

Jaarstukken 2024

Bureau Openbare Verlichting



*Een vrolijk
gezicht geeft
overal Licht.*

Opgesteld door M.D.(Rien) Bal MBA
2025-04-04 voor accountant.

Bureau Openbare Verlichting



Inhoud

1.	Inleiding.....	2
1.1.	Samenvatting.....	2
1.2.	Algemeen.....	3
2.	Uitwerking Jaarverslag	3
2.1.	Beheer	3
2.2.	Kern- en beheergegevens	3
3.1.1.	Meldingen	4
3.2.	Onderhoud.....	6
3.2.1.	Schouw.....	6
3.2.2.	Remplace.....	6
3.2.3.	Schademasten.....	6
3.3.	Projecten.....	6
4.	Paragrafen.....	7
4.1.	Bedrijfsvoering	7
4.1.1.	Organisatie	7
4.1.2.	Ontwikkelingen.....	10
4.2.	Weerstandvermogen en risicobeheersing.....	11
4.3.	Financiering	12
4.4.	Rechtmatigheid	12
5.	Programmaverantwoording.....	14
5.1.	Staat van baten & lasten + Balans en toelichtingen	14
6.	Grondslagen Jaarrekening.....	21
6.1.	Algemeen	21
6.2.	Waarderingsgrondslagen voor de balans	21
6.3.	Grondslagen voor resultaatsbepaling	21
6.4.	Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording	22
7.	Wet normering bezoldigingen topfunctionarissen (WNT)	23
8.	Verantwoording Rechtmatigheid jaarrekening 2024	24
	Algemeen	24
	Bevinding.....	24
	Toelichting.....	24
	Bijlage 1. Materiele activa met economisch nut	26
	Bijlage 2. Overzicht van Incidentele baten en lasten	27
	Bijlage 3. Kosten-batenoverzicht 2024	28
9.	Ontwerpbesluit Algemeen Bestuur.....	29

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Bureau OVL. Dit jaarverslag betreft de verantwoording door Bureau OVL over de werkzaamheden die zijn uitgevoerd voor de aangesloten gemeenten, alsmede de financiële prestaties. Het jaar 2024 is voor Bureau OVL een jaar geweest van stabilisering na de grote aanpassingen en veranderingen die ooit zijn gestart in 2022.

Zowel op het personele-, het contractuele-, alsmede op het beleidsmatig vlak is veel gestructureerd. Veranderingen die noodzakelijk waren om de dienstverlening door Bureau OVL aan de gemeenten te optimaliseren en te kunnen continueren zijn gerealiseerd. Dit betreft veranderingen die bijdragen aan een hogere arbeidsethos, verduurzamen teamsamenwerking, betere communicatie en meer eigenaarschap. En daarnaast veranderingen die bijdragen aan een betere samenwerking en communicatie met de beheerders en de contractaannemer.

Bureau OVL is begonnen aan een proces om te komen tot een strategieplan middellange termijn.

- Hoe houden we de organisatie stabiel in een veranderende markt en ontwikkelen we veerkracht,
- Welke stappen moeten we nog zetten naar een schokbestendige en robuuste organisatie,
- Welke mogelijkheden liggen er komende jaren aan ontwikkeling voor Bureau OVL.

De financiële cijfers zijn afgezet tegen de begroting van 2024. Zoals beschreven in de begroting wordt ook in deze rapportage een onderscheid gemaakt tussen activiteiten die onder de DVO en activiteiten die onder het dienstenpakket DVO-Plus vallen. Op basis van deze rapportage kan een beeld worden gevormd hoe de bedrijfsvoering zich in 2024 ontwikkelt heeft.

1.1. Samenvatting

In 2024 heeft de Gemeenschappelijke Regeling Bureau OVL de begroting 2025, het jaarverslag 2023 en de kwartaalrapportages over de eerste drie kwartalen van 2024 gepresenteerd. Het jaarverslag 2023 met de daarbij behorende jaarrekening en de begroting 2025 zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur en mede goedgekeurd door de Provincie Zuid-Holland. Tevens zijn de jaarstukken aangeboden aan de Provincie Utrecht. De kwartaalrapportages Q1-2024 t/m Q3-2024 zijn in de vergaderingen van het Dagelijks en Algemeen Bestuur gepresenteerd en vastgesteld.

Deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting zijn de gemeenten Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Molenlanden, Papendrecht en Vijfheerenlanden. De volgende bestuurders hebben in 2024 zitting in het Algemeen Bestuur; Wethouder T. Meijdam (Vijfheerenlanden), Wethouder R. Lafleur (Hendrik-Ido-Ambacht), Wethouder F. Polatli (Gorinchem), Wethouder A. Janssen (Papendrecht), Wethouder M. van Helden (Molenlanden) en Wethouder A. Meerkkerk (Hardinxveld-Giessendam). Het Dagelijks Bestuur wordt gevormd door de eerste drie genoemde personen, respectievelijk in de functie van voorzitter, vicevoorzitter en algemeen lid.

Bureau OVL heeft in 2024 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om de Raamovereenkomst 'Instandhouding Openbare Verlichting' met een jaar te verlengen. Samen met de contractaannemer CityTec is er tot beider tevredenheid verder gebouwd aan de onderlinge samenwerking en onderlinge communicatie.

De Raamovereenkomst 'Uitvoering Projecten Openbare Verlichting' is tot volle tevredenheid van de beheerders een succes gebleken. Echter doordat de gebudgetteerde omzet wordt benaderd is het contractueel niet mogelijk om over te gaan tot een extra verlenging. In 2024 is er medio oktober dan ook gestart met de voorbereiding van een Europese Aanbesteding, welke eind maart 2025 zal worden gepubliceerd op TenderNed. Deze Raamovereenkomst zal zowel instandhouding als projecten bevatten.

Doordat de geldstromen tussen aannemer en opdrachtgever rechtstreeks verlopen en niet meer via de boeken van Bureau OVL is de financiële administratie een stuk overzichtelijker geworden.

De processen binnen Bureau OVL zijn dusdanig ingericht, dat de exploitatiekosten van beheer gedekt worden door de bijdrage per lichtobject. En de exploitatiekosten voor de plustaken en projecten worden gedekt door facturatie van de declarabele uren tegen het vooraf in het bestuur vastgesteld tarief. De declarabele uren worden maandelijks inzichtelijk gemaakt bij de beheerders en gefactureerd. Omissies in facturen, maar ook inhoudelijke discussies worden hiermee voorkomen.

Het is door de ambtelijke complexiteit niet gelukt om de 'Herziene' Gemeenschappelijke Regeling op tijd in 2024 te publiceren. De verwachting is dat dit medio februari 2025 gerealiseerd zal zijn. De raden van alle deelnemende gemeenten hebben wel hun goedkeuring uitgesproken op het collegebesluit om akkoord te gaan met de 'herziene' Gemeenschappelijke Regeling.

