeld in de DVO-pluspakket.

¹ Diensten van de netbeheerders voor de aansluiting op het openbare elektriciteitsnet, voor het transport van elektriciteit en voor de zogenaamde systeemdiensten.

2.2. Operationeel beheer

Het operationele beheer omvat alle uitvoerende diensten die verricht moeten worden ten behoeve van het goed en veilig functioneren van de openbare verlichting, zowel ondergronds als bovengronds. De technische uitvoering voor de ondergrondse werkzaamheden is bij wet voorbehouden aan de netbeheerder (behoudens daar waar gemeenten in bezit zijn van een “eigen” energienetwerk). Voor de deelnemende gemeenten geldt dat zij allen in het werkgebied van Stedin gesitueerd zijn en dat de lichtpunten zijn aangesloten op het net van de netbeheerder. In opdracht van de deelnemende gemeenten is de technische uitvoering van het onderhoud voor het bovengrondse deel ondergebracht bij een marktpartij.

Het deel van het operationeel beheer dat in het dienstenpakket is opgenomen heeft voor Bureau OVL in hoofdzaak betrekking op de volgende diensten;

- Beheer van alle verlichtingsobjecten,
- Directievoering op werkzaamheden van de onderhoudsaannemer CityTec,
- Behandeling (storings-)meldingen en schades,
- Begeleiden van schouwen,
- Administratief verwerken van revisie,
- Behandelen van kleine opdrachten,
- Opgave van ongemeten opgenomen vermogen van de openbare verlichting.
- Begeleiden van 16c activiteiten,
- Coördineren van bodemgesteldheid en bodemonderzoeken.

Het totaal aantal licht objecten op 1 januari 2023 bedraagt 50.257 stuks.

2.3. Dienstverleningspakket Plus

In artikel 5 van de Dienstverleningsovereenkomst is de mogelijkheid opgenomen om tegen betaling van daartoe vastgestelde tarieven ook andere, buiten de dienstverleningsovereenkomst (DVO) vallende activiteiten van Bureau OVL, af te nemen. Dit betreft vooral projectmatige activiteiten, zoals individuele ondersteuning van gemeenten, aanvragen van offertes, begeleiden en toetsen van projecten, functioneren als projectleider of directievoerder bij nieuwbouw, renovaties en reconstructies, opstellen van kengetallen, beheer- en uitvoeringsplannen. Voor bovengenoemde activiteiten liggen er bij gemeenten geen nadrukkelijke verplichtingen deze via Bureau OVL uit te zetten. Bureau OVL mag niet werken zonder opdracht. Het is de bedoeling om vooraf een offerte te maken voor de opstartfase en een projectvoorstel met urenraming als de projectdefinitie van de projectaanpak bekend is en pas te starten als er een formele opdracht is gegeven.

Voor het overnemen van projecten die door derden worden opgeleverd aan de gemeente geldt dat deze eerst worden geïnspecteerd volgens een daartoe opgesteld opleverprotocol en de volledig aangeleverde revisiegegevens, alvorens het areaal in het beheersysteem opgenomen kan worden.

Per 1 juni is er door Bureau OVL namens alle gemeenten een Raamovereenkomst uitvoering projecten Europees aanbesteed. Onder de paraplu van deze Raamovereenkomst kunnen gemeenten zonder verdere aanbestedingen projecten(deelopdrachten) rechtstreeks in opdracht geven aan de contractaannemer. De inkoop van materialen is in het contract ook zo geregeld, dat de leveranties niet separaat hoeven te worden aanbesteed. De betalingen lopen ook rechtstreeks tussen de opdracht gevende gemeente en de contractaannemer. Bureau OVL vervult de rol van Voorbereiding, Projectbegeleiding en Directievoering UAV.

De projectenafdeling van Bureau OVL dekt haar exploitatie, zoals vastgelegd, alleen met declarabele uren.

2.4. Kennis- en adviescentrum

Eén van de taken binnen het Basispakket van Bureau OVL is het vergaren en onder de deelnemers verspreiden van specifieke kennis op het gebied van de openbare verlichting. De markt waarbinnen de openbare verlichting zich afspeelt groeit en innoveert, waarop adequaat ingespeeld moet worden. Door dit centraal via Bureau OVL te doen wordt er slechts eenmaal inspanning en tijd in gestoken, wat leidt tot besparing van tijd en kunnen alle deelnemers eenduidig geïnformeerd worden. Het vergaren van de kennis bestaat uit het bijhouden van vakliteratuur, bezoeken van vergaderingen, bijeenkomsten en andere overlegmomenten en het opbouwen van een informatienetwerk. Marktkennis vergaren bij leveranciers en branchegenoten speelt hierbij een belangrijke rol. De verspreiding van informatie onder de deelnemers gebeurt via de reguliere overleggen met de beheerders, maar daarnaast ook individueel aan de hand van gestelde vragen en collectief in de maandelijks gevoerde overleggen met de contactambtenaren van de gemeenten. Daar waar nodig zullen de betrokken bestuurders geïnformeerd worden.

Daarnaast ontwikkelt zich standaard advisering, informatievoorziening en betrokkenheid betreffende beleidspunten voor de deelnemende gemeenten. Een voorbeeld hiervan is de intussen gestelde vraag over het vervangingsbeleid. Moet er op de eerdergenoemde tijdstippen worden vervangen of kunnen de bestaande materialen nog wel even mee. Mogelijk is er een natuurlijker moment, bijvoorbeeld als er toch werkzaamheden in de betreffende wijk plaatsvinden. In dit verband kan ook worden vermeld dat de inmiddels opgedane ervaring steeds meer wordt benut om te worden verwerkt in bestekken voor toekomstige werken.

BOVL zal zich steeds meer oriënteren op innovaties op gebied van OVL, ontwikkelingen in Smart City en andere uit de energietransitie voortvloeiende oplossingen. In 2023 is er een begin gemaakt met deze zaken en zal in 2024 verder zijn beslag krijgen.

3. Uitwerking

3.1. Beheer

De beheerwerkzaamheden zijn gedurende 2023, zoals eerder genoemd, conform de DVO uitgevoerd. De beheerdata zijn verwerkt in het nieuwe beheersysteem Moon. Inmiddels is MOON 3.0 volledig geïmplementeerd. Aangeleverde revisies worden snel en adequaat verwerkt in het beheersysteem. Er wordt bij de contractaannemer flink gedrukt op het aanleveren van de revisies, maar er is nog wel zorg over het niet aanleveren van gegevens door de beheerders van door derden uitgevoerde vervangings- en/of nieuwbouwprojecten. Deze gegevens zijn noodzakelijk om het beheersysteem up-to-date te houden.

3.1.1. Kern- en beheergegevens

Aantal lichtobjecten

In 2023 bedraagt het aantal in rekening gebrachte lichtobjecten 50.257 stuks. Aan het einde van Q4 is er een nieuwe inventarisatie gemaakt aan de hand van de aangeleverde revisies van opgeleverde projecten. Voor 2024 zal het herziene aantal, zijnde 50.561 objecten, worden gefactureerd. De verwachting is dat ook in de loop van 2024 het aantal lichtobjecten nog zal toenemen. Er worden ook in 2024 nieuwe projecten opgeleverd en via de revisie in het beheersysteem gezet. In onderstaande

tabel is de groei van het areaal inzichtelijk gemaakt evenals de toenemende kosten die dat met zich meebrengt voor 2024.

