

Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting



JAARVERSLAG 2018

Opgesteld door Wilco Knip (Bureau OVL)
Datum: Maart 2019

INHOUD

1	INLEIDING	2
2	SAMENVATTING	2
3	ALGEMEEN	3
3.1	Bedrijfsvoering	3
3.2	Ontwikkelingen	4
3.3	Toekomstverwachting	5
4	JAARVERSLAG 2018	6
4.1	Strategisch beheer	6
4.2	Operationeel beheer	6
4.3	Dienstverleningspakket Plus	7
4.4	Kennis- en adviescentrum	7
5	UITWERKING	8
5.1	Beheer	8
5.2	Meldingen	9
5.3	Onderhoud	14
5.4	Energieverbruik	15
5.5	Projecten	17
6	PARAGRAFEN	18
6.1	Weerstandsvermogen	18
6.2	Financiering	18
7	JAARREKENING	20
7.1	Balans per 31 december 2018	20
7.2	Staat van baten en lasten	21
7.3	Toelichting op de jaarrekening	22
8	CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	31
9	ONTWERP BESLUIT	35

Bijlage 1: Overzicht van de materiële vaste activa

1 INLEIDING

Deze managementrapportage geeft een weergave van het beheer en onderhoud over het jaar 2018 en het daarbij behorende financiële jaarverslag. De financiële cijfers zijn afgezet tegen de begroting van 2018. Zoals beschreven in de begroting wordt ook hier een onderscheid gemaakt tussen strategisch en operationeel beheer en komen functies als kennis- en adviescentrum en de activiteiten die vallen onder de “Dienstverleningspakket Plus” aan de orde.

Op basis van deze rapportage kan een beeld worden gevormd hoe de bedrijfsvoering zich ontwikkelt en of het bedrijfsmatig, technisch en financieel goed gaat en of de juiste beslissingen zijn genomen.

2 SAMENVATTING

In 2018 heeft de Gemeenschappelijke Regeling Bureau OVL de begroting 2019, het jaarverslag 2017 en de kwartaalrapportages over de eerste drie kwartalen van 2018 gepresenteerd. Het jaarverslag 2017 met de daarbij behorende jaarrekening en de begroting 2019 zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur en mede goedgekeurd door de Provincie Zuid-Holland. De kwartaalrapportages zijn in de vergaderingen van het Dagelijks en Algemeen Bestuur gepresenteerd en vastgesteld.

Het jaar 2018 is een bewogen jaar geweest. De (uitvoerings-)werkzaamheden in 2018 zijn niet naar tevredenheid uitgevoerd. In februari 2018 is op verzoek van Bureau OVL door Heijmans een Plan van Aanpak gemaakt om de slechte prestaties weer op een acceptabel niveau te krijgen. Dit plan van aanpak heeft uiteindelijk geresulteerd in betere prestaties in de loop van het jaar. In 2019 is nog extra inzet nodig om de prestaties op het gewenste niveau te krijgen en te houden. Daarnaast zijn er gesprekken gevoerd met Stedin om de achterblijvende prestaties op gebied van aansluitingen en storingen te bespreken. De hoeveelheid extra werk die door Bureau OVL uitgevoerd moesten worden om Heijmans en Stedin te sturen is oorzaak geweest van druk op de performance van Bureau OVL richting de gemeenten. Door de vele inspanningen van Bureau OVL zijn de onderhoudswerkzaamheden en de uitvoering van projecten in 2018 verbeterd. Het percentage meldingen dat buiten de gestelde responstijd is afgehandeld lag in 2018 gemiddeld op 8,2% in plaats van de gestelde 5%. De onderhanden zijnde uitvoeringsopdrachten zijn gedaald van 550 (4 april 2018) naar 201 eind december 2018. Het streven is om tussen de 160 en 200 opdrachten onderhanden te hebben.

Voor het eerst in zeven jaar is er een negatieve financieel resultaat ontstaan op de beheeractiviteiten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere salariskosten, hogere automatiseringskosten van het vaste personeel en indexering van de verzekeringen. Het bestuur heeft besloten om het voorschotbedrag per aansluiting van € 7,46 te corrigeren met € 0,92 per aansluiting naar € 8,38. Het negatieve resultaat op het plus-pakket worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de inhuur van voorbereidende en toezichthoudende werkzaamheden voor de 16c activiteiten. Op basis van gemaakt uren zijn de kosten voor deze 16c activiteiten vastgesteld op € 21,00 per activiteit. Na verwerking van het bestuursbesluit tot verhoging van het voorschotbedrag per lichtpunt en het vaststellen van een tarief voor 16c activiteiten is er uiteindelijk een positief eindresultaat behaald van € 32.130 na een beoogde onttrekking aan reserves ten bedrage van €23.770.

Positief is het toepassen van de mogelijkheid om 16 activiteiten in eigen beheer in opdracht te geven. De uitvoering kan hierdoor sneller en goedkoper dan via opdrachtverlening bij Stedin.

