

Memo



Bureau OVL Lek-Merwede

Van: Rien Bal
Aan: Algemeen Bestuur
Datum: woensdag 13 april 2022
Betreft: Bijlage bij concept jaarstukken 2021, herziene begroting 2022 en begroting 2023-2026

Algemeen

De gemeenschappelijke regeling Bureau OVL Lek-Merwede is een gemeenschappelijke regeling met de taak om het beheer en onderhoud van de openbare verlichting voor haar deelnemende gemeenten uit te voeren. Bureau OVL fungeert ook als het kenniscentrum voor de deelnemers en voert opdracht projecten voor de gemeenten uit

Jaarstukken 2021

De baten voortkomend uit de dienstverleningsovereenkomst en projecten zijn in 2021 € 706.668 hoger dan begroot. Dit is te verklaren doordat er € 102.172 door de gemeenten is bijgedragen in het tekort van 2020. Daarnaast heeft Bureau OVL de leveranties overgenomen van de "tijdelijke" aannemer die lopende het jaar liquide in slecht weer kwam. Waarbij de afrekening van de inkoop bij Bureau OVL door de boeken ging. Als gevolg van onder andere de inkoop van Bureau OVL zijn de lasten ook gestegen naar € 1.514.045. Om alle kosten te dekken die noodzakelijk waren om te komen tot een vaststellingsovereenkomst van de algemeen manager en de extra kosten van interim-management is de gemeentelijke bijdrage verhoogd met € 3,03 van € 9,72 naar € 12,75 per lichtobject. In het jaaroverzicht is schematisch weergegeven wat dit per gemeente aan extra kosten heeft betekend. Met de dekking voor 2020 is er een resultaat behaald van € 22.987. Op 1 september is er een nieuwe algemeen manager aangesteld. Binnen Bureau OVL is er een verbeter- en kwaliteitsslag in dienstverlening en projecten gestart. Een onderdeel hiervan is een betere financiële bewaking op kosten en opbrengsten. Om alle projecten langs deze lat te houden is veel inspanning geleverd door de medewerkers om a) een heldere splitsing te maken tussen DVO en projecten(DVO+) en een betere prognose in het jaar overlopende, declarabele kosten. (Kosten gemaakt in 2021 en afgerekend in 2022) Dit proces is nagenoeg afgerond, echter nog niet alle gemaakte kosten en de te verwachte opbrengsten zijn in beeld. Dit heeft inmiddels al geleid tot extra baten van € 58.811. Met accountant afgesproken om accountantsonderzoek af te ronden als alle projecten zijn beschouwd. Eind april 2022 is dit gereed. Uiteindelijke resultaat 2021 staat nu geprognosticeerd op € 22.987. Het voorstel aan het AB is om gerealiseerde resultaat ten gunste van de bestemmingsreserve bedrijfsvoering te laten vallen. Aan de gemeenten zal niets worden teruggestort.

Herziene begroting 2022

Inmiddels is er in een extra AB besloten dat Bureau OVL zal toetreden tot de Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (WSGO). Door deze toetreding is het mogelijk dat de medewerkers gebruik kunnen maken van de cao-SGO. Dit alles in het kader van goed werkgeverschap. Deze toetreding en gebruik van de cao-SGO leidt tot een extra verhoging van € 1,06 per lichtobject ten opzichte van de in de begroting 2022 bepaalde € 10,00. Ook zullen de DVO+ tarieven worden aangepast; Toezicht/directievoering wordt € 85,00 en Werkvoorbereiding/engineering en projectcoördinatie € 98,00

Memo



Daarnaast zijn de Baten en Lasten verhoogd als gevolg van het feit dat de “tijdelijke” aannemer nog tot eind april zijn werkzaamheden uitvoert waarbij de inkoopkosten en -opbrengsten nog via de boeken van Bureau OVL lopen. In de begroting is geen rekening gehouden met de extreme gevolgen van de oorlog in Oekraïne en de Coronapandemie. Welke impact en tijdspad dit heeft is niet in te schatten. Gevolgen voor levertijden, schaarste aan materialen en extreme kostenstijgingen. In 2022 zal ook een projectenbestek in de markt worden gezet door Bureau OVL en invulling worden gegeven aan het verder invullen van Elektrotechnische Installatieverantwoordelijkheid.

Bureau OVL zal zich in 2022 vooral focussen op rust en consolidatie. Het belangrijkste doel is het verbeteren van de dienstverlening, alsmede ook de communicatie met ambtenaren en bestuurders. Het motto voor het jaar 2022 is 'back to basics'. Bureau OVL hoopt met de afronding van de aanbesteding van het onderhoudsbestek een goede aannemer te hebben waardoor Bureau OVL in rustiger vaarwater komt en weer op haar kerntaken kan focussen, namelijk het beheer en onderhoud van de openbare verlichting voor de aangesloten gemeentes.

Begroting 2023 – 2026

In de begroting 2023-2026 wordt er vanuit gegaan dat het totaal aan baten en lasten zal dalen ten opzichte van de herziene begroting. Immers er zal naast de aannemer van het storing- en calamiteitenherstelcontract een aannemer gecontracteerd zijn voor de uitvoering van (vervanging) projecten, waar de inkoopverplichtingen ondergebracht zullen zijn. Vanaf 2022 is er ook meer aandacht voor projecten gekomen en met name de aansturing door middel van KPI's en verhoogde declarabiliteit zodat het projectenteam zichzelf financieel kan bedruipen.

Het gehanteerde tarief van € 11,06 zal dan ook voor 2023 gehandhaafd blijven. Alles onder voorbehoud van de ontwikkelingen op het wereld toneel.

M.D. Bal.

Jaarstukken 2021

Bureau Openbare Verlichting Lek & Merwede



Bureau Openbare Verlichting Lek-Merwede
Concept



*Een mens zonder geduld is
als een lamp zonder olie.*

Opgesteld door M.D. Bal MBA
12 april 2022

Inhoud

1.	Inleiding.....	2
1.1.	Samenvatting.....	2
1.2.	Algemeen	3
2.	Jaarverslag 2021.....	3
2.1.	Strategisch beheer	3
2.2.	Operationeel beheer	3
2.3.	Dienstverleningspakket Plus	4
2.4.	Kennis- en adviescentrum	4
3.	Uitwerking.....	5
3.1.	Beheer	5
3.1.1.	Kern- en beheergegevens.....	5
3.1.2.	Meldingen	5
3.2.	Onderhoud	6
3.2.1.	Schouw	6
3.2.2.	Remplace.....	6
3.3.	Projecten	6
4.	Paragrafen.....	8
4.1.	Bedrijfsvoering.....	8
4.1.1.	Organisatie	8
4.1.2.	Ontwikkelingen.....	9
4.2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	10
4.3.	Financiering.....	11
5.	Programmaverantwoording.....	11
5.1.	Staat van baten & lasten + Balans en toelichtingen.....	11
6.	Grondslagen Jaarrekening	19
6.1.	Algemeen	19
6.2.	Waarderingsgrondslagen voor de balans	19
6.3.	Grondslagen voor de resultaatsbepaling	20
7.	Wet normering bezoldigingen.....	21
7.1.	Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	21
	Bijlage 1. Materiele activa met economisch nut	22
8.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
9.	Ontwerpbesluit Algemeen Bestuur.....	24

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Bureau OVL. Dit verslag betreft de verantwoording van de werkzaamheden voor de aangesloten gemeenten, en ook de financiële prestaties. In 2021 heeft er een wisseling in het management plaats gevonden. In mei is er afscheid genomen van de algemeen manager en op 1 september is een andere algemeen manager aangesteld op deze positie. Tussentijds is Bureau OVL aangestuurd door een interimmanager via BValue BV. De nieuwe algemeen manager is tot 1 april 2022 gedetacheerd vanuit de gemeente Papendrecht. In 2021 heeft Bureau OVL de (herziene) begroting 2021, het jaarverslag 2020 en de kwartaalrapportages over de eerste drie kwartalen van 2021 gepresenteerd. Het jaarverslag 2020 met de daarbij behorende jaarrekening en de begroting 2022 zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur en mede goedgekeurd door de Provincie Zuid-Holland. De kwartaalrapportages zijn in de vergaderingen van het Dagelijks en Algemeen Bestuur gepresenteerd en vastgesteld.

1.1. Samenvatting

Begin 2021 is de aanbesteding gehouden voor de onderhoudswerkzaamheden(basispakket). Deze aanbesteding, die werd begeleid door bureau Hoebink OVL, is na de aanbesteding door BOVL teruggetrokken. Door procedurefouten en hoge verrekenprijzen kwam de aanneemsom ver boven budget uit.

In september is er een nieuwe start gemaakt met het schrijven van een bestek dat op 8 december 2021 als een Europese Aanbesteding werd gepubliceerd op Tendered. Het bestek is tot stand gebracht onder leiding van de afdeling inkoop en de bestekschrijver van de gemeente Gorinchem. In werkgroepen, waarin iedere gemeente werd vertegenwoordigd door een beheerder, is meegedacht en geadviseerd over de technische inhoud, juridische vormgeving en praktische zaken. De verwachting is dat er op 1 april 2022 een nieuwe aannemer zal aantreden. Het lopende contract met de tijdelijke aannemer VDV bv is als gevolg van de teruggetrokken aanbesteding verlengd tot 1 april 2022. Na die datum zal er gedurende een paar weken een overdracht plaats vinden tussen VDV infra bv en de nieuwe aannemer.

Interimmanager heeft zich beziggehouden met de afhandeling van de diverse slepende zaken tussen BOVL en de Heijmans, de afgewezen aannemers als gevolg van het terugtrekken van het bestek, de problemen op gebied van contractvorming en organisatie rondom de aannemer VDV en de optimalisering van de interne bedrijfsvoering. Daarnaast heeft deze manager schriftelijke reacties opgesteld naar aanleiding van de zienswijzen die door de deelnemende gemeenten zijn ingediend naar aanleiding van de herziene begroting en beeldvorming op de prestaties van de organisatie.

