

Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting



Programmabegroting 2022

Opgesteld door Arko Veeffkind (Bureau OVL)
April 2021

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE.....	2
1 INLEIDING	3
2 PROGRAMMABEGROTING 2021.....	4
2.1 Basispakket	4
2.1.1 Wat willen we bereiken?	4
2.2 Pluspakket.....	5
2.2.1 Wat willen we bereiken.	5
2.2.2 Wat gaan we daarvoor doen.	5
2.3 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.....	5
2.4 Overzicht van kosten van overhead.....	6
2.5 Het bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting en onvoorzien.....	6
3 PARAGRAFEN.....	6
3.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.....	6
3.2 Bedrijfsvoering	7
3.3 Financiering.....	7
3.4 Begroting programmaplan op totaalniveau.....	9
4 FINANCIËLE BEGROTING.....	10
4.1 Recapitulatie	10
4.2 Toelichting op de begroting	10
4.3 Uitgangspunten opstellen financiële begroting 2022	10
4.4 Geraamde incidentele baten en lasten per programma.....	10
4.5 Financiële positie	11
4.6 Investerings 2022	12
4.7 Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves.....	12
5 ONTWERP BESLUIT	12

Bureau Openbare Verlichting Lek-Merwede

Ambachtsstraat 1E ▪ 3371 XA Hardinxveld-Giessendam ▪ www.bureau-ovl.nl ▪ 0184-630708

1 INLEIDING

Algemeen

Kerntaak van Bureau OVL is het uitvoeren van het beheer van de openbare verlichting en de centrale aansturing en bewaking op de uitvoering van de onderhoudswerkzaamheden hieraan. Bureau OVL voert in opdracht projecten voor de gemeenten uit. De taken bestaan concreet uit beheer en onderhoud en het uitvoeren van projecten. Omdat Bureau OVL zich in een transitie bevindt zal (ook) deze begroting in gecompriëmeerde vorm worden aangeboden.

Beleid

In 2020 is besloten om via een meervoudige onderhandse aanbesteding het onderhoud op de markt te zetten. Daarnaast is het gebied van Bureau OVL verdeeld in twee percelen, te weten Noord en Zuid. De keuze is gemaakt om de basisfunctie in te vullen met vaste medewerkers en de projectmatige werkzaamheden deels door vaste medewerkers uit te laten voeren en deels in te huren om de gemeenten ook projectmatig goed van dienst te kunnen zijn.

Financieel

In zowel 2020 als 2021 is er sprake van een (dreigend) negatief exploitatie resultaat. Voor 2020 is middels een raadsinformatiebrief aan de gemeentes gevraagd het ontstane tekort te compenseren. Voor 2021 is een herziene begroting ingediend, met daarin het voorstel om de kosten per lichtobject te verhogen naar € 12,75. Daarmee wordt een dreigend tekort afgewend. In de toelichting op de herziene begroting wordt verklaard waardoor het tekort veroorzaakt wordt en op welke wijze dit kan worden afgewend.

In deze begroting 2022 is te zien dat Bureau OVL in 2022 weer in rustiger vaarwater terecht komt en zich kan zal focussen op haar kerntaken, namelijk beheer en onderhoud van de openbare verlichting voor de aangesloten gemeentes. Daarnaast zal ook aandacht zijn voor projecten en dan met name de aansturing middels KPI's en verhoogde declarabiliteit zodat het projectenteam zichzelf financieel kan bedruipen.

Begrotingsopbouw

De structuur van de begroting sluit aan bij het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Bureau OVL heeft één programma, twee producten en een financiële begroting.

Ontwikkelingen

In 2021 is een nieuw beheersysteem in gebruik genomen, waar zowel Bureau OVL, de aannemer(s) als de gemeentes op aangesloten zijn. Daarmee beschikken alle aangesloten organisaties over dezelfde gegevens. Halverwege 2021 zijn nieuwe aannemers aan het werk gegaan op basis van de gunning, voortvloeiende uit de aanbesteding. In 2022 zal Bureau OVL zich vooral richten op rust en consolidatie. Belangrijk doel is het verbeteren van dienstverlening, alsmede de communicatie met ambtenaren en bestuurders. Back to basics zou het motto voor 2022 kunnen zijn. Zeggen wat we doen en we doen wat we zeggen!

2 PROGRAMMABEGROTING 2021

2.1 Basispakket

De gemeente is als beheerder verantwoordelijk voor het goed en veilig functioneren van de openbare verlichting. Voor het kunnen uitvoeren van deze beheertaak moeten een aantal werkzaamheden worden verricht. Het doel is dat het beheer en onderhoud van het areaal van de openbare verlichting in de gemeente effectief en efficiënt verloopt.

