



Opgesteld door Arko Veeffkind (Bureau OVL)

Datum: April 2021

INHOUD

1.	INLEIDING.....	2	
2.	JAARVERSLAG 2020	3	
2.1	Strategisch beheer	3	
2.2	Operationeel beheer	3	
3.	UITWERKING	4	
3.1	Beheer	4	
3.1.1	Kern- en beheergegevens	4	
3.1.2	Meldingen	4	
3.1.3	Prestaties van Januari-December 2020	5	
3.1.4	Code Rood	6	
3.1.5	Remplace	6	
3.2	Projecten	6	
4.	PARAGRAFEN	7	
4.1	Bedrijfsvoering	7	
4.1.1	Organisatie	7	
4.1.2	Ontwikkelingen	7	
4.2	Weerstandsvormogen en risicobeheersing	8	
4.3	Financiering	9	
5.	JAARREKENING.....	9	
5.1	Staat van barten & lasten + balans + toelichtingen.....	9	
6.	GRONDSLAGEN JAARREKENING	17	
6.1	Algemeen	17	
6.2	Waarderingsgrondslagen voor de balans	17	
6.3	Grondslagen voor de resultaatbepaling	17	
6.4	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	18	
6.5	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	19	
7.	CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	20	
8.	ONTWERP BESLUIT	21	

1. INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag 2020 Bureau OVL. Dit verslag betreft de verantwoording van werkzaamheden voor de aangesloten gemeentes, alsmede de financiële prestaties. Vanwege de betrekkelijke plotselinge wisseling van het management zal dit jaarverslag in beknopte vorm worden aangeboden.

In verband met in 2019 en 2020 veel genoemde problematiek is begin 2020 besloten met een nieuwe aannemer in zee te gaan. Op 1-5-2020 is een overeenkomst met VDV Infra BV gesloten, welke op 30-6-2021 afloopt. Vanaf 1-7-2021 zullen twee (nieuwe) aannemers in opdracht van BOVL de werkzaamheden uitvoeren.

In 2019 is een start gemaakt met de voorbereidingen voor een nieuwe aanbesteding van de onderhoudswerkzaamheden (basispakket). Dit proces heeft zijn vervolg in 2020 gekregen en de verwachting is dat de aanbesteding in kwartaal 1 van 2021 op de markt komt. Bureau OVL wordt hierin begeleid door Hoebink OVL.

Het financiële resultaat is afgezet tegen de begroting 2020. Het uiteindelijke resultaat is negatief. Bij de behandeling van de jaarrekening zal dit nader worden toegelicht.

ALGEMEEN

Overlegging van het jaarverslag aan de deelnemende partijen gebeurt volgens artikel 4.3.6 van de Dienstverleningsovereenkomst. Deze deelnemende partijen in 2020 zijn de gemeenten Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Krimpenerwaard (van 1-1-2020 tot 30-4-2021), Molenlanden, Papendrecht en Vijfheerenlanden. Halverwege 2020 is de gemeente Krimpenerwaard uitgetreden. Bureau OVL was ook in 2020 een beheerorganisatie, verantwoordelijk voor beheer en onderhoud van de openbare verlichting voor de aangesloten gemeenten. De hoofdtak is de uitvoering van het administratieve beheer en de centrale aansturing en regie op de uitvoeringswerkzaamheden aan de openbare verlichting middels het Basispakket. Het voorschotbedrag is in 2020 gesteld op € 8,32 per lichtobject. Vanwege het ontstane tekort zal dit voorschot moeten worden verhoogd naar € 10,- per lichtobject met als doel het ontstane tekort te dekken.

2. JAARVERSLAG 2020

2.1 Strategisch beheer

Het opdrachtgeverschap en budgetbeheer met betrekking tot openbare verlichting, energielevering, ATS-diensten¹ en contracten met de netbeheerder zijn verantwoordelijkheden van de gemeente.

Middels de afgesloten dienstverleningsovereenkomst brengen de gemeenten de volgende van de strategische beheertaken onder bij Bureau OVL in het basis dienstverleningspakket.

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

De overige strategische beheertaken zoals voornamelijk de vervangingsprojecten, renovaties en reconstructies en het opstellen van beleids- en beheerplannen kunnen door de deelnemende gemeenten bij Bureau OVL worden onder gebracht op basis van regieovereenkomsten.

