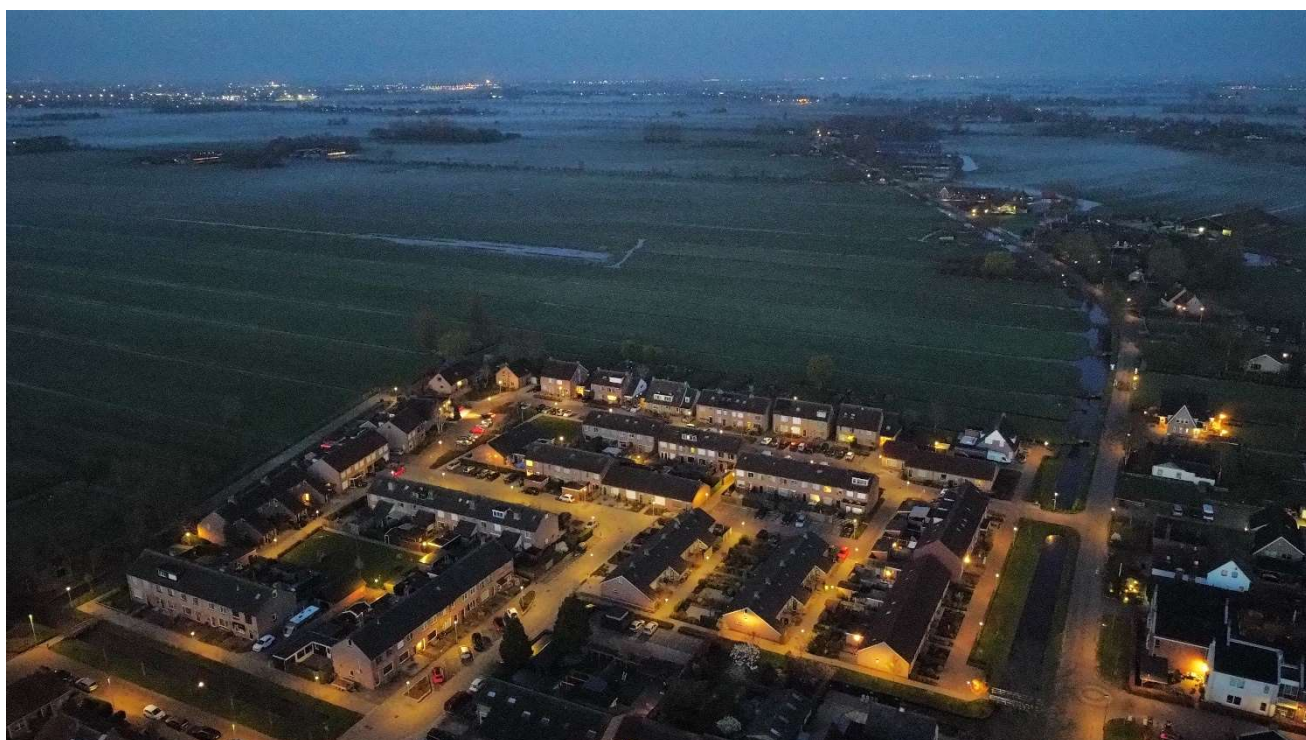


Programma begroting 2026 e.v.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING LEK-MERWEDE



Programmabegroting 2026

Concept

Opgesteld door M.D.(Rien) Bal MBA

Definitief 2025-03-18, Concept aan Algemeen Bestuur



Bureau Openbare Verlichting Lek-Merwede

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

Inhoud

1. Inleiding.....	2
2. Programmabegroting.....	4
2.1. Basispakket.....	4
2.1.1. Wat willen we bereiken	4
2.2. Dienstencatalogus - Pluspakket.....	6
2.2.1. Algemeen	6
2.2.2. Wat gaan we daarvoor doen	6
2.3. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.....	8
2.4. Overzicht van kosten van overhead	8
2.5. Het bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting en onvoorzien.....	8
3. Paragrafen.....	8
3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	8
3.1.1. Algemeen	8
3.1.2. Risico-overzicht.....	9
3.1.3. Risico – beschrijving.....	9
3.2. Bedrijfsvoering	10
3.3. Financiering	11
3.4. Structurele bijdrage per gemeente.....	12
4. Financiële Begroting	13
4.1. Uitgangspunten opstellen financiële begroting 2026	14
4.2. Toelichting op de begroting	14
4.3. Geraamde incidentele baten en lasten per programma.....	15
4.4. Financiële positie.....	15
4.5. Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves.....	15
4.6. Investerings 2026	15
5. Overzicht van de materiele vaste activa met economisch nut	16
6. Meerjarenbalans.....	17
7. Ontwerpbesluit	18

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 aan de openbare verlichting

Beleid

Op 1 november 2025 zal, na een Europese Aanbesteding, een raamovereenkomst worden afgesloten met één aannemer voor zowel storing en onderhoud als ook voor het uitvoeren van projecten. Daarnaast zullen separaat het leveren van masten en de levering van armaturen Europees worden aanbesteed. Er is bewust voor deze constructie gekozen, omdat de verwachting is dat het onderhoud en storingen drastisch zullen afnemen i.v.m. de hoge prioriteit voor het ver-LED- en van het areaal. Er is gepland dat in 2029 het areaal wat Bureau OVL in beheer heeft voor 99% is ver-LED.