1.2. Algemeen

Overlegging van het jaarverslag aan de deelnemende partijen gebeurt volgens art. 4.3.6 van de Dienstverleningsovereenkomst. De deelnemende partijen in 2024 zijn de gemeenten Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Molenlanden, Papendrecht, en Vijfheerenlanden. Bureau OVL was ook in 2024 een beheersorganisatie, verantwoordelijk voor beheer en onderhoud van de openbare verlichting voor de aangesloten gemeenten. De hoofdtaak is de uitvoering van het administratieve beheer, de centrale aansturing en de regie op de uitvoeringswerkzaamheden aan de openbare verlichting zoals beschreven in de DVO. Het voorschot bedrag was door het Algemeen Bestuur voor 2024 vastgesteld op € 12,10 per lichtobject.

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

2. Uitwerking Jaarverslag

2.1. Beheer

Bureau Openbare Verlichting Lek Merwede voert het beheer van de gegevens van het areaal van de samenwerkende gemeenten. Via een raamovereenkomst worden meldingen van storingen en calamiteiten opgelost. Daarnaast worden projecten aan de openbare verlichting door Bureau OVL voorbereid, en tijdens uitvoering wordt het project begeleid door een directievoerder/projectleider en een toezichthouder. Een project wordt door een Bureau OVL procedure opgeleverd aan de betreffende gemeente en draagt zorg dat de gegevens in het beheersysteem worden opgenomen.

2.2. Kern- en beheergegevens

Aantal lichtobjecten

In 2024 bedraagt het aantal in rekening gebrachte lichtobjecten 50.561 stuks. Aan het einde van Q4 is er een nieuwe inventarisatie gemaakt aan de hand van de aangeleverde revisies van opgeleverde projecten. Voor 2025 zal het herziene aantal, zijnde 50.804 objecten, worden gefactureerd. De verwachting is dat ook in de loop van 2025 het aantal lichtobjecten nog zal toenemen. In onderstaande tabel is de groei van het areaal inzichtelijk gemaakt, evenals de toenemende kosten

Gemeente	Aantal objecten 2024	Kosten 2024 (aant. * € 12,10)	Aantal objecten 2025	Kosten 2025 (aant. * € 12,10)	Toename objecten 2025	Kosten 2024 (aant. * € 12,10)
Gorinchem	8.058	€ 97.501,80	8.073	€ 97.683,30	15	€ 181,50
Hardinxveld-Giessendam	3.444	€ 41.672,40	3.476	€ 42.059,60	32	€ 387,20
Hendrik-Ido-Ambacht	7.697	€ 93.133,70	7.740	€ 93.654,00	43	€ 520,30
Molenlanden	10.587	€ 128.102,70	10.637	€ 128.707,70	50	€ 605,00
Papendrecht	6.620	€ 80.102,00	6.592	€ 79.763,20	-28	€ -338,80
Vijfheerenlanden	14.155	€ 171.275,50	14.286	€ 172.860,60	131	€ 1.585,10
Totaal	50.561	€ 611.788,10	50.804	€ 614.728,40	243	€ 2.940,30

die dat met zich meebrengt voor 2025. Er worden ook in 2025 nieuwe projecten opgeleverd en via de revisies in het beheersysteem gezet.

De komende jaren staan in het teken van het ver-LED-den van de conventionele lampen. Aan dit programma wordt door iedere gemeente hard gewerkt, afhankelijk van noodzakelijkheid en het beschikbare budget. In de gezamenlijke vervangingsplannen wordt er naar gestreefd dat er medio 2028 alle conventionele lampen zijn vervangen door ledlampen. In onderstaande tabel een overzicht van de verhouding verdeling conventionele lampen vs. LED lampen per Q4-2024. De gemeenten Gorinchem en Vijfheerenlanden hebben hun vervangingsplan onlangs goedgekeurd. Beide plannen gaan uit van een vervanging binnen vier jaar.

Gemeente 31-12-2024	Aantal Lichtbronnen	Aantal LED lampen	Percentage LED lampen	Aantal convent. lampen	Percentage conv. Lampen
Gorinchem	8.680	3.003	34,60%	5.677	65,40%
Hardinxveld-Giessendam	3.595	1.851	51,49%	1.744	48,51%
Hendrik-Ido-Ambacht	7.820	7.540	96,42%	280	3,58%
Molenlanden	10.816	5.860	54,18%	4.956	45,82%
Papendrecht	7.064	4.650	65,83%	2.414	34,17%
Vijfheerenlanden	14.851	8.659	58,31%	6.192	41,69%
Totaal lampen in areaal	52.826	31.563	59,75%	21.263	40,25%

In 2024 is er binnen het totale areaal van Bureau OVL een toename van ledlampen gerealiseerd van 18,11%.

3.1.1. Meldingen

De beheertaak storingen en calamiteiten is gedurende 2024 naar tevredenheid uitgevoerd. Alle meldingen van burgers en meldingen vanuit de schouw zijn uitgezet bij de aannemer door middel van inspectieopdrachten. Kabelstoringen zijn uitgezet bij de netbeheerder Stedin. Storingen die niet direct verholpen kunnen worden, worden via uitvoeringsopdrachten uitgezet bij de aannemer. Dit zijn over het algemeen schades aan masten en/of armaturen en defecte armaturen die niet direct verholpen kunnen worden.

Door de belofte van de aannemer om tijdelijke armaturen te plaatsen op installaties waar een directe reparatie niet mogelijk blijkt, zorgt dat er weinig niet brandende lichtobjecten zijn. Ook de belofte dat in het areaal van Bureau OVL 99,80% van de lampen branden, is tot op heden gerealiseerd. Dit heeft geleid tot een flinke reductie aan klachten van ontevreden bewoners die op hun beurt weer raadsleden en bestuurders lastigvallen.

In het onderstaand overzicht is zichtbaar gemaakt hoeveel storingen er per kwartaal zijn gemeld en wat de aard van de melding was. Daarbij is een overzicht toegevoegd over de hoeveelheid kosten die zijn gemaakt per maand in de jaren 2023 en 2024.