2.1.1 Wat willen we bereiken?

Algemeen

Bureau OVL verricht beheertaken. Deze kunnen worden verdeeld in strategisch beheer, operationeel beheer en onderhoud. Deze taken liggen vast in een hiertoe afgesloten dienstverleningsovereenkomst (DVO).

Strategisch beheer

Het strategisch beheer betreft de beleidsvorming en de beleidsbewaking. Daartoe behoren onder meer het bepalen en vastleggen van de gewenste kwaliteit (zoals deze onder andere is opgenomen in de beheerplannen), programmering en monitoring. Via de dienstverleningsovereenkomst hebben de gemeenten het leveren van de benodigde gegevens en het adviseren voor de beleidsplannen en beheerplannen, de programmering en de monitoring ondergebracht bij Bureau OVL in het Basispakket. De informatieverstrekking vanuit het kennis- en adviescentrum is een onderdeel welke grotendeels binnen het Basispakket uitgevoerd wordt. De overige strategische beheertaken zoals het opstellen van de gemeentelijke beleids- en beheerplannen, de vervangingsplannen, de renovaties en de reconstructies, kunnen door de deelnemende gemeenten bij Bureau OVL worden onder gebracht op basis van regieovereenkomsten en vallen binnen het Pluspakket.

Operationeel beheer

Het operationeel beheer heeft voor Bureau OVL in hoofdzaak betrekking op de volgende diensten:

1. Het beheer van alle verlichtingsobjecten inclusief eigen ovl-netten.
2. De directievoering op werkzaamheden door marktpartijen.
3. Het verrichten van schouwen.
4. Het behandelen en afhandelen van storingen en schades.
5. Het initiëren van de remplace.
6. Het verzorgen van de energie-opgave naar de netbeheerder.
7. Het initiëren van vervangingsinvesteringen.
8. Het in opdracht geven van 16c werkzaamheden en en het begeleiden hiervan.
9. Het coördineren van bodemonderzoeken en bodemrapportages.

Onderhoud

Het preventief onderhoud is er op gericht de openbare verlichting in goed functionerende staat te houden en heeft betrekking op de uitvoering door de aannemer van:

1. Preventieve vervanging van lampen (remplace)
2. Schoonmaak
3. Schilderen
4. Vervanging (incidenteel)

Het correctief onderhoud is gericht op het na storing of schade weer snel en effectief laten functioneren van individuele verlichtingsobjecten, betrekking hebbend op:

1. Meldingen en storingen. Bureau OVL bewaakt de gestelde reparatietermijn van vijf werkdagen.
2. Inspecties
3. Schades
4. Klachten

Bureau OVL zorgt voor het beheer, bewaakt de kwaliteit van de werkzaamheden die door derden worden uitgevoerd en controleert voor gemeenten de inkoopfacturen. De budgetbewaking voor energie en onderhoud blijft bij de gemeenten.

2.2 Pluspakket

2.2.1 Wat willen we bereiken.

Samen sterker zijn door met alle deelnemende gemeenten projecten te realiseren binnen de gestelde kredieten en daarbij een vermindering van het energieverbruik en van de onderhoudslasten te bereiken. Inkoopvoordeel van materialen en diensten speelt een grote rol bij het centraal laten organiseren van projecten.

2.2.2 Wat gaan we daarvoor doen.

- Het analyseren en adviseren van het huidige energieverbruik en van het onderhoud aan de openbare verlichting.
- Het ontwerpen van lichtplannen en het maken van lichtberekeningen voorafgaand aan vervanging en uitbreiding.
- Het leiden van projecten
- Directievoeren en toezicht houden op de uitvoering van projecten
- Het aanbesteden van deze diensten en deze afstemmen met derden zoals Stedin en met de aannemer(s).

Doelstelling 2022:

- Bureau OVL spant zich met de deelnemende gemeenten in om de gemiddelden met minimaal 5% te verbeteren.
- Bureau OVL voert voor de gemeenten de 'kengetallen voor de OVL' uit conform de systematiek van de Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde NSVV.
- Realiseren van een koppeling met de systemen van Stedin en van de aannemer.
- Verder optimaliseren van de storingsmodulen en het rapporteren van kengetallen.