3 ALGEMEEN

Overlegging van het jaarverslag aan de deelnemende partijen gebeurt volgens artikel 4.3.6 van de Dienstverleningsovereenkomst. Deze deelnemende partijen zijn de gemeenten Giessenlanden, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Krimpenerwaard, Leerdam, Molenwaard, Papendrecht, Vianen en Zederik. Het is van belang te weten dat Bureau OVL een beheerorganisatie is, die zich richt op het functioneren van openbare verlichting in de deelnemende gemeenten waarbij sprake is van een goede prijs/kwaliteit verhouding. De hoofdtak is de uitvoering van het administratieve beheer en de centrale aansturing en regie op de uitvoeringswerkzaamheden aan de openbare verlichting middels het Basispakket. Het voorschotbedrag is hierbij gesteld op € 7,46 per lichtobject.

Door de invoering van het coördinatiemodel is het mogelijk om de toenemende hoeveelheid projecten uit te voeren (Pluspakket). Binnen het Basispakket fungeert Bureau OVL ook als kenniscentrum voor de deelnemende gemeenten.

Bij managementrapportages spelen de bekende vragen, waarop een antwoord moet komen om tot een goede beoordeling te komen:

- Wat wilden we bereiken (de begroting).
- Wat hebben we daarvoor gedaan (de bedrijfsactiviteiten).
- Wat hebben we bereikt (het resultaat).
- Wat heeft dit gekost (de budgetbewaking).
- Welke van invloed zijnde zaken zijn er te melden (de bijzonderheden).

Door telkens kort na afloop van de rapportageperiode hierop antwoorden te geven, wordt niet alleen adequaat de vanuit het recente verleden nog aanwezige kennis benut, maar kan er ook nog tijdig worden bijgestuurd voor de komende tijd en kan een eventuele benodigde aanpassing al vrij snel kan worden ingevoerd. Dit geldt zowel voor de interne organisatie, die al direct actie kan ondernemen als voor de deelnemende partijen, zodra zij kennis kunnen nemen van de rapportage.

3.1 Bedrijfsvoering

Personeel

De personele bezetting bestond op 1 januari 2018 uit 5,6 fte's vast personeel (zeven medewerkers) en 2,6 fte aan inhuur medewerkers (vijf medewerkers). Met ingang van 1 juni is het vaste personeel met 0,5 fte toegenomen tot 6,1 fte – zeven medewerkers. Door het opzeggen van één van de vaste medewerkers zijn er per 1 januari 2019 nog zes medewerkers (5,2 fte). Het administratief storigenbeheer, databeheer en de overige administratieve werkzaamheden worden uitgevoerd door een team van zes medewerkers (4,6 fte) in vaste dienst. Voor de voorbereiding van projecten en het ondergrondse beheer worden drie medewerkers ingehuurd (1,6 fte). Voor het toezicht en directievoering op projecten worden twee medewerkers ingehuurd (1,3 fte). De algemeen manager is in vaste dienst.

personele bezetting	1-jan-18		1-jan-19	
	aantal	fte	aantal	fte
Vast	7	5,6	6	5,2
Inhuur	5	2,6	5	2,9

Vpb-plicht

Sinds 1 januari 2016 is de Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen van kracht. Door overleg met de Belastingdienst heeft Bureau OVL met succes een beroep gedaan op objectvrijstelling samenwerkingsverbandvrijstelling. Dit betekent dat Bureau OVL niet aangifteplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

Aanbesteding onderhoudswerkzaamheden

De onderhoudswerkzaamheden zijn in 2018 uitgevoerd door Heijmans Wegen B.V. Het huidige contract loopt tot 1 mei 2020. In 2019 zal in overleg met de gemeenten de afweging gemaakt worden of contract wordt verlengd of dat wordt gestart met het maken van een nieuwe Europese aanbesteding.

Netbeheer

De werkzaamheden op gebied van storingen en projecten met netbeheerder Stedin vergen veel afstemming. Storingen worden niet altijd tijdig opgelost en de informatie over de afhandeling van de storingen liet in 2018 te wensen over. De opdrachtverlening voor de uitvoering van projecten kent soms (te) lange doorlooptijden waardoor de voortgang van projecten in het geding komen. Gedurende 2018 hebben er een aantal gesprekken plaatsgevonden tussen Bureau OVL en Stedin die hebben geleid tot een lichte prestatieverbetering. De dienstverlening is nog niet optimaal, maar Stedin heeft een reorganisatie doorgevoerd met onder andere het doel om het product Openbare Verlichting meer aandacht en prioriteit te geven.

Naast de voortgang van projecten en storingen is Bureau OVL in overleg met Stedin over de vervanging van TF-signalen en over de nieuwe portal voor het aanvragen van nieuwe aansluitingen.