Het separaat aanbesteden van onderhoud is dan ook voor een aannemer niet meer interessant genoeg. Het voordeel van één aannemer is, dat het een efficiënte en effectieve uitwerking heeft op de communicatie en de samenwerking voor, tijdens en na de uitvoering van de activiteiten.

Ook deze aanbesteding is in coöperatieve samenwerking tussen de beheerders, Bureau OVL en Buro 33 tot stand gekomen en onder het wakend oog van de afdeling Inkoop Drechtsteden begeleid.

De looptijd van het projectenbestek uit 2023 kon niet meer worden verlengd, omdat het gebudgetteerde bedrag in 2025 is bereikt. Het ver-Led-en van armaturen heeft een flinke impuls gekregen, waardoor het budget 2 jaar eerder werd bereikt dan was bedacht. Gemeenten hebben, in verband met de energietransitie, extra gelden vrijgemaakt voor ver-LED-en wat leidt tot minder energiekosten en minder storingen.

In deze raamovereenkomst is het storingen-en calamiteitenbeheer geregeld, vanuit de eerdere ervaringen die zijn opgedaan in de voorgaande jaren. Die overeenkomst is wel 2 maal verlengd.

In dit nieuwe contract is ook geregeld dat de aannemer rechtstreeks in opdracht van de gemeente de inkoop (via de Europees uitgevraagde leveranciers) en de uitvoering realiseert voor de projecten. De betalingen zullen ook rechtstreeks, onder de paraplu van de raamovereenkomst, door de gemeenten worden gedaan aan de contractaannemer. Deelprojecten hoeven hierdoor niet meer separaat worden aanbesteed en de financiële flow loopt tussen de betreffende opdracht gevende gemeente en de contractaannemer. Bureau OVL begeleidt de projecten vanaf initiatie fase tot en met de oplevering.

Door het werken met een raamovereenkomst heeft het team stabiliteit gevonden in het beheersen van het proces van projectcoördinatie in voorbereiding, begeleiding en toezicht op de uitvoering. Daardoor is een duidelijke budgetbewaking voor kosten en opbrengsten beheersbaar geworden. 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. Hierdoor ontstaat er ruimte bij de projectorganisatie voor onder meer het geven van adviezen en het maken van keuzes op het gebied van grootschalige vervanging en uitbreiding van de openbare verlichting. De betaling voor de instandhouding door het beheer-team blijft een verrekening per lichtobject.

In de programmabegroting zijn daarom de producten 'projecten' en 'de standaard dienstverlenings-overeenkomst' nadrukkelijk van elkaar gescheiden. Door aan de financiële administratie een projectadministratie te koppelen kan zowel op proces als op geldstromen worden gestuurd.

Financieel

Voor de totstandkoming van de begroting van 2026 is een aanname gedaan op het percentage loonindexatie. De SGO-cao liep af op 1 april 2025, maar het percentage was nog niet bekend.

In de begroting van 2026 is rekening gehouden dat alle functionarissen binnen Bureau OVL eigen werknemers zijn. Er wordt veel geïnvesteerd in het motiveren en veerkrachtig houden van de medewerkers. Daarbij is het bedrag voor scholing, training en opleiding verhoogd. Afgelopen jaren is er dankbaar gebruikgemaakt voor invulling van het opleidingsbudget.

Er is ook indexering op de indirecte kosten toegepast, conform de financiële verordening. Op verzoek van het bestuur wordt er verder vorm gegeven aan de organisatie en realisatie van Installatie Verantwoordelijkheid binnen Bureau OVL. De kosten die gemoeid zijn met het opzetten van een IV organisatie is voor 2025 begroot op € 32.500, -.

Door de optimalisatie van de processen en door efficiënt te werken is de verwachting dat voor de begroting 2026 de bijdrage per lichtobject niet verder zal stijgen. De prijs per object blijft voor 2026 vastgesteld op € 12,10. Onder voorbehoud van de mondiale ontwikkelingen.

Begrotingsopbouw

De structuur van de begroting sluit aan bij het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en is ten opzichte van de afgelopen jaren, naar aanleiding van de recente wijzigingen conform de hernieuwde BBV standaarden, aangepast. 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 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.