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

2.2 Operationeel beheer

Het operationeel 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' energienet). Voor de deelnemende gemeenten geldt dat zij allen in het gebied van Stedin te Rotterdam 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 dienstverleningspakket is opgenomen heeft voor Bureau OVL in hoofdzaak betrekking op de volgende diensten:

- a. Beheer van alle verlichtingsobjecten
- b. Directievoering op werkzaamheden van de onderhoudsaannemer (Heijmans Infra BV/VDV)
- c. Behandeling (storings-)meldingen en schades
- d. Verrichten schouwen
- e. Administratief verwerken van revisie
- f. Behandelen van kleine opdrachten
- g. Opgave opgesteld vermogen
- h. Uitvoeren van de energiemonitoring
- i. Begeleiden van 16c activiteiten
- j. Coördineren van bodemgesteldheid en bodemonderzoeken

3. UITWERKING

3.1 Beheer

De beheerwerkzaamheden zijn in 2020 conform de DVO uitgevoerd.

3.1.1 Kern- en beheergegevens

Aantal lichtobjecten en verbruik elektriciteit:

Het totaal aantal lichtobjecten bedroeg van 1-1-2020 tot 30-4-2020 60.695. Vanaf 1-5-2020 is dat door de uittreding van Krimpenerwaard 48.659 stuks.

3.1.2 Meldingen

De meldingen betreffen vooral het niet functioneren van lichtobjecten door defecte lampen en ontstane schades. Alle meldingen worden dagelijks volgens afspraak digitaal doorgegeven aan de aannemer. Elke dag vindt hierop bewaking plaats door Bureau OVL. In onderstaande tabel is het aantal meldingen, verdeeld naar gemeente en onderverdeeld naar activiteit, vergeleken met de meldingen van 2019.

Gemeente	Activiteit	2020		2019				Index 2020/2019
Jaar		Jan- April (Heijmans)	April- December	Q1	Q2	Q3	Q4	
Gorinchem	storingen	275	520	181	101	196	314	1,00
	kabelstoringen	32	73	38	12	21	38	0,96
	opdrachtverzoeken	41	54	41	29	36	44	0,63
Hardinxveld-Giessendam	storingen	108	160	81	27	29	93	1,17
	kabelstoringen	10	45	6	5	1	20	1,72
	opdrachtverzoeken	28	28	14	9	12	12	1,19
Hendrik-Ido-Ambacht	storingen	239	438	263	92	148	247	0,90
	kabelstoringen	32	168	26	14	14	29	2,41
	opdrachtverzoeken	54	81	27	15	22	44	1,25
Krimpenerwaard	storingen	657	n.v.t.	454	183	374	646	
	kabelstoringen	34	n.v.t.	47	27	52	73	
	opdrachtverzoeken	106	n.v.t.	80	50	47	86	
Molenlanden	storingen	495	730	395	238	271	360	0,97
	kabelstoringen	45	169	52	31	35	60	1,20
	opdrachtverzoeken	69	124	110	49	57	39	0,76
Papendrecht	storingen	235	321	162	100	152	222	0,87
	kabelstoringen	14	90	26	14	11	30	1,28
	opdrachtverzoeken	32	49	24	28	30	31	0,72
Vijfheerenlanden	storingen	610	973	501	311	351	564	0,92
	kabelstoringen	96	335	78	35	39	71	1,93
	opdrachtverzoeken	163	213	114	67	94	102	1,00

Over het geheel staat de gemiddelde index op 104, hetgeen betekent een stijging van 4% van het aantal storingen.