Overzicht storingsverloop areaal BOVL per gemeente uitgesplitst Q1 t/m Q4-2024

Storings Q1 + Q2 + Q3 - 2024	Oorzaak / Gemeente																							
	Gorinchem Q1	Gorinchem Q2	Gorinchem Q3	Gorinchem Q4	Hardinxveld Q1	Hardinxveld Q2	Hardinxveld Q3	Hardinxveld Q4	HI-Ambacht Q1	HI-Ambacht Q2	HI-Ambacht Q3	HI-Ambacht Q4	Molenlanden Q1	Molenlanden Q2	Molenlanden Q3	Molenlanden Q4	Papendrecht Q1	Papendrecht Q2	Papendrecht Q3	Papendrecht Q4	Vijfheerenlanden Q1	Vijfheerenlanden Q2	Vijfheerenlanden Q3	Vijfheerenlanden Q4
Oorzaak	1.1	1.2	1.3	1.4	2.1	2.2	2.3	2.4	3.1	3.2	3.3	3.4	4.1	4.2	4.3	4.4	5.1	5.2	5.3	5.4	6.1	6.2	6.3	6.4
Armatuur defect	11	12	3	5	5	1	1	2	7	16	11	6	2	4	2	1	10	3	1	2	40	4	9	8
Defect product	1	1	1	1	0	1	2	0	1	5	11	1	0	0	2	2	4	0	4	0	1	1	2	0
Driver defect	8	0	2	2	2	0	2	1	0	2	1	3	2	2	2	2	1	1	1	0	13	7	6	14
Einde levensduur	19	30	34	28	1	0	1	1	0	1	0	0	14	16	24	23	1	1	1	5	18	13	34	23
Geen - dubbele melding	0	0	1	5	0	0	0	2	0	0	4	6	1	0	0	2	1	0	0	1	2	1	4	2
Geen - storing onterecht	28	0	2	7	2	0	0	4	3	0	2	3	3	0	1	1	0	0	0	2	37	1	1	3
Lampstoring	189	71	191	240	48	18	20	52	185	73	52	52	96	66	105	142	60	28	62	104	375	141	196	354
Lichtthinder	2	2	1	2	4	2	2	1	8	11	10	6	4	5	1	2	2	2	3	4	12	10	8	8
Onbekend	17	1	1	0	6	0	1	0	23	11	4	1	0	0	0	0	3	1	0	0	6	0	6	1
Ontbreken mastluikje	4	10	3	5	0	2	1	0	4	13	8	4	3	1	1	3	4	2	0	1	0	6	8	7
Schade door aanrijding	6	9	10	14	4	10	1	9	12	12	14	21	6	13	11	13	3	8	9	13	24	20	29	28
Scheve mast door verzakking/aanrijding	1	3	2	6	0	4	2	4	9	15	6	6	2	32	15	10	2	4	3	1	12	37	23	8
Stormschade	5	2	2	1	0	3	1	0	1	0	0	0	5	5	1	0	4	0	0	0	9	8	5	6
Vandalisme	0	1	1	0	3	2	0	4	7	1	1	3	10	3	3	3	2	0	2	1	2	3	2	2
Totaal excl. Netwerkstoring	291	142	254	316	75	43	34	80	260	160	124	112	148	147	168	204	97	50	86	134	551	252	333	464
Totaal storings in areaal t/m Q4 excl. Netwerkstoringen	1.003				232				656				667				367				1.600			
Percentage lichtobjecten totaal areaal BOVL	8.058	15,94%			3.444	7%			7.697	15%			10.587	21%			6.620	13%			14.155	28%		
Storingpercentage Q1 tov areaal gemeente		3,61%				2,18%				3,38%				1,40%				1,47%				3,89%		
Storingpercentage Q2 tov areaal gemeente		1,76%				1,25%				2,08%				1,39%				0,76%				1,78%		
Storingpercentage Q3 tov areaal gemeente		3,15%				0,99%				1,61%				1,59%				1,30%				2,35%		
Storingpercentage Q4 tov areaal gemeente		3,92%				2,32%				1,46%				1,93%				2,02%				3,28%		
Storingpercentage '24 tov areaal gemeente	1.003	12,45%			232	6,74%			656	8,52%			667	6,30%			367	5,54%			1.600	11,30%		
Netwerkstoring - algemeen Stedin	90	32	34	55	10	7	28	44	39	33	33	38	106	46	46	68	87	22	32	37	147	77	81	122
totaal	211	2,62%			89	2,58%			143	1,86%			266	2,51%			178	2,69%			427	3,02%		

In oktober 2024 heeft het management een uiteenzetting gegeven aan de gemeenteraad van Molenlanden over de organisatie en werkwijze van Bureau OVL. Daarnaast is er een korte demo geweest van het beheers pakket MOON 3.0

Van de afgelopen twee jaar zijn ook de kosten voor het storingsherstel inzichtelijk gemaakt. Door twee jaren met elkaar te vergelijken, zien we het de ontwikkeling van de kosten over de jaren heen. Wat opvalt is dat het aantal storings wel terugloopt, maar dat het aantal schadegevallen toeneemt.

Gemeente	jaar / maand	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december	totaal t/m december	Stijging t.o.v. 2023
Gorinchem	2023	€ 7.219	€ 12.024	€ 25.664	€ 26.762	€ 22.194	€ 14.811	€ -	€ 2.791	€ 4.172	€ 29.784	€ 16.444	€ 16.345	€ 178.211	
Gorinchem	2024	€ 28.311	€ 35.733	€ 13.143	€ 56.183	€ 25.142	€ 14.213	€ 12.240	€ 14.474	€ 25.664	€ 10.053	€ 30.963	€ 20.763	€ 286.881	
Gorinchem	2024-2023	€ 21.092	€ 23.709	€ -12.521	€ 29.421	€ 2.948	€ -598	€ 12.240	€ 11.684	€ 21.491	€ -19.731	€ 14.519	€ 4.418	€ 108.670	60,98%
Hardinxveld Giessendam	2023	€ 6.810	€ 3.683	€ 5.905	€ 8.798	€ 5.754	€ 5.897	€ -	€ 4.301	€ 531	€ 2.598	€ 3.511	€ 3.443	€ 51.230	
Hardinxveld Giessendam	2024	€ 6.263	€ 2.935	€ 903	€ 14.515	€ 8.469	€ 3.444	€ 4.868	€ 2.296	€ 2.906	€ 3.771	€ 5.440	€ 4.600	€ 60.409	
Hardinxveld Giessendam	2024-2023	€ -546	€ -748	€ -5.002	€ 5.717	€ 2.715	€ -2.453	€ 4.868	€ -2.005	€ 2.375	€ 1.173	€ 1.929	€ 1.157	€ 9.179	17,92%
Hendrik Ido Ambacht	2023	€ 4.149	€ 12.684	€ 12.120	€ 22.513	€ 19.997	€ 16.315	€ -	€ 6.250	€ 5.734	€ 7.283	€ 8.575	€ 5.534	€ 121.153	
Hendrik Ido Ambacht	2024	€ 20.655	€ 5.059	€ 7.144	€ 32.604	€ 14.156	€ 8.736	€ 9.195	€ 9.566	€ 7.114	€ 14.445	€ 16.629	€ 10.808	€ 156.108	
Hendrik Ido Ambacht	2024-2023	€ 16.506	€ -7.625	€ -4.976	€ 10.091	€ -5.842	€ -7.579	€ 9.195	€ 3.316	€ 1.381	€ 7.161	€ 8.054	€ 5.274	€ 34.955	28,85%
Molenlanden	2023	€ 17.855	€ 9.841	€ 25.215	€ 20.026	€ 30.988	€ 41.276	€ -	€ 11.532	€ 12.538	€ 15.235	€ 8.382	€ 9.791	€ 202.680	
Molenlanden	2024	€ 26.952	€ 16.637	€ 4.784	€ 39.418	€ 23.045	€ 19.316	€ 9.371	€ 16.178	€ 17.248	€ 17.833	€ 14.461	€ 13.367	€ 218.608	
Molenlanden	2024-2023	€ 9.097	€ 6.795	€ -20.431	€ 19.392	€ -7.943	€ -21.960	€ 9.371	€ 4.645	€ 4.710	€ 2.598	€ 6.079	€ 3.576	€ 15.928	7,86%
Papendrecht	2023	€ 5.113	€ 6.193	€ 8.448	€ 9.010	€ 25.344	€ 14.063	€ -	€ 5.522	€ 3.977	€ 7.454	€ 1.698	€ 9.631	€ 96.452	
Papendrecht	2024	€ 14.620	€ 3.343	€ 7.663	€ 20.332	€ 7.079	€ 3.421	€ 3.917	€ 3.974	€ 15.051	€ 6.906	€ 6.719	€ 3.190	€ 96.215	
Papendrecht	2024-2023	€ 9.508	€ -2.850	€ -786	€ 11.323	€ -18.265	€ -10.642	€ 3.917	€ -1.548	€ 11.073	€ -547	€ 5.022	€ -6.441	€ -237	-0,25%
Vijfheerenlanden	2023	€ 18.673	€ 23.651	€ 44.551	€ 32.973	€ 46.340	€ 90.753	€ -	€ 19.546	€ 16.638	€ 23.069	€ 19.958	€ 21.552	€ 357.706	
Vijfheerenlanden	2024	€ 47.108	€ 26.764	€ 16.897	€ 103.029	€ 24.330	€ 23.244	€ 25.138	€ 22.182	€ 45.215	€ 27.115	€ 25.524	€ 35.757	€ 422.303	
Vijfheerenlanden	2024-2023	€ 28.435	€ 3.113	€ -27.654	€ 70.056	€ -22.011	€ -67.509	€ 25.138	€ 2.636	€ 28.577	€ 4.045	€ 5.567	€ 14.205	€ 64.596	18,06%