2.3 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

In de begroting over 2022 is geen overzicht van de algemene dekkingsmiddelen opgenomen, omdat deze niet van toepassing zijn op Bureau OVL. OVL heft namelijk geen lokale heffingen, heeft geen algemene uitkering uit het Gemeentefonds, keert geen dividend uit aan haar deelnemers, heeft geen saldo van de financieringsfunctie en heeft geen overige algemene dekkingsmiddelen waar een bestedingsdoel aan is gekoppeld.

2.4 Overzicht van kosten van overhead

Bureau OVL kan een groot deel van haar kosten direct scharen onder het primaire proces waarin zij zich bevindt. Dit geldt echter niet voor de kosten van overhead die in mindere mate toe te rekenen zijn aan het primaire proces. Kosten van overhead worden toegekend aan de activiteiten (Beheer&Projecten), waarbij de interne afspraak geldt dat 12% van de projectenomzet als kosten wordt toegekend aan het Projectendeel

2.5 Het bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting en onvoorzien

Bureau OVL is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Na overleg met de Belastingdienst heeft de Belastingdienst bevestigd dat Bureau OVL een vrijstelling voor de vennootschapsbelasting kan toepassen. Aan deze vrijstelling zijn voorwaarden verbonden. Voor 2022 wordt verwacht dat de vrijstelling kan worden toegepast. Derhalve is geen verschuldigde vennootschapsbelasting in de begroting opgenomen.

3 PARAGRAFEN

3.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Algemeen

Bureau OVL is destijds gestart zonder eigen vermogen, omdat bij de oprichting geen startkapitaal van de deelnemende gemeenten is gevraagd. De beschikbare weerstandscapaciteit van Bureau OVL betreft voorlopig het budget voor onvoorziene uitgaven ad € 4.000. Voor een uitvoerende organisatie zonder vastgoed met een beperkte en flexibele personele capaciteit is dit niet bezwaarlijk.

Op 9 januari 2012 is bij het vaststellen van de begroting 2013 de omvang van het weerstandsvermogen bepaald op € 53.000 (= € 1,11 per lichtpunt). De onderbouwing (en functie) hiervan is als volgt:

De algemene reserve: 5% van € 374.000 (= begrotingsomvang)	€ 19.000
De reserve personele verplichtingen: 1 maandsalaris (inclusief VT en sociale lasten)	€ 24.000
Risico's in verband met projectmatige inzet: vast bedrag	<u>€ 10.000</u>
Totaal	€ 53.000

Alhoewel over 2020 een tekort is ontstaan geven de uitkomsten van de jaarrekening 2020 geen aanleiding om deze berekening en daarmee het financiële kader voor het weerstandsvermogen te herzien. Aan de aangesloten gemeentes is het verzoek gedaan het tekort naar rato te compenseren waardoor het weerstandsvermogen enigszins op peil blijft.

Beleid

Op 22 juni 2012 heeft het Algemeen Bestuur besloten de financiële reserves van Bureau OVL te bestemmen voor het financieren van de investeringen en het weerstandsvermogen (totaal € 100.000). Daardoor zijn de algemene reserve van € 53.000 en de bestemmingsreserve voor interne financiering (ad. € 47.000) bij het vaststellen van de jaarrekening 2012 volgestort. Omdat de bestemmingsreserve als onderdeel van de weerstandscapaciteit geldt, bedraagt de omvang van het weerstandsvermogen € 100.000. De weerstandsratio (= beschikbare reserves € 100.000 / omvang risico's € 53.000) bedraagt 1,9.

Kengetallen

De solvabiliteitsratio komt per einde 31 december 2020 uit op 5%. Indien er compensatie plaatsvindt van de ontstane tekorten zal de solvabiliteitsratio uitkomen op 40,7% (2019: 45,2)

De overige in de BBV beschreven kengetallen zijn niet of in mindere mate van toepassing op Bureau OVL. Deze kengetallen zijn daarom niet opgenomen in de begroting.

3.2 Bedrijfsvoering

Onder bedrijfsvoering wordt verstaan de wijze waarop Bureau OVL gedurende een bepaalde periode als interne organisatie functioneert. Voor 2022 kan dit worden opgedeeld in verschillende zaken.

Personeel

De vaste personele bezetting bestaat naar verwachting op 1 januari 2022 uit 6,34 fte met 7 personen.

Jounes	1,00
Amanda	0,67
Ron	1,00
Rob	1,00
Renate	0,67
Cathleen	1,00
Manager	1,00

Buiten de vaste bezetting wordt in 2022 één externe kracht voor Projecten (directievoering, projectmanagement) ingehuurd.