In de maand september heeft er een warme overdracht plaatsgevonden, waarbij de focus van Arko Veefkind was om zoveel mogelijk oud-zeer op te ruimen terwijl de nieuwe algemeen manager zich focust op de toekomst; herstel van het onderling vertrouwen en samenwerking van team BOVL, externe tevredenheid en wegwerken van de negatieve beeldvorming, managen van de tijdelijke aannemer VDV, bedrijfsmatige zaken zoals financiën, declarabiliteit van projectkosten, personeelszaken en de totstandkoming van het nieuwe bestek.

De interim-manager heeft op 30 september 2021 afscheid genomen van het team BOVL. Alle zware discussiepunten uit het Heijmansdossier zijn op een, voor BOVL wenselijke manier opgelost. Zodoende kan nu gewerkt worden aan de herinrichting en herpositionering van BOVL

Het financiële resultaat is afgezet tegen de herziene begroting 2021. (Goedgekeurd door AB op 23-06-2021). Het uiteindelijke resultaat is positief. Bij de behandeling van de jaarrekening zal dit nader worden toegelicht.

1.2. Algemeen

Overlegging van het jaarverslag aan de deelnemende partijen gebeurt volgens art. 4.3.6 van de Dienstverleningsovereenkomst. De deelnemende partijen in 2021 zijn de gemeenten Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Molenlanden, Papendrecht, en Vijfheerenlanden. Omdat de Gemeente Krimpenerwaard halverwege 2020 is uitgetreden zijn er in 2021 nog uittredingskosten betaald door deze gemeente. Bureau OVL was ook in 2021 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 via het Basispakket. Het voorschot bedrag was voor 2021 vastgesteld op € 9,72, maar is in overleg met het Algemeen bestuur verhoogd naar €12,75 per lichtobject met als doel de extra te maken onkosten voor 2021 te dekken.

2. Jaarverslag 2021

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 brengen de gemeenten de volgende van de strategische beheertaken onder bij OVL in het basis dienstverleningspakket.

- ATS-diensten¹,
- Contracten met netbeheerders,
- Kennis- en adviescentrum,
- Input leveren voor het opstellen van beleids- en beheerplannen,
- Contracten voor uitvoering van het onderhoud

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.

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 (VDV infra bv),
- Behandeling (storings-)meldingen en schades,
- Verrichten schouwen,

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

- Administratief verwerken van revisie,
- Behandelen van kleine opdrachten,
- Opgave opgesteld vermogen,
- Uitvoeren van de energiemonitoring,
- Begeleiden van 16c activiteiten,
- Coördineren van bodemgesteldheid en bodemonderzoeken.

Het totaal aantal licht objecten op 1 januari 2021 bedraagt 48.668 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 basis dienstverleningsovereenkomst 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, aanbesteden van energie-inkoop, inkoop van aanverwante producten en diensten enzovoort.

Door de constante hoeveelheid projecten wordt ernaar gestreefd om bij de uitvoering van projecten meer gebruik te gaan maken van interne capaciteit.

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 daarnaast individueel aan de hand van gestelde vragen en collectief in de maandelijks gevoerde overleggen met de contactambtenaren van de gemeentes. 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 heeft zich voorgenomen om in 2022 hierin meer effort te steken. Afgelopen jaar met alle interne wijzigingen én de Covid-pandemie hebben ontwikkelingen op gebied van kennis en innovatie op een laag pitje gestaan.

3. Uitwerking

3.1. Beheer

De beheerwerkzaamheden zijn gedurende 2021, zoals eerder genoemd, conform de DVO uitgevoerd. De beheerdata zijn verwerkt in het nieuwe beheersysteem Moon. Inmiddels is MOON 3.0 volledig geïmplementeerd. Door vertrek van een fulltime medewerker zijn er de nodige zaken blijven liggen en doordat BOVL het laatste half jaar zelf de materialen moest bestellen en inkopen, is er momenteel nog wel een achterstand in het verwerken van revisiedata en uitwerken van vervangingsplannen. Dit heeft inmiddels prioriteit en wordt er, in overleg met de beheerders, aan gewerkt om de opgelopen achterstand in te halen. Er is nog wel zorg over het niet aanleveren van gegevens van door derden uitgevoerde vervangings- en nieuwbouwprojecten.

3.1.1. Kern- en beheergegevens

Aantal lichtobjecten

In 2021 bedraagt het aantal in rekening gebrachte lichtobjecten 48.668 stuks. In de loop van Q4 is er een nieuwe telling gemaakt aan de hand van de geleverde revisies van opgeleverde projecten. Voor 2022 zal het nieuwe aantal worden gefactureerd. De verwachting is dat ook in de loop van 2022 het aantal lichtobjecten nog zal toenemen. Er worden ook in 2022 nieuwe projecten opgeleverd en via revisie in het beheersysteem gezet.

Gemeente	Aantal LP 2021	Bijdrage 2021	Bijdrage 2021 extra	Aantal LP 2022	toename
Gorinchem	8.047	€ 102.599	€ 24.382	8.025	-22
Hardinxveld-Giessendam	3.338	€ 42.560	€ 10.114	3.364	26
Hendrik Ido Ambacht	7.341	€ 93.598	€ 22.243	7.577	236
Molenlanden	10.275	€ 131.006	€ 31.133	10.342	67
Papendrecht	6.397	€ 81.562	€ 19.383	6.519	122
Vijfheerenlanden	13.298	€ 169.550	€ 40.293	13.917	619
totaal	48.696	€ 620.874	€ 147.549	49.744	1.048

- In kolom 3 is het totaalbedrag aan bijdrage per gemeente weergegeven in 2021 (vastgesteld € 12,75 / lichtobject)
- In kolom 4 is het totaal aan extra bijdrage per gemeente weergegeven ten opzichte van de begroting 2021 (€ 3,03 meer op € 9,72 / lichtobject)

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. Daarnaast worden wekelijks de openstaande en langlopende storingen besproken.

In onderstaand overzicht is het aantal storingen in beeld gebracht.

Storingen index gemiddeld = 0,85, dit betekent dat de storingen gemiddeld met 15% zijn afgenomen. Het aantal kabelstoringen Stedin is gemiddeld lager dan voorgaand jaar.

Daar en tegen is de gemiddelde index van opdrachtverzoeken verhoogd naar = 107, dit betekent dat hier een stijging te zien is van 7 %. Terwijl de doorlooptijd van deze opdrachtverzoeken ook langer is dan voorheen. Een opdrachtverzoek is een verzoek aan de beheerder voor het vervangen en of toepassen van alternatieven van een bestaand object. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door veroudering van het areaal.

Jaar	Activiteit	aantal masten	aantal 2021	aantal 2020	index 2021/2021	%
Gemeente						
Gorinchem	storingen	8.047	740	795	0,93	93%
	kabelstoringen	8.047	81	105	0,77	77%
	opdrachtverzoeken	8.047	132	95	1,39	139%
Hardinxveld-Giessendam	storingen	3.338	210	268	0,78	78%
	kabelstoringen	3.338	40	55	0,73	73%
	opdrachtverzoeken	3.338	42	56	0,75	75%
Hendrik-Ido-Ambacht	storingen	7.341	694	677	1,03	103%
	kabelstoringen	7.341	124	200	0,62	62%
	opdrachtverzoeken	7.341	103	135	0,76	76%
Molenlanden	storingen	10.275	829	1.225	0,68	68%
	kabelstoringen	10.275	219	214	1,02	102%
	opdrachtverzoeken	10.275	238	193	1,23	123%
Papendrecht	storingen	6.397	452	556	0,81	81%
	kabelstoringen	6.397	106	104	1,02	102%
	opdrachtverzoeken	6.397	100	81	1,23	123%
Vijfheerenlanden	storingen	13.298	1.392	1.583	0,88	88%
	kabelstoringen	13.298	283	431	0,66	66%
	opdrachtverzoeken	13.298	393	376	1,05	105%

Een lange doorlooptijd van deze opdrachtverzoeken wordt onder andere veroorzaakt door:

1. er een lange levertijd is op de materialen,
2. planningsproblemen werken Stedin
3. langere doorloop in verband met capaciteitstekort om opdrachtverzoeken op te stellen, af te stemmen en in opdracht te geven.

3.2. Onderhoud

Het onderhoud is in 2021 uitgevoerd door aannemersbedrijf VDV Infra bv. Het tijdelijke contract met deze aannemer is wegens het terugtrekken van de aanbesteding verlengt tot 1 april 2022 met een uitloop van vier weken. Op 1 april treedt er een nieuwe aannemer aan voor storingen en calamiteiten beheer.

3.2.1. Schouw

In 2021 is er binnen de gemeenten Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Molenlanden en Papendrecht een schouw uitgevoerd; uit die schouw volgde weer reparatiewerkzaamheden aan de lichtobjecten die als niet gemelde storingen worden gevonden. In Vijfheerenlanden is geen schouw uitgevoerd door een externe partij, omdat er een budget overschrijding werd verwacht. wel is er incidenteel geschouwd als daar aanleiding voor was.

3.2.2. Remplace

Uiteraard heeft ook openbare verlichting een bepaalde levensduur. Door veroudering kunnen vermindering van lichtopbrengst of andere kwaliteitsproblemen ontstaan. Dergelijke slijtage noopt uiteindelijk tot vervanging. Dit vergt planning en voorbereiding. Bureau OVL levert de deelnemende gemeenten een planning en begroting van de te vervangen lampen en voert vervolgens directie bij de uitvoering van de remplace door de aannemer. Binnen de gemeenten Gorinchem, Papendrecht is er remplace uitgevoerd.

3.3. Projecten

Naast het reguliere beheer en onderhoud voert Bureau OVL ook projecten uit voor gemeenten. De gemeenten zijn vrij om te beslissen of hun projecten al dan niet bij Bureau OVL worden ondergebracht. Ook voor de bij Bureau ondergebrachte projecten hoeven niet persé worden

uitgevoerd door VDV infra. Hiervoor wordt namelijk altijd bij drie verschillende partijen een prijs uitgevraagd.