3.2 Ontwikkelingen

Artikel 16c Elektriciteitswet

Volgens artikel 16c van de Elektriciteitswet mogen afnemers de netbeheerder verzoeken om aansluitingen te realiseren waarbij het uitvoerende bedrijf ten minste beschikt over voldoende kennis, deskundigheid en ervaring om een aansluiting op het net te kunnen realiseren. Sinds 2013 mag de contractaannemer in opdracht van Bureau OVL OVL-aansluitingen los-/vastnemen zonder tussenkomst van netbeheerder Stedin. In 2017 is na een pilotperiode van 3 maanden voor alle deelnemende gemeente een overeenkomst afgesloten om naast het los-/vastnemen ook nog drie andere activiteiten aan het elektriciteitsnet te mogen uitvoeren:

- Verplaatsen van een OVL-aansluiting tot een maximumlengte van 25 meter,
- Het tijdelijke verwijderen van een OVL-aansluiting (maximaal 3 maanden) en
- Het definitief verwijderen van een OVL-aansluiting.

De 16c activiteiten worden door medewerkers van Bureau OVL voorbereid en middels de 16c-portal in opdracht gegeven aan de aannemer. Gecertificeerde medewerkers van Bureau OVL zullen steekproefsgewijs toezicht houden op de werkzaamheden. Na de werkzaamheden wordt de door de aannemer ingeleverde revisie gecontroleerd door Bureau OVL en ter beschikking gesteld aan Stedin, die op haar beurt de revisie verwerkt in hun eigen systeem.

Door het uitvoeren van deze vier activiteiten in opdracht van Bureau OVL kan tijdswinst behaald worden. Het jaar 2018 zal gebruikt worden om inzicht te geven in de tijdswinst, maar ook in de tijd die medewerkers van Bureau OVL kwijt zijn met voorbereiding en controle. Dit kan gevolgen hebben voor de beheerkosten per aansluiting per lichtmast (beheertarief).

CROW-400

Sinds begin 2018 is de wetgeving op grondroeringen aangescherpt. De CROW-400 publicatie 'Werken in en met verontreinigde grond' is van toepassing. Dit betekent dat bij elke grondroering een bodemrapport benodigd is. Daar er veel onduidelijkheid heerst over de toepassing van de CROW-400 publicatie heeft Bureau OVL contact gezocht bij de omgevingsdiensten van de aangesloten gemeenten.

Waardestroomsessies

Een onderdeel van het verbeterplan is om de processen binnen Bureau OVL en van de aannemer op elkaar af te stemmen. Bij beide bedrijven zijn zogenaamde waardestroomsessies gestart. Onder begeleiding van een externe begeleider zijn de drie hoofdprocessen in beeld gebracht. Deze zullen verder uitgewerkt worden om daarna met beide partijen afgestemd te worden.

3.3 Toekomstverwachting

Verwacht wordt dat de komende jaren tijd en middelen in kwaliteit van personeel en producten opgevoerd moeten worden. Hierbij spelen de al eerdergenoemde 'drie essen': slim, slank en slagvaardig, waarbij geldt dat de bedrijfsvoering binnen de tijd en de raming blijft. De situatie in 2018 is met uitzondering van personeelskosten, automatiseringskosten, projectkosten en algemene kosten over het algemeen goed ingeschat.

Het bewaken van de bedrijfsprocessen moet een constant onderdeel gaan vormen van de bedrijfsvoering. Verslaglegging per afgesproken periode is een doorlopend proces. Het hanteren van periodes gebeurt om feiten meetbaar en vooral vergelijkbaar te maken. Ook speelt een rol dat de constatering in de voorafgaande periode aanleiding kunnen geven tot aanpassingen binnen facetten van de bedrijfsvoering. De resultaten van metingen vormen in de praktijk een uitstekend sturingsmechanisme. Uiteindelijk zal het mogelijk moeten zijn om op ieder gewenst moment in de bedrijfsprocessen te meten en bij te sturen. Het hebben van een projectadministratie is hierbij een belangrijke factor.

Ditzelfde geldt voor een aanpassing van de gestelde doelen, bijvoorbeeld als blijkt dat deze niet - meer - kunnen worden gehaald. Een dergelijk flexibel bedrijfsbeleid zal ten goede komen aan de bedrijfskwaliteit en het bereiken van de doelstellingen.

Zaken die in de toekomst aandacht vragen zijn kwaliteit, 'slim'-verlichten (de zogenaamde smart cities), kostenreductie, energiebesparing, duurzaamheid, installatieverantwoordelijkheid en inschakeling van op de arbeidsmarkt achtergestelde werknemers of de inzet van stagiaires.