Gemeente	Aantal objecten 2023	Kosten 2023 (aant. * € 12,10)	Aantal objecten 2024	Kosten 2024 (aant. * € 12,10)	toename 2024 t.o.v. 2023
Gorinchem	8.058	€ 97.501,80	8.058	€ 97.501,80	€ -
Hardinxveld-Giessendam	3.423	€ 41.418,30	3.444	€ 41.672,40	€ 254,10
Hendrik-Ido-Ambacht	7.681	€ 92.940,10	7.697	€ 93.133,70	€ 193,60
Molenlanden	10.469	€ 126.674,90	10.587	€ 128.102,70	€ 1.427,80
Papendrecht	6.577	€ 79.581,70	6.620	€ 80.102,00	€ 520,30
Vijfheerenlanden	14.049	€ 169.992,90	14.155	€ 171.275,50	€ 1.282,60
Totaal	50.257	€ 608.109,70	50.561	€ 611.788,10	€ 3.678,40

De komende jaren staan in het teken van het ver-LED-den van de conventionele verlichtingsarmaturen. Aan dit programma wordt door iedere gemeente hard gewerkt, afhankelijk van noodzakelijkheid en beschikbaar budget. Onder de Raamovereenkomst staan er inmiddels voor 7.500 stuks in deelopdrachten gereed bij de diverse gemeenten. In onderstaande tabel een overzicht van de verhouding verdeling conventionele lampen vs. LED lampen per Q4-2023.

Overzicht verdeling Conventionele lampen / LED lampen per Q4 - 2023					
Gemeente	Lampen Areaal	Aantal LED	% LED	Aantal Convent.	% Convent.
Gorinchem	8.639	2.548	29,49%	6.091	70,51%
Hardinxveld-Giessendam	3.587	1.074	29,94%	2.513	70,06%
Hendrik-Ido-Ambacht	7.757	2.947	37,99%	4.810	62,01%
Molenlanden	10.804	4.418	40,89%	6.386	59,11%
Papendrecht	6.992	4.159	59,48%	2.833	40,52%
Vijfheerenlanden	14.252	6.518	45,73%	7.734	54,27%
Totaal lampen in areaal BOVL	52.031	21.664	41,64%	30.367	58,36%

3.1.2. Meldingen

De meldingen betreffen vooral het niet functioneren van lichtobjecten door defecte lampen en of voorschakelapparaten/drivers en ontstane schades. Alle meldingen worden dagelijks volgens afspraak digitaal doorgegeven aan de aannemer. Elke dag vindt hierop bewaking plaats door Bureau OVL vanuit het beheersysteem Moon 3.0. Daarnaast worden wekelijks de openstaande en langlopende storingen besproken en gepland voor afhandeling.

In onderstaand overzicht is het aantal storingen per gemeente in beeld gebracht

Het totaal aantal storingen in het gehele areaal van BOVL nagenoeg gelijk gebleven, echter zijn er beduidend meer storing geweest in het netwerk van Stedin. Van 941 storingen in 2022 naar 1205 netwerkstoringen in 2023 veroorzaakt een stijging van 28%. Een toename kan het gevolg zijn van een verouderd net van Stedin wat de komende jaren aan vervanging toe is.

De storingen aan de verlichtingsobjecten zijn afgelopen jaar juist met 6,2% afgenomen.

Een afname van de storingen kan te maken hebben met het steeds meer toepassen van ver-LED-den van de lichtobjecten. Dit staat voor de komende jaren bij alle gemeenten ook op de rol.

In onderstaande tabel zijn het aantal storingen per gemeente per kwartaal inzichtelijk gemaakt.

Er zijn 5628 meldingen van verschillende aard verwerkt. In onderstaand schema zijn deze meldingen gevisualiseerd.

3.2. Onderhoud

Tijdens de aanbesteding heeft CityTec een belofte gedaan dat zij bij het verlaten van iedere storing zorgen dat de lampen weer branden, hetzij door een lamp vervanging of een reparatie uit te voeren of het ter beschikking stellen van tijdelijke armaturen zowel traditioneel als op zonne-energie. Als er een kabelstoring wordt geconstateerd, wordt de (kabel)storing bij netbeheerder STEDIN gemeld.

3.2.1. Schouw

In 2023 is er binnen de gemeenten Hardinxveld-Giessendam, Molenlanden en Papendrecht een schouw uitgevoerd; Uit die schouw volgden weer reparatiewerkzaamheden aan de lichtobjecten die als niet gemelde storingen zijn toegekend. De schouw voor andere gemeenten wordt uitgevoerd begin 2024.

3.2.2. Remplace

Het remplacieren van de openbare verlichting is een activiteit die als gevolg van de uitfasering van de conventionele verlichting tot het verleden behoort. In het kader van kostenreductie op energie en een te verwachte langere levensduur, worden alle groepsvervangingen uitgevoerd in LED armaturen. Omdat in Papendrecht als eerste gemeente alle oude zgn Sox lampen zijn vervangen door de veel duurzamere Led verlichting, heeft Bureau OVL de gemeente de laatste Sox, die plaats heeft moeten maken voor LED, aangeboden als bokaal en aandenken aan de gemeente.

3.2.3. Schademasten

Objecten in de openbare ruimte raken vaak beschadigd doordat ze aangereden worden. Schade gevallen worden direct doorgegeven aan het NODR. Bij het NODR wordt de tijdrovende administratieve afhandeling van onderzoek, aangifte en aansprakelijkheidstelling overgenomen en zorgt voor een professionele schade afwikkeling met de veroorzaker of als deze niet bekend is met het waarborgfonds. Afgelopen jaar zijn er veel schades positief afgehandeld door het NODR.

3.3. Projecten

Naast het reguliere beheer en onderhoud, zoals beschreven in de DVO begeleidt Bureau OVL ook projecten, voortvloeiend uit het DVO-pluspakket. Zowel in voorbereiding als in begeleiding, toezicht en directievoering. Op 1 juni 2023 is door Bureau OVL de Raamovereenkomst "Uitvoering van Projecten Openbare Verlichting" Europees aanbesteed en gegund aan contractaannemer CityTec. Deze raamovereenkomst voorziet in het in deelopdrachten uitgeven van werkzaamheden en het leveren van materialen. De deelnemende gemeenten blijven rechtstreeks opdrachtgever naar de contractaannemer en betalingsverkeer loopt ook via de lijn opdrachtgever / opdrachtnemer. De raamovereenkomst wordt veelal gebruikt om grote projecten uit te voeren zoals vervanging- en ver-LED-ding programma's. Voor deze projecten hoeft er geen separate aanbesteding meer worden uitgezet. De raamovereenkomst heeft een duur van twee jaar, met de mogelijkheid om deze met twee maal een jaar te verlengen.

Met deze constructie komt er een eind aan de inkoopfunctie van Bureau-OVL en de financiële afhandeling die door de boeken van Bureau OVL moest lopen, met de nodige risico's van dien. Bureau OVL zal voor de projecten de projectvoorbereiding en -begeleiding voor haar rekening nemen, als mede de directievoering UAV. Het daarna verwerken van de revisie in het beheersysteem behoort ook tot de werkzaamheden.

2023 is dus een overgangsjaar van lopende projectactiviteiten naar deelopdrachten volgens de raamovereenkomst "Uitvoering van Projecten Openbare Verlichting".