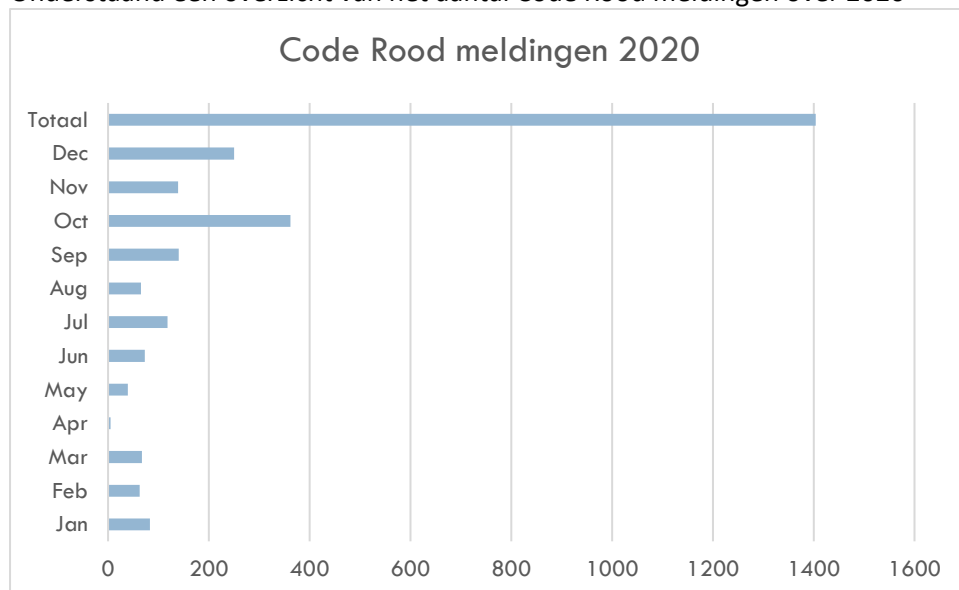
3.1.3 Prestaties van Januari-December 2020

Januari-December 2020				
Papendrecht				
Prestatie				
type melding	objecten aantal	storingen aantal	meldingen percentage	prestatie
Lichtmaststoring	6424	556	6,54%	93,46%
Netwerkstoring	6424	104	1,76%	98,24%
Totaal		660		
Molenlanden				
Prestatie				
type melding	objecten aantal	storingen aantal	meldingen percentage	prestatie
Lichtmaststoring	10303	1225	9,26%	90,74%
Netwerkstoring	10303	214	3,12%	96,88%
Totaal		1439		
HIA				
Prestatie				
type melding	objecten aantal	storingen aantal	meldingen percentage	prestatie
Lichtmaststoring	7382	677	7,92%	92,08%
Netwerkstoring	7382	200	2,66%	97,34%
Totaal		877		
Hveld				
Prestatie				
type melding	objecten aantal	storingen aantal	meldingen percentage	prestatie
Lichtmaststoring	3338	268	7,13%	92,87%
Netwerkstoring	3338	55	1,92%	98,08%
Totaal		323		
Gorinchem				
Prestatie				
type melding	objecten aantal	storingen aantal	meldingen percentage	prestatie
Lichtmaststoring	8023	795	8,28%	91,72%
Netwerkstoring	8023	105	2,74%	97,26%
Totaal		900		
Vijfherenlanden				
Prestatie				
type melding	objecten aantal	storingen aantal	meldingen percentage	prestatie
Lichtmaststoring	13431	1583	10,64%	89,36%
Netwerkstoring	13431	431	3,19%	96,81%
Totaal		2014		

De gemiddelde prestatiescore over 2020 bedraagt 94,6%, hetgeen betekent dat er een gemiddeld storingspercentage is van 5,4% over het geheel. Het storingspercentage lichtmasten betreft gemiddeld 8,3% en het storingspercentage netwerken betreft gemiddeld 2,6%.

3.1.4 Code Rood

Onderstaand een overzicht van het aantal Code Rood meldingen over 2020



Over 2020 is sprake van een gemiddelde van 117 meldingen per maand. Net als in 2019 is het aantal meldingen in het vierde kwartaal veel hoger dan de rest van het jaar, namelijk 250 stuks.

Er wordt wekelijks, samen met de aannemer gemonitord op de voortgang.

3.1.5 Remplace

Uiteraard heeft ook openbare verlichting een bepaalde levensduur. Door veroudering kunnen vermindering van lichtopbrengst of andere kwaliteitsproblemen ontstaan. Dergelijke slijtage leidt 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 replace door de aannemer.

3.2 Projecten

Inmiddels verricht Bureau OVL voor de deelnemende gemeenten projectwerkzaamheden op het gebied van de openbare verlichting. Hierdoor kan er worden toegewerkt naar een verdere uniformiteit, wat de nodige efficiencyvoordelen met zich zal meebrengen. Het hierbij van toepassing zijnde motto is: 'Samen waar het kan, individueel waar het moet'.

In 2020 had Bureau OVL in totaal 141 projecten in behandeling. Dit zijn projecten die eerder dan 2020 zijn gestart en doorlopen in 2020, alsook projecten die in 2020 zijn gestart en afgerond, dan wel doorlopen naar 2021. De projecten zijn qua omvang en tijdsbesteding zeer divers. Variërend van een opdracht voor het begeleiden van enkele lichtmasten tot het adviseren en begeleiden bij (grootschalige) vervangingsprojecten. Ook het opstellen van trajecten waarbij een beleidsplan, een beheerplan en uitvoeringsplannen worden uitgewerkt worden via projecten uitgevoerd.