Hoewel er op onderdelen zeker sprake is van zogenaamde containerbegrippen, die specifieke toelichting behoeven, kan in dit verband ook worden genoemd:

1. Ernaar toewerken dat de burgers, bedrijven en instellingen goed te woord worden gestaan, waarbij hun meldingen de juiste aandacht krijgen. Van groot bijkomend belang is dat de deelnemende gemeenten op het gebied van de openbare verlichting in een positief licht komen te staan.
2. Uniformiteit bewerkstelligen voor alle deelnemende gemeenten, waardoor de werkzaamheden op termijn kunnen vereenvoudigen.
3. De individuele gemeenten werk uit handen nemen, waarbij steeds meer specifieke kennis en ervaring kan worden ingezet en overgebracht.
4. Toewerken naar een zo optimaal mogelijke actuele marktkennis.
5. Het onderhouden van netwerken, waarbij naast de grote leveranciers ook de kleinere aanbieders in de gelegenheid zijn om mee te dingen, conform de Aanbestedingswet 2012.
6. Optimalisatie van de afhandeling van meldingen en streven naar het waar mogelijk verkorten van de termijn waarbinnen meldingen worden opgelost.

4 JAARVERSLAG 2018

4.1 Strategisch beheer

Het strategisch beheer heeft betrekking op beleidsvorming en beleidsbewaking. Het opdrachtgeverschap en budgetbeheer met betrekking tot openbare verlichting, energielevering, ATS-diensten¹ en contracten met de netbeheerder zijn verantwoordelijkheden van de gemeente.

Taken en producten voor een gemeente hiervan zijn onder meer het (laten) opstellen van beleidsplannen, bepalen en vastleggen van de gewenste kwaliteit (onder andere opgenomen in beheerplannen), programmering en monitoring. Het vergaren van kennis- en advies is daarnaast een onderdeel van het strategisch beheer. In het kader van opdrachtgeverschap is de gemeente verantwoordelijk voor het budgetbeheer en sluit zij overeenkomsten met derden voor het operationeel beheer, het uitvoeren van het onderhoud, vervangingsprojecten, renovaties en reconstructies. Middels de afgesloten dienstverleningsovereenkomst brengen de gemeenten de volgende van de hierboven genoemde strategische beheertaken onder bij Bureau OVL in het basis dienstverleningspakket.

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

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

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

4.2 Operationeel beheer

Het operationeel beheer omvat alle uitvoerende diensten die verricht moeten worden ten behoeve van het goed en veilig functioneren van de openbare verlichting, zowel ondergronds als bovengronds. De technische uitvoering voor de ondergrondse werkzaamheden is bij wet voorbehouden aan de netbeheerder (behoudens daar waar gemeenten in bezit zijn van een 'eigen' energienet). Voor de deelnemende gemeenten geldt dat zij allen in het gebied van Stedin te Rotterdam gesitueerd zijn en dat de lichtpunten zijn aangesloten op het net van de netbeheerder.

In opdracht van de deelnemende gemeenten is de technische uitvoering van het onderhoud voor het bovengrondse deel ondergebracht bij een marktpartij.

Het deel van het operationeel beheer dat in het dienstverleningspakket is opgenomen heeft voor Bureau OVL in hoofdzaak betrekking op de volgende diensten:

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

4.3 Dienstverleningspakket Plus

In artikel 5 van de Dienstverleningsovereenkomst is de mogelijkheid opgenomen om tegen betaling van daartoe vastgestelde tarieven ook andere buiten de basis dienstverleningsovereenkomst vallende activiteiten van Bureau OVL af te nemen. Dit betreft vooral projectmatige activiteiten, zoals individuele ondersteuning van gemeenten, aanvragen van offertes, begeleiden en toetsen van projecten, functioneren als projectleider of directievoerder bij nieuwbouw, renovaties en reconstructies, opstellen van kengetallen, beheer- en uitvoeringsplannen, aanbesteden van energie-inkoop, inkoop van aanverwante producten en diensten enzovoort.

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

4.4 Kennis- en adviescentrum

Eén van de taken binnen het Basispakket van Bureau OVL is het vergaren en onder de deelnemers verspreiden van specifieke kennis op het gebied van de openbare verlichting. De markt waarbinnen de openbare verlichting zich afspeelt groeit en innoveert, waarop adequaat ingespeeld moet worden. Door dit centraal via Bureau OVL te doen wordt er slechts eenmaal inspanning en tijd in gestoken, wat leidt tot besparing van tijd en kunnen alle deelnemers eenduidig geïnformeerd worden.

Het vergaren van de kennis bestaat uit het bijhouden van vakliteratuur, bezoeken van vergaderingen, bijeenkomsten en andere overlegmomenten en het opbouwen van een informatienetwerk. Marktkennis vergaren bij leveranciers en branchegenoten speelt hierbij een belangrijke rol.

De verspreiding van informatie onder de deelnemers gebeurt daarnaast individueel aan de hand van gestelde vragen en collectief in de maandelijks gevoerde overleggen met de contactambtenaren van de gemeentes. Daar waar nodig zullen de betrokken bestuurders geïnformeerd worden.