In de loop van 2022 zal er een raamcontract in de markt worden gebracht, waarop drie aannemers kunnen worden geselecteerd voor de uitvoering van projecten. Deze aanbesteding zal conform het Europees Aanbestedings-reglement worden uitgevraagd.

In 2021 had het Bureau OVL in totaal 96 projecten in behandeling. Dit zijn projecten die eerder in 2020 zijn gestart en doorlopen in 2021, als ook projecten die in 2021 zijn gestart en afgerond, dan wel doorlopen naar 2022. 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.

4. Paragrafen

4.1. Bedrijfsvoering

4.1.1. Organisatie

Personeel

De personele bezetting bestond op 1 januari 2021 uit 6,4 fte vaste medewerkers en 1,2 fte aan inhuurmedewerkers. In Q2 is met de algemeen manager een regeling getroffen voor een functie elders, en begin Q3 is er bij Team Beheer een vaste medewerker vertrokken. De vacature van de algemeen manager is tijdelijk ingevuld door interim manager Arco Veefkind. Per 1 september vervult Rien Bal de functie van algemeen manager, hij is tot 1 april 2022 gedetacheerd vanuit Papendrecht. De overeenkomst met Arco Veefkind eindigde op 1 oktober 2021 en kon hij zo zorgen voor een warme overdracht van het Bureau OVL naar de nieuwe algemeen manager.

1 januari 2021	Aantal medewerkers		Vast		Inhuur	
	Aantal	fte	Aantal	fte	Aantal	fte
Algemeen management	1	1,0	1	1,0		
Team Beheer	4	3,4	4	3,4		
Team Projecten	4	3,2	2	2,0	2	1,2
Totaal	9	7,6	7	6,4	2	1,2

31 december 2021	Aantal medewerkers		Vast		Inhuur	
	Aantal	fte	Aantal	fte	Aantal	fte
Algemeen management	1	1,0	1	1,0		
Team Beheer	3	2,4	3	2,4		
Team Projecten	4	3,2	2	2,0	2	1,2
Totaal	8	6,6	6	5,4	2	1,2

Met de komst van Arco Veefkind is er een begin gemaakt om meer teamvorming te creëren. Dit is door de huidige manager doorgezet en verder vorm gegeven. Het zorgen voor een hogere arbeidsethos, eigenaarschap en verantwoordelijkheid. De organisatie moest met nieuw elan worden (her)ingericht, met als doel een toekomstbestendige en degelijk presterende organisatie te realiseren. Naast het initiëren van een nieuw onderhoudsbestek is de algemeen manager voortvarend aan de slag gegaan om de knelpunten inzichtelijk te maken en adequaat aan te pakken. Een project dat zal doorlopen tot ver in 2022. Het vormen van een hecht team zowel intern BOVL als extern met de gemeentelijke beheerders is een van de belangrijkste speerpunten. Samen zoeken hoe we de inwoners maximaal tevreden kunnen stellen.

Om dit goed vorm te geven is een deugdelijk en duurzaam HR beleid onmisbaar.

- Er wordt gewerkt aan het opzetten van een digitaal HR systeem, medewerkers hebben ontwikkelgesprekken met acties die worden opgevolgd, er wordt een vertrouwenspersoon aangesteld. Deze acties worden momenteel uitgevoerd door een externe HR-consulent.
- Er wordt aansluiting gezocht bij de Werkgeversvereniging Gemeenschappelijke Gemeentelijke Organisaties, zodat het mogelijk wordt om aansluiting te krijgen bij de SGO-cao
- Qua aanvullende personeelszaken wordt aansluiting gezocht met het personeelshandboek van de gemeente Vijfheerenlanden.
- Medewerkers ook kunnen investeren in trainingen en/of opleidingen.
- Organiseren van team ontwikkelende trainingen.

Financiën

Om meer scheiding te kunnen maken tussen DVO en DVO+ werkzaamheden is er een heldere verdeling van kosten opgezet, 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 DVO+ in de lucht te kunnen houden. Zo draagt iedere gemeente zelf de lasten van een uit te voeren project (DVO+) activiteit. Historie leert dat er te weinig is gefactureerd, te laat is gefactureerd of helemaal niet gefactureerd is op de projecten.

Om deze scheiding ook goed te kunnen onderbouwen zal BOVL samen met Verstegen een projectadministratie opzetten, zodat ook de kosten- en opbrengstenbewaking een vast onderwerp wordt op bouwvergaderingen, projectenoverleg en beheerdersbijeenkomsten. Declarabele uren en andere kosten worden maandelijks gefactureerd. Zo krijgt BOVL meer grip op de financiële stromen. Ook voor de accountant levert dit een goede onderbouwing op van de geldstromen.

ICT

Het huidige ICT systeem is sterk verouderd en heeft een upgradingsbehoefte. Systemen staan nu op een lokale server en een server bij de fa. Proxsys. Systemen zijn traag, onveilig voor hackers, dus ook niet AVG proof. Begin 2022 zal er een eerste verbetering worden toegepast door over te gaan op een systeem in de Cloud.

Er wordt onderzocht of het mogelijk is om het meldsysteem Fixi te koppelen aan het beheersysteem MOON, dit zal het systeem nog effectiever maken. De verwachting is dat de communicatie naar de bewoners hierdoor sneller en adequaat zal plaatsvinden.

ARBO

De werkplekken van de medewerkers van BOVL zijn sterk verouderd. Het meubilair is versleten en niet ARBO-proof. Een wens is om dit in 2022 ook te vervangen. Dit is noodzakelijk om mensen gezond te houden.

4.1.2. Ontwikkelingen

Heijmans

Eind 2021 zijn alle openstaande dossiers met Heijmans afgerond en daarmee ook de periode met deze aannemer afgesloten. VDV is gecontracteerd als tijdelijk aannemer totdat er een nieuwe aannemer uit de aanbesteding is gekomen.

VDV infra

Voor een tijdelijke overbrugging van het oude contract naar het nieuwe contract is VDV infra ingeschakeld, echter door het mislukken van de aanbesteding begin 2021 is er een verlenging afgesproken met deze aannemer tot april 2022. Bij de contractverlenging zijn de prijzen met 20% verhoogd, omdat er liquide-problemen bij de aannemer waren ontstaan. Als gevolg van de steeds stijgende kosten was het voor hen niet meer te bolwerken. VDV Infra was in eerste instantie meegegaan in het prijsniveau van de firma Heijmans. Dit besluit is genomen om in de tijdelijke situatie verzekerd te zijn van voldoende storing- en calamiteiten onderhoud. Bureau OVL heeft vanaf 1 juli 2021 de bestellingen en leveranties overgenomen, omdat VDV infra geen materialen kon inkopen. Leveranciers weigerden nog materialen af te leveren bij VDV Infra.

Bestek

In Q2-2021 gehouden aanbesteding voor het onderhoud is mislukt. Na de aanbesteding is de gunning niet afgegeven, en de aanbesteding ingetrokken. Begin december is er een nieuw bestek op de markt gezet. De aanbesteding vindt medio februari 2022 plaats. Het bestek is mede dankzij de Gemeente Gorinchem tot stand gekomen. Alle deelnemende gemeenten hebben bijgedragen door hun input

voor dit bestek te geven en hebben meegedacht op technisch inhoudelijk gebied, juridisch en inkoop technisch gebied of in meeleees en adviesrol.

4.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bureau OVL is gestart zonder eigen vermogen. Bij de oprichting is geen startkapitaal van de deelnemende gemeenten 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 24 mei 2013 is bij het vaststellen van de begroting 2014 de omvang van het weerstandsvermogen bepaald op € 53.000 (€ 1,11 per lichtpunt).

Toelichting per onderdeel

a) Inventarisatie van de weerstandscapaciteit;

Als gevolg van een negatief resultaat over 2020, ad € 126.750,-, is er besloten om een gedeelte te financieren vanuit de bestemmingsreserve, zijnde een bedrag van € 24.578,-. Daarnaast is door de gemeenten het overblijvende tekort van € 102.172,- naar rato van het aantal lichtmasten gecompenseerd. In maart 2021 is dit bedrag bij elkaar gebracht. Het feit dat er onverwachte hogere kosten waren, is de reden geweest om medio 2021 een herziene begroting op te stellen. Als gevolg van bijzondere eenmalige lasten die de noodzakelijke herstructurering van Bureau OVL met zich mee bracht.

- a. Aan de inkomstzijde is een extra bedrag van € 3,03 gehanteerd om de extra uitgaven te laten dekken. Dit betekende dat voor 2021 het voorschotbedrag werd verhoogd van € 9,72 naar € 12,75 per lichtmast en de declarabiliteit van de projectmedewerkers moest omhoog.
- b. De personeelskosten liepen op, omdat er een interimmanager werd ingehuurd en eenmalige transitiekosten betaald moest worden.
- c. De algemene kosten stegen vanwege de noodzakelijke advies- en juridische ondersteuning.

b) Inventarisatie van de risico's;

- a. Het risico bestaat dat er, indien er in kosten moet worden gesneden, de continuïteit en de kwaliteit van het uit te voeren werk onder druk komt te staan,
- b. Mensen vertrekken in verband met schaarste op de markt, wat snel leidt tot achterstanden in de planning en noodzakelijke administratieve handelingen
- c. De samenwerking met de huidige, tijdelijke aannemer nog moeizaam verloopt
- d. Dit bij elkaar zorgt voor ontevreden burgers, raadsleden en gemeentes wat niet bijdraagt in hersteld vertrouwen, maar zorgt voor instandhouding van de negatieve beeldvorming.

c) Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;

Risico's dienen beperkt te worden. De gevraagde werkzaamheden worden uitgevoerd conform de afspraken zoals die in de DVO zijn vastgelegd. Indien er werkzaamheden buiten de DVO moeten worden uitgevoerd, zullen deze werkzaamheden separaat worden doorberekend. Ook is het beleid gericht op het sturen op de verwachte financiële resultaten, zoals in de programmabegroting staat opgetekend. In 2021 was er een substantiële stijging van eenmalige kosten die door de gemeenten grotendeels zijn gecompenseerd door een hogere prijs per mast af te dragen.

d) Claims;

Op het weerstandsvermogen rusten per ultimo 2011 geen verplichtingen vanwege ingediende claims e.d.