4. PARAGRAFEN

4.1 Bedrijfsvoering

4.1.1 Organisatie

Personeel

De personele bezetting bestond op 1 januari 2020 uit 3,4 fte vast personeel (vier medewerkers) en 3,2 fte aan inhuur medewerkers (vijf medewerkers). Om de continuïteit van de werkzaamheden te waarborgen is via een uitzendbureau een medewerker ingehuurd. Het administratief storingsbeheer, databeheer en de overige administratieve werkzaamheden werden lopende het jaar uitgevoerd door een team van 4 medewerkers in vaste dienst (3,4 fte). Voor de voorbereiding van projecten en het ondergrondse beheer is één medewerker in vast dienst genomen en wordt één medewerkers ingehuurd (0,5 fte). Voor het toezicht en directievoering op projecten is een medewerker in vast dienst en wordt één medewerker ingehuurd (0,7 fte). De algemeen manager is in vaste dienst.

1 januari 2020	Aantal mdw.		Vast		Inhuur	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Algemeen Management	1	1,0	1	1,0		
Team Beheer	3	2,4	2	1,4	1	1,0
Team Projecten	5	3,2	1	1,0	4	2,2
Totaal	9	6,6	4	3,4	5	3,2

31 december 2020	Aantal mdw.		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

Extern advies

Vanwege zorgen over de bedrijfsvoering is een extern bureau in de arm genomen om de organisatie door te lichten. Het uitgebrachte rapport bracht een aantal voorstellen naar voren om op onderdelen de organisatie en de bedrijfsvoering te verbeteren. Later in 2020 is een tweede adviesbureau in de arm genomen om specifiek te kijken naar de ontwikkeling van Bureau OVL en het management te ondersteunen. De organisatie moest met nieuw elan worden heringericht, met als doel een toekomstbestendige en degelijk presterende organisatie te realiseren.

4.1.2 Ontwikkelingen

Beheersysteem.

In 2020 is een nieuw beheersysteem geactiveerd, te weten Moon.

Gemeente Krimpenerwaard

De gemeente Krimpenerwaard heeft besloten de Gemeenschappelijke Regeling per 1 mei 2020 te verlaten. Dat is geëffectueerd en de uittredingsvergoeding is betaald.

Heijmans

Sinds medio 2020 is aanvang gemaakt met de afhandeling van de samenwerking met Heijmans. Op 31-12-2020 stond nog een fors aantal dossiers open. De verwachting is dat de dossiers in kwartaal 1 van 2021 afgerond kunnen worden.

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.

Een deel van het negatieve resultaat zal worden gecompenseerd vanuit de bestemmingsreserve.

Toelichting per onderdeel

a. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit;

De weerstandscapaciteit is in 2020 sterk gereduceerd. Dit heeft alles te maken met het negatieve resultaat van € 126.750,-. Een deel van dit tekort kan worden gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve, zijnde een bedrag van € 24.578,-. Om de weerstandscapaciteit op niveau te houden is aan de aangesloten gemeentes gevraagd het overblijvende tekort van € 102.172,- naar rato van het aantal lichtmasten te compenseren. Daartoe is in maart 2021 een verzoek uitgegaan naar de gemeentes. Voor meer specifieke cijfers kan worden verwezen naar jaarrekening 2020, zoals deze in dit verslag is opgenomen.

b. Inventarisatie van de risico's;

1. Indien het ontstane tekort niet wordt gecompenseerd is de weerstandspositie zwak te noemen en kan BOVL niet veel tegenslagen meer hebben.
2. Het risico bestaat dat, indien er in kosten moet worden gesneden, de continuïteit en de kwaliteit van het uit te voeren werk zoals dat is opgetekend in de dienstverleningsovereenkomst, onder druk komt te staan.
3. samenwerking met de huidige (tijdelijke) aannemer gaat nog steeds moeizaam; de bedrijfsvoering laat naar ons oordeel te wensen over waardoor er te lange lijsten met openstaande werkzaamheden zijn. Met als gevolg ontevreden gemeentes.