Daarnaast ontwikkelt zich standaard advisering, informatievoorziening en betrokkenheid betreffende beleidspunten voor de deelnemende gemeenten. Een voorbeeld hiervan is de intussen gestelde vraag over het vervangingsbeleid. Moet er op de eerdergenoemde tijdstippen worden vervangen of kunnen de bestaande materialen nog wel even mee. Mogelijk is er een natuurlijker moment, bijvoorbeeld als er toch werkzaamheden in de betreffende wijk plaatsvinden. In dit verband kan ook worden vermeld dat de inmiddels opgedane ervaring steeds meer wordt benut om te worden verwerkt in bestekken voor toekomstige werken.

5 UITWERKING

5.1 Beheer

De kwaliteit van het opvolgen van kleine opdrachten en beantwoorden van vragen aan gemeenten heeft vanwege een tweetal oorzaken niet het gewenste niveau behaald. De oorzaak hiervan kan toegeschreven worden aan een tweetal items:

1. Het zwangerschapsverlof van één van de beheerders, waardoor drie maanden is gewerkt met een ondercapaciteit;
2. De slechte prestaties van de aannemer.

In 2018 is een begin gemaakt om de onderhoudswerkzaamheden weer op peil te krijgen. In januari was de afhandeltijd van storingen niet in orde. Storingen die te laat worden verholpen komen op een zogenaamde 'code rood'- lijst.

Alle meldingen van burgers en meldingen vanuit de schouw zijn uitgezet bij de onderhoudsaannemers door middel van inspectieopdrachten. Kabelstoringen zijn uitgezet bij de netbeheerder Stedin en voor eigen netten bij de onderhoudsaannemer, storingen die niet direct verholpen kunnen worden en incidentele opdrachten, worden via uitvoeringsopdrachten uitgezet bij de aannemer. Dit zijn over het algemeen schades en defecte armaturen die niet direct verholpen kunnen worden. Ook kleine onderhoudsopdrachten zijn middels uitvoeringsopdrachten uitgevoerd.

5.1.1 Kern- en beheergegevens

Aantal lichtobjecten en verbruik elektriciteit:

Het totaal aantal lichtobjecten in 2017 bedroeg 59.640 stuks. In 2018 is dit met 1.4% gestegen tot 60.449.

GEMEENTE	Lichtobjecten 1-1-2018	Inwoners ¹	Oppervlakte [ha]	Verbruik kWh Plateau		Verbruik kWh dal	
				2017	2018	2017	2018
Giessenlanden	3.734	14.564	6.519	103.646	105.730	328.901	336.405
Gorinchem	7.853	36.439	2.201	359.534	356.695	1.101.572	1.092.713
Hardinxveld- Giessendam	3.315	17.912	1.935	118.934	118.160	378.688	376.078
Hendrik-Ido- Ambacht	7.238	30.801	1.190	266.286	266.434	855.546	858.026
Krimpenerwaard	12.397	55.660	16.130	396.173	398.634	1.254.547	1.262.340
Leerdam	4.460	20.932	3.442	159.493	159.112	501.669	501.828
Molenwaard	6.505	29.230	12.647	214.016	217.228	680.454	695.673
Papendrecht	6.354	32.306	1.077	261.773	252.544	835.733	806.547
Vianen	4.934	19.702	4.239	184.533	189.930	562.819	562.926
Zederik	3.659	13.856	7.650	123.720	118.279	396.974	380.216
Totaal	60.449	271.402	57.030	2.188.108	2.182.746	6.896.903	6.872.752

¹ Op basis van gegevens van mei 2018.