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 31-12-2021 bedraagt het tegoed aan liquide middelen bij de Rabobank € 200.694,-. 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.

5. Programmaverantwoording

5.1. Staat van baten & lasten + Balans en toelichtingen

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESENDAM

Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten dienstverleningsovereenkomst en projecten	1.537.032	932.536	746.893
Dekking tekort 2020 door deelnemers	102.172	-	-
Lasten dienstverleningsovereenkomst en projecten	1.315.783	766.256	683.206
a. Saldo programma	323.421	166.280	63.687
Totaal			
een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;	-	-	-
een overzicht van de kosten van overhead;	198.262	162.445	190.437
het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting, en	-	-	-
het bedrag voor onvoorzien;	-	-	-
b. saldo algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien;	-198.262	-162.445	-190.437
c. het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten, volgend uit a en b;	125.159	3.835	-126.750
d. de werkelijke toevoeging en onttrekking aan reserves per programma	-	-	-
e. het gerealiseerde resultaat, volgend uit de onderdelen c en d.	125.159	3.835	-126.750
Resultaat 2021	22.987		
Dekking tekort 2020 door deelnemers	102.172		
Mutatie vermogen 2021	125.159		

Note: Als gevolg van een negatief resultaat over 2020, ad €126.750,-, is in de vergadering van het Algemeen Bestuur in juni 2021 besloten om een gedeelte te financieren vanuit de bestemmingsreserve, zijnde een bedrag van € 24.578,-. Daarnaast is door de gemeenten het overblijvende tekort van €102.172,- naar rato van het aantal lichtmasten gecompenseerd. In maart 2021 is dit bedrag bij elkaar gebracht.

Balans per 31 december 2021	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa met economisch nut</i>	21.726	20.505
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	354.754	113.772
Overige vorderingen	0	55.611
<i>Liquide middelen</i>	200.694	96.317
<i>Overlopende activa</i>	0	312
	577.174	286.517
PASSIVA		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	53.000	53.000
Gerealiseerde resultaat	22.987	-126.750
<i>Bestemmingsreserves:</i>		
Interne financiering	47.000	47.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	2.588	22.666
Handboek Installatieverantwoordelijkheid	14.000	14.000
Intern onderzoek bedrijfsvoering	0	4.500
	139.575	14.416
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overige schulden	175.713	152.127
Overlopende passiva	261.886	119.974
	577.174	286.517

Toelichting op de balans per 31 december 2021

	2021	2020
	€	€
Materiële vaste activa met economisch nut		
Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari	27.624	118.212
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	7.119	112.290
Boekwaarde per 1 januari	<u>20.505</u>	<u>5.922</u>
Mutatie boekjaar:		
investeringen	10.040	19.150
desinvesteringen	-5.327	-
afschrijvingen	-5.798	-4.567
afschrijving desinvesteringen	2.306	-
<i>terugname geheel afgeschreven activa:</i>		
aanschafwaarde	-	-109.738
cumulatieve afschrijvingen	-	109.738
	<u>1.221</u>	<u>14.583</u>
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	32.337	27.624
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	10.611	7.119
Boekwaarde per 31 december	<u>21.726</u>	<u>20.505</u>

In bijlage 1 is een gedetailleerd overzicht opgenomen.

	31-12-2021	31-12-2019
	€	€
Vorderingen		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	354.754	119.072
Voorziening	-	-5.300
	<u>354.754</u>	<u>113.772</u>

De vorderingen op openbare lichamen bestaat voor € 123.059 (2020: € 101.533) uit nog te factureren omzet projecten 4e kwartaal die zijn uitgevoerd voor de gemeenten.

Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>55.611</u>
---------------------	----------	---------------

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250	250	1000	1000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	89	168	184	153
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	161	82	816	847
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Toelichting op de balans per 31 december 2021 (vervolg)

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	147.775	96.312
Rabobank, spaarrekening	52.915	1
Kas	4	4
	<u>200.694</u>	<u>96.317</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	-	312
	<u>-</u>	<u>312</u>

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	Bestemming resultaat		Doorbereken		Boekwaarde 31-12-2021
	Boekwaarde 31-12-2020	vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	
Algemene reserve	53.000	-			53.000
Gerealiseerde resultaat	-126.750	126.750	125.159	-	22.987
Bestemmingsreserves:					
Interne financiering	47.000		-	-	47.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	22.666	-20.078	-	-	2.588
Handboek Installatieverantwoordelijkheid	14.000	-	-	-	14.000
Intern onderzoek bedrijfsvoering	4.500	-4.500	-	-	-
Totaal	<u>14.416</u>	<u>102.172</u>	<u>125.159</u>	<u>-</u>	<u>139.575</u>

Toelichting bestemmingsreserves:

De bestemmingsreserve "interne financiering" is gevormd voor toekomstige kosten die intern gefinancierd zullen worden.

De bestemmingsreserve "Handboek Installatieverantwoordelijkheid" is gevormd voor kosten die gemaakt zullen worden voor het vervaardigen en bijstellen van het handboek voor installatieverantwoordelijkheid.

De bestemmingsreserve "Intern onderzoek bedrijfsvoering" is gevormd voor toekomstige uitgaven die betrekking hebben op een intern onderzoek op de bedrijfsvoering.

Vlottende passiva

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden	<u>175.713</u>	<u>152.127</u>
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	124.360	12.678
Nog te betalen kosten	137.526	107.296
	<u>261.886</u>	<u>119.974</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 geadministreerd onder het basispakket. Het pluspakket draagt bij aan het totaal van de indirecte kosten door een opslag van 12% van de omzet van het pluspakket.

Op deze wijze wordt een bestendige en objectieve gedragslijn toegepast.

Huurverplichtingen

Er bestaat een huurverplichting ter grootte van ongeveer € 22.000 per jaar.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
BATEN			
Gemeentelijke bijdragen lichtpunten	620.402	622.145	440.081
Projecten	299.456	821.517	202.373
Extra diensten gemeenten	-	-	70.174
Bijdragen i.v.m. uitreden	12.678	12.678	28.428
Doorbelaste 16c kosten	-	-	5.837
Omzet beheer	-	21.881	-
Dekking tekort 2020 door deelnemers	-	102.172	-
	<u>932.536</u>	<u>1.580.393</u>	<u>746.893</u>

De hogere baten zijn het gevolg van een hogere projectopbrengst doordat Bureau OVL vanaf 1 juli 2021 de benodigde materialen zelf aanschaft en direct afrekent met de gemeenten, in plaats dat de aannemer dit doet. Ook zijn er meer Stedin aansluitingen gerealiseerd.

Daarnaast is er in Q2 2021 een extra bedrag gestort door de gemeenten om het negatieve resultaat van 2020 te dekken.

LASTEN

Projectlasten

Projecten (materialen en uren)	106.610	621.378	119.804
Inkoop extra diensten gemeenten	-	59.014	69.187
Nieuwe aansluitingen	-	51.773	-
Diversen	-	18.071	24.578
	<u>106.610</u>	<u>750.236</u>	<u>213.569</u>

De hogere projectlasten worden veroorzaakt doordat Bureau-OVL materialen heeft ingekocht, omdat de aannemer zelf geen materialen kon inkopen.

Er zijn meer aansluitingen gemaakt door Stedin

Personeelskosten ten laste van projecten zijn ook op projectkosten geboekt

Personeelslasten

Brutolonen	426.768	338.171	289.013
Sociale lasten	75.799	46.588	44.722
Pensioenpremie	50.251	47.909	46.094
Reiskostenvergoeding	5.000	9.604	4.940
Inhuur personeel	99.328	119.894	101.926
Overige personeelskosten	2.500	3.381	2.059
Ontvangen ziekengeld	-	-	-19.117
	<u>659.646</u>	<u>565.547</u>	<u>469.637</u>

Toelichting:

De kosten voor bruto lonen (en de daarmee de sociale lasten en pensioenpremies) zijn lager dan begroot door:

- ~~H~~et vertrek van een medewerker per 1 augustus 2021
- ~~H~~et vertrek van de algemeen manager per 1 augustus 2021
- ~~E~~acturen inhuurpersoneel t.b.v. projectactiviteiten zijn geboekt op projectkosten

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 (vervolg)

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur pand	22.400	21.006	20.484
Gas, water, elektra	3.000	2.535	2.421
Onroerende zaaklasten	650	530	593
Overige huisvestingskosten	4.500	4.117	4.358
	<u>30.550</u>	<u>28.188</u>	<u>27.856</u>
Beheerslasten			
Licenties	28.600	24.817	30.257
Onderhoud kantoorautomatisering	18.000	23.229	20.185
Kantoorautomatisering	4.000	15	2.972
Overige beheerslasten	2.500	-	-
	<u>53.100</u>	<u>48.061</u>	<u>53.414</u>
Afschrijvingen			
Beheerspakket en kantoorautomatisering	1.695	5.798	4.567
	<u>1.695</u>	<u>5.798</u>	<u>4.567</u>

Toelichting:

De afschrijvingen zijn hoger vanwege de afschrijving van aangeschafte software in het boekjaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 (vervolg)

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Overige bedrijfslasten			
Abonnementen en contributies	8.500	9.417	8.326
Representatiekosten	1.000	493	135
Telefoonkosten	3.500	3.140	3.494
Kantoorbenodigdheden	2.000	1.027	272
Administratiekosten	9.000	14.623	9.025
Accountantskosten	8.000	8.500	7.150
Algemene verzekeringen	15.250	19.987	12.026
Advieskosten	21.200	56.732	-
Autokosten	100	-	-
Studiekosten	3.000	1.450	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-1.310	-
Boekverlies activa	-	1.421	-
Bankkosten	550	592	613
Overige algemene kosten	2.000	143	193
Onvoorzien	3.000	-	63.366
	<u>77.100</u>	<u>116.215</u>	<u>104.600</u>

Toelichting:

De overige bedrijfslasten zijn hoger dan begroot en hoger dan vorig jaar door met name de advieskosten. In 2021 zijn er kosten gemaakt voor organisatieadvies en ondersteuning van interim bestuurder de heer A. Veefkind (BValue) en juridische advieskosten in verband met beëindiging dienstverband met de algemeen manager.