Huisvesting

Bureau OVL is gehuisvest in een gehuurd kantoorgebouw aan de Ambachtsstraat in Hardinxveld-Giessendam, welke is ingericht volgens op het moment van inrichting geldende Arbo-normen. De locatie bestaat uit een algemene kantoorruimte, een kantoor voor de leidinggevende, een vergaderruimte, een kleine keuken en toiletruimten.

Financiële administratie

De financiële administratie wordt na een gehouden meervoudig onderhandse aanbesteding uitgevoerd door Verstegen Accountants en Belastingadviseurs B.V. Deze organisatie zorgt ook voor de jaarlijkse financiële controle van de boekhouding. Verstegen toetst tevens de financiële rechtmatigheid van de jaarrekening.

Automatisering

Omdat LumiBase niet meer toereikend was voor een juist beheer is in 2020 een nieuw beheersysteem aangeschaft namelijk Moon. Dit systeem beschikt over veel meer op de praktische behoefte afgestelde tools dan in de vorige software. Eén en ander heeft ook financiële voordelen, terwijl tevens de risico's beter zijn ingedekt. In 2021 is een aantal notebooks aangeschaft omdat vanwege COVID19 onze medewerkers afwisselend thuis en op kantoor werken. De verwachting is dat dit flexwerken zal continueren.

Bestuurlijk

Het Algemeen Bestuur zal in 2022 twee keer bijeenkomen. Het Dagelijks Bestuur naar verwachting vier keer. De voorzitter zal maandelijks een voortgangsgesprek met de algemeen manager voeren. De personele en financiële zaken komen aan de orde alsmede de bedrijfsvoering en de afstemming met de aannemer en netbeheerder Stedin. Ook de voortgang van projecten en het beheer worden besproken.

3.3 Financiering

De financieringsfunctie omvat het besturen en beheersen van de financiële positie en de hieraan verbonden risico's, alsmede het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden en de financiële geldstromen. Meer concreet gaat het om financiering van de uitvoering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden, het te allen tijde zorgen voor voldoende liquide middelen, waarbij een tijdelijk overschot tegen een zo hoog mogelijk rendement wordt uitgezet, en het daarbij afdekken van met name rente- en kredietrisico's.

Op basis van de wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) wordt gewerkt met twee treasury-instrumenten: een financieringsstatuut en deze financieringsparagraaf. Op 9 januari 2012 is het financieringsstatuut vastgesteld. 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. De wetgeving over schatkistbankieren is voor Bureau OVL niet van toepassing omdat het onder de financiële limiet voor verplicht schatkistbankieren zit. Gelet op de lage rentevergoeding van de Staat is schatkist-bankieren geen optie.

De financieringsactiviteiten van Bureau OVL zullen in 2022 vergelijkbaar zijn met het tweede half jaar van 2021 vanwege de verdeling van het gebied in twee percelen. Door het werken met twee aannemers zullen de prijzen per perceel niet identiek zijn en door het gelijkttrekken van de tarieven zal Bureau OVL de facturen aan de aannemers betalen en doorbelasten aan de gemeenten. De boekwaarde van de materiele vaste activa bedraagt volgens de jaarrekening 2020 € 5.922.

De kasgeldlimiet voor Bureau OVL betreft het wettelijk vastgesteld minimum van € 300.000. Gelet op de omvang van de beschikbare liquiditeiten bij Bureau OVL is de kasgeldlimiet bestuurlijk niet relevant. In verband met het ontbreken van vaste geldleningen is het renterisico nihil en is een onder- of overschrijding van de renterisiconorm niet aan de orde.

3.4 Begroting programmaplan op totaalniveau

Begroting 2022		Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
		Basis	Plus	Gehele jaar
Staat van baten en lasten				10,00
Baten				
Totaal: Baten		486.590	318.046	804.636
Lasten				
Projectkosten				
Totaal: Projectkosten			67.896	67.896
Personeelslasten				
Totaal: Personeelslasten		285.993	209.458	495.451
Huisvestingskosten				
Totaal: Huisvestingskosten		32.078		32.078
Beheerlasten				
Totaal: Beheerslasten		50.000		50.000
Afschrijvingen				
Totaal: Afschrijvingen		1.642		1.642
Algemene kosten				
Totaal: Algemene kosten		92.100		92.100
Projectoverhead 12%		-38.166	38.166	
Totaal: Lasten		423.647	315.519	739.167
Resultaat				
Resultaat Beheerpakket		62.943		65.469
Resultaat Pluspakket			2.527	0
Resultaat voor bestemming				65.469
Dekking uit uittredevergoeding Krimpenerwaard				
Onttrekking bestemmingsreserve				0
Onbestemd resultaat		65.469		65.469