De stijging van kosten als gevolg van de schadegevallen wordt gecompenseerd door de uitkeringen van het NODR. In 3.2.3 is een overzicht van de NODR uitkeringen per gemeente ingevoegd.

3.2. Onderhoud

3.2.1. Schouw

In 2024 zijn er in diverse gemeenten een schouw uitgevoerd. De laatste schouw is uitgevoerd in de zomervakantie, waardoor in de periode (najaar) 2024 de pieken door vele storingsmeldingen zijn afgevlakt.

3.2.2. Remplace

In 2024 is er wederom geen remplace uitgevoerd, omdat iedere gemeente in een vervangingsplan heeft aangegeven de systemen te moderniseren en over te gaan op Ledverlichting. Dit fenomeen leidt wel tot een hoger storingsherstel.

3.2.3. Schademasten

Schademeldingen worden door het NODR behandeld en verhaald op de veroorzaker of geclaimd via het waarborgfonds. Per schadegeval worden bedragen uitgekeerd en deze zijn per kwartaal zichtbaar gemaakt. Deelname aan het NODR levert de nodige schadeloosstellingen op en op jaarbasis zijn dat toch wel hele bedragen. Er is in 2024 een totaal bedrag uitgekeerd van € 494.281,-. De genoemde schade-uitkeringen zijn door het NODR rechtstreeks uitgekeerd aan de betreffende gemeenten.

Ontvangen schadevergoeding NODR 2024					
Gemeente / Periode	Q1-24	Q2-24	Q3-24	Q4-24	Totaal
Gorinchem	€ 10.811	€ 26.296	€ 14.739	€ 19.241	€ 71.087
Hardinxveld Giessendam	€ 4.813	€ 7.696	€ 6.098	€ 10.293	€ 28.899
Hendrik Ido Ambacht	€ 6.703	€ 16.904	€ 19.418	€ 30.227	€ 73.252
Molenlanden	€ 21.361	€ 18.373	€ 20.112	€ 22.756	€ 82.603
Papendrecht	€ 3.003	€ 7.042	€ 10.051	€ 8.359	€ 28.455
Vijfheerenlanden	€ 96.153	€ 35.908	€ 26.926	€ 50.998	€ 209.985
Totaal ontvangen -24	€ 142.844	€ 112.219	€ 97.344	€ 141.874	€ 494.281

3.3. Projecten

Er is, zoals al reeds aangegeven, door de beheerders dankbaar gebruik gemaakt van de raamovereenkomst "Uitvoering Projecten". Afgelopen periode zijn er veel projecten in voorbereiding, opgestart, in uitvoering en opgeleverd. Momenteel wordt er gewerkt aan de voorbereiding van enkele grote vervangingsprojecten. In Hendrik-Ido-Ambacht is tot volle tevredenheid een vervanging van 4600 armaturen gerealiseerd in een tijdsbestek van minder dan een half jaar. Wethouder Ralph Lafleur van de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht verrichtte de montage van eerste en het laatste armatuur. De meeste gemeenten hebben hun vervangingsplannen reeds goedgekeurd gekregen door de raad. De samenwerking tussen Bureau OVL, de contractaannemer en de opdrachtgever verlopen prettig en soepel. Vanaf de start van de raamovereenkomst tot en met eind 2024 is er een totaal bedrag van € 6.143.650 in opdracht gegeven. Met de projecten die nog in voorbereiding zijn, is de verwachting dat de teller medio 2025 op € 8.000.000 staat. Het contract met CityTec loopt tot 1 juli 2025.



Fotograaf: Cees van Meerten; Wethouder Duurzaamheid Ralph Lafleur (rechts) assisteert bij vervanging van de lantaarns.

4. Paragrafen

4.1. Bedrijfsvoering

4.1.1. Organisatie

Personeel

De personele bezetting bestond op 1 januari 2024 uit 6,23 fte vaste medewerkers en 0,44 fte inhuur medewerker, die wordt ingehuurd voor zijn expertise als Werk-Verantwoordelijke (WV'er). Een expertise die niet bij Bureau OVL aanwezig is.

Personele wijzigingen

Op 1 juni 2024 heeft de projectleider(0,89 fte) ontslag genomen. Om enigszins het projectenteam te ondersteunen is er een interim projectleider (0,44 fte) ingehuurd, die tevens de opdracht heeft om de processen binnen het team Projecten te optimaliseren. De werkvoorbereiding is vanaf november 4 uur meer gaan werken, om de facturatiestroom te kanaliseren en te beheersen.

Het Algemeen Bestuur heeft de heer T. Boerman ook voor 2024 weer benoemd als intern controller. T. Boerman heeft ook meegewerkt aan de professionalisering van de administratieve systemen en rapportages. Hij is op afroep beschikbaar.

De HR zaken worden begeleid door Interim-HR adviseur, mevrouw R. de Bruin. In 2024 hebben er periodiek personeelsgesprekken en verzuimgesprekken plaatsgevonden. De functies van de medewerkers zijn door bureau Leeuwendaal gewogen op de HR21-methodiek en iedere medewerker heeft nu een formele functiebeschrijving en een bijbehorende functie(salaris)schaal. Mevr. R. de Bruin is op afroep beschikbaar.

In onderstaand schema is deze wijziging gevisualiseerd.

1-jan-24	Aantal medewerkers		Vast		Inhuur	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Algemeen manager	1	1,00	1	1,00	0	0,00
Team Beheer	3	2,67	3	2,67		0,00
Team Projecten	4	3,00	3	2,56	1	0,44
Totaal	8	6,67	7	6,23	1	0,44

31-dec-24	Aantal medewerkers		Vast		Inhuur	
	Aantal	Fte	Aantal	Fte	Aantal	Fte
Algemeen manager	1	1,00	1	1,00	0	0,00
Team Beheer	3	2,67	3	2,67		0,00
Team Projecten	4	2,56	2	1,67	2	0,89
Totaal	8	6,23	6	5,34	2	0,89

Personele ontwikkelingen

In 2024 is door de werknemers goed gebruik gemaakt van het besteedbare opleidingsbudget. Iedere medewerker heeft wel een cursus of een training gedaan. Als team is er ook een training CROW-UAV 2012 gevolgd. Voor komend jaar zal er zeker van het beschikbare budget gebruik gemaakt worden. Ook het traject TMA-sessies is in maart 2024 succesvol afgerond.