Ontwikkelingen

Het voortgezette verbetertraject, wat gestart is in 2022 heeft geleid dat er voor 2026 een goede structuur is neergezet, waardoor de samenwerking tussen Bureau-OVL, de gemeenten en de aannemer een dynamisch geheel kan zijn. Deze samenwerking wordt gekenmerkt door de beheersbare processen, tevreden opdrachtgevers én inwoners. 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. De komende jaren zal de focus zeker liggen bij het verLED-den van het complete areaal wat in beheer is bij Bureau OVL. De verwachting is dan ook dat storingen aan lichtobjecten drastisch zal afnemen. Het managementteam (de driehoek) is gestart met het uitzetten van strategie 'middellange termijn'. Op zoek naar continuïteit, stabiliteit, robuustheid en veerkracht voor de organisatie.

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. De medewerkers van Bureau OVL krijgen voortdurend instructie op de actuele ontwikkelingen binnen Stedin. Bureau OVL is ook vertegenwoordigd in het BuRoDAS¹ overleg en heeft periodiek op managementniveau contact met de verschillende diensten van de netbeheerder Stedin en de collega-managers uit Drechtsteden, Rotterdam en Amersfoort. Daarnaast is Bureau OVL namens de gemeenten aangesloten bij het IGOV (Inter Gemeentelijk Overleg Openbare Verlichting) als onderdeel van de stichting Openbare Verlichting Nederland. (OVLNL.NL)

Risico

De ontwikkeling qua mondiale onrust zorgt voor veel onzekerheid. Gevolgen hiervan die weerslag kunnen hebben op de uitvoering en leveranties (levertijden en stijgende materiaalprijzen) kunnen slecht worden ingeschat. In de raamovereenkomst wordt de aannemer in de gelegenheid gesteld om jaarlijks de prijzen te indexeren. Het is de contractaannemer contractueel toegestaan om materialen en loonkosten te indexeren. Loonkosten één maal per jaar, materialen twee maal per jaar. Dit heeft wel direct gevolgen op de budgetten van de beheerders.

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

Strategisch beheer

Strategisch beheer betreft het bepalen van lange termijn doelen voor de openbare verlichting en het implementeren daarvan op een effectieve en efficiënte wijze.

De gemeente bepaalt zelf haar beleid

De gemeente stelt zelf haar beleidsdoelen vast. Het is aan de gemeente om een beleids-, beheer- en vervangingsplan op te stellen. Daarin legt de gemeente de gewenste materialisatie en kwaliteit, de programmering en monitoring vast.

¹ Is een gemeentelijk overleg tussen Bureau-OVL, Rotterdam, Drechtsteden, Amersfoort met Stedin.

Bureau OVL ondersteunt de gemeente daarbij

Bureau OVL ondersteunt de gemeente bij de voorbereiding van de onder artikel 3.1.1. bedoelde activiteiten met haar deskundigheid. Zij geeft daarbij invulling aan haar rol om als kennis- en adviescentrum (zoals bedoeld in artikel 2.1.6.) te functioneren voor de gemeente.

Kennis- en Adviescentrum

Bureau OVL volgt vanuit haar functie als kennis- en adviescentrum de ontwikkelingen op het gebied van openbare verlichting zoals duurzaamheid, circulariteit en connectiviteit en stelt haar kennis en data beschikbaar aan de gemeente.

Indien de deelnemende gemeenten gezamenlijk een beleidsonderwerp aan de basistaken willen toevoegen verzorgt Bureau OVL de voorbereiding daarvan.

Overleggen en Contacten

Bureau OVL onderhoudt contacten met de gemeenten Amersfoort, Dordrecht en Rotterdam in een overlegorgaan waarin zij gezamenlijk met netbeheerder Stedin alle voorkomende lopende en toekomstige zaken bespreken teneinde de samenwerking bij het beheer en onderhoud van de verlichtingsobjecten te optimaliseren.

Bureau OVL onderhoudt binnen haar werkgebied contacten met overheidsinstanties zoals Omgevingsdiensten, Provincies en Waterschappen. Daarnaast strekken de contacten zich ook uit tot regionale en landelijke organen op het gebied van openbare verlichting.

Operationeel beheer

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

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

Onderhoud

Het preventief onderhoud is er op gericht de openbare verlichting in goed functionerende staat te houden. Vanuit de dienstencatalogus pluspakket kunnen de onderstaande diensten worden afgenomen:

1. Preventieve vervanging van lampen, maar dit wordt steeds minder in verband met ver-LED-den van het complete areaal.
2. Het schoonmaken van de armaturen, de nieuwe modellen vervuilen erg sterk door spinraggen.
3. Schilderen van de masten.
4. Vervanging van masten en armaturen (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.
2. Inspecties
3. Schades
4. Klachten

In 2025 wordt er via een Europese aanbesteding een onderhoudsaannemer gecontracteerd voor storing en schade herstel. Bureau OVL bewaakt de gestelde reparatietermijn van vijf werkdagen en de hieruit voortvloeiende vervangingstermijn van 20 dagen na storingsherstel. Hiervoor is een code roodregeling van toepassing. 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. Dienstencatalogus - Pluspakket

2.2.1. Algemeen

In de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting Lek-Merwede (GR OVL) is in artikel 3, lid 2 onder a t/m f beschreven wat de basistaken van Bureau Openbare Verlichting (Bureau OVL) zijn. Deze taken zijn voor alle deelnemende gemeenten gelijk. Op grond van artikel 3, lid 3 van de GR OVL is haar dienstverlening voor de basistaken nader omschreven in een met iedere gemeente afgesloten Dienstverleningsovereenkomst Basispakket.