In 2023 had het Bureau OVL in totaal 66 projecten in behandeling. Hieronder vallen ook de projecten die al vóór 2022 zijn gestart en doorlopen in 2023, ook zijn er projecten die in 2023 zijn gestart en afgerond, dan wel overlopen naar 2024. De projecten zijn qua omvang en tijdsbesteding zeer divers. Variërend van een opdracht voor het begeleiden van het verplaatsen van enkele lichtmasten tot het adviseren en begeleiden bij (grootschalige) vervangingsprojecten. Ook het opstellen van trajecten

waarbij een beleidsplan, een beheersplan en een uitvoeringsplan worden uitgewerkt, wordt via projecten (DVO+) uitgevoerd.

In totaal is er via BOVL in 2023 € 1.089.480, - aan projecten uitgevoerd, opgeleverd en afgerekend.

Er worden door gemeenten ook projecten in opdracht gegeven aan derden, bijvoorbeeld aan projectontwikkelaars. Bureau OVL is hierbij niet betrokken, noch in de voorbereiding noch in toezicht. Voordat de revisie in het beheersysteem verwerkt kan worden en het project in beheer genomen, zal het project opgeleverd moeten worden volgens een opgesteld opleverprotocol. Deze activiteiten brengen kosten met zich mee, waar niet altijd rekening mee is gehouden. Als een project niet in het beheersysteem is verwerkt kan er ook geen storing worden gemeld, wat soms tot ongewenste en vervelende situaties kan leiden.

4. Paragrafen

4.1. Bedrijfsvoering

4.1.1. Organisatie

Personeel

De personele bezetting bestond op 1 januari 2023 uit 6,20 fte vaste medewerkers. Vanaf 15 maart is er een extra medewerker ingehuurd voor 16 uur per week om de lopende projectzaken af te ronden en een goede start te geven aan de “nieuwe” contractaannemer voor de raamovereenkomst. Ook voor de uitvoering van activiteiten die te maken hebben met de oplevering van de zogenaamde “derden” Projecten.

Personele wijzigingen

Er hebben zich in 2023 geen personele mutaties voorgedaan, de vacature voor Beheer (IV'er) staat nog steeds open. Deze functie voor 0,5 fte blijkt moeilijk in te vullen evenals de 0,5 fte voor administratief medewerker Beheer.

In 2023 heeft er wel een herverdeling van taken plaats gevonden, waarbij een medewerker van beheeractiviteiten is aangesteld om alle financieel administratieve taken op zich te nemen.

Het Algemeen Bestuur heeft de heer T. Boerman benoemd als intern controller, conform de nieuwe wet op accountancy. In deze wet wordt bepaald dat een Algemeen Bestuur zelf een verklaring afgeeft voor rechtmatigheid en de accountant zal hierover een verklaring afgeven voor getrouwheid. T. Boerman heeft ook meegewerkt aan de professionalisering van de administratieve systemen en rapportages. Hij is op afroep beschikbaar.

De HR zaken worden begeleid door Interim-HR adviseur, mevrouw R. de Bruin. In 2023 hebben er periodiek personeelsgesprekken en verzuimgesprekken plaatsgevonden. R. de Bruin is op afroep beschikbaar.

In onderstaand schema is deze wijziging gevisualiseerd.

1 januari 2023	aantal medewerkers		Vast		Inhuur	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Algemeen manager	1	1,00	1	1,00	0	0,00
Team Beheer	4	3,32	4	3,32	0	0,00
Team Projecten	2	1,88	2	1,88	0	0,00
Totaal	7	6,20	7	6,20	0	0,00

31 december 2023	aantal medewerkers		Vast		Inhuur	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Algemeen manager	1	1,00	1	1,00	0	0,00
Team Beheer	3	2,66	3	2,66	0	0,00
Team Projecten	3	2,32	2	1,88	1	0,44
Staf	3	0,66	1	0,66	2	0,00
Totaal	10	6,64	7	6,20	3	0,44

Personele ontwikkelingen

Naast herschrijving van alle formele administratieve en juridische documenten is ook het organisatieplan van Bureau OVL geschreven, besproken en vastgesteld. In dit organisatieplan zijn ook de functiebeschrijvingen (taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden) opgesteld. Deze zijn met de betreffende medewerkers doorgesproken. De functiebeschrijvingen zijn aangeleverd aan Bureau Leeuwendaal om via de HR21 systematiek de functies te wegen en de bijbehorende salarisschalen te bepalen.

Personele ontwikkelingen zijn ingevuld via het reeds in 2022 ingezette TMA traject en is eind 2023 afgerond. Daarnaast is er ook goed gebruik gemaakt van mogelijkheden tot permanente educatie via SkillsTown en separate training- en opleiding mogelijkheden binnen Bureau OVL. Het is mooi om te zien dat er flinke stappen zijn gezet in de teamcommunicatie en onderlinge samenwerking. Doordat iedereen wel eigenaarschap heeft over een item binnen Bureau OVL is de gemotiveerdheid van de medewerkers sterk gegroeid.

Met de gemeente Papendrecht is overeenstemming bereikt voor wat betreft de inzet van een "Vertrouwenspersoon", daarnaast heeft Bureau OVL een overeenkomst gesloten met de VNG voor de aansluiting bij de "Landelijke Klachten Commissie Ongewenst Gedrag".

Installatie Verantwoordelijkheid

Er is samen met de gemeenten een verklaring opgesteld dat het IV-schap nog niet uitgevoerd kan worden binnen Bureau OVL. Uit de steekproeven is naar voren gekomen dat het areaal niet volledig voldoet aan de gestelde eisen. Het is noodzakelijk om de installatie binnen acceptabele tijd te laten voldoen aan de vigerende normen en veiligheidsvoorschriften. In 2023 is hiervoor in samenspraak met de beheerders van de gemeenten, een plan van aanpak opgesteld en worden afspraken gemaakt hoe er wordt omgegaan met de verantwoordelijkheid. De gemaakte afspraken zijn vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst.

De reden dat de installatie op dit moment nog niet volledig voldoet is, dat op meerdere locaties (voornamelijk eerder opgeleverde nieuwbouwlocaties) de aardedraad in de lichtmast ontbreekt of niet is aangesloten. De verantwoordelijkheid voor het aanbrengen van deze aardedraad lag en ligt bij de installateur van de lichtmast, maar is dus niet overal uitgevoerd.

Echter, zodra de lichtmast is overgedragen aan de gemeente, ligt de verantwoordelijkheid voor de installatieveiligheid bij die gemeente. Voorheen was het de voorwaarde dat bij overdracht de verlichtingsinstallatie brandend werd opgeleverd en voorzien van de volledige revisiegegevens van de geplaatste installatie. Vanaf heden wordt, voordat de oplevering van de verlichtingsinstallatie plaatsvindt, op locatie door Bureau OVL gecontroleerd of de installatie voldoet volgens een nieuw opgesteld opleverprotocol. Hiermee zorgen we dat de installaties zorgvuldig en veilig overgenomen kunnen worden.

ICT

Een goede provider en ICT manager is voor het goed functioneren van Bureau OVL een must. Het onderhoud van alle ICT datasystemen worden al enkele jaren tot tevredenheid uitgevoerd door de firma Proxsys. Zij zorgen voor het goed functioneren van ons systeem in de Cloud en voor een adequate beveiliging tegen hackers en ongewild dataverlies en zijn AVG-proof. Met hen is een onderhoudscontract afgesloten, waarbij de medewerker ook gebruik kan maken van de helpdesk.