5.2 Meldingen

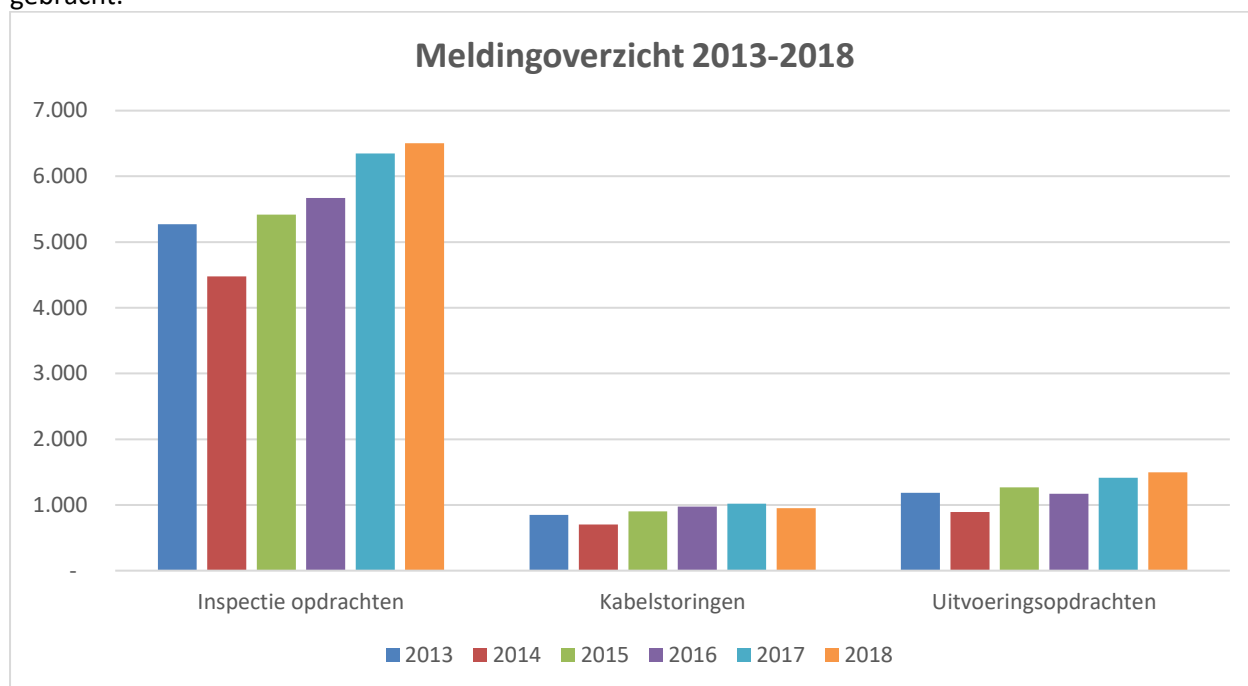
De meldingen betreffen vooral het niet functioneren van lichtobjecten door defecte lampen en ontstane schades. Alle meldingen worden dagelijks volgens afspraak digitaal doorgegeven aan de aannemers. Elke dag vindt hierop bewaking plaats door Bureau OVL. De werkzaamheden zijn niet naar tevredenheid uitgevoerd. Het percentage lampstoringen dat buiten de vastgestelde prestatienorm van 5% is verholpen was over 2018 met 8,2% te hoog (zie 5.2.4)

In onderstaande tabel is het aantal meldingen, verdeeld naar gemeente en onderverdeeld naar activiteit, vergeleken met de meldingen van 2017. Wat opvalt is dat het aantal storingen van 2018 hoger is dan van 2017. Er is over 2018 een toename van 2,5% van het aantal storingen ten opzichte van 2017. Het aantal kabelstoringen is met 6,9% gedaald t.o.v. 2017 en het aantal opdrachtverzoeken is in 2017 toegenomen met 5,9%.