Volgens artikel 3, lid 4 van de GR OVL zijn ook als taak:

“het verlenen van aanvullende diensten aan één, meer of alle gemeenten op het gebied van het beheren en in stand houden van de openbare verlichting, zoals het voorbereiden, coördineren, optreden als projectleider bij renovaties, reconstructies en projecten”

Deze taken – plustaken - zijn, zoals uit de tekst blijkt, facultatief. Iedere gemeente bepaalt zelf of zij een dergelijke taak onderbrengt bij Bureau OVL of niet.

Een beschrijving van de plustaken treft u aan in deze ‘Dienstencatalogus Pluspakket’

2.2.2. Wat gaan we daarvoor doen

De plustaken in delegatie

De gemeente heeft door vaststelling van de GR OVL haar bevoegdheden en taken zoals beschreven in artikel 3, lid 1 en 2 – de basistaken - in delegatie overgedragen aan het bestuur van bureau OVL. Dat betekent dat het bestuur van Bureau OVL niet alleen de bevoegdheid tot maar ook de verantwoordelijkheid heeft voor het uitvoeren van de basistaken.

Krachtens artikel 5, lid 2 van de GR OVL dragen de gemeenten, evenals voor de basistaken, de bevoegdheid tot en de verantwoordelijk voor het uitvoeren van de in opdracht gegeven plustaken over aan Bureau OVL.

De plustaken

De plustaken vallen uiteen in twee categorieën.

De eerste categorie betreft:

- Preventief onderhoud
- Lichtberekeningen
- Beleids-, beheer- en uitvoeringsplannen

De tweede categorie betreft:

- Projecten. Te weten vervangings-, uitbreidings- en reconstructieprojecten.

Voor alle plustaken geldt dat Bureau OVL alle mutaties die daaruit voortvloeien verwerkt in het beheersysteem.

De eerste categorie

Voor diensten die onder de eerste categorie vallen kunnen gemeenten per geval en op ieder moment beslissen of zij die al dan niet afnemen bij Bureau OVL.

Preventief onderhoud

Onder preventief onderhoud wordt verstaan: alle routinematige activiteiten die worden uitgevoerd om de kans op uitval van de openbare verlichting te verkleinen.

Preventief onderhoud is dus naar haar aard gericht op het voorkomen van gebreken aan het verlichtingsobject die de goede werking zou kunnen verstoren. De werkzaamheden zijn dus niet een reactie op een melding of klacht maar vloeien voort uit waarneming of ouderdom.

De gemeente bepaalt zelf of zij preventief onderhoud wil toepassen.

Het plannen, voorbereiden en begeleiden van preventief onderhoud kan daarom via het pluspakket worden ondergebracht bij Bureau OVL

Het preventief onderhoud omvat de volgende taken:

- Schouwen
- Remplacieren
- Schilderen
- Schoonmaken

Lichtberekeningen

Veelal zal een lichtberekening onderdeel zijn van een andere plustak. Waar dat niet het geval is kan Bureau OVL separaat een lichtberekening verzorgen.

Beleids-, Beheer- en uitvoeringsplannen

Het verzorgen van een beleidsplan openbare verlichting, het daarop gebaseerde beheerplan en een uitvoeringsplan. Indien gewenst kunnen de onderdelen ook afzonderlijk worden afgenomen.

De tweede categorie

Diensten die onder de tweede categorie vallen kunnen alleen worden afgenomen als gemeenten zich vooraf hebben verbonden aan de aanbesteding van die diensten middels een raamovereenkomst (projectenbestek) met een bepaalde looptijd. Gemeenten die niet deelnemen aan de aanbesteding kunnen hun projectopdrachten dus niet onderbrengen bij Bureau OVL.

De raamovereenkomst wordt door Bureau OVL voorbereid en aanbesteed namens de deelnemende gemeenten. De definitieve gunningsbrief wordt door alle deelnemende gemeenten ondertekend. Er ontstaat dus een overeenkomst tussen de winnende inschrijver en de gemeente.

Werkzaamheden (het project) die vallen onder de reikwijdte van de raamovereenkomst worden door de gemeente zelf in opdracht gegeven. Het project wordt door de opdrachtnemer rechtstreeks afgerekend met de betreffende gemeente.