Er is een formele vacature uitgezet voor de functie van projectleider/directievoerder, maar de markt is schaars.

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

Installatie Verantwoordelijkheid

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

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

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

ICT

Een goede provider en ICT manager is voor het goed functioneren van Bureau OVL een must. Het onderhoud van alle ICT datasystemen worden al enkele jaren tot tevredenheid uitgevoerd door de firma Proxsys. Zij zorgen voor het goed functioneren van ons systeem in de Cloud en voor een adequate beveiliging tegen hackers en ongewild dataverlies en zijn AVG-proof. Met hen is een onderhoudscontract afgesloten, waarbij de medewerker ook gebruik kan maken van de helpdesk. In 2025 zal de overstap worden gedaan naar de ICT-firma Paree. Proxsys gaat zich verder richten op grote, professionele organisaties.

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

Er is met grote regelmaat overleg met de firma Montad over mogelijke aanpassingen van het beheersysteem MOON. Er wordt met dit systeem intensief gewerkt en regelmatig komen er issues voor die verbetering of vereenvoudiging behoeven. De verbetervoorstellen moeten leiden tot een goed beheersysteem, waar zowel de beheerder zijn informatie goed uit kan halen, de medewerker

van Bureau OVL grip blijft houden op de handelingen van de aannemer en deze ook toetsen aan het contract. Daarnaast moet het kunnen zorgen voor een snelle en duidelijke afwikkeling van de storingen en calamiteiten.

Financiën

Om meer scheiding te kunnen maken tussen DVO en DVO+ werkzaamheden wordt er een heldere verdeling van kosten opgesteld, zodat de jaarlijkse bijdrage van de gemeenten ook daadwerkelijk worden gebruikt voor de DVO activiteiten. Daardoor wordt ook zichtbaar hoeveel uren er declarabel gemaakt moeten worden, om een projectteam in de lucht te kunnen houden. Zo draagt iedere gemeente zelf de lasten van een door hen in opdrachtgegeven project (DVO+) activiteit. Historie leert dat er in het verleden te weinig is gefactureerd, te laat is gefactureerd of helemaal niet is gefactureerd op de projecten. In 2024 is hierop flinke inhaalslag gemaakt om alle kosten te registreren en te bewaken. Sinds de komst van de raamovereenkomsten lopen er nog nauwelijks geldstromen meer door de boeken van Bureau OVL.

In 2024 heeft Bureau OVL de keuze gemaakt om te veranderen van administratiekantoor. De administratie wordt overgenomen door Florys Financieel adviseurs te Hardinxveld-Giessendam. In goed overleg met de directie van Verstegen is overeengekomen, dat de financiële-administratie per 1 oktober 2024 overgenomen kon worden en de salarisadministratie per 1 januari 2025. Bureau OVL blijft wel verbonden aan Verstegen voor de controle op de jaarstukken door de accountant.

Bureau OVL heeft de projectadministratie sterk verbeterd en zijn de kosten- en opbrengsten-bewaking een vast onderwerp geworden op bouwvergaderingen, projectenoverleg en beheerdersbijeenkomsten. Declarabele uren en andere kosten worden maandelijks gefactureerd. Zo heeft BOVL meer grip gekregen op de financiële stromen. De financiële huishouding is met de komst van de beide raamovereenkomsten minder complex, omdat de betalingen dan rechtstreeks tussen contractanten en gemeenten loopt. De financiële handelingen en financiële risico's worden voor Bureau-OVL dan ook flink gereduceerd.

Proces

De gewijzigde Wet Gemeenschappelijke Regelingen is op 1 juli 2022 van kracht geworden. Daarop is ook de Gemeenschappelijke Regeling Bureau OVL aangepast en ter beoordeling aangeboden aan de colleges van de deelnemende gemeenten. Hoewel de GR vroegtijdig is aangeboden is het gemeenten niet gelukt om tijdig het akkoord op de GR te bespreken in hun raden. De Herziene Gemeenschappelijke Regeling moest per 1 juli 2024 door de colleges zijn vastgesteld en gepubliceerd, echter is de verwachting dat dit zal plaatsvinden medio februari 2025.

ARBO

Omdat de gehele inrichting van het kantoor gedateerd en versleten is en niet meer voldoet aan de huidige regelgeving, wordt er gewerkt aan een gehele opfrisbeurt van het kantoor met andere vloerbedekking, verlichting en een moderne inrichting. Dit is noodzakelijk om mensen gezond te houden maar ook om te blijven voldoen aan de Arbowetgeving. In 2024 is er door het bestuur goedkeuring gegeven om binnen een budget van € 70.500 het kantoor te vernieuwen. Inmiddels worden er gesprekken gevoerd met een, via aanbesteding gezochte kantoorinrichter. Plannen worden verder uitgewerkt en de planning is dat in de luwe periode (eind april 2025) de plannen zullen worden verwezenlijkt.

CROW 400

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

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

Er zijn flink wat stappen gezet in de positieve richting door een reeds ontstane samenwerkende groep mensen. Er zijn met de contractaannemer goede werkafspraken gemaakt en er is een definitieve werkwijze bepaald en vastgesteld, welke aanzienlijke kostenvermindering met zich mee heeft gebracht.

4.1.2. Ontwikkelingen

CityTec B.V.

De uitvoering van het schade- en storingenherstel verloopt naar wens. Er zijn momenteel weinig lichtobjecten waar er voor langere tijd geen licht brand. CityTec zet voor storingen die niet direct kunnen worden verholpen tijdelijke armaturen in. Er brand dus altijd een lamp. Echter als het een kabelstoring in het net van Stedin betreft, wordt er hiervan melding gemaakt, zodat zij de kabelstoring kunnen oplossen. De actie die Stedin hiervoor moet ondernemen kan in sommige gevallen langer duren dan gewenst.

Als er voor een langere periode in een straat meerdere lichtobjecten in storing staan als gevolg van een netwerkstoring, kan er een tijdelijk, bovengrondse voeding worden aangebracht, zodat de gewenste sociale veiligheid niet in het geding komt. Ook het gebruik van tijdelijke verlichting op zonne-energie is een optie.

In 2024 zijn er nauwelijks klachten geweest vanuit bewoners, raden en/of wethouders. Er wordt voortdurend gewerkt aan een goede performance van de dienstverlening. Klachten worden serieus genomen en zo snel als mogelijk verholpen.

Raamovereenkomst “Onderhoud, storing- en calamiteiten beheer”

Bureau OVL is tevreden over de performance van CityTec. De raamovereenkomst met CityTec liep per 31 maart 2024 af en is verlengd. Dit is de eerste verlenging van het contract. Het is contractueel mogelijk om het contract met nog een jaar te verlengen tot en met 31 maart 2026.