De in 2022/2023 geïnstalleerde koppeling tussen meldsysteem FIXI en beheersysteem Moon3 via een API werken tot volle tevredenheid van de gemeenten Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht en Gorinchem. Deze koppeling maakt het werken effectiever, de communicatie naar de bewoners zal hierdoor sneller en adequaat plaats vinden.

Met alle drie de gemeenten is er een verwerkingsovereenkomst opgesteld en ondertekend.

Er is met grote regelmaat overleg met de firma Montad over mogelijke aanpassingen van het beheersysteem MOON. Er wordt met dit systeem intensief gewerkt en regelmatig komen er issues voor die verbetering of vereenvoudiging behoeven. De verbetervoorstellen moeten leiden tot een goed beheersysteem, waar zowel de beheerder zijn informatie goed uit kan halen, de medewerker van Bureau OVL grip blijft houden op de handelingen van de aannemer en deze ook toetsen aan het contract. Daarnaast moet het kunnen zorgen voor een snelle en duidelijke afwikkeling van de storingen en calamiteiten.

Financiën

Om meer scheiding te kunnen maken tussen DVO en DVO+ werkzaamheden wordt er een heldere verdeling van kosten opgesteld, zodat de jaarlijkse bijdrage van de gemeenten ook daadwerkelijk worden gebruikt voor de DVO activiteiten. Daardoor wordt ook zichtbaar hoeveel uren er declarabel gemaakt moeten worden, om een projectteam in de lucht te kunnen houden. Zo draagt iedere gemeente zelf de lasten van een door hen in opdrachtgegeven project (DVO+) activiteit. Historie leert dat er in het verleden te weinig is gefactureerd, te laat is gefactureerd of helemaal niet is gefactureerd op de projecten. Hierop wordt momenteel nog een inhaalslag gemaakt om alle kosten te registreren en te bewaken. Na de komst van de raamovereenkomsten lopen er ook geen geldstromen meer door de boeken van Bureau OVL.

Om deze scheiding ook goed te kunnen onderbouwen ontwikkelt BOVL samen met Verstegen een projectadministratie, zodat ook de kosten- en opbrengstenbewaking een vast onderwerp wordt op bouwvergaderingen, projectenoverleg en beheerdersbijeenkomsten. Declarabele uren en andere kosten worden maandelijks gefactureerd. Zo moet BOVL meer grip krijgen op de financiële stromen. Het is gebleken dat, om dit goed ingeregeld te krijgen, dit nog een hele uitdaging is. In 2023 is dit verder geoptimaliseerd. De financiële huishouding is met de komst van de beide raamovereenkomsten minder complex, omdat de betalingen dan rechtstreeks tussen contractanten en gemeenten loopt. De financiële risico's worden voor Bureau-OVL dan ook flink gereduceerd.

Proces

Voor de oprichting van Bureau Openbare Verlichting in 2011 is een Gemeenschappelijke Regeling opgericht met de huidige zes deelnemende gemeenten. In het GR-statuut is beschreven hoe partijen zich aan elkaar verbinden.

Een verdere uitwerking van artikelen uit dit statuut zijn eveneens opgesteld conform de richtlijnen uit 2011. Door de jaren heen zijn deze nooit aangepast of geactualiseerd. Met de komst van een nieuwe manager was dit een mooi moment om alle documenten eens tegen het licht te houden en te actualiseren. Mede ingegeven om alle deelnemende gemeenten weer bewust te maken van de doelstelling en afspraken die er ooit door de gemeenten zijn gemaakt. Door nieuwe of veranderende wetgeving zoals de wet op Gemeenschappelijke Regeling, de Wet Open Overheid, Archiefwet, GR-KOOP, nieuwe Accountancyregelingen op rechtmatigheidscontrole, maar ook de reglementen van Provinciaal toezicht is er sinds 2011 veel veranderd. Er is in 2022 en 2023 hard gewerkt om alle documenten op orde te krijgen conform de huidige regelgeving en werkwijze van een Gemeenschappelijke Regeling. In een extra geplande vergadering van het Algemeen Bestuur op 15 maart 2023 zijn alle herschreven documenten besproken en vastgesteld. Alle herschreven documenten passen nog steeds binnen de statuten van de Gemeenschappelijke Regeling.

Hierbij een opsomming van herschreven beleidsdocumenten, waarbij ondersteuning en advies is verkregen via TB-Finance, Gemeente Papendrecht (afdeling F&C) en de accountant van Verstegen. Door de juristen van Molenlanden en van Drechtsteden is de rechtmatigheid getoetst.

- Financiële Verordening 2023
- Financieringsstatuut 2023
- Controle verordening 2023
- Normenkader 2023
- Delegatiebesluit AB-DB 2023
- Mandaatbesluit DB-Algemeen Manager 2023
- Regeling Archiefbeheer 2023
- Uittredregeling Bureau OVL 2023
- De Dienstverleningsovereenkomst 2023 (DVO) en Dienstencatalogus pluspakket (DVO-plus)

De gewijzigde Wet Gemeenschappelijke Regelingen is op 1 juli 2022 van kracht geworden. Daarom is ook het statuut van Bureau OVL aangepast en ter beoordeling aangeboden aan de colleges van de deelnemende gemeenten voor de mogelijkheid om hierop een zienswijze in te dienen. Enkele

gemeenten hebben aangegeven af te zien van het geven van een zienswijze. De Herziene Gemeenschappelijke Regeling moet per 1 juli 2024 door de raden zijn vastgesteld en gepubliceerd.

ARBO

In 2023 heeft er geen vervanging van het meubilair plaatsgevonden. Omdat de gehele inrichting van het kantoor gedateerd en versleten is en niet meer voldoet aan de huidige regelgeving wordt er gewerkt aan een kredietaanvraag om in 2024 het kantoor een gehele opfrisbeurt te geven met andere vloerbedekking, verlichting en een moderne inrichting. Dit is noodzakelijk om mensen gezond te houden maar ook om te blijven voldoen aan de Arbowetgeving.

CROW 400

In 2023 zijn er veel gesprekken geweest met ODRU, OZHZ, Milieudiensten van gemeenten en veiligheidsadviseurs. Er is nadrukkelijk gekeken om de hoge kosten van milieukundig bodemonderzoek op een andere, effectievere manier aan te vliegen, waarbij de kosten ook sterk reduceren. Er is aansluiting gezocht met de Stedin Bodemdesk om te onderzoeken of er mogelijkheden zijn om aansluiting te krijgen op hun systeem.

Er is gediscussieerd over de veranderingen in de omgevingswet per 01-01-2024 en de mogelijkheden die dat biedt voor een andere werkwijze. Afgelopen jaar heeft geleerd dat er veel verschillende interpretaties zijn op de toepassing van de CROW 400 en de bodemwet.

Er zijn flink wat stappen gezet in de positieve richting door een reeds ontstane samenwerkende groep mensen. De verwachting is dat in Q1-2024 er een definitieve werkwijze is bepaald en vastgesteld, welke aanzienlijke kostenvermindering met zich mee zal brengen.

4.1.2. Ontwikkelingen

CityTec B.V.

Op 1 juni 2023 kreeg CityTec via een Europese aanbesteding de raamovereenkomst "Uitvoering Projecten Openbare Verlichting" gegund. Sinds 1 april 2022 was CityTec al contractaannemer voor de raamovereenkomst calamiteiten en storingenbeheer.