De gemeente is verplicht met Bureau OVL een contract af te sluiten voor de projectbegeleiding van en directievoering over het project. Er ontstaan derhalve per project twee opdrachten. Tussen gemeente en winnende inschrijver voor de uitvoering van het project en tussen gemeente en Bureau OVL voor de projectbegeleiding en de directievoering.

Bureau OVL voert projectorganisatie, directievoering en toezicht uit op zowel vervangings-, uitbreidings- als reconstructieprojecten.

2.3. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

In de begroting over 2026 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 overheadkosten 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 2026 wordt verwacht dat de vrijstelling kan worden toegepast. Derhalve is geen verschuldigde vennootschapsbelasting in de begroting opgenomen.

3. Paragrafen

3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1. Algemeen

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 2025 (jaar t-1) is de bedoelde gemeentelijke bijdrage geraamd op € 617.100, -. Het gewenste weerstandsvermogen per ultimo van het boekjaar bedraagt dan € 186.000, -. Het werkelijke weerstandsvermogen in de vorm van de algemene reserve is, na resultaatverdeling over 2024, € 181.153, -. Daarmee is het gewenste niveau bereikt en voldoende om de gekwantificeerde risico's, zoals opgenomen in het risico-overzicht hierna, geheel af te dekken.

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%.

3.1.2. Risico-overzicht

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
Totaal						179.507
Beschikbaar weerstandsvermogen						181.153
voldoende weerstandsvermogen						-1.646

3.1.3. Risico – beschrijving

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. Investerings 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.

3.2. Bedrijfsvoering

Onder bedrijfsvoering wordt verstaan de wijze waarop Bureau OVL gedurende een bepaalde periode als interne organisatie functioneert. Voor 2025 kan dit worden opgedeeld in verschillende zaken.

Personeel

De vaste personele bezetting bestaat naar verwachting op 1 januari 2026 uit 7.45 fte in 8 personen.

Werkvoorbereider beheer	2,00 fte
Beheerder/ teamleider beheer	0,67 fte
Adm. werkvoorbereider projecten	0.78 fte
Toeziholder projecten/beheer	1,00 fte
Coördinatie projecten/ teamleider projecten	1,00 fte
Directievoerder	1.00 fte
Algemeen manager	1,00 fte

Buiten de vaste bezetting worden in 2026 externe krachten voor Projecten (directievoering, projectmanagement) ingehuurd als flexibele schil ter ondersteuning in drukke perioden. Er wordt gestreefd om medio 2025 een eigen directievoerder te hebben aangetrokken voor de begeleiding van de projecten in uitvoering. Tot op heden is het nog niet gelukt aan deze vacature invulling te geven.

Personeelszaken worden begeleid door een HR adviseur. Zij begeleidt de medewerkers van Bureau OVL in hun performance, na de toetreding en deelname aan de WSGO, cao-SGO en IKB. Er zijn voor de medewerkers nieuwe arbeidscontracten en functiebeschrijvingen opgesteld, digitale dossiers aangemaakt en een goede personeelsgesprek-cyclus ingevoerd. Het functiehuis Bureau OVL is in samenwerking met het adviesbureau Leeuwendaal rond medio 2024 vastgesteld. Voor de indeling worden de HR21 normfuncties toegepast.(VNG standaardisering).

Huisvesting

Bureau OVL is gehuisvest in een gehuurd kantoorgebouw aan de Ambachtsstraat in Hardinxveld-Giessendam. De inrichting van de werkplekken en de make-over van de kantoorruimte wordt in 2025 aangepast conform de geldende Arbonormen. De locatie bestaat uit een algemene kantoorruimte, een kantoor voor de leidinggevende, een vergaderruimte, een kleine keuken en toiletruimten.

Financiële administratie

De financiële- en salaris administratie wordt uitgevoerd door Florys Administratiekantoor uit Hardinxveld-Giessendam. De organisatie voor de jaarlijkse financiële controle van de boekhouding ligt bij Verstegen Accountants uit Dordrecht. Sinds 1 januari 2024 is het Dagelijks Bestuur

verantwoordelijk voor de controle van de financiële rechtmatigheid van de jaarrekening. Hiervoor is door het algemeen bestuur de heer Boerman van TBFinance benoemd. De herziene GR is aangepast naar nieuwe wet- en regelgeving en in 2025 vastgesteld.

Automatisering

Bureau OVL maakt gebruik van een toekomstbestendig ICT-systeem. Dit systeem heeft in 2022 een upgradering ondergaan. Het systeem wordt actueel gehouden door de firma Paree. Zij zorgen voor de juiste en tijdige upgradering van het systeem. Er zijn beveiligingstools ingebracht die er voor zorgen dat het systeem beveiligd is tegen de zgn. hackers. Met deze stap is het ook mogelijk geworden om het gemeentelijk meldsysteem te koppelen aan het Beheersysteem MOON. De uitwisseling van persoonsgegevens is binnen het nieuwe systeem beveiligd. Voor het uitwisselen van persoonsgegevens in de koppeling MOON/FIXI is tussen de gemeenten en Bureau OVL een verwerkersovereenkomst gesloten. De gemeenten Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam en Hendrik-Ido-Ambacht zijn met deze koppeling verbonden aan Bureau OVL. Deze koppelingen zijn in 2023 geactiveerd. De ervaringen zijn positief. Andere gemeenten onderzoeken nog of het mogelijk is om hun meldsysteem ook te koppelen aan MOON.

