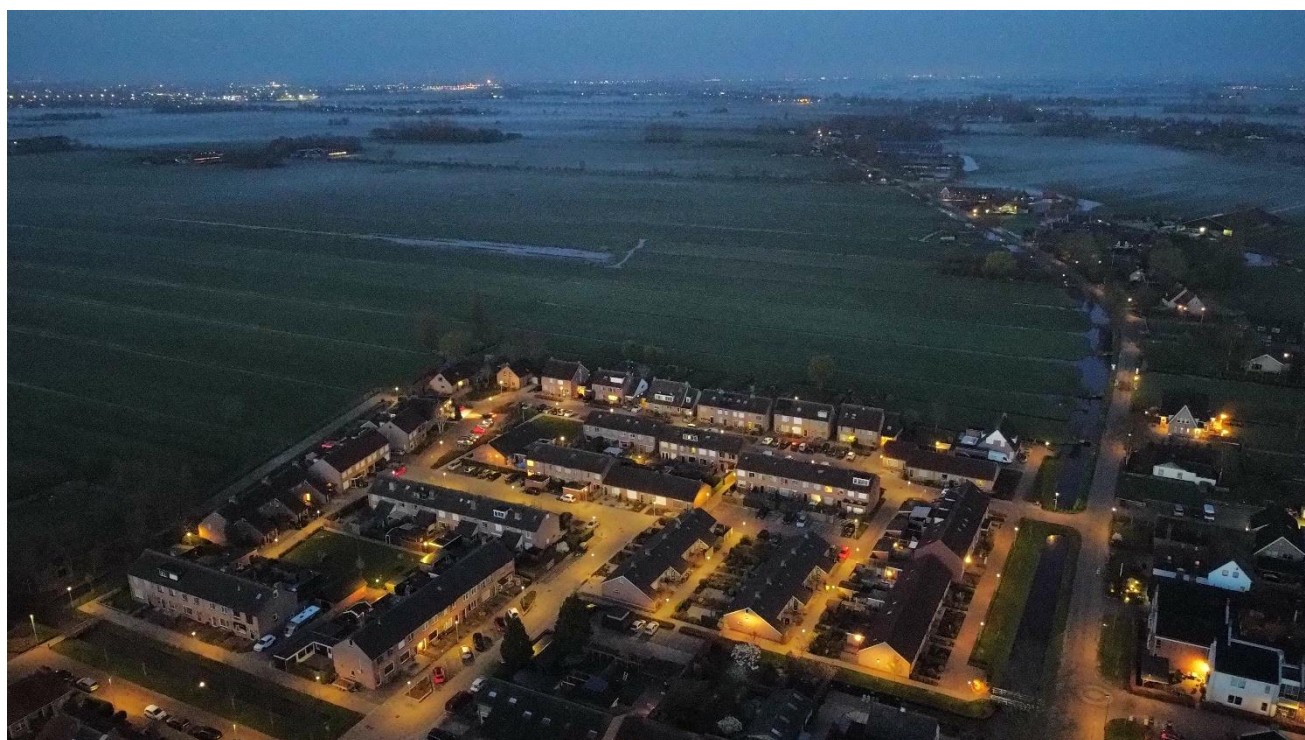


# Programma begroting 2023

## 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. Investerings 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](http://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 programmavlan 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>
<b>Totaal</b>	<b>€ 53.000</b>

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
	€	€	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>						
<b>Vaste activa</b>						
Materiële vaste activa met economisch nut	21.726	38.043	22.838	7.634	3.069	800
<b>Vlottende activa</b>						
<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
	<b>577.174</b>	<b>398.584</b>	<b>317.908</b>	<b>302.704</b>	<b>298.139</b>	<b>295.870</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigen vermogen</b>						
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 Aanschaf hardware beheerssysteem	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Totaal eigen vermogen	<b>139.575</b>	<b>136.053</b>	<b>142.651</b>	<b>135.612</b>	<b>142.836</b>	<b>139.674</b>
<b>Vlottende passiva</b>						
<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
	<b>577.174</b>	<b>398.584</b>	<b>317.908</b>	<b>302.704</b>	<b>298.139</b>	<b>295.870</b>
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		Boekwaarde		Afschrijving		Boekwaarde		Afschrijving		Boekwaarde	
		€	€	2022	31-12-2021	2023	31-12-2022	2024	31-12-2023	2025	31-12-2024	2026	31-12-2025	2027	31-12-2026
Omschrijving	Jaar	%	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Kantoorautomatisering en beheerspakket</b>															
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	4.787	3.830	957	957	2.008	2.008	669	0
8x Elitebook HP	feb-21	20	10.040		8.701	2.008	6.693	4.685	2.008	2.677	2.677	1.100	1.100	-	0
2x Elitebook HP t.b.v. autocad	jan-22	33,3		3.300		1.100	2.200	1.100	1.100						0
upgrading ICT systeem	jan-22	33,3		20.000		6.667	13.333	6.666	6.666						0
Nieuw kantoor meubilair	jul-22	20		8.000		800	7.200	5.600	1.600	4.000	1.600	2.400	1.600	1.600	800
<b>Totaal beheerspakket</b>			<b>37.664</b>	<b>31.300</b>	<b>21.726</b>	<b>14.983</b>	<b>38.043</b>	<b>22.838</b>	<b>15.204</b>	<b>7.634</b>	<b>4.565</b>	<b>3.069</b>	<b>2.269</b>	<b>800</b>	
<b>TOTAAL MATERIELE VASTE ACTIVA</b>			<b>37.664</b>	<b>31.300</b>	<b>21.726</b>	<b>38.043</b>	<b>22.838</b>	<b>7.634</b>	<b>4.565</b>	<b>3.069</b>	<b>2.269</b>	<b>800</b>	<b>800</b>		

## 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

..