Met deze twee overeenkomsten zijn de werkzaamheden mogelijk efficiënter aan te pakken.

In 2024 wordt er gestart met één gezamenlijk projectteam voor de uitvoering van beide bestekken.

Er wordt wel nadrukkelijk een gescheiden administratie gevoerd.

Wekelijks vinden er uitvoering- en planning overleggen plaats met het team van CityTec. Daarnaast is er intensief overleg met het managementteam. Hoewel het intern bij CityTec nog wel rommelt, zit de uitvoering niet stil. Het aantal niet brandende lichtobjecten is sterk gereduceerd, alsook de klachten van bewoners.

In 2023 zijn er nauwelijks klachten geweest vanuit bewoners, raden en/of wethouders. Er wordt voortdurend gewerkt aan een goede performance van de dienstverlening. Klachten worden serieus genomen en zo snel als mogelijk verholpen.

Raamovereenkomst Uitvoering Projecten Openbare verlichting

Begin 2023 is er een Raamovereenkomst opgesteld voor het uitvoeren van projecten. Om te komen tot een rechtmatige aanbesteding is er door alle deelnemende gemeenten een handtekening gezet op de aanbestedingsuitvraag en op de gunningbrief. Bureau OVL heeft geen mandaat om voor deze aanbesteding als opdrachtgever namens de gemeenten op te treden. Vanuit de raamovereenkomst worden deelopdrachten per gemeente gedefinieerd. De opdrachtbrieven hiervoor en de geldstromen lopen ook rechtstreeks tussen opdracht gevende gemeente en de contractaannemer.

Evenals de raamovereenkomst Instandhouding kwam deze raamovereenkomst ook tot stand door samenwerking met diverse gemeenten. Alle beheerders en projectleiders kregen de mogelijkheid om mee te praten en mee te lezen. Dankzij de ondersteuning vanuit Papendrecht, Hardinxveld-

Giessendam en Hendrik-Ido-Ambacht (Inkoop JKC Drechtsteden) kwam de overeenkomst definitief tot stand.

De Raamovereenkomst is via Europese aanbesteding op EMVI gegund. De inschrijvers dienden naast hun inschrijfbedrag, ook een Plan van Aanpak en een (korting)prijzenlijst voor inkoop materialen in te leveren. Na de inschrijving vonden er interviews plaats met de inschrijvers.

De interviews werden bijgewoond door medewerkers BOVL, enkele beheerders en projectleiders, inkoop en aanbestedingsadviseur.

4.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de financiële verordening is in artikel 11, lid 1 opgenomen dat het gewenste weerstandsvermogen in de vorm van een algemene reserve 30% dient te bedragen van het totaal aan gemeentelijke bijdragen per lichtobject over het jaar t-1 afgerond naar boven op eenheden van € 1.000.

Over het jaar 2022 (jaar t-1) bedroeg de bedoelde gemeentelijke bijdrage € 549.851. Het gewenste weerstandsvermogen per ultimo van het boekjaar bedraagt dan € 165.000. Het werkelijke weerstandsvermogen in de vorm van de algemene reserve is € 156.000. Daarmee is het gewenste niveau vrijwel bereikt.

Blijkens artikel 11, lid 2 van de financiële verordening dient het bepaalde weerstandsvermogen ter dekking van de:

- Algemene risico's
- Risico's als gevolg van ziekteverzuim en overige personele verplichtingen
- Risico's in verband met projectmatige activiteiten
- Interne financiering van investeringen

Het werkelijke weerstandsvermogen moet voldoende zijn om die optredende risico's, voorover die niet afgedekt zijn door voorzieningen of verzekeringen, op te vangen. Om hier inzicht in te krijgen zijn de risico's in onderstaande tabel benoemd en gekwantificeerd. Vervolgens is een inschatting gemaakt van de financiële invloed (impact) die een risico kan hebben op de exploitatie. Tenslotte zijn de risico's beoordeeld op de kans van optreden en ingedeeld in risicoklassen. Om de impact te bepalen is uitgegaan van de percentages 10, 25 en 50. Voor de risicoanalyse zijn 3 risicoklassen gehanteerd en wel 80%, 50% en 25%.

Risico	Bedrag	Impact	Kans			Totaal
			80%	50%	25%	
Ontstaan van vacatures	631.000	25%		78.875		78.875
Achterblijvende omzet plustaken	362.000	50%			45.250	45.250
Dekkingsverlies op overhead	43.440	50%			5.430	5.430
Ziekteverzuim en personele verplichtingen	50.000	25%			3.125	3.125
						<u>132.680</u>
Interne financiering investeringen	20.000					20.000
Algemene risico's	20.000					<u>20.000</u>
Totaal						<u>172.680</u>
Beschikbaar weerstandsvermogen						<u>156.406</u>
Tekort aan weerstandsvermogen						<u>16.274</u>

Ontstaan van vacatures

De grootste kostencomponent is de personeelskosten. Het belangrijkste risico is het niet kunnen invullen van vacatures als die ontstaan. De arbeidsmarkt is van dien aard dat invulling van een vacature zondermeer niet vanzelfsprekend is. Het risico bestaat dat genoeg moet worden genomen met een medewerker die (nog) niet over de juiste competenties beschikt. Dat kan een risico vormen voor de kwaliteit van de dienstverlening. Wanneer de vacature noodgedwongen moet worden ingevuld met inhuur kan in financiële zin een risico optreden. Uitgegaan is van het geraamde bedrag aan personeelskosten in 2024 en een impact van 25%. De kans dat het risico zich voordoet wordt geschat op 50%.

Achterblijvende omzet plustaken

De gemeenten zijn niet verplicht plustaken af te nemen. Het risico bestaat dat de geraamde omzet niet wordt gerealiseerd. Indien dat zich voordoet ontstaat een dekkingstekort op de personeelskosten. Uitgegaan is van de geraamde omzet 2024 en een impact van 50%. De kans dat het risico zich voordoet wordt geschat op 25%.

Dekkingsverlies op overhead

De plustaken dragen bij aan dekking van de overhead. De bijdrage bedraagt 12% van die omzet. Het risico is gerelateerd aan het vorige item. De impact en de kans zijn derhalve ook respectievelijk 50% en 25%.

Ziekteverzuim en personele verplichtingen

Kosten van ziekteverzuim en doorlopende personele verplichtingen zijn een regulier bedrijfsrisico. Dit risico wordt ingeschat op € 50.000 met een impact en kans van beide 25%.

Interne financiering investeringen

Bureau OVL beschikt niet over kredietfaciliteiten. Investeringen moeten daardoor met eigen middelen gefinancierd worden. Er wordt rekening gehouden met een jaarlijks benodigd bedrag van € 20.000.

Algemene risico's

Voor restrisico's die zich kunnen voordoen wordt een bedrag aangehouden van € 20.000.

4.3. Financiering

De financieringsfunctie omvat het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Meer concreet gaat het om financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden, het te allen tijde zorgen voor voldoende liquide middelen en het daarbij afdekken van met name rente- en kredietrisico's.

Per 31-12-2023 bedraagt het tegoed aan liquide middelen bij de Rabobank € 220.040,95. Alle financiële transacties gaan via het administratiekantoor Verstegen naar de Rabobank. De kredietkwalificatie (= double A) van de Rabobank voldoet aan de norm van het financieringsstatuut. Bureau OVL beschikt niet over kredietfaciliteiten en heeft geen leningen o/g en u/g.