Bestuurlijk

Het Algemeen Bestuur zal in 2026 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 15 maart 2023 is het financieringsstatuut vastgesteld. Alle financiële transacties gaan via het administratiekantoor Florys 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.

Ook in 2026 zullen de financieringsactiviteiten van Bureau OVL vergelijkbaar zijn met situatie vóór medio 2020. De huidige aannemer bestelt de materialen bij de leverancier die door Bureau OVL via een aanbesteding zijn geselecteerd. De facturen worden voorzien van een B-formulier gestuurd aan de opdracht gevende gemeente. Die op haar beurt weer de betaling doet aan de aannemer. Bureau-OVL hoeft niet meer voor te financieren op inkoop van materialen en uitvoering van werken.

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 een kredietfaciliteit en vaste geldleningen o/g en u/g is het renterisico nihil en is een onder- of overschrijding van de renterisiconorm niet aan de orde.

3.4. Structurele bijdrage per gemeente

In onderstaand schema zijn de structurele bijdragen per gemeente weergegeven. Door optimalisatie van de interne processen, de gecontroleerde wijze van factureren van gedeclareerde uren en de verhoging van de werkeethos kan de prijs per lichtobject worden vastgehouden, ondanks de voorspelde loonindexering.

Gemeente	Aantal objecten 2025	Kosten 2025 prijs/object €12,10	Aantal objecten 2026	Kosten 2025 prijs/object €12,10	Kosten 2026 toename t.o.v. 2025
Gorinchem	8.073	€ 97.683,30	8.098	€ 97.985,80	€ 302,50
Hardinxveld-Giessendam	3.476	€ 42.059,60	3.489	€ 42.216,90	€ 157,30
Hendrik-Ido-Ambacht	7.740	€ 93.654,00	7.786	€ 94.210,60	€ 556,60
Molenlanden	10.637	€ 128.707,70	10.697	€ 129.433,70	€ 726,00
Papendrecht	6.592	€ 79.763,20	6.616	€ 80.053,60	€ 290,40
Vijfheerenlanden	14.286	€ 172.860,60	14.314	€ 173.199,40	€ 338,80
Totaal	50.804	€ 614.728,40	51.000	€ 617.100,00	€ 2.371,60

4. Financiële Begroting

Aantal lichtobjecten areaal BOVL	51.000	50.561	50.804	51.000	DVO-Plus	Basis DVO	Begroting DVO+	51.000	51.000	51.000	51.000
Staat van baten en lasten	€ 12.10	€ 12.10	€ 12.10	€ 12.10				€ 12.10	€ 12.10	€ 12.10	€ 12.10
Bidrag Gemeenten	€ 617.100	€ 611.788,10	€ 614.728,40	€ 617.100,00				€ 617.100,00	€ 617.100,00	€ 617.100,00	€ 617.100,00
	Begroting totaal 2024	Rekening 2024	Begroting totaal 2025	Begroting totaal 2026	Begroting DVO 2026	Begroting DVO 2026	Begroting DVO+ 2026	Begroting totaal 2026	Begroting totaal 2027	Begroting totaal 2028	Begroting totaal 2029
Baten											
Totaal: Baten	€ 1.307.576	€ 1.160.256	€ 1.001.028	€ 1.097.100	€ 617.100	€ 480.000	€ 480.000	€ 1.097.100	€ 1.097.100	€ 1.097.100	€ 1.097.100
Lasten											
Projectkosten											
Totaal: Projectkosten	€ 65.000	€ 215.662	€ 57.500	€ 38.000	€ -	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000
Beheerkosten											
Totaal: Beheerkosten	€ 48.500	€ 69.457	€ 48.800	€ 113.000	€ 113.000	€ -	-	€ 113.000	€ 113.000	€ 113.000	€ 113.000
Personeelslasten											
Totaal: Personeelslasten	€ 631.450	€ 491.490	€ 653.400	€ 699.138	€ 318.108	€ 381.030	€ 381.030	€ 699.138	€ 699.138	€ 699.138	€ 699.138
Huisvestingskosten											
Totaal: Huisvestingskosten	€ 33.700	€ 34.381	€ 37.900	€ 38.250	€ 38.250	€ -	-	€ 38.250	€ 38.250	€ 38.250	€ 38.250
Beheerslasten											
Totaal: Beheerslasten	€ 53.300	€ 47.861	€ 54.300	€ 55.660	€ 55.660	€ -	-	€ 55.660	€ 55.660	€ 55.660	€ 55.660
Afschrijvingen											
Totaal: Afschrijvingen	€ 18.260	€ 16.542	€ 16.500	€ 9.285	€ 9.285	€ -	-	€ 13.616	€ 12.617	€ 12.617	€ 12.617
Algemene kosten											
Totaal: Algemene kosten	€ 126.370	€ 104.223	€ 132.400	€ 138.400	€ 80.200	€ 58.200	€ 58.200	€ 138.400	€ 138.400	€ 138.400	€ 138.400
Totaal: Lasten	€ 976.580	€ 979.616	€ 1.000.800	€ 1.091.733	€ 614.503	€ 477.230	€ 477.230	€ 1.096.064	€ 1.095.065	€ 1.095.065	€ 1.095.065
Resultaat	€ 330.996	€ 180.640	€ 228	€ 5.367	€ 2.597	€ 2.770	€ 2.770	€ 1.036	€ 2.035	€ 2.035	€ 2.035