6. Grondslagen Jaarrekening

6.1. Algemeen

Het boekjaar loopt van 1 januari 2021 tot 31 december 2021. 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 2021 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 linear afgeschreven in de verwachte gebruiksduur waarbij rekening gehouden wordt gehouden met een eventuele restwaarde. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Huurdersinvesteringen: 20% per jaar;

Kantoorautomatisering en 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 de 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

7.1. Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

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

	W.E. Knip
1 Functie (functienaam)	Algemeen Manager
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-14
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	9-mei-21
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	30.055
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	5.918
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	35.973
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	73.866
14 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband	41.071
15 Individueel toepasselijk maximum beëindigingsvergoeding	75.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.228
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.379
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	103.607
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	M.D. Bal	A. Veeffkind
1 Functie (functienaam)	Interim Algemeen Manager	Interim Algemeen Manager
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-21	18-feb-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	30-sep-21
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	8
5 Omvang dienstverband in uren	576	492
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja
7 Totale bezoldiging	43.776	78.290
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	110.800	97.908
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>		
1 Uurtarief	n.v.t.	n.v.t.
2 Totale bezoldiging	n.v.t.	n.v.t.
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
K. de Ruijter	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
T. Boerman	Vicevoorzitter Algemeen en Dagelijks bestuur
J. Quik	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
J. van der Geest	Lid Algemeen Bestuur
R. Lafleur	Lid Algemeen Bestuur
C. Hendriksen-van der Mijden	Lid Algemeen Bestuur

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Algemeen Manager bedraagt € 209.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Algemeen Manager. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de bestuursvoorzitter bedraagt € 31.350 en voor de overige leden van het bestuur € 20.900. Deze maxima worden niet overschreden.

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 31-12-2021
			€ t/m 2020	€ t/m 2021	€ t/m 2021	€ t/m 2020	€ regulier 2021	€ desinves- teringen 2021	
Kantoorautomatisering en beheerspakket									
Workstation HP	dec-17	20	3.147	3.147	1.940	629	2.569	578	
Thincliënts HP	nov-18	20	5.327	-	2.306	-2.306	-	-	
MOON implementatie	apr-20	20	19.150	19.150	2.873	3.830	6.703	12.447	
8x Elitebook HP	feb-21	20	-	10.040	-	1.339	1.339	8.701	
Totaal beheerspakket			27.624	32.337	7.119	5.798	10.611	21.726	
				-5.327		-2.306			
TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA			27.624	32.337	7.119	5.798	10.611	21.726	
				-5.327		-2.306			

8. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Wordt eind april 2022 verwacht.

9. Ontwerpbesluit Algemeen Bestuur

AB Bureau OVL : 1 juni 2022
Agendapunt : 7
Nummer : 2022/060101
Onderwerp : Jaarstukken 2021

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

- De jaarstukken 2021 met een voordelig resultaat van € 22.987 vast te stellen;
- Het voordelige resultaat 2021 als volgt te bestemmen:

Vorming bestemmingsreserve bedrijfsvoering*	€ - 22.987,-
Resultaat 2021	€ 22.987,-
Uit te keren aan de deelnemers	€ 0,-

* bestemmingsreserve bedrijfsvoering:

- | | |
|--|------------|
| a) Voorbereiding en uitvoering aanbesteding projectenbestek | € 10.000,- |
| b) Vernieuwen kantoor meubilair | € 8.000,- |
| c) Activeren installatieverantwoordelijke BOVL, extra kosten | € 4.987,- |

Toelichting bestemmingsreserve bedrijfsvoering;

- Om de snelheid er in te houden is na de terugtrekking van de aanbesteding medio juni een nieuw bestek op de markt gebracht, waar alleen de storing en schadeherstel is aanbesteed. Na aanbesteding is een nieuwe aannemer gecontracteerd en per 1 april 2022 operationeel. Voor het opstellen en uitwerken van een projectenbestek worden nu de voorbereidingen getroffen.
- Het huidige kantoor meubilair is oud en versleten en voldoet niet aan de vigerende ARBO voorschriften. Om langdurig ziekteverzuim te voorkomen zijn goede werkplekken noodzakelijk.
- Op dringend verzoek van de gemeenten wordt er in 2022 installatieverantwoordelijkheid binnen Bureau OVL opgepakt. Hiervoor is een inmiddels een bedrag gereserveerd van € 14.000, echter dit bedrag is niet dekkend voor de kosten die er mee gemoeid zijn om voor zes gemeenten een handboek voor deze dienst te (laten) schrijven. Een aanvulling van € 4.987,- is hiervoor noodzakelijk.

Aldus besloten in de Algemene Bestuursvergadering,
Gehouden op 1 juni 2022

De secretaris

De voorzitter

M.D. Bal

.....

Herziene Programma begroting 2022

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING LEK-MERWEDE



Herziene programmabegroting 2022

Concept

Opgesteld door M.D.(Rien) Bal MBA

12 april 2022

Inhoudsopgave

1. Aanleiding	2
1.1. Aanbesteding 2022 en overgang van tijdelijke naar nieuwe aannemer	2
1.2. Projectenomzet	2
1.3. Personeelsaangelegenheden	2
1.4. Upgrading ICT- systeem.....	3
1.5. Meubilair	3
2. Uitgangspunten financiële begroting.....	3
2. Herziene begroting.....	4
3. Investerings- en afschrijvingsoverzicht	5
4. Ontwerpbesluit.....	6

Bureau Openbare Verlichting Lek-Merwede

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

1. Aanleiding

1.1. Aanbesteding 2022 en overgang van tijdelijke naar nieuwe aannemer

Bij het opstellen van de begroting 2022 was het uitgangspunt dat de gehouden aanbesteding in 2021 voor het uitvoeren van het onderhoud aan de openbare verlichting een feit zou zijn.

De meervoudig aanbesteding was zo opgesteld dat het gebied opgesplitst zou worden in twee deelgebieden met elk gebied een eigen onderhoudsaannemer. Echter na opening van de inschrijvingen is de aanbesteding teruggetrokken, omdat de gehanteerde inschrijfprijzen veel te hoog waren berekend tot zelfs boven de Europese aanbesteding drempel. Dit betekende dat er geen inschrijvers in aanmerking kwamen en moest er een tussenoplossing gevonden worden.

Met de tijdelijke aannemer VDV-Infra die we reeds hadden gecontracteerd, na het beëindigen van het contract met het Heijmans in 2020, is vervolgens een contractverlenging overeengekomen tot uiterlijk mei 2022. In verband met de penibele liquide situatie van deze aannemer is er besloten om de materiaalleveranties vanuit Bureau OVL te faciliteren en te financieren. Hierdoor steeg de omzet van Bureau OVL aanzienlijk, wat een flinke wijziging in het budget van 2021 tot gevolg had.

Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor het inhuren van een interim-manager en het ontslag van de toenmalige algemeen manager. Eind 2021 is een nieuw onderhoudsbestek op de markt gezet, die in februari 2022 is aanbesteed. De nieuwe aannemer gaat per 1 april 2022 aan de slag, met de afspraak dat VDV infra nog tot uiterlijk mei 2022 de reeds in opdracht gegeven onderhoudswerkzaamheden uitvoert. Dit alles heeft tot gevolg dat ook voor 2022 geldt dat er wijzigingen zijn op de begroting 2022, die een herziening van een vastgestelde begroting noodzakelijk maken.

1.2. Projectenomzet

De omzet voor het uitvoeren van projecten (pluspakket) is tot nu toe altijd gebaseerd op gemiddelden van voorgaande jaren.

Bureau OVL was hierbij sterk afhankelijk van de projecten die vanuit de gemeenten bij Bureau OVL werden ondergebracht. De gemeenten kunnen namelijk openbare verlichting projecten ook via ingenieursbureau laten lopen.

Door een nieuwe weg in te slaan, is het streven van Bureau OVL om meer gezien te worden als verlengstuk van de gemeenten. Bureau OVL is tenslotte ook geen commercieel bedrijf.

Om een zelf-financierende organisatie vorm te geven en rendabel te krijgen, moet de omzet verwachting echter zo nauwkeurig mogelijk worden bepaald, zodat ook de benodigde exploitatiekosten bepaald kunnen worden.

In 2022 is gestart met het opzetten van een systeem voor kosten- en opbrengstenbewaking. Door het verhogen van de declarabiliteit van de medewerkers kan er worden gestuurd op resultaat en mee- en tegenvallers kunnen adequaat in actie omgezet worden.

1.3. Personeelsaangelegenheden

In de extra belegde bijeenkomst van het Algemeen Bestuur op 23-02-2022 is het besluit genomen dat Bureau-OVL zich zal aansluiten bij de Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (WSGO), zodat de werknemers deel gaan uitmaken van de cao-SGO en het personeelshandboek van de gemeente Vijfheerenlanden. Dit besluit is genomen in het kader van "goed werkgeverschap". De extra kosten van € 53.000 dat dit besluit met zich meebrengt, wordt verrekend door een verhoging van de prijs per aansluiting te verhogen van € 1,06 per lichtpunt. De invoering van het cao zal met terugwerkende kracht worden toegepast per 1 januari 2022.

Ook het in dienst treden per 1 april 2022 van de Algemeen manager en een Directievoerder geeft een verschuiving van kosten. Eerder werden deze medewerkers gedetacheerd bij Bureau-OVL.

De kosten zijn verdeeld onder de posten beheerkosten en project gerelateerde kosten. In 2022 komt er meer aandacht voor projecten en met name de aansturing door middel van KPI's en verhoogde declarabiliteit zodat het projectenteam zichzelf financieel kan bedruipen. De project-gerelateerde kosten (exploitatie) zullen dus nu volledig worden gedekt door project-gerelateerde opbrengsten. Door de kostenstijging als gevolg van de cao-SGO en de indexering van externe medewerkers zullen de uurtarieven per 1 april worden verhoogd naar € 85,00 voor toezicht/directievoering en € 98,00 voor engineering, projectvoorbereiding en projectbegeleiding.