4.4 Rechtmatigheid

In de rechtmatigheidsverantwoording is aangegeven dat er begrotingsonrechtmatigheden zijn geconstateerd maar dat deze wel voldoen aan het besluit dat het bestuur omtrent begrotingsonrechtmatigheden heeft genomen.

Het betreft concreet de lasten die voortvloeien uit de hogere omzet dan geraamd. Door problemen bij de aannemer van het onderhoudscontract heeft Bureau Openbare Verlichting in boekjaar 2022

uitvoering van lopende projecten overgenomen. Daarmee zijn noodzakelijker wijs ook financiële stromen via Bureau Openbare Verlichting gaan lopen in plaats van rechtstreeks van de aannemer naar de gemeenten. In 2023 is een projectenbestek op de markt gebracht door de deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling. Daarmee is een einde gekomen aan de situatie die ontstond bij de problemen bij de aannemer. Eind 2023 zijn vrijwel alle hiervoor bedoelde projecten afgewikkeld. Projecten die onder het nieuwe bestek door gemeenten in opdracht worden gegeven bestaan uit twee onderdelen. De opdracht voor het werk wordt rechtstreeks verstrekt aan de aannemer. De opdracht voor voorbereiding, projectleiding en directievoering wordt door de gemeente verstrekt aan Bureau Openbare Verlichting. Dat betekent dat de omzet van Bureau Openbare Verlichting in 2024 aanzienlijk lager en overzichtelijker zal worden dan in 2023. Het tijdig onderkennen en rapporteren van begrotingsafwijkingen zal daarmee sterk verbeteren. Daarnaast zal in 2024 in de financiële verordening worden vastgelegd op welke wijze wordt omgegaan met begrotingsonrechtmatigheden.

5. Programmaverantwoording

5.1. Staat van baten & lasten + Balans en toelichtingen

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten dienstverleningsovereenkomst en projecten	1.808.893	1.583.210	1.918.083
Lasten dienstverleningsovereenkomst en projecten	1.531.207	1.354.080	1.722.876
a. Saldo programma	277.686	229.130	195.207
een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;	-	-	-
een overzicht van de kosten van overhead;	223.890	228.185	178.376
het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting, en	-	-	-
het bedrag voor onvoorzien;	-	-	-
b. saldo algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien;	-223.890	-228.185	-178.376
c. het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten, volgend uit a en b;	53.796	945	16.831
d. de werkelijke toevoeging en onttrekking aan reserves per programma	-	-	20.610
e. het gerealiseerde resultaat, volgend uit de onderdelen c en d.	53.796	945	37.441
Resultaat 2023	53.796		
In resultaat opgenomen dekking uit reserves	-		
Mutatie vermogen 2023	53.796		

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Balans per 31 december 2023	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa met economisch nut</i>	30.075	44.925
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	150.320	127.781
Overige vorderingen	-	-
<i>Liquide middelen</i>	220.045	567.532
<i>Overlopende activa</i>	128.908	173.973
	529.348	914.211
PASSIVA		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	156.406	53.000
Gerealiseerde resultaat	53.796	37.441
<i>Bestemmingsreserves:</i>		
Interne financiering	-	47.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	-	16.678
Handboek Installatieverantwoordelijkheid	-	2.287
Intern onderzoek bedrijfsvoering	-	-
	210.202	156.406
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overige schulden	189.920	212.797
Overlopende passiva	129.226	545.008
	529.348	914.211

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	2023	2022
	€	€
Materiële vaste activa met economisch nut		
Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari	66.638	32.337
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	21.713	10.611
Boekwaarde per 1 januari	<u>44.925</u>	<u>21.726</u>
Mutatie boekjaar:		
investerings	1.538	34.301
desinvesterings	-3.147	-
afschrijvingen	-16.388	-11.102
afschrijving desinvesterings	3.147	-
	<u>-14.850</u>	<u>23.199</u>
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	65.029	66.638
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	34.954	21.713
Boekwaarde per 31 december	<u>30.075</u>	<u>44.925</u>

In bijlage 1 is een gedetailleerd overzicht opgenomen.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	150.320	127.781
Voorziening	-	-
	<u>150.320</u>	<u>127.781</u>
Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>-</u>

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	425	240	274	263
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	575	760	726	737
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	136.179	567.528
Rabobank, spaarrekening	83.862	-
Kas	4	4
	<u>220.045</u>	<u>567.532</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	128.024	113.276
Nog te ontvangen bedragen	884	-
Vooruitbetaalde bedragen	-	60.697
	<u>128.908</u>	<u>173.973</u>

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde	Bestemming resultaat			Overige	Boekwaarde
	31-12-2022	vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	mutaties	31-12-2023
Algemene reserve	53.000	37.441	-	-	65.965	156.406
Gerealiseerde resultaat	37.441	-37.441	53.796	-	-	53.796
Bestemmingsreserves:						
Interne financiering	47.000	-	-	-	-47.000	-
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	16.678	-	-	-	-16.678	-
Handboek Installatieverantwoordelijkheid	2.287	-	-	-	-2.287	-
Totaal	<u>156.406</u>	<u>-</u>	<u>53.796</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>210.202</u>

Middels een bestuursbesluit is het eigen vermogen in 2023 geherscht. De bestemmingsreserves zijn hierbij overgeheveld naar de algemene reserve.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden	<u>189.920</u>	<u>212.797</u>
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	-	337.733
Nog te betalen kosten	129.226	207.275
	<u>129.226</u>	<u>545.008</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Vennootschapsbelastingplicht vanaf 2016

Sinds 1 januari 2016 is de Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen van kracht. Wij zijn in overleg getreden met de belastingdienst en hebben met succes een beroep gedaan op objectvrijstelling samenwerkingsverbandvrijstelling. Dit betekent dat wij niet aangifteplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting.

Gemeenschappelijke regeling

Bureau Openbare verlichting is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) waar aan 6 gemeenten deelnemen. Zij hebben hun overheidstaak op het gebied van beheer en onderhoud van de openbare verlichting in de GR samengebracht. Die activiteit is voor alle deelnemende gemeenten identiek en wordt aangeboden tegen kostprijs. De kostprijs wordt uitgedrukt in een tarief per lichtmast en naar evenredigheid van het aantal masten aan de betreffende gemeente in rekening gebracht. We spreken hierbij over "het basispakket". Daarnaast is het mogelijk dat gemeenten diensten afnemen op het gebied van ontwerp en directievoering bij projecten voor openbare verlichting. Bijvoorbeeld uitbreidingsplannen of vervangingsplannen. Die diensten worden op regiebasis uitgevoerd tegen een vast tarief per activiteit. We spreken hier over "het pluspakket".

Door de invoering van de Wet modernisering vennootschapsbelasting overheidsondernemingen heeft het bestuur van de GR in november 2015 een verdienmodel opgesteld. Hierin is beschreven op welke wijze administratie wordt gevoerd om tot een objectieve en transparante resultaatbepaling van de twee diensten te komen.

De directe kosten worden daarbij direct toegerekend aan de diensten op de beschreven wijze. Voor de indirecte kosten hebben wij een standpunt ingenomen van toerekening. De indirecte kosten worden geadmistreerd onder het basispakket. Het pluspakket draagt bij aan het totaal van de indirecte kosten door een opslag van 12% van de omzet die verkregen is door de personeelskosten te vermenigvuldigen met 100/88 ste. Op deze wijze wordt een bestendige en objectieve gedragslijn toegepast.