4.1. Uitgangspunten opstellen financiële begroting 2026

De begroting is samengesteld op basis van de uitgangspunten zoals die zijn opgenomen in de financiële verordening. Daarin is onder andere het volgende opgenomen:

“De lasten voor het basispakket (exclusief personeelslasten) worden jaarlijks geïndexeerd met het inflatiepercentage (jaarmutatatie CPI, volgens de meest recente reeks, van t-2) doch met niet meer dan de werkelijk te verwachten kosten. De personeelslasten worden aangepast met de verwachte loonkostenstijging op grond van de geldende CAO”.

Het te hanteren inflatiepercentage bedraagt 3 %. De kostenstijging leidt in de begroting 2026 ten opzichte van de primaire begroting 2025 niet tot een verhoging van de bijdrage per lichtpunt. Daarmee is de kostenstijging in beide opzichten binnen het financiële kader gebleven.

4.2. Toelichting op de begroting

Gemeentelijke bijdrage per lichtpunt

Het gemeentelijke voorschot per lichtobject bedraagt € 12,10. In de begroting is uitgegaan van 51.000 aansluitingen.

Projecten

Met de gunning van de raamovereenkomst “uitvoering projecten” is er een einde gekomen aan de voorfinancierende rol van Bureau OVL. De geldstroom die via de boeken van Bureau OVL liep is opgedroogd.

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 optimaliseren van de declarabiliteit van de projectmedewerkers. We gaan er vanuit dat gemeenten de projecten via de raamovereenkomst laten lopen, waarbij zij zelf de opdracht verstrekken en de betalingen doen. Bureau OVL heeft in de projectensfeer dan een rol van Projectcoördinator ten behoeve van de voorbereiding, directievoering & toezicht en de installatieverantwoordelijkheid.

Personeelslasten

Bij Bureau OVL zijn zeven medewerkers in vaste dienst. De pensioenlasten zijn gebaseerd op de premiepercentages van het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds. Omdat Bureau OVL geen eigen risicodragers is, zijn de sociale lasten inclusief de premies voor WW, WIA, WAO e.d. 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 3 % t.o.v. 2025.

Beheerlasten

De totale beheerlasten zullen ten opzichte van 2025 nagenoeg gelijk blijven. Dit als gevolg dat het storing- en calamiteiten bestek op een goede manier wordt uitgevoerd door de contractaannemer. Facturen van leveranties en uitvoeringskosten worden na goedkeuring door Bureau OVL direct door de opdrachtgever betaald. Declarabele uren vanuit de dienstencatalogus pluspakket worden in rekening gebracht voor extra diensten boven op het basispakket.

Afschrijvingen:

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

Algemene kosten:

De algemene kosten zijn ten opzichte van 2025 met een stijging begroot van 1,5%. Er is een post opgenomen voor advisering op zowel financieel- als op HR vlak. Wet en regelgeving zijn de laatste jaren aangescherpt en ingevoerd. Conform de herziene regelgeving op accountancy wordt er ook voor 2026 een intern controller aangesteld door het bestuur die namens het Algemeen Bestuur aan de accountant rapporteert op rechtmatigheid. Bureau OVL zal geen ongebreidelde expansie nastreven in 2026, maar zal wel steeds meer en nadrukkelijker communiceren met in- en externe stakeholders.

4.3. Geraamde incidentele baten en lasten per programma

Er zijn geen incidentele baten en lasten in de begroting opgenomen.

4.4. Financiële positie

De financiële positie van Bureau OVL blijkt uit de jaarrekening 2024

Doordat de materiaalinkopen voor de projecten niet meer via Bureau OVL zullen lopen, is de kans op een liquide-probleem sterk gereduceerd. Bureau OVL zal de factuurstroom bewaken van betalingen per lichtobject en de optimalisatie van het factureren van declarabele uren.

4.5. Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Bureau OVL heeft geen beoogde structurele toevoegingen en/of onttrekkingen aan de diverse reserves. Derhalve is hiervoor geen overzicht opgenomen in de begroting over 2026.