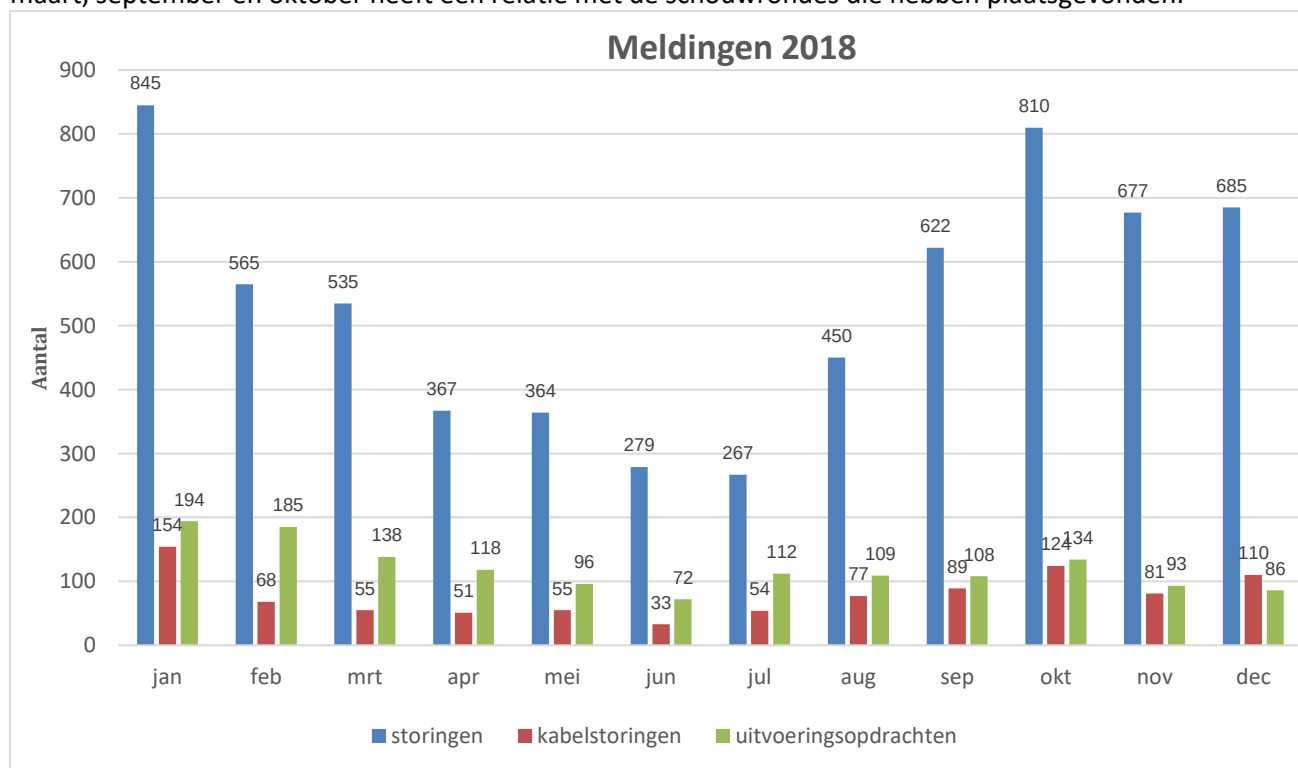
Gemeente	Activiteit	2017				2018			
kwartaal		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
Giessenlanden	storingen	96	40	105	172	155	59	132	167
	kabelstoringen	19	2	15	18	25	5	18	17
	opdrachtverzoeken	46	24	17	20	33	15	13	16
Gorinchem	storingen	177	75	126	252	171	87	133	229
	kabelstoringen	25	8	25	48	49	15	13	26
	opdrachtverzoeken	68	18	39	30	33	29	56	40
Hardinxveld-Giessendam	storingen	92	28	45	111	71	50	43	77
	kabelstoringen	3	8	12	21	12	6	7	14
	opdrachtverzoeken	28	15	9	13	9	9	14	19
Hendrik-Ido-Ambacht	storingen	165	58	125	241	200	91	139	244
	kabelstoringen	52	10	18	35	11	4	13	41
	opdrachtverzoeken	47	30	25	32	54	42	44	46
Krimpenerwaard	storingen	387	191	446	471	474	181	366	467
	kabelstoringen	116	45	45	79	60	25	48	60
	opdrachtverzoeken	100	49	49	77	56	51	80	75
Leerdam	storingen	201	135	172	280	235	106	88	295
	kabelstoringen	9	12	15	33	28	17	22	26
	opdrachtverzoeken	63	44	21	57	115	25	21	48
Molenwaard	storingen	232	89	212	306	274	156	148	259
	kabelstoringen	11	21	37	63	43	19	30	42
	opdrachtverzoeken	49	32	23	28	112	48	36	28
Papendrecht	storingen	95	106	112	136	127	180	131	216
	kabelstoringen	24	10	18	19	19	27	35	47
	opdrachtverzoeken	38	35	25	28	30	31	28	27
Vianen	storingen	143	72	97	130	70	62	96	107
	kabelstoringen	31	14	16	41	13	13	17	23
	opdrachtverzoeken	63	31	16	16	14	17	29	26
Zederik	storingen	117	38	89	183	168	38	78	135
	kabelstoringen	4	10	12	17	17	8	17	19
	opdrachtverzoeken	32	21	20	35	61	19	15	32

5.2.1 Correctief onderhoud 2018

In onderstaande grafiek zijn de storingen en uitvoeringsopdrachten van de afgelopen zes jaar in beeld gebracht.



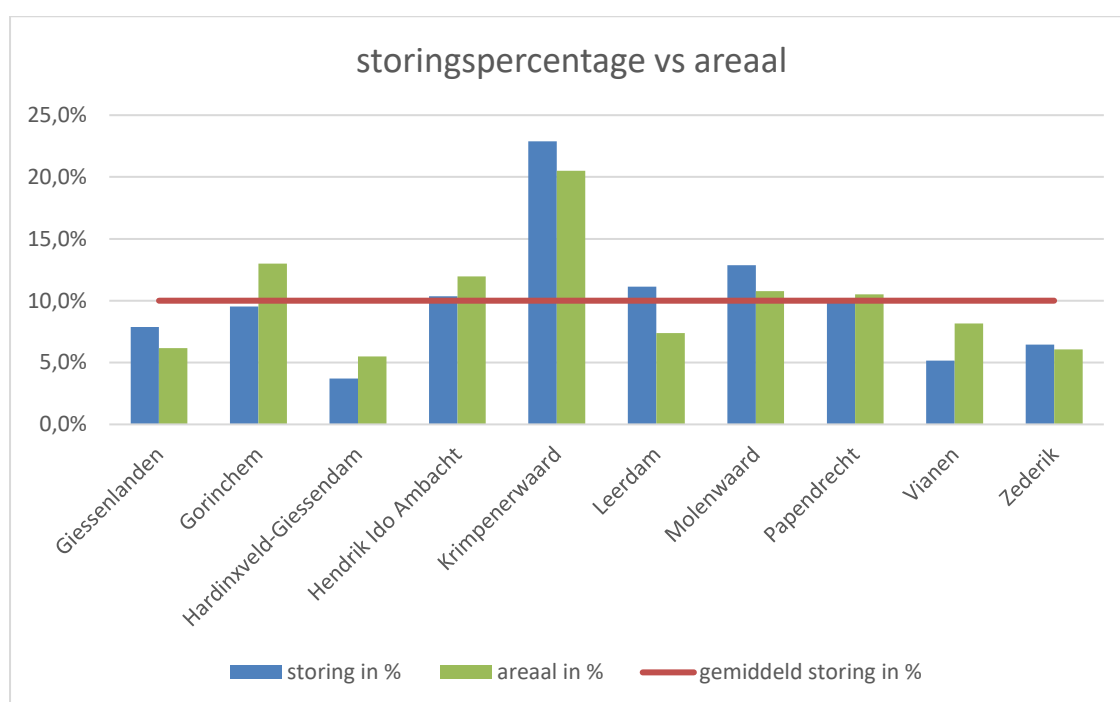
In onderstaande grafiek is het verschil in aantal storingen tussen het eerste en vierde kwartaal ten opzichte van het tweede en derde kwartaal duidelijk zichtbaar. Het aantal storingen in de maanden januari, februari, maart, september en oktober heeft een relatie met de schouwrondes die hebben plaatsgevonden.