4 FINANCIËLE BEGROTING

4.1 Recapitulatie

Het begrotingsresultaat bedraagt € 65.469,- positief. Er betrekkelijk rechttoe rechtaan begroot op basis van de uitgangspunten in 2021, het jaar van herstructurering en transitie. De omzet van Projecten is taakstellend en is een kwestie van gerichte aansturing van het team. Immers, de medewerkers van Projecten dienen rond de 75% declarabel te zijn, waardoor deze activiteit in staat moet worden geacht zichzelf financieel zichzelf te bedruipen. Omdat 2021 een onrustig jaar is geweest zal in 2022 vooral gefocust worden op de kernactiviteiten (beheer en onderhouden, projecten) en zal voor de jaren na 2022 gekeken kunnen worden naar nieuwe ambities en/of ontwikkelingen.

4.2 Toelichting op de begroting

Gemeentelijke bijdrage per lichtpunt

Het gemeentelijke voorschot per lichtpunt bedraagt € 10,- en is lager dan in 2021 (na herziening wel te verstaan). In de begroting is uitgegaan van 48.659 aansluitingen.

Projecten

Op grond van realisatie in achterliggende jaren en de verwachting voor de komende jaren wordt een voorzichtige ambitie van de omzet begroot. Er zal vooral gestuurd worden op het verhogen van de declarabiliteit van de projectmedewerkers.

Personeelslasten

Bij Bureau OVL zijn zeven medewerkers in vaste dienst. De pensioenlasten zijn gebaseerd op de premiepercentages van het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds. Omdat Bureau OVL geen eigen risicodragers is, zijn de sociale lasten inclusief de premies voor WW, WIA, WAO e.d.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zullen op basis van indexering stijgen. Er is uitgegaan van een stijging van 5%

Beheerlasten

De beheerlasten zullen nagenoeg gelijk zijn aan 2021.

Afschrijvingen:

De uitsplitsing van de afschrijvingen en het verloop van de boekwaarden staan in bijlage 1.

Algemene kosten:

De algemene kosten zijn met een stijging begroot. Er is een post opgenomen van € 25.000,- voor niet voorziene kosten als marketing en communicatie. Bureau OVL zal geen ongebreidelde expansie nastreven in 2022 maar moet wel nadrukkelijker communiceren met in- en externe stakeholders.

4.3 Uitgangspunten opstellen financiële begroting 2022

- Stijging van de loonkosten gebaseerd op cao-stijgingen
- Parameters jaarschrijven 2021 tot en met 2023 constante prijzen
- Overige kosten zijn gebaseerd op basis van zero based budgetting

4.4 Geraamde incidentele baten en lasten per programma

Incidentele lasten kunnen liggen op het gebied van marketing en communicatie.

4.5 Financiële positie

De financiële positie van Bureau OVL blijkt uit de jaarrekening 2020

De ontwikkeling van de reservepositie is als volgt:

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (vervolg)							
Vaste passiva							
Eigen vermogen							
Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:							
		Boekwaarde 31-12-2019	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Uitkering deelnemers	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve		53.000	-				53.000
Gerealiseerde resultaat		12.298	-12.298	-126.750			-126.750
Bestemmingsreserves:							
Interne financiering		47.000					47.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering		10.368	12.298				22.666
Handboek Installatieverantwoordelijkheid		14.000					14.000
Intern onderzoek bedrijfsvoering		4.500					4.500
Totaal		141.166	-	-126.750	-	-	14.416

Zichtbaar wordt hiermee dat de financiële positie fors onder druk komt te staan door het ontstane tekort in 2020. In april 2021 is nog niet duidelijk of het tekort door de aangesloten gemeentes wordt gecompenseerd.

4.6 Investerings 2022

Er zijn geen te verwachten investeringen in 2022

4.7 Overzicht beoogde structurele toevoegingen en ontrekkingen reserves

Bureau OVL heeft geen beoogde structurele toevoegingen en/of ontrekkingen aan de diverse reserves. Derhalve hiervoor geen overzicht opgenomen in de begroting over 2022.

5 ONTWERP BESLUIT

AB Bureau OVL : 23 juni 2021
Agendapunt : 8
Nummer : 2020/062408

Onderwerp: Programmabegroting 2022

Het Algemeen Bestuur van de **Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting**

besluit:

- De programmabegroting 2022 vast te stellen;
- Het voorschot per lichtmast vast te stellen op € 10,-

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op 23 juni 2021