4.6. Investerings 2026

Er wordt verwacht dat de notebooks van de medewerkers begin 2026 vervangen zullen worden. Deze zijn in 2026 meegenomen in het overzicht van materiele vaste activa met economisch nut welke in hoofdstuk 5 is toegevoegd. Deze investering is begroot op € 16.000,-

5. Overzicht van de materiele vaste activa met economisch nut

Omschrijving	Jaar	%	Aanschaffingswaarden		Afschrijvingen		Boekwaarde		Afschr.		Boekw.		Afschr.		Boekw.		Afschr.		Boekw.	
			t/m 2025	€	t/m 2025	€	31-12-2025	€	2026	€	31-dec 2027	€	31-dec 2028	€	31-dec 2029	€	31-dec 2030	€		
Kantoorinventaris	jan-22	20		685	548	137	137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	okt-22	20		5.450	3.452	1.998	1.090	908	908	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	nov-22	20		503	311	192	101	91	91	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totaal kantoorinventaris				6.638	4.311	2.327	1.328	999	999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kantoorinrichting																				
	dec-23	10		1.538	154	1.384	154	1.230	154	1.076	154	922	154	922	154	922	154	922	154	
	feb-24	10		825	83	742	83	659	83	576	83	493	83	493	83	493	83	493	83	
	jun-25	10		70.500	-	70.500	7.050	63.450	7.050	56.400	7.050	49.350	7.050	49.350	7.050	49.350	7.050	49.350	42.300	
Totaal kantoorinrichting				72.863	237	72.626	7.287	65.339	7.287	58.052	7.287	50.765	7.287	50.765	7.287	50.765	7.287	50.765	43.478	
Beheerpakket																				
	apr-20	20		19.150	19.150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kantoorautomatisering																				
	feb-21	20		10.040	9.371	669	669	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	jan-22	33		3.500	3.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	mrt-22	33		3.500	3.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	mrt-22	33		1.449	1.449	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	mei-22	33		6.000	6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	aug-22	33		5.875	5.875	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	aug-22	33		1.799	1.799	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	nov-22	33		2.781	2.781	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	dec-22	33		2.760	2.760	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	jun-26	33						16.000	5.330	10.670	5.330	5.340	5.330	5.340	5.330	5.340	5.330	5.340	0	
Totaal kantoorautomatisering				37.704	37.035	669	669	16.000	5.330	10.670	5.330	5.340	5.330	5.340	5.330	5.340	5.330	5.340	0	
TOTAAL MATERIELE VASTE ACTIVA				136.355	60.733	75.622	9.284	82.338	13.616	68.722	12.617	56.105	12.617	56.105	12.617	56.105	12.617	56.105	43.478	

6. Meerjarenbalans

MEERJAREN BALANS GR BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM						
	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
ACTIVA	€	€	€	€	€	€
Vaste activa						
<i>Materiële vaste activa met economisch nut</i>	14.358	75.622	82.338	68.722	56.105	43.478
Vlottende activa						
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>						
Vorderingen op openbare lichamen	49.846	49.846	49.846	49.846	49.846	49.846
Liquide middelen	509.542	267.402	266.053	280.701	295.350	310.009
Overlopende activa	21.454	21.454	21.454	21.454	21.454	21.454
Totaal vlottende activa	580.842	338.702	337.353	352.001	366.650	381.309
TOTAAL ACTIVA	595.200	414.324	419.691	420.723	422.755	424.787
PASSIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
€	€	€	€	€	€	€
Vaste passiva						
<i>Eigen vermogen</i>						
Algemene Reserve	157.702	183.388	193.252	198.619	199.651	201.683
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	33.551	-	-	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	182.875	9.864	5.367	1.032	2.032	2.032
Totaal vaste passiva	374.128	193.252	198.619	199.651	201.683	203.715
Vlottende passiva						
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>						
Overige schulden	71.776	71.776	71.776	71.776	71.776	71.776
Overlopende passiva	149.296	149.296	149.296	149.296	149.296	149.296
Totaal vlottende passiva	221.072	221.072	221.072	221.072	221.072	221.072
TOTAAL PASSIVA	595.200	414.324	419.691	420.723	422.755	424.787

7. Ontwerpbesluit

AB Bureau OVL : 2 juli 2025

Agendapunt :

Nummer :

Onderwerp: Programmabegroting 2026 e.v.

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

besluit:

- De programmabegroting 2026 vast te stellen;
- Het voorschot per lichtmast voor 2026 aan te houden op €12,10
- De verrekenarieven van declarabele uren aan te houden voor:
 - Werkvoorbereiding, directievoering en projectleiding op € 98, -
 - Toezicht op € 85, -

Aldus besloten in de Algemeen Bestuur vergadering, gehouden op 2 juli 2025

De secretaris

De voorzitter

M.D. Bal