Raamovereenkomst Uitvoering Projecten Openbare verlichting

Door de gemeenten wordt gretig gebruik gemaakt van de mogelijkheden die de raamovereenkomst biedt. De verwachting is dat het gebudgetteerde bedrag, ad € 8mio., al gerealiseerd zal zijn bij afloop van het contract op 30 juni 2025. Dit betekent dat er geen gebruik gemaakt kan worden van de mogelijkheid om het contract met twee maal een jaar te verlengen.

Aanbesteding nieuwe raamovereenkomst.

Gezien de ontwikkelingen in de markt, de snelle upgrading van het areaal en de schaarste in beschikbare capaciteit van aannemers heeft Bureau OVL besloten om beide raamovereenkomsten opnieuw aan te besteden als één raamovereenkomst. Hiervoor is Buro 33 gecontracteerd en zal samen met de inkooporganisatie van de Drechtsteden (Inkoop JKC) de aanbesteding voorbereiden, Europees aan te besteden en het gunningsproces te begeleiden. Op de beheerders en de projectleiders van de gemeenten zal weer een beroep worden gedaan om mee te denken en mee te lezen. Voorafgaand zullen de huidige overeenkomsten met elkaar worden geëvalueerd. Betrokkenheid van alle beheerders vanuit de gemeenten, waarbij iedereen zijn inbreng kan geven heeft in het verleden aangetoond dat er weinig problemen ontstaan bij de interpretatie en uitvoering van de activiteiten. Het is immers een bestek van ons allemaal.

4.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Over het jaar 2023 (jaar t-1) bedroeg de bedoelde gemeentelijke bijdrage € 608.000. Het gewenste weerstandsvermogen per ultimo van het boekjaar bedraagt dan € 183.000. Het werkelijke weerstandsvermogen in de vorm van de algemene reserve is € 157.000. Daarmee is het gewenste niveau op € 26.000 na bereikt. In het voorstel resultaatbestemming zal een toevoeging aan deze reserve worden voorgesteld.

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

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

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

Risico	Bedrag	Impact	Kans			Totaal
			80%	50%	25%	
ontstaan van vacatures	€ 653.400	25%		€ 81.675		€ 81.675
achterblijvende omzet plustaken	€ 386.300	50%			€ 48.288	€ 48.288
Dekkingsverlies op overhead	€ 46.356	50%			€ 5.795	€ 5.795
ziekteverzuim en personele verplichtingen	€ 60.000	25%			€ 3.750	€ 3.750
						€ 139.507
Interne financiering investeringen	€ 20.000					€ 20.000
Algemene risico's	€ 20.000					€ 20.000
						€ 179.507
Beschikbare weerstandsvermogen						€ 157.702
Tekort aan weerstandsvermogen						€ 21.805

Ontstaan van vacatures

De grootste kostencomponent is de personeelskosten. Het belangrijkste risico is het niet kunnen invullen van vacatures als die ontstaan. De arbeidsmarkt is van dien aard dat invulling van een vacature zondermeer niet vanzelfsprekend is. Het risico bestaat dat genoeg moet worden genomen met een medewerker die (nog) niet over de juiste competenties beschikt. Dat kan een risico vormen voor de kwaliteit van de dienstverlening. Wanneer de vacature noodgedwongen moet worden ingevuld met inhuur kan in financiële zin een risico optreden. Uitgegaan is van het geraamde bedrag aan personeelskosten in 2025 en een impact van 25%. De kans dat het risico zich voordoet wordt geschat op 50%.

Achterblijvende omzet plustaken

De gemeenten zijn niet verplicht plustaken af te nemen. Het risico bestaat dat de geraamde omzet niet wordt gerealiseerd. Indien dat zich voordoet ontstaat een dekkingstekort op de personeelskosten. Uitgegaan is van de geraamde omzet 2025 en een impact van 50%. De kans dat het risico zich voordoet wordt geschat op 25%.

Dekkingsverlies op overhead

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

Ziekteverzuim en personele verplichtingen

Kosten van ziekteverzuim en doorlopende personele verplichtingen zijn een regulier bedrijfsrisico. Dit risico wordt ingeschat op € 60.000 met een impact en kans van beide 25%.

Interne financiering investeringen

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

Algemene risico's

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

4.3. Financiering

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

Per 31-12-2024 bedraagt het tegoed aan liquide middelen bij de Rabobank € 509.537,62. Alle financiële transacties liepen tot 1 oktober 2024 via het administratiekantoor Verstegen naar de Rabobank. Vanaf die datum worden de transacties uitgevoerd door administratiekantoor Florys. De kredietkwalificatie (= double A) van de Rabobank voldoet aan de norm van het financieringsstatuut. Bureau OVL beschikt niet over kredietfaciliteiten en heeft geen leningen o/g en u/g.

4.4 Rechtmatigheid

In de rechtmatigheidsverantwoording is aangegeven dat er begrotingsonrechtmatigheden zijn geconstateerd, maar dat deze acceptabel zijn en passen binnen de begrotingskaders van het algemeen bestuur.

In de jaarrekening 2023 is in deze paragraaf de verwachting uitgesproken dat de omzet in 2024 aanzienlijk lager en overzichtelijker zou worden dan in 2023. Dit vanwege het feit dat de rol van Bureau OVL zich zou gaan beperken tot voorbereiding, projectleiding en directievoering. Daarbij werd opgemerkt dat het onderkennen en rapporteren van begrotingsafwijkingen sterk zou verbeteren. In 2024 zien we hiervan de resultaten.

Via de tussentijdse rapportages is het bestuur gedurende het verslagjaar geïnformeerd over het verloop van omzet, kosten en resultaat in relatie tot de begroting. Daarbij is geconstateerd dat de ontwikkeling van de omzet, en van de daarmee verband houdende kosten, ten opzichte van de begroting mede voortvloeit uit politieke beslissingen aangaande verduurzaming.

Zoals in de jaarrekening 2023 is toegezegd is in het verslagjaar 2024 in de financiële verordening opgenomen de wijze waarop wordt omgegaan met begrotingsonrechtmatigheden.

5. Programmaverantwoording

5.1. Staat van baten & lasten + Balans en toelichtingen

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Staat van baten en lasten over 2024

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten dienstverleningsovereenkomst en projecten	1.160.256	979.576	1.808.893
Lasten dienstverleningsovereenkomst en projecten	781.784	744.950	1.531.207
a. Saldo programma	378.472	234.626	277.686
een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;	-	-	-
een overzicht van de kosten van overhead;	216.782	231.630	223.890
het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting, en	-	-	-
het bedrag voor onvoorzien;	-	-	-
b. saldo algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien;	-216.782	-231.630	-223.890
c. het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten, volgend uit a en b;	161.690	2.996	53.796
d. de werkelijke toevoeging en onttrekking aan reserves per programma	18.949	-	20.610
e. het gerealiseerde resultaat, volgend uit de onderdelen c en d.	180.639	2.996	74.406

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Balans per 31 december 2024	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa met economisch nut</i>	14.358	30.075
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	49.846	150.320
Overige vorderingen	-	-
<i>Liquide middelen</i>	509.542	220.045
<i>Overlopende activa</i>	21.454	128.908
	595.200	529.348
PASSIVA		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	157.702	156.406
Gerealiseerde resultaat	180.640	53.796
<i>Bestemmingsreserves:</i>		
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	33.551	-
	371.893	210.202
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overige schulden	71.776	189.920
Overlopende passiva	151.531	129.226
	595.200	529.348