1.4. Upgrading ICT- systeem

Het aanwezige ICT-systeem van Bureau-OVL is sterk verouderd en voldoet niet aan de vigerende veiligheidseisen ten aanzien van AVG, beveiliging tegen hackers, en systeemvereisten voor gebruik van diverse noodzakelijke softwarepakketten. In het Dagelijks Bestuur is besloten om € 20.000 vrij te maken om het systeem te upgraden, zodat dit weer voor de komende jaren zal voldoen. De huidige provider Proxsys heeft de 1^e fase reeds afgerond en medio mei 2022 zal de 2^e fase worden ingezet. Bureau-OVL heeft inmiddels haar documenten in de Cloud en deze worden dubbel beveiligd via een persoonlijke Authenticator. Het als onvoorziene kosten gelabelde budget ten laste van de Algemene kosten zou hiervoor gebruikt kunnen worden.

1.5. Meubilair

De huidige werkplekken voldoen bij lange na niet aan de geldende ARBO-regelgeving. Medewerkers zitten op oude, versleten bureaustoelen aan werkplekken die ook niet voldoende zijn. Het meubilair is inmiddels ook ouder dan 13 jaar. Om te zorgen dat de medewerkers in ieder geval gezond aan het werk blijven, moeten minimaal de bureaustoelen worden vervangen door nieuwe, ARBO-goedgekeurde bureaustoelen. Een investering van maximaal € 8.000. Later in het jaar zal er een ARBO-werkplekinspectie plaatsvinden om te bepalen wat er nog aangepast dient te worden. De kosten van deze stoelen wegen niet op tegen de gezondheid van de medewerker. De bespreking en accordering door het bestuur voor deze investering zal nog moeten plaatsvinden.

1.6. Installatieverantwoordelijkheid.

De opdracht voor het schrijven van een handboek Bedrijfsvoering Elektrotechnische Installatie zal in 2022 worden geactiveerd. De reeds hiervoor gereserveerde dekking van € 14.000 is niet voldoende. Een aanvulling van € 5.000 op dit budget is noodzakelijk.

2. Uitgangspunten financiële begroting

Er is vanwege alle onzekerheden die zich momenteel afspelen op het wereldtoneel geen rekening gehouden met indexeringen. De ontwikkelingen rond de oorlog in Oekraïne en de Coronapandemie zorgen voor lange levertijden en sterk stijgende materiaalprijzen.

2. Herziene begroting

Herziene begroting 2022

	Begroting	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Herziene	Herziene	Herziene
	Totaalpakket 2021 Gehele jaar	Totaalpakket 2021 Gehele jaar	Basispakket 2022 Gehele jaar	Pluspakket 2022 Gehele jaar	Totaalpakket 2022 Gehele jaar	Basispakket 2022 Gehele jaar	Pluspakket 2022 Gehele jaar	Begroting 2022 Gehele jaar	Pluspakket 2022 Gehele jaar	Begroting 2022 Gehele jaar
aantal aansluitingen	48.668	48.668	48.668					49.774		
prijs/aansluiting	€ 12,75	€ 12,75	€ 10,00					€ 11,06		
Baten										
Totaal: Baten	€ 932.536	€ 1.639.204	€ 486.590	€ 318.046	€ 804.636	€ 560.169	€ 685.520	€ 1.245.689		
Lasten										
Projectkosten										
Totaal: Projectkosten	€ 106.610	€ 750.236		€ 67.896	€ 67.896	€ 0	€ 508.875	€ 508.875		
Personeelslasten										
Totaal: Personeelslasten	€ 659.646	€ 565.547	€ 285.993	€ 209.458	€ 495.451	€ 367.338	€ 162.762	€ 530.100		
Huisvestingskosten										
Totaal: Huisvestingskosten	€ 30.550	€ 28.188	€ 32.078		€ 32.078	€ 32.078		€ 32.078		
Beheerslasten										
Totaal: Beheerslasten	€ 53.100	€ 48.061	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000		
Afschrijvingen										
Totaal: Afschrijvingen	€ 1.695	€ 5.798	€ 1.642		€ 1.642	€ 10.847		€ 14.983		
Algemene kosten										
Totaal: Algemene kosten	€ 77.100	€ 116.215	€ 92.100		€ 92.100	€ 81.048	€ 11.052	€ 92.100		
Totaal: Lasten	€ 928.701	€ 1.514.045	€ 461.813	€ 277.354	€ 739.167	€ 541.311	€ 682.689	€ 1.228.136		
Resultaat	€ 3.835	€ 125.159	€ 24.777	€ 40.692	€ 65.469	€ 18.858	€ 2.831	€ 17.553		
Totaal: Diverse baten en lasten										
Onbestemd resultaat	€ 3.835	€ 125.159			€ 65.469			€ 17.553		

Programma 2022 - 2026

Baten dienstverlening	1.537.032	804.636	1.245.689
dekking tekort 2020 door deelnemers	102.172		
Lasten dienstverlening	1.315.783	563.347	1.038.975
a.) saldo programma	323.421	241.289	206.714
een overzicht van de kosten algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
kosten overhead	198.262	175.820	189.161
het bedrag voor onvoorzien;	0	0	0
b.) saldo algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien;	-198.262	-175.820	-189.161
c.) het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten, volgend uit a en b;	125.159	65.469	17.553
d.) de werkelijke toevoeging en onttrekking aan reserves per programma	0	0	0
e.) het gerealiseerde resultaat, volgend uit de onderdelen c en d.	125.159	65.469	17.553
Resultaat 2021	22.987		
Dekking tekort 2020 door deelnemers	102.172		
Mutatie vermogen 2021	125.159		

3. Investerings- en afschrijvingsoverzicht

Overzicht van de materiele vaste activa met economisch nut																
Omschrijving	Jaar	%	Aanschaffingswaarden		Afschrijving 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Afschrijving 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023	Afschrijving 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Afschrijving 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Afschrijving 2026	Boekwaarde 31-12-2026
			t/m 2021	€												
Kantoorautomatisering en beheerspakket																
Workstation HP	dec-17	20	3.147		578	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Thinclients HP	nov-18	20	5.327		0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-
MOON implementatie	apr-20	20	19.150		12.447	3.830	3.830	4.787	3.830	957	2.677	2.008	669	0	0	0
8x Elitebook HP	feb-21	20	10.040		8.701	2.008	2.008	4.685	2.008	2.008	669	0	0	0	0	0
2x Elitebook HP t.b.v. autocad	jan-22	33,3		3.300		2.200	1.100	1.100	1.100	1.100	0	0	0	0	0	0
upgrading ICT systeem	jan-22	33,3		20.000		13.333	6.667	6.666	6.666	6.666	0	0	0	0	0	0
Nieuw kantoor meubilair	jul-22	20		8.000		7.200	1.600	5.600	1.600	1.600	4.000	2.400	1.600	1.600	800	800
Totaal beheerspakket			37.664	31.300	21.726	38.043	14.983	22.838	15.204	7.634	4.565	3.069	2.269	800	800	800
TOTAAL MATERIELE VASTE ACTIVA			37.664	31.300	21.726	38.043	22.838	7.634	3.069	2.269	800	800	800	800	800	800

4. Ontwerpbesluit

AB Bureau OVL : 1 juni 2022
Agendapunt : 8
Nummer : 2022/060102

Onderwerp : Herziene Programmabegroting 2022

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

besluit:

- de herziening op de begroting 2022 vast te stellen;
- de prijs per lichtobject (zoals besloten in AB 2022-02-23) aan te houden op € 11,06
- akkoord te gaan met de verhoging per 1 april 2022 van toezicht/directievoering tot € 85,00 en voor Engineering, projectcoördinatie en projectbegeleiding tot € 98,00.
- akkoord te gaan met de bestemming Onvoorzien ten gunste van de investering upgraden ICT
- akkoord te gaan met de investering van € 8.000,- op ARBO-goedgekeurde werkplekken
- akkoord te gaan met een extra reservering van € 5.000,- boven op de reeds gereserveerde €14.000,- t.b.v. het schrijven van een handboek-BEI