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 die in de programmabegroting staan opgetekend. In 2020 is er een substantiële stijging van de kosten, veroorzaakt door onverwachte, eenmalige kosten. Nu blijkt in 2020 dat het resultaat een fors tekort laat zien, is aan de aangesloten gemeentes gevraagd het tekort te compenseren zodat het weerstandsvermogen weer op het gewenste niveau komt.

d. Kengetallen voor:

1. netto schuldquote; niet van toepassing
2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen; niet van toepassing

e. solvabiliteitsratio; op 31-12-2020 is de SEV € 14.416,- / € 286.517,- = 5,0%. In 2019 was dit nog 45,2%. Dit geeft aan dat compensatie van het negatieve resultaat essentieel is. Indien de gevraagde € 102.172,- wordt bijgedragen wordt de solvabiliteit 40,7%.

f. grondexploitatie; niet van toepassing

g. structurele exploitatieruimte; betreft $((\text{baten} - \text{lasten}) + (\text{toevoeging aan reserves} - \text{onttrekking aan reserves})) / \text{totale baten} \times 100\% = ((€ 746.893 - 873.643) + € 12.298) / € 746.893 = -15,3\%$.

h. belastingcapaciteit; niet van toepassing

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 (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.

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.

5. JAARREKENING

5.1 Staat van baten & lasten + balans + toelichtingen.

Het resultaat over 2020 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 126.750,-.

Dit wordt veroorzaakt door diverse factoren; de opbrengsten zijn in 2020 14,7% lager dan in 2019, terwijl de kosten 3% lager zijn dan in 2019. Er is dus een oorzaak aan te wijzen in de mindere opbrengsten, vooral veroorzaakt door het uittreden van de gemeente Krimpenerwaard. De algemene kosten zijn verdubbeld, mede veroorzaakt door het inhuren van een adviesbureau. Vanaf 1-5-2020 is de gemeente Krimpenerwaard uitgetreden, hier is een uittredingsvergoeding voor betaald. De personeelslasten zijn met 7% gestegen. Al met al zijn de totale kosten iets gedaald, echter de fors lagere inkomsten zijn de echte oorzaak van het tekort. Aan de aangesloten gemeentes zal worden gevraagd het ontstane tekort naar rato te compenseren in de vorm van aanpassing van het voorschot. Hiertoe zal een Raadsinformatiebrief worden opgesteld.

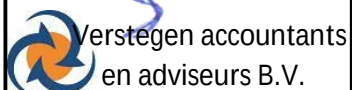
Van de genoemde jaaromzet van € 746.893,- is € 272.548,- gerealiseerd in het zogenaamde Pluspakket (Projecten).

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten dienstverleningsovereenkomst en projecten	746.893	725.471	897.677
Lasten dienstverleningsovereenkomst en projecten	683.206	574.945	754.296
a. Saldo programma	63.687	150.526	143.381
Totaal			
een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;	-	-	-
een overzicht van de kosten van overhead;	190.437	150.526	131.083
het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting, en	-	-	-
het bedrag voor onvoorzien;	-	-	-
b. saldo algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien;	-190.437	-150.526	-131.083
c. het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten, volgend uit a en b;	-126.750	-	12.298
d. de werkelijke toevoeging en onttrekking aan reserves per programma	-	-	-
e. het gerealiseerde resultaat, volgend uit de onderdelen c en d.	-126.750	-	12.298
Resultaat 2020	-126.750		
In resultaat opgenomen dekking uit reserves	-		
Mutatie vermogen 2020	-126.750		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **05/05/2021**

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Balans per 31 december 2020	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa met economisch nut</i>	20.505	5.922
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	113.772	165.242
Overige vorderingen	55.611	0
<i>Liquide middelen</i>	96.317	141.142
<i>Overlopende activa</i>	312	70
	286.517	312.376
PASSIVA		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	53.000	53.000
Gerealiseerde resultaat	-126.750	12.298
<i>Bestemmingsreserves:</i>		
Interne financiering	47.000	47.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	22.666	10.368
Handboek Installatieverantwoordelijkheid	14.000	14.000
Intern onderzoek bedrijfsvoering	4.500	4.500
	14.416	141.166
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overige schulden	152.127	96.350
Overlopende passiva	119.974	74.860
	286.517	312.376