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Toelichting op de balans per 31 december 2024

	2024	2023
	€	€
Materiële vaste activa met economisch nut		
Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari	65.029	66.638
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	34.954	21.713
Boekwaarde per 1 januari	30.075	44.925
Mutatie boekjaar:		
investerings	825	1.538
desinvesterings	-	-3.147
afschrijvingen	-16.542	-16.388
afschrijving desinvesterings	-	3.147
	-15.717	-14.850
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	65.854	65.029
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	51.496	34.954
Boekwaarde per 31 december	14.358	30.075

In bijlage 1 is een gedetailleerd overzicht opgenomen.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vorderingen		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	49.846	150.320
Voorziening	-	-
	49.846	150.320
Overige vorderingen	-	-

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	313	387	418	458
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	687	613	582	542
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (vervolg)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	259.791	136.179
Rabobank, spaarrekening	249.747	83.862
Kas	4	4
	509.542	220.045
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	16.507	128.024
Nog te ontvangen bedragen	3.231	884
Vooruitbetaalde bedragen	1.716	-
	21.454	128.908

Vaste passiva
Eigen vermogen

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

	Boekwaarde	Bestemming			Overige	Boekwaarde 31-
	31-12-2023	resultaat	boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	12-2024
Algemene reserve	156.406	1.296	-	-	-	157.702
Gerealiseerde resultaat	53.796	-53.796	180.640	-	-	180.640
Bestemmingsreserves:						
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	-	52.500	-	-18.949	-	33.551
Totaal	210.202	-	180.640	-18.949	-	371.893

Toelichting op bestemmingsreserve bedrijfsvoering;

Voor het op orde krijgen van het archief volgens de archiefwet een bedrag gereserveerd van ad. € 20.000, -

Voor het voorbereiden en uitschrijven van een Europese aanbesteding raamovereenkomst "Uitvoering onderhoud en projecten" is een bedrag gereserveerd van ad. € 25.000, -; looptijd oktober 2024 - juni 2025

Voor het op orde krijgen en aanpassen van de website, om te voldoen aan de "digitale toegankelijkheid van gemeentelijke websites" is een bedrag gereserveerd van ad. € 7.500, - looptijd uitvoering medio 2025.

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

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden	71.776	189.920
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	34.993	-
Nog te betalen kosten	116.538	129.226
	151.531	129.226

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 die verkregen is door de personeelskosten te vermenigvuldigen met 100/88 ste. Op deze wijze wordt een bestendige en objectieve gedragslijn toegepast.

Huurverplichtingen

Er bestaat een huurverplichting ter grootte van ongeveer € 25.000 per jaar.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
BATEN			
Gemeentelijke bijdragen lichtpunten	652.100	611.857	608.472
Projecten	310.658	446.078	1.079.633
Omzet beheer	16.818	99.090	59.424
Overige	-	3.231	61.364
	<u>979.576</u>	<u>1.160.256</u>	<u>1.808.893</u>

Toelichting:

De hogere baten zijn gerealiseerd door dat er bij "Projecten" meer projecten zijn voorbereid en uitgevoerd zodat er meer declarabele uren zijn gemaakt en gefactureerd. Er zijn door de opdrachtgevers meer DVO+ opdrachten verstrekt aan "Beheer"

LASTEN

Projectlasten

Projecten (materialen en uren)	65.000	233.539	827.447
Inkoop extra diensten gemeenten	48.500	51.581	28.895
Nieuwe aansluitingen			80.687
Diversen		5.175	15.747
	<u>113.500</u>	<u>290.295</u>	<u>952.776</u>

Toelichting:

De hogere projectlasten in 2024 worden veroorzaakt doordat Bureau-OVL, de inhuur van specialisten, rechtstreeks doorbelast op de projectlasten. Dit heeft ook geresulteerd in lagere personeelslasten Er waren dat jaar tevens meer aansluitingen gemaakt door Stedin.

Personeelslasten

Brutolonen	461.650	401.083	430.140
Sociale lasten	67.800	57.129	59.878
Pensioenpremie	70.000	56.391	61.589
Reiskostenvergoeding	14.500	11.143	13.669
Inhuur personeel			-
Overige personeelskosten	17.500	7.393	13.155
Mutatie reservering vakantie-uren		-11.252	
Ontvangen ziekengeld		-30.398	
	<u>631.450</u>	<u>491.489</u>	<u>578.431</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024 (vervolg)

	Begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur pand	24.000	25.010	24.588
Gas, water, elektra	4.500	3.153	4.056
Onroerende zaaklasten	700	792	619
Overige huisvestingskosten	4.500	5.426	4.620
	<u>33.700</u>	<u>34.381</u>	<u>33.883</u>

Beheerslasten			
Licenties	28.000	29.367	28.662
Onderhoud kantoorautomatisering	24.000	18.494	17.633
Kantoorautomatisering	800	-	94
Overige beheerslasten	500	-	-
	<u>53.300</u>	<u>47.861</u>	<u>46.389</u>

Afschrijvingen			
Kantoorinrichting en -inventaris	3.100	1.482	1.328
Beheerpakket en kantoorautomatisering	15.160	15.060	15.060
	<u>18.260</u>	<u>16.542</u>	<u>16.388</u>

	Begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Overige bedrijfslasten			
Abonnementen en contributies	13.000	11.411	11.090
Representatiekosten	650	695	698
Telefoonkosten	4.070	1.986	1.997
Kantoorbenodigdheden	2.500	1.526	1.964
Administratiekosten	21.700	14.000	17.460
Accountantskosten	16.500	16.225	28.691
Algemene verzekeringen	25.000	27.405	25.689
Advieskosten	29.150	33.782	24.875
Studiekosten	7.000	10.340	14.219
Bankkosten	800	662	587
Overige algemene kosten		-35	-40
Onvoorzien	6.000	-	-
	<u>126.370</u>	<u>117.997</u>	<u>127.230</u>

6. Grondslagen Jaarrekening

6.1. Algemeen

Het boekjaar loopt van 1 januari 2024 tot 31 december 2024. 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 2024 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 € 2.500 gehanteerd. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur waarbij rekening gehouden wordt gehouden met een eventuele restwaarde. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Kantoorautomatisering: 33% per jaar

beheers pakket: 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 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 Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening 2024, het controleplan 2024, het bestuursbesluit van 14 maart 2024 betreffende begrotingsonrechtmatigheden en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV. Dat betekent dat:

1. De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
2. De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - o Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader 2024 zoals door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
 - o Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij in de financiële verordening 2024 is beschreven wanneer deze overschrijdingen 'acceptabel' zijn.
 - o Voor over- en onderschrijdingen van baten op programmaniveau, onderschrijdingen van lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld.
 - o Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening 2024, controleplan 2024. Dit betekent dat:
 - o Een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsongduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - o Een rapportagegrens van 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsongduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen en toegelicht.