Huurverplichtingen

Er bestaat een huurverplichting ter grootte van ongeveer € 24.000 per jaar.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESENDAM

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
BATEN			
Gemeentelijke bijdragen lichtpunten	608.110	608.472	549.851
Projecten	965.100	1.079.633	1.163.556
Omzet beheer	10.000	59.424	204.676
Overige	-	61.364	-
	<u>1.583.210</u>	<u>1.808.893</u>	<u>1.918.083</u>

Toelichting:

De hoge baten zijn het gevolg van hogere projectopbrengsten, doordat Bureau OVL vanaf 1 juli 2021 de benodigde materialen zelf inkoopt en daarna direct afrekent met de gemeenten, inplaats dat de aannemer zelf inkoopt en dit rechtstreeks afrekent met de gemeente. Vanaf 1 juli 2023 is er een raamovereenkomst uitvoering Projecten OVL" Europees aanbesteed, waardoor de financiële transacties rechtstreeks plaatsvinden tussen aannemer en de gemeenten.

De personeelskosten die volgens het DVO PlusPakket declarabel zijn, zorgen voor hogere baten.

LASTEN

Projectlasten

Projecten (materialen en uren)	567.000	827.447	950.338
Inkoop extra diensten gemeenten	59.924	28.895	99.772
Nieuwe aansluitingen	86.856	80.687	120.595
Diversen	56.000	15.747	20.610
	<u>769.780</u>	<u>952.776</u>	<u>1.191.315</u>

Toelichting:

De hogere projectlasten in 2023 werden veroorzaakt doordat Bureau-OVL materialen had ingekocht, omdat de aannemer zelf geen materialen kon inkopen. Er waren dat jaar tevens meer aansluitingen gemaakt door Stedin.

Personeelskosten ten laste van projecten zijn ook op projectkosten geboekt.

Personeelslasten

Brutolonen	411.000	430.140	334.236
Sociale lasten	58.750	59.878	48.859
Pensioenpremie	61.100	61.589	64.166
Reiskostenvergoeding	12.450	13.669	12.372
Inhuur personeel	23.500	-	59.549
Overige personeelskosten	17.500	13.155	12.379
	<u>584.300</u>	<u>578.431</u>	<u>531.561</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023 (vervolg)

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur pand	23.500	24.588	21.562
Gas, water, elektra	5.500	4.056	3.519
Onroerende zaaklasten	630	619	561
Overige huisvestingskosten	5.500	4.620	3.908
	<u>35.130</u>	<u>33.883</u>	<u>29.550</u>
Beheerslasten			
Licenties	27.100	28.662	26.951
Onderhoud kantoorautomatisering	22.200	17.633	19.736
Kantoorautomatisering	1.055	94	-
	<u>50.355</u>	<u>46.389</u>	<u>46.687</u>
Afschrijvingen			
Kantoorinrichting en -inventaris	1.400	1.328	327
Beheerpakket en kantoorautomatisering	15.100	15.060	10.775
	<u>16.500</u>	<u>16.388</u>	<u>11.102</u>

Toelichting:

De afschrijvingen in 2023 zijn hoger doordat in 2022 aangeschafte software in 2023 voor het hele jaar worden afgeschreven

Overige bedrijfslasten			
Abonnementen en contributies	12.000	11.090	10.722
Representatiekosten	525	698	239
Telefoonkosten	3.700	1.997	2.732
Kantoorbenodigdheden	2.200	1.964	2.162
Administratiekosten	19.750	17.460	16.147
Accountantskosten	16.500	28.691	13.887
Algemene verzekeringen	23.625	25.689	20.355
Advieskosten	26.500	24.875	22.672
Studiekosten	15.000	14.219	-
Bankkosten	800	587	725
Overige algemene kosten		-40	1.396
Onvoorzien	5.600	-	-
	<u>126.200</u>	<u>127.230</u>	<u>91.037</u>

6. Grondslagen Jaarrekening

6.1. Algemeen

Het boekjaar loopt van 1 januari 2023 tot 31 december 2023. De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De structuur van de jaarrekening sluit aan bij het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en is ten opzichte van de afgelopen jaren gewijzigd naar aanleiding van de recente wijzigingen conform de hernieuwde BBV standaarden. Bureau OVL heeft één programma, twee producten en een vrij uitgebreide financiële begroting. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn onder meer de realisatiecijfers van 2023 gebruikt. Een bijlage als genoemd in het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten Hoofdstuk 1, artikel 7 lid 3c met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld ontbreekt in de jaarrekening, omdat Bureau OVL in één taakveld opereert. Tevens ontbreekt in het programmaplan de koppeling naar de beleidsindicatoren. Bureau OVL is namelijk niet makkelijk in te passen in één van de voorgeschreven taakvelden welke het ministerie BZK aangeeft. De beste match heeft de GR met het taakveld verkeer en vervoer. Ten aanzien van het taakveld verkeer en vervoer zijn de hierbij aangegeven beleidsindicatoren niet van toepassing op de werkzaamheden welke de GR uitvoert. Derhalve zijn geen beleidsindicatoren opgenomen, maar is hiermee wel een korte uiteenzetting gemaakt omtrent het taakveld

6.2. Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Er wordt een ondergrens van € 5.000 gehanteerd. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur waarbij rekening gehouden wordt gehouden met een eventuele restwaarde. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Kantoorautomatisering: 33% per jaar

Beheerspakket: 20% per jaar;

Kantoorinrichting: 20% per jaar.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien van toepassing is voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

6.3. Grondslagen voor resultaatsbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden opgenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

7. Wet normering bezoldigingen topfunctionarissen (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	De heer M.D. Bal
1 Functie (functienaam)	Algemeen Manager
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.329
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.560
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	116.889
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	71.439
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.832
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	84.271
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	162.740

Topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.900

	De heer T. Boerman
1 Functie (functienaam)	Adviseur Financieel en Interne Controle
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	15%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.195
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	12.195
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	34.745
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	16%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.040
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	8.040
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	35.037

Toelichting:

Bij de controle van de WNT-verantwoording over 2023 is gebleken dat in de WNT-verantwoording over 2022 abusievelijk de heer T. Boerman niet is opgenomen.

De heer Boerman betreft een topfunctionaris op grond van artikel 1.1, lid b, onderdeel 6 Wet normering topinkomens.

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.900 of minder per 1 januari 2023

Naam	Functie
J. Quik	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
T. Meijdam	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
R. Lafleur	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
J.A. Meerkerk	Lid Algemeen Bestuur
F. Polatli	Lid Algemeen Bestuur
A. Janssen	Lid Algemeen Bestuur

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.900 of minder per 6 september 2023

Naam	Functie
T. Meijdam	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
R. Lafleur	Vicevoorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
F. Polatli	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
J.A. Meerkerk	Lid Algemeen Bestuur
A. Janssen	Lid Algemeen Bestuur
M. van Helden	Lid Algemeen Bestuur

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Algemeen Manager bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Algemeen Manager.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het Algemeen en Dagelijks Bestuur bedraagt € 33.450 en voor de overige leden van het Dagelijks en Algemeen Bestuur € 22.300. Deze maxima worden niet overschreden.