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **05/05/2021**

Toelichting op de balans per 31 december 2020

	2020	2019
	€	€
Materiële vaste activa met economisch nut		
Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari	118.212	118.212
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	112.290	110.596
Boekwaarde per 1 januari	5.922	7.616
Mutatie boekjaar:		
investerings	19.150	-
desinvesterings	-	-
afschrijvingen	-4.567	-1.694
afschrijving desinvesterings	-	-
<i>terugname geheel afgeschreven activa:</i>		
aanschafwaarde	-109.738	-
cumulatieve afschrijvingen	109.738	-
	14.583	-1.694
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	27.624	118.212
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	7.119	112.290
Boekwaarde per 31 december	20.505	5.922

In bijlage 1 is een gedetailleerd overzicht opgenomen.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	119.072	170.542
Voorziening	-5.300	-5.300
	113.772	165.242

De vorderingen op openbare lichamen bestaat voor € 101.533 (2019: € 78.032) uit nog te factureren omzet projecten 4e kwartaal die zijn uitgevoerd voor de gemeenten.

Overige vorderingen	55.611	-
---------------------	--------	---

Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	96.312	141.137
Rabobank, spaarrekening	1	1
Kas	4	4
	96.317	141.142

Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	312	70
	312	70

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (vervolg)

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Uitkering deelnemers	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	53.000	-				53.000
Gerealiseerde resultaat	12.298	-12.298	-126.750			-126.750
Bestemmingsreserves:						
Interne financiering	47.000					47.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	10.368	12.298				22.666
Handboek Installatieverantwoordelijkheid	14.000					14.000
Intern onderzoek bedrijfsvoering	4.500					4.500
Totaal	141.166	-	-126.750	-	-	14.416

Vlottende passiva

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

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Overige schulden	152.127	96.350
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	119.974	74.860

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
BATEN			
Gemeentelijke bijdragen lichtpunten	436.043	440.081	504.982
Projecten	261.000	202.373	266.280
Extra diensten gemeenten	-	70.174	97.183
Bijdragen i.v.m. uittreden	28.428	28.428	-
Doorbelaste 16c kosten	-	5.837	29.232
	<u>725.471</u>	<u>746.893</u>	<u>897.677</u>

LASTEN

Projectlasten

Projecten	145.300	119.804	220.066
Inkoop extra diensten gemeenten	-	69.187	95.234
Diversen	-	24.578	-
	<u>145.300</u>	<u>213.569</u>	<u>315.300</u>

De hogere uitgaven zijn afgestemd met het bestuur, maar er is verzuimd een begrotingswijziging op te stellen.

Personeelslasten

Brutolonen	290.000	289.013	249.127
Sociale lasten	50.545	44.722	38.867
Pensioenpremie	41.100	46.094	35.153
Reiskostenvergoeding	5.000	4.940	8.406
Inhuur personeel	40.000	101.926	106.139
Overige personeelskosten	3.000	2.059	1.619
Ontvangen ziekengeld	-	-19.117	-315
	<u>429.645</u>	<u>469.637</u>	<u>438.996</u>

Toelichting:

De kosten voor inhuur personeel zijn hoger dan begroot door:

- De inhuur van een helpdeskmedewerker ter invulling van een ontstane vacature;
- Inzet van derden voor projectwerkzaamheden die echter niet direct aan projecten konden worden toebedeeld. De opgelopen achterstand van administratieve afhandeling van projecten bij Heijmans heeft veel extra uren inzet gevraagd van medewerkers die niet direct verantwoord konden worden op projecten;
- De inhuur voor de ondersteuning voor de overleggen met Stedin.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020 (vervolg)

	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur pand	22.400	20.484	19.975
Gas, water, elektra	3.500	2.421	3.014
Onroerende zaaklasten	650	593	581
Overige huisvestingskosten	4.500	4.358	4.714
	<u>31.050</u>	<u>27.856</u>	<u>28.284</u>
 Beheerslasten			
Licenties	31.000	30.257	22.451
Onderhoud kantoorautomatisering	20.000	20.185	21.391
Kantoorautomatisering	4.000	2.972	2.371
Overige beheerslasten	3.000	-	-
	<u>58.000</u>	<u>53.414</u>	<u>46.213</u>
 Afschrijvingen			
Beheerspakket en kantoorautomatisering	2.476	4.567	1.694
	<u>2.476</u>	<u>4.567</u>	<u>1.694</u>

Toelichting:

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

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020 (vervolg)