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op 1 juni 2022

De secretaris

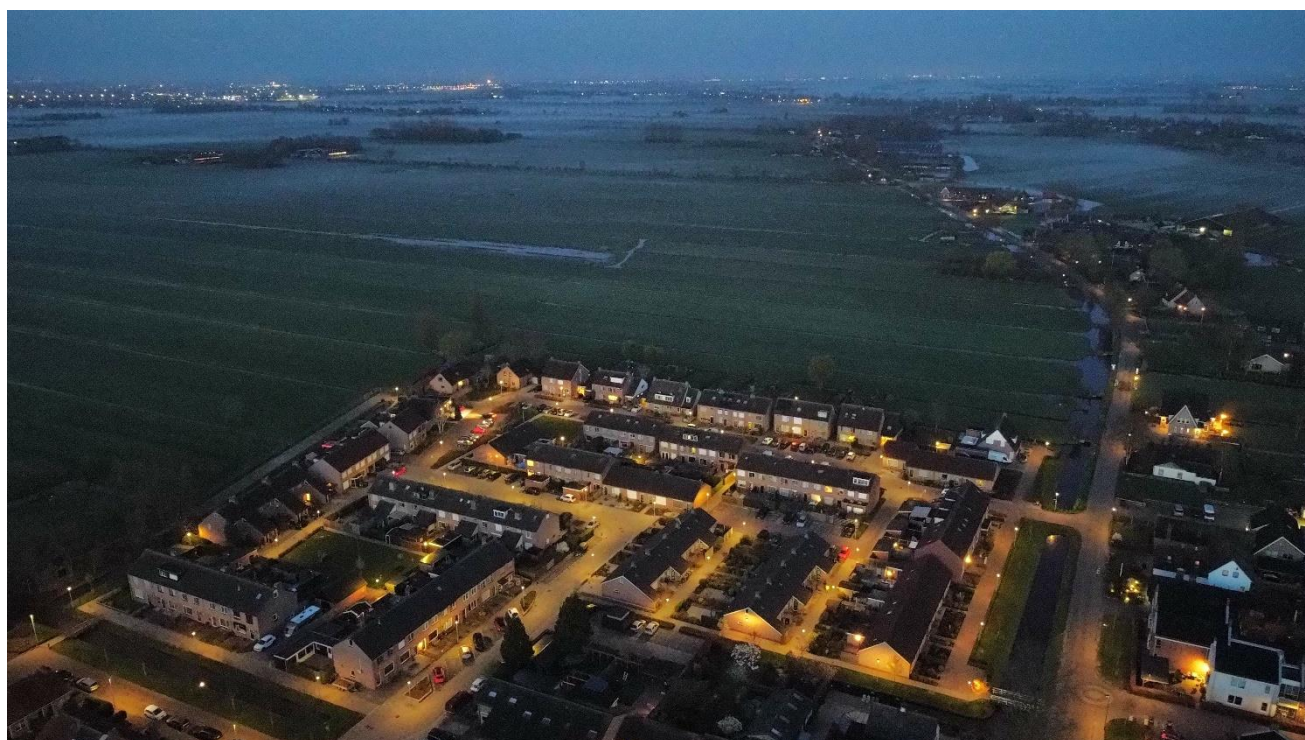
De voorzitter

M.D. Bal

..

Programma begroting 2023

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING LEK-MERWEDE



Programmabegroting 2023

Concept

Opgesteld door M.D.(Rien) Bal MBA

12 april 2022



Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	2
2. Programmabegroting.....	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.....	5
2.5. Het bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting en onvoorzien	6
3. Paragrafen.....	6
3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
3.2. Bedrijfsvoering.....	8
3.3. Financiering.....	9
4. FINANCIËLE BEGROTING	10
4.1. Recapitulatie	11
4.2. Toelichting op de begroting.....	11
4.3. Uitgangspunten opstellen financiële begroting 2023	12
4.4. Geraamde incidentele baten en lasten per programma	12
4.5. Financiële positie	12
4.6. Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves.....	12
4.7. Investeringen 2023	12
4.7.1. Bijlage 1; Overzicht van de materiele vaste activa met economisch nut	13
5. Ontwerpbesluit.....	14

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.

Beleid

In april 2022 is via een Europese Aanbesteding een nieuwe aannemer gestart met het uitvoeren van storingsherstel en calamiteitendienstverlening. Projecten worden middels minicompetities op de markt gezet. Hiermee wordt er een scheiding gelegd tussen het DVO pakket en het DVO+ pakket. Doordat gemeenten steeds meer werken laten uitvoeren via Bureau-OVL krijgt het projectteam meer stabiliteit in het beheersen van de kosten en opbrengsten. Ook de eigen exploitatie van het projectteam kan beter worden afgestemd doordat omzet makkelijker is te prognosticeren en via declarabiliteit van de medewerkers bij de gemeenten worden afgedekt. Er is een keuze gemaakt om de basisfunctie in te vullen door vast personeel en de projectmatige werkzaamheden deels door vast personeel uit te laten voeren en deels in te huren om de gemeenten ook projectmatig goed van dienst te kunnen zijn, onder meer bij de keuzes op het gebied van grootschalige vervanging en uitbreiding van de openbare verlichting. In de programmabegroting zijn de producten 'projecten' en 'de standaard dienstverleningsovereenkomst' nadrukkelijk van elkaar onderscheiden. Door aan de financiële administratie een projectadministratie te koppelen kan zowel op proces als op geldstromen gestuurd worden.

Financieel

Voor 2022 is naar aanleiding van de ontwikkeling qua aanbesteding een herziene begroting opgesteld. Doordat de eerste aanbesteding is teruggetrokken was het noodzakelijk dat de tijdelijke aannemer zijn werkzaamheden voortzette tot eind april 2022. Financieel betekende dit voor Bureau-OVL dat er voor de projecten voorgefinancierd moest worden, omdat de tijdelijke aannemer in een slechte liquide situatie verkeerde.

Op 23 februari 2022 heeft het Algemeen Bestuur van Bureau OVL unaniem besloten om deel te nemen aan de WSGO, zodat conform goed werkgeverschap de medewerkers kunnen deelnemen aan de CAO-SGO en het personeelshandboek van de gemeente Vijfheerenlanden. De extra te maken kosten zijn verrekend in de eenheidsprijs per lichtmast, waardoor deze met € 1,06 is verhoogd. Ter ondersteuning van het "nieuwe HR beleid" wat de deelname met zich mee brengt is er externe ondersteuning gecontracteerd, die zorgdraagt voor een goede opvolging van de cao, personeelsaangelegenheden en personeelsondersteuning. De kosten zijn opgenomen in de post personeelslasten.

Begrotingsopbouw

De structuur van de begroting 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 financiële begroting. 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 begroting, omdat Bureau OVL in één taakveld opereert. Tevens ontbreekt in het programmaveld 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.

Ontwikkelingen

Het in 2021 ingezette verbetertraject zal in 2022 worden voortgezet, zodat er voor 2023 een goede structuur is neergezet, waardoor de samenwerking tussen Bureau-OVL, de gemeenten en de aannemer een dynamisch geheel kan zijn, gekenmerkt door de beheersbare processen en tevreden opdrachtgevers. Samenwerken naar een nieuwe, stabiele basis is een gezamenlijk belang. Door een onderlinge, open communicatie tussen beheerders en medewerkers van Bureau-OVL werken we aan een gezamenlijke doelstelling, verbeteren van de dienstverlening, rust en consolidatie.

In 2022 zijn de gemeentelijke meldsystemen via API gekoppeld aan MOON, zodat de meldingen eenduidig en compleet in beeld zijn en als zodanig worden bewerkt en afgehandeld.

Overeenkomsten met netbeheerder Stedin

In 2017 is voor elke gemeente de nieuwe uitgebreide 16c overeenkomst afgesloten met Stedin. Met deze overeenkomst kunnen opdrachten voor het uitwisselen, het verplaatsen, het tijdelijk verwijderen en het definitief verwijderen van lichtmasten door Bureau OVL direct aan de aannemer gegeven worden zonder tussenkomst van de netbeheerder. De voorbereiding van de 16c activiteiten moeten net als het toezicht op de werkzaamheden uitgevoerd worden door medewerkers van Bureau OVL. Hiervoor zullen medewerkers van Bureau OVL een opleiding moeten volgen.

Risico

Er is vanwege alle onzekerheden die zich momenteel afspelen op het wereldtoneel geen rekening gehouden met indexeringen. De ontwikkelingen rond de oorlog in Oekraïne en de Coronapandemie zorgen voor lange levertijden en sterk stijgende materiaalprijzen. Leveranciers werken met dagprijzen. Afhankelijk van het verloop van de ontwikkelingen zal het resultaat positief, dan wel negatief worden beïnvloed.

2. Programmabegroting

2.1. Basispakket

De gemeente is als beheerder verantwoordelijk voor het goed en veilig functioneren van de openbare verlichting. Bureau OVL voert deze taken voor de gemeenten uit. 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 verschillende takken van beheer uit. 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 (beleidsplannen gemeenten), programmering en monitoring.

Via een dienstverleningsovereenkomst hebben de gemeenten de onderstaande taken ondergebracht bij Bureau OVL in het basispakket.

- Areaal gegevens beheren en up tot date houden;
- Advisering bij beleidsplannen en beheerplannen;
- Programmering; (wat valt hieronder is dit anders te verwoorden ?)
- Monitoring.

Via regioovereenkomsten (pluspakket) kunnen ook de onderstaande taken ondergebracht worden bij Bureau OVL

- Opstellen gemeentelijke beleids- en beheerplannen;
- Vervangingsplannen;
- Renovatie plannen;
- Reconstructies.

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 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 (vervanging)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 adviseren bij onderhoud en het analyseren en adviseren voor het terugdringen van het energieverbruik.

- Het ontwerpen van lichtplannen en het maken van lichtberekeningen voorafgaand aan vervanging en uitbreiding,
- Het voorbereiden 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 2023:

- Bureau OVL spant zich, samen met de deelnemende gemeenten, om de kwaliteit van de openbare verlichting te verbeteren en daarmee de storingen aanzienlijk te verminderen.
- 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 2023 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 onvoorzien 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

De uitkomsten van de jaarrekening 2021 geven geen aanleiding om deze berekening en daarmee het financiële kader voor het weerstandsvermogen te herzien.

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 2021 uit op 16%.

Door optimalisatie in de processen en kostenbeheersing en verhoging van de declarabiliteit zal er compensatie plaatsvinden op de ontstane tekorten zal de solvabiliteitsratio uitkomen op 34%

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.

Geprognostiseerde balans 2021 t/m 2026

28-3-2022

	gerealiseerd					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa met economisch nut	21.726	38.043	22.838	7.634	3.069	800
Vlottende activa						
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>						
Vorderingen openbare lichamen	354.754	230.471	165.000	165.000	165.000	165.000
Overige vorderingen	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	200.694	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Overlopende activa	0	70	70	70	70	70
	577.174	398.584	317.908	302.704	298.139	295.870
PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene Reserve	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
Gerealiseerd resultaat	22.987	17.553	24.151	17.112	24.336	21.174
Bestemmingsreserve interne financiering	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	2.588	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Intern onderzoek bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0
Handboek Installatie Verantwoordelijkheid	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Aanschaf hardware beheerssysteem						
Totaal eigen vermogen	139.575	136.053	142.651	135.612	142.836	139.674
Vlottende passiva						
<i>Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>						
Overige schulden	175713	96000	96000	96000	96000	96000
Overlopende passiva	261886	166.531	79.257	71.092	59.303	60.196
	577.174	398.584	317.908	302.704	298.139	295.870
solvabiliteit	24%	34%	45%	45%	48%	47%

3.2. Bedrijfsvoering

Onder bedrijfsvoering wordt verstaan de wijze waarop Bureau OVL gedurende een bepaalde periode als interne organisatie functioneert. Voor 2023 kan dit worden opgedeeld in verschillende zaken.