7. Wet normering bezoldigingen topfunctionarissen (WNT)

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

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 2024 is als volgt:

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

	De heer M.D. Bal
	Algemeen Manager
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.790
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.855
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	125.645
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000

Vergelijkende cijfers 2023

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.329
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.560
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	116.889
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000

Topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.900

	De heer T. Boerman
	Adviseur financieel en interne controle
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	nee
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	15%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.105
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	-
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	12.105
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	34.950

Vergelijkende cijfers 2023

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	nee
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	15%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.195
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	-
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	12.195
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	34.745

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 2.100 of minder per 1 januari 2024

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

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Algemeen Manager bedraagt € 233.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het Algemeen en Dagelijks bestuur bedraagt € 34.950 en voor de overige leden van het dagelijks en Algemeen Bestuur € 23.300. Deze maxima worden niet overschreden.

8. Verantwoording Rechtmatigheid jaarrekening 2024

Algemeen

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

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

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 4 september 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 29.388. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 21.985 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 29.388. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur een bedrag van € 21.985 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	€
1A. Overschrijding lasten programmaonderdelen	21.985
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3.Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld.	0
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	21.985
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	21.985
5.Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	0
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	0
M&O criterium	
Geen bevindingen	

Toelichting

Het algemeen en het dagelijks bestuur hebben over begrotingsonrechtmatigheden de volgende afspraak gemaakt:

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

Getoetst aan dit besluit is er geen sprake van onacceptabele begrotingsonrechtmatigheden.

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

Bijlage 1. Materiele activa met economisch nut

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD- GIESSENDAM													
Bijlage 1. Overzicht van de materiële vaste activa met economisch nut													
Omschrijving	Jaar	%	Aanschaffingswaarden				Afschrijvingen				Boekwaarde 31-12-2024 €		
			inves- tingen		desinves- teringen		regulier		desinves- teringen				
			t/m 2023 €	2024 €	2024 €	t/m 2024 €	2024 €	2024 €	t/m 2024 €				
Kantoorinventaris													
Siemens (koffiezetapparaat)	jan-22	20	685	-	-	685	274	137	-	411		274	
Albeka - bureaustoelen	okt-22	20	5.450	-	-	5.450	1.272	1.090	-	2.362		3.088	
Trust Iris (conference camera)	nov-22	20	503	-	-	503	109	101	-	210		293	
Totaal kantoorinventaris			6.638	-	-	6.638	1.655	1.328	-	2.983		3.655	
Kantoorinrichting													
Schetsonwerp kantoorinrichting	dec-23	10	1.538	-	-	1.538	-	154	-	154		1.384	
Herzien en presenteren ontwerp	mrt-24	10		825	-	825	-	-	-	-		825	
			1.538	825	-	2.363	-	154	-	154		2.209	
Beheerpakket													
MOON implementatie	apr-20	20	19.150	-	-	19.150	14.363	3.830	-	18.193		957	
Kantoorautomatisering													
8x Elitebook HP	feb-21	20	10.040	-	-	10.040	5.355	2.008	-	7.363		2.677	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	jan-22	33	3.500	-	-	3.500	2.226	1.167	-	3.393		107	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	mrt-22	33	3.500	-	-	3.500	2.033	1.167	-	3.200		300	
Proxsys Elitebook (Notebook 15")	mrt-22	33	1.449	-	-	1.449	842	483	-	1.325		124	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	mei-22	33	6.000	-	-	6.000	3.155	2.000	-	5.155		845	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	aug-22	33	5.875	-	-	5.875	2.604	1.958	-	4.562		1.313	
Proxsys HP Zbook Firefly 15 G8	aug-22	33	1.799	-	-	1.799	798	600	-	1.398		401	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	nov-22	33	2.781	-	-	2.781	1.003	927	-	1.930		851	
Proxsys (upgrading ICT systeem)	dec-22	33	2.760	-	-	2.760	920	920	-	1.840		920	
Totaal kantoorautomatisering			37.703	-	-	37.703	18.936	11.230	-	30.166		7.537	
TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA			65.029	825	-	65.854	34.954	16.542	-	51.496		14.358	

Bijlage 2. Overzicht van Incidentele baten en lasten

Omschrijving	2024
<u>Incidentele baten:</u>	18.949
<u>Incidentele lasten:</u>	0
Saldo incidentele baten en lasten	<u>18.949</u>
Saldo baten en lasten	180.640
Eliminatie incidentele baten en lasten	18.949
Geschoond saldo baten en lasten	<u><u>161.691</u></u>

De incidentele bate betreft een onttrekking aan de reserve bedrijfsvoering ter dekking van de gemaakte kosten waarvoor de reserve is gevormd

Bijlage 3. Kosten-batenoverzicht 2024

Aantal masten in beheer	50.561		
Tarief per lichtobject	€ 12,10		
Bijdrage Gemeenten	€ 611.788		
Realisatie 2024 in relatie tot begroting 2024	Begroting 2024	Realisatie 2024	Begrotingsverschil 2024
Baten			
Totaal: Baten	€ 979.576	€ 1.160.256	€ 180.680
Lasten			
Projectkosten			
Totaal: Projectkosten	€ 65.000	€ 215.662	€ 150.662
Beheerkosten			
Totaal: Beheerkosten	€ 48.500	€ 69.457	€ 20.957
Personeelslasten			
Totaal: Personeelslasten	€ 631.450	€ 491.490	€ -139.960
Huisvestingskosten			
Totaal: Huisvestingskosten	€ 33.700	€ 34.381	€ 681
Beheerslasten			
Totaal: Beheerslasten	€ 53.300	€ 47.861	€ -5.439
Afschrijvingen			
Totaal: Afschrijvingen	€ 18.260	€ 16.542	€ -1.718
Algemene kosten			
Totaal: Algemene kosten	€ 126.370	€ 104.223	€ -22.147
Totaal: Lasten	€ 976.580	€ 979.616	€ 3.036
Resultaat	€ 2.996	€ 180.640	€ 177.644

Totaal lasten begroting	€	979.616
Onvoorzien	€	-
Totaal lasten voor rechtmatigheid	€	979.616
Verantwoordingsgrens	3% €	29.388
Rapporteringsgrens	3% €	29.388

9. Ontwerpbesluit Algemeen Bestuur

AB Bureau OVL : 2 juli 2025

Agendapunt :

Nummer : Bestuursvoorstel 2025-0..

Onderwerp : Jaarstukken 2024

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

- De jaarstukken 2024 met een voordelig resultaat van € 180.640 vast te stellen;
- Het voordelige resultaat 2024 als volgt te bestemmen:
 - Aanvullen van weerstandsvermogen € 23.451
 - 0-meting inventarisatie areaal € 50.000
 - Restant na rato terugstorten aan gemeenten € 107.189
€ 180.640
 - 50.561 lichtpunten in 2024
 - Restitutie van € 2,12 / lichtpunt

Toelichting:	Aant.lob.	Restitutie
Gorinchem	8.058	€ 17.083
Hardinxveld-Giessendam	3.444	€ 7.301
Hendrik-Ido-Ambacht	7.697	€ 16.318
Molenlanden	10.587	€ 22.444
Papendrecht	6.620	€ 14.034
Vijfheerenlanden	14.155	<u>€ 30.009</u>
		€ 107.189

Aldus besloten in de Algemene Bestuursvergadering,
gehouden op 2 juli 2025

De secretaris

De voorzitter

M.D. Bal