	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Overige bedrijfslasten			
Abonnementen en contributies	10.000	8.326	8.324
Representatiekosten	1.000	135	914
Telefoonkosten	3.500	3.494	2.945
Kantoorbenodigdheden	3.000	272	509
Administratiekosten	9.000	9.025	9.039
Accountantskosten	8.000	7.150	7.000
Algemene verzekeringen	13.000	12.026	16.100
Advieskosten	2.000	-	-
Studiekosten	3.000	-	-
Afboeking oninbare debiteuren	-	-	9.359
Bankkosten	500	613	505
Overige algemene kosten	2.000	193	-123
Onvoorzien	-	63.366	320
Buitengewone lasten	4.000	-	-
	<u>59.000</u>	<u>104.600</u>	<u>54.892</u>

Toelichting:

De overige bedrijfslasten zijn hoger dan begroot en hoger als vorig jaar door met name de post onvoorzien.

De post onvoorzien ziet op de inhuur van advies door het bestuur voor intern onderzoek bij en ondersteuning voor Bureau OVL. Daarnaast zijn er onvoorziene uren gemaakt voor het contracteren en opstarten van een tijdelijke aannemer.

In 2019 en 2020 is geen sprake van incidentele baten en lasten.

De hogere uitgaven zijn afgestemd met het bestuur, maar er is verzuimd een begrotingswijziging op te stellen.

6. GRONDSLAGEN JAARREKENING

6.1 Algemeen

Het boekjaar loopt van 1 januari 2020 tot 31 december 2020. 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 2020 gebruikt. Een bijlage als genoemd in het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten Hoofdstuk 1, artikel 7 lid 3c met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld ontbreekt in de jaarrekening, omdat Bureau OVL in één taakveld opereert. Tevens ontbreekt in het programmaplan de koppeling naar de beleidsindicatoren. Bureau OVL is namelijk niet makkelijk in te passen in één van de voorgeschreven taakvelden welke het ministerie BZK aangeeft. De beste match heeft de GR met het taakveld verkeer en vervoer. Ten aanzien van het taakveld verkeer en vervoer zijn de hierbij aangegeven beleidsindicatoren niet van toepassing op de werkzaamheden welke de GR uitvoert. Derhalve zijn geen beleidsindicatoren opgenomen, maar is hiermee wel een korte uiteenzetting gemaakt omtrent het taakveld.

6.2 Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

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

Materiële vaste activa met economisch nut

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

- Huurdersinvesteringen: 20% per jaar;
- Kantoorautomatisering en beheerpakket: 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 resultaatbepaling

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.

6.4 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.

Bureau Openbare verlichting is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) waar aan 7 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.

Huurverplichting ter grootte van ongeveer € 22.000 per jaar.

6.5 Wet normering bezoldiging 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 2020 is als volgt:

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

W.E. Knip	
1 Functie (functienaam)	Bestuurder/Algemeen Manager
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	1-feb-14
3 In dienst tot en met (datum einde functie vervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.228
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.379
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	103.607
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.220
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	14.553
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	102.773
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de heer Knip bedraagt € 201.000. Dit maximum wordt niet overschreden.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het Algemeen en Dagelijks bestuur bedraagt € 30.150 en voor de overige leden van het Algemeen en Dagelijks bestuur € 20.100. Deze maxima worden niet overschreden daar het bestuur haar werkzaamheden onbezoldigd heeft verricht.



7. CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

8. ONTWERP BESLUIT

AB Bureau OVL : 23 juni 2021

Agendapunt :

Nummer : 2020/.....

Onderwerp: Jaarstukken 2020

Het algemeen bestuur van de **Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting**

besluit:

- De jaarstukken 2020 met een nadelig resultaat van € 126.750,- vast te stellen;
- Het nadelig resultaat 2020 als volgt te bestemmen:

Uit bestemmingsreserve onttrekken *	€ 24.578,-
Resultaat 2020	€- 102.173,-
Verlies naar rato aantal lichtmasten door te berekenen aan de deelnemers	€ 102.173,-

Toelichting bestemmingsreserve bedrijfsvoering:

- a. Het huidige bestek loopt af op 1 mei 2020. Daar het huidige bestek niet verlengd zal worden, zal een nieuw bestek en aanbesteding voorbereid worden.
- b. Er is besloten in 2020 extra hardware aan te schaffen om buiten kantoor te kunnen werken voor zowel beheer als bij de controle bij projecten.

Aldus besloten in de Algemeen Bestuursvergadering,
gehouden op 23 juni 2021