Personeel

De vaste personele bezetting bestaat naar verwachting op 1 januari 2023 uit 6 fte met 7 personen.

Werkvoorbereider beheer	0,67 fte
Adm. werkvoorbereider	1,00 fte
Beheerder / werkvoorbereider	0,67 fte
Toezicht / directievoerder beheer	1,00 fte
Projectvoorbereiding – coördinatie projecten	1,00 fte
Directievoerder	0,67 fte
Algemeen manager	1,00 fte

Buiten de vaste bezetting worden in 2023 externe krachten voor Projecten (directievoering, projectmanagement) ingehuurd.

Daarnaast worden de personeelszaken begeleid door een HR adviseur. Zij begeleidt de medewerkers naar de toetreding en deelname aan de WSGO, cao-SGO en IKB. Er worden voor de medewerkers nieuwe arbeidscontracten en functiebeschrijvingen opgesteld, digitale dossiers aangemaakt en een goede personeelsgesprek-cyclus.

Huisvesting

Bureau OVL is gehuisvest in een gehuurd kantoorgebouw aan de Ambachtsstraat in Hardinxveld-Giessendam. De inrichting van de werkplekken zijn inmiddels aangepast conform de vigerende Arbo-normen. De locatie bestaat uit een algemene kantooruimte, 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

In 2022 heeft het complete ICT systeem een upgrading ondergaan, waarbij het systeem weer toekomst bestendig is, tevens zijn er beveiligingstools ingebracht die er voor zorgen dat het systeem beveiligd is tegen de zgn. hackers. Door deze stap is het ook mogelijk geworden, dat er voor het uitwisselen van persoonsgegevens in de koppeling MOON/Fixi met de gemeenten ene verwerkerovereenkomst gesloten kon worden. Oude servers zijn uit gefaseerd, er wordt nu gewerkt in de Cloud.

Bestuurlijk

Het Algemeen Bestuur zal in 2023 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 Versteegen 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 2023 vergelijkbaar zijn met het tweede half jaar van 2022. De huidige aannemer koopt zelf zijn materialen in en doet dus de voorfinanciering van de materialen en rekent deze rechtstreeks af met de gemeenten. Bureau-OVL hoeft niet meer voor te financieren op inkoop van materialen.

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.

4. FINANCIËLE BEGROTING

Meerjarenbegroting 2023 - 2026

12-4-2022

Begroting Totaalpakket 2021	Rekening Totaalpakket 2021	Begroting Totaalpakket 2022	Herziene Begroting Totaalpakket 2022	Begroting Basispakket 2023	Begroting Pluspakket 2023	Begroting Totaalpakket 2023	Begroting 2024 Gehele jaar	Begroting 2025 Gehele jaar	Begroting 2026 Gehele jaar
48.668	48.668			50.769		50.769	51.785	52.820	53.877
€ 12,75	€ 12,75			€ 11,06		€ 11,06	€ 11,06	€ 11,06	€ 11,06
€ 932.536	€ 1.639.204	€ 804.636	€ 1.245.689	€ 561.505	€ 286.730	€ 848.235	€ 850.000	€ 855.000	€ 858.330
€ 106.610	€ 750.236	€ 67.896	€ 508.875		€ 76.176	€ 76.176	€ 78.461	€ 80.030	€ 81.631
€ 659.646	€ 565.547	€ 495.451	€ 530.100	€ 377.318	€ 175.500	€ 552.818	€ 552.818	€ 552.818	€ 552.818
€ 30.550	€ 28.188	€ 32.078	€ 32.078	€ 33.681		€ 33.681	€ 35.365	€ 37.134	€ 38.990
€ 53.100	€ 48.061	€ 50.000	€ 50.000	€ 49.500		€ 49.500	€ 49.500	€ 49.500	€ 49.500
€ 1.695	€ 5.798	€ 1.642	€ 14.983	€ 11.738		€ 15.205	€ 15.204	€ 4.565	€ 2.269
€ 77.100	€ 116.215	€ 92.100	€ 92.100	€ 85.100	€ 11.604	€ 96.704	€ 101.540	€ 106.617	€ 111.948
€ 928.701	€ 1.514.045	€ 739.167	€ 1.228.136	€ 557.337	€ 263.280	€ 824.084	€ 832.888	€ 830.664	€ 837.156
€ 3.835	€ 125.159	€ 65.469	€ 17.553	€ 4.168	€ 23.450	€ 24.151	€ 17.112	€ 24.336	€ 21.174
€ 3.835	€ 125.159	€ 65.469	€ 17.553			€ 24.151	€ 17.112	€ 24.336	€ 21.174

Programma 2022 - 2026

Baten dienstverlening	1.537.032	804.636	1.245.689			848.235	850.000	855.000	858.330
dekking tekort 2020 door deelnemers	102.172								
Lasten dienstverlening	1.315.783	563.347	1.038.975			628.994	631.279	632.848	634.449
a.) saldo programma	323.421	241.289	206.714			219.241	218.721	222.152	223.881
een overzicht van de kosten algemene dekkingsmiddelen	0	0	0			0	0	0	0
kosten overhead	198.262	175.820	189.161			195.090	201.609	197.816	202.707
het bedrag voorvoorzien;	0	0	0			0	0	0	0
b.) saldo algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien;	-198.262	-175.820	-189.161			-195.090	-201.609	-197.816	-202.707
c.) het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten, volgend uit a en b;	125.159	65.469	17.553			24.151	17.112	24.336	21.174
d.) de werkelijke toevoeging en onttrekking aan reserves per programma	0	0	0			0	0	0	0
e.) het gerealiseerde resultaat, volgend uit de onderdelen c en d.	125.159	65.469	17.553			24.151	17.112	24.336	21.174

4.1. Recapitulatie

Het begrotingsresultaat bedraagt € 24.151 positief. Er is betrekkelijk rechttoe rechtaan begroot op basis van de uitgangspunten in 2021 en de vigerende meerjarenbegroting 2021-2025, het jaar van herstructurering en transitie. Deze trend heeft zich ook voortgezet in het begin van 2022. Op 1 april is er een nieuwe aannemer gecontracteerd voor het storing- en calamiteitenbeheer. Tot mei 2022 zijn door Bureau-OVL materialen ingekocht voor de tijdelijke aannemer, wat een vertekend beeld geeft aan de projectopbrengsten en projectkosten. 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 en deels 2022 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. In 2022 is er een start gemaakt met het beheersbaar maken van kosten- en opbrengstenbeheer.

4.2. Toelichting op de begroting

Gemeentelijke bijdrage per lichtpunt

Het gemeentelijke voorschot per lichtpunt bedraagt € 11,06 en is gelijk gebleven met het vastgestelde bedrag in 2022. In de begroting is uitgegaan van 50.769 aansluitingen. Een groei van 2% t.o.v. 2022. Dit in verband met het gereed komen van enkele projecten.

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. We gaan er vanuit dat steeds meer gemeenten de projecten via Bureau-OVL laten lopen.

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 risicodrager is, zijn de sociale lasten inclusief de premies voor WW, WIA, WAO e.d. De medewerkers maken deel uit van de cao-SGO en maken gebruik van het personeelshandboek van de Gemeente Vijfheerenlanden.

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 2022.

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 ook geen ongebreidelde expansie nastreven in 2023, maar moet wel nadrukkelijker communiceren met in- en externe stakeholders.

4.3. Uitgangspunten opstellen financiële begroting 2023

- Er is geen rekening gehouden met indexeringen
- Parameters jaarschijven 2023 tot en met 2026 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 2021

Ondanks de extra storting van de deelnemende gemeenten in 2021 n.a.v. de tekorten boekjaar 2020 blijkt dat het herstel naar de vastgestelde reservering van € 100.000 pas eind 2023 weer op peil is.

4.6. Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Bureau OVL heeft geen beoogde structurele toevoegingen en/of onttrekkingen aan de diverse reserves. Derhalve hiervoor geen overzicht opgenomen in de begroting over 2023.

4.7. Investerings 2023

Er zijn geen te verwachten investeringen in 2023, een overzicht van materiele vaste activa met economisch nut is als bijlage toegevoegd.

4.7.1. Bijlage 1; Overzicht van de materiele vaste activa met economisch nut

Overzicht van de materiele vaste activa met economisch nut		Aanschaffingswaarden		Afschrijving		Afschrijving		Afschrijving		Afschrijving		Afschrijving		Afschrijving	
		€	€	2021	2022	2023	2024	2025	2026	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Omschrijving	Jaar	%	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Kantoorautomatisering en beheerspakket															
Workstation HP	dec-17	20	3.147		578	0	0								
Thinclients HP	nov-18	20	5.327		0	0	0								
MOON implementatie	apr-20	20	19.150		12.447	3.830	3.830								
8x Elitebook HP	feb-21	20	10.040		8.701	2.008	2.008								
2x Elitebook HP t.b.v. autocad	jan-22	33,3				1.100	1.100								
upgrading ICT systeem	jan-22	33,3				6.667	6.666								
Nieuw kantoor meubilair	jul-22	20				800	7.200								
Totaal beheerspakket			37.664	31.300	21.726	14.983	38.043	15.205	22.838	15.204	7.634	4.565	2.269	3.069	800
TOTAAL MATERIELE VASTE ACTIVA			37.664	31.300	21.726	38.043			22.838	7.634				3.069	800

5. Ontwerpbesluit

AB Bureau OVL : 1 juni 2022

Agendapunt : 9

Nummer : 2022/060103

Onderwerp: Programmabegroting 2023

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

besluit:

- De programmabegroting 2023 vast te stellen;
- Het voorschot per lichtmast voor 2023 aan te houden op € 11,06

Aldus besloten in de algemeen bestuur vergadering,
gehouden op 1 juni 2022

De secretaris

De voorzitter

M.D. Bal

..