8. Verantwoording Rechtmatigheid

Algemeen

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de herziene begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee, geschoond voor bijzondere baten, vastgesteld op € 52.653.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	€
1A. Overschrijding lasten programmaonderdelen	172.832
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld.	0
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	172.832
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	172.832
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	0
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	0
M&O criterium	
Geen bevindingen	

Toelichting

De in de tabel onder “begrotingscriterium” opgenomen overschrijding op de totale lasten heeft betrekking op de gevolgen van de gerealiseerde hogere omzet dan begroot volgens de herziene begroting 2023 die door het algemeen bestuur is vastgesteld in haar vergadering van 7 juni 2023. Ondanks deze herziening blijken de omzet en de daaruit voortvloeiende lasten over 2023 toch hoger dan werd ingeschat. Formeel hebben het algemeen en het dagelijks bestuur over begrotingsonrechtmatigheden de volgende afspraak gemaakt:

- Overschrijding van door het Algemeen Bestuur vastgestelde lasten op programmaniveau zijn acceptabel als zij passen binnen de bedrijfsvoering van Bureau OVL.
- Lastenoverschrijdingen en baten onder- en overschrijdingen zijn tijdig gemeld bij het Algemeen Bestuur als zij worden gemeld en toegelicht in de jaarrekening.

Getoetst aan dit besluit is er geen sprake van begrotingsonrechtmatigheden.

Ondanks dit feit is in de paragraaf bedrijfsvoering aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid en de actie die het dagelijks bestuur heeft ondernomen en onderneemt in het kader van begrotingsrechtmatigheid

Bijlage 1. Materiele activa met economisch nut

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM												
Bijlage 1. Overzicht van de materiële vaste activa met economisch nut												
Omschrijving	Jaar	%	Aanschaffingswaarden			Afschrijvingen			Boekwaarde 31-12-2023 €			
			t/m 2022 €	2023 €	desinves- teringen 2023 €	t/m 2022 €	regulier 2023 €	desinves- teringen 2023 €		t/m 2023 €		
Kantoorinventaris												
Siemens (koffiezetapparaat)	jan-22	20	685	-	-	685	137	137	-	274	411	
Albeka - bureaustoelen	okt-22	20	5.450	-	-	5.450	182	1.090	-	1.272	4.178	
Trust Iris (conference camera)	nov-22	20	503	-	-	503	8	101	-	109	394	
Totaal kantoorinventaris			6.638	-	-	6.638	327	1.328	-	1.655	4.983	
Kantoorinrichting												
Schetsonwerp kantoorinrichting	dec-23	20	-	1.538	-	1.538	-	-	-	-	1.538	
Beheerpakket												
MOON implementatie	apr-20	20	19.150	-	-	19.150	10.533	3.830	-	14.363	4.787	
Kantoorautomatisering												
Workstation HP	dec-17	20	3.147	-	-3.147	-	3.147	-	-3.147	-	-	
8x Elitebook HP	feb-21	20	10.040	-	-	10.040	3.347	2.008	-	5.355	4.685	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	jan-22	33	3.500	-	-	3.500	1.059	1.167	-	2.226	1.274	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	mrt-22	33	3.500	-	-	3.500	866	1.167	-	2.033	1.467	
Proxsys Elitebook (Notebook 15")	mrt-22	33	1.449	-	-	1.449	359	483	-	842	607	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	mei-22	33	6.000	-	-	6.000	1.155	2.000	-	3.155	2.845	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	aug-22	33	5.875	-	-	5.875	646	1.958	-	2.604	3.271	
Proxsys HP Zbook Firefly 15 G8	aug-22	33	1.799	-	-	1.799	198	600	-	798	1.001	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	nov-22	33	2.781	-	-	2.781	76	927	-	1.003	1.778	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	dec-22	33	2.760	-	-	2.760	-	920	-	920	1.840	
Totaal kantoorautomatisering			40.850	-	-3.147	37.703	10.853	11.230	-3.147	18.936	18.767	
TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA			66.638	1.538	-3.147	65.029	21.713	16.388	-3.147	34.954	30.075	

Bijlage 2. Overzicht van Incidentele baten en lasten

Omschrijving	2023
<u>Incidentele baten:</u>	
Vrijval resultaatbestemming oude jaren	51.366
<u>Incidentele lasten:</u>	0
Saldo incidentele baten en lasten	<u>51.366</u>
Saldo baten en lasten	53.796
Eliminatie incidentele baten en lasten	51.366
Geschoond saldo baten en lasten	<u>2.430</u>

Bijlage 3. Kosten-batenoverzicht 2023

Aantal masten in beheer	50769	50.257		
Tarief per lichtobject	€ 11,06	€ 12,10		
Bijdrage Gemeenten	€ 561.505	€ 608.110		
Realisatie 2023 in relatie tot herziene begroting 2023	Primaire begroting 2023	Herziene begroting 2023	Realisatie 2023	Begrotingsverschil 2023
Baten				
Totaal: Baten	€ 848.235	€ 1.583.210	€ 1.808.893	€ 225.683
Lasten				
Projectkosten				
Totaal: Projectkosten	€ 58.676	€ 708.280	€ 914.307	€ 206.027
Beheerkosten				
Totaal: Beheerkosten	€ 17.500	€ 61.500	€ 38.459	€ -23.041
Personeelslasten				
Totaal: Personeelslasten	€ 552.818	€ 584.300	€ 578.428	€ -5.872
Huisvestingskosten				
Totaal: Huisvestingskosten	€ 33.681	€ 35.130	€ 33.882	€ -1.248
Beheerslasten				
Totaal: Beheerslasten	€ 49.500	€ 50.355	€ 46.389	€ -3.966
Afschrijvingen				
Totaal: Afschrijvingen	€ 15.205	€ 16.500	€ 16.388	€ -112
Algemene kosten				
Totaal: Algemene kosten	€ 96.704	€ 126.200	€ 127.244	€ 1.044
Totaal: Lasten	€ 824.084	€ 1.582.265	€ 1.755.097	€ 172.832
Resultaat	€ 24.151	€ 945	€ 53.796	€ 52.851

Totaal lasten begroting	€ 1.755.097
Onvoorzien	€ -
Totaal lasten voor rechtmatigheid	<u>€ 1.755.097</u>
Verantwoordingsgrens	3% € 52.653
Rapporteringsgrens	3% € 52.653

9. Ontwerpbesluit Algemeen Bestuur

AB Bureau OVL : 10 juli 2024
Agendapunt :
Nummer : Bestuursvoorstel 2024-002
Onderwerp : Jaarstukken 2023

Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting besluit:

- De jaarstukken 2023 met een voordelig resultaat van € 53.796 vast te stellen;
- Het voordelige resultaat 2023 als volgt te bestemmen:
 - a) Toevoegen aan de reserve bedrijfsvoering € 52.500
 - b) Toevoegen aan de algemene reserve € 1.296

Toelichting:

- a) De toevoeging bestaat uit een drietal posten, te weten:
- | | |
|--|----------|
| - Opzetten archivering volgens de archiefwet (wettelijke verplichting) | € 20.000 |
| - Opstarten Europese aanbesteding Service & Onderhoud en Projecten | € 25.000 |
| - Aanpassen website aan huidige normen | € 7.500 |

Aldus besloten in de Algemene Bestuursvergadering,
gehouden op 10 juli 2024

De secretaris

De voorzitter

M.D. Bal

T. Meijdam