5.2.2 Inspectieopdrachten

In 2018 zijn 6.505 inspectieopdrachten uitgezet; een toename van 2,5% ten opzichte van 2017. In het eerste kwartaal van 2018 lag het storingspercentage met 12,9% boven het gemiddelde jaarpercentage (10,8%). De oorzaak hiervan kan toebedeeld worden aan de uitgevoerde schouw. Het tweede kwartaal laat een laag storingspercentage zien van 6,7%. In het derde en het vierde kwartaal ligt het storingspercentage op resp. 9% en 14,5%. Dit wordt veroorzaakt door de schouw en de weersomstandigheden.

INSPECTIEOPDRACHTEN								
naar aanleiding van melding van bovengrondse storingen (inclusief schouw)								
JAAR	2017				2018			
Kwartaal	1	2	3	4	1	2	3	4
Aantal	1.705	832	1.529	2.282	1.945	1.010	1.354	2.196
Percentage areaal	2,9%	1,4%	2,6%	3,8%	3,2%	1,7%	2,2%	3,6%



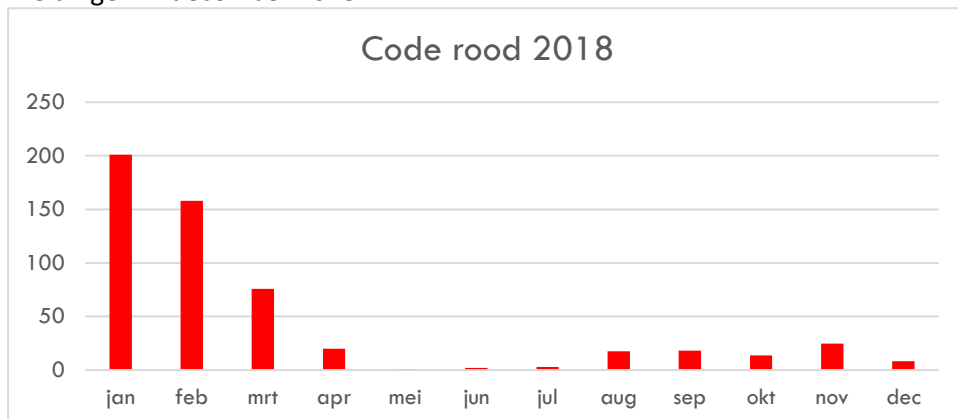
Prestatienorm

In onderstaande tabel staan de gemelde storingen en afhandelingsstijd daarvan. Door slecht presteren van de aannemer is de prestatienorm ≤ 5 dagen van 5% alleen in Q2 behaald. Gemiddeld over 2018 zijn 91,8% van de meldingen verholpen binnen de prestatienorm van 5 werkdagen. In het eerste kwartaal was het percentage niet gerealiseerde prestaties veel te hoog. Bij de start van het tweede kwartaal is vanuit het plan van aanpak een interventieteam ingezet om de achterstand weg te werken. In het derde kwartaal is met de reguliere teams net niet de gestelde prestatienorm van 5% behaald. In het vierde kwartaal zijn de hoeveelheid schouwronde en de oorzaak van geweest dat het niet gerealiseerde percentage boven de 5% is gestegen.

Prestatienorm ≤ 5 dagen	Kwartaal 2018-01	Kwartaal 2018-02	Kwartaal 2018-03	Kwartaal 2018-04
Gerealiseerd aantal	1.693	995	1.276	1.975
Gerealiseerd percentage	87,5%	98,7%	94,2%	90,8%
Niet gerealiseerd aantal	242	13	78	199
Niet gerealiseerd percentage	12,5%	1,3%	5,8%	9,2%

Code rood

De code rood lijst is na inspanningen van Bureau OVL en het Dagelijks Bestuur en het instellen van een interventieteam bij Heijmans gereduceerd van gemiddeld 200 storingen in januari 2018 naar gemiddeld 8 meldingen in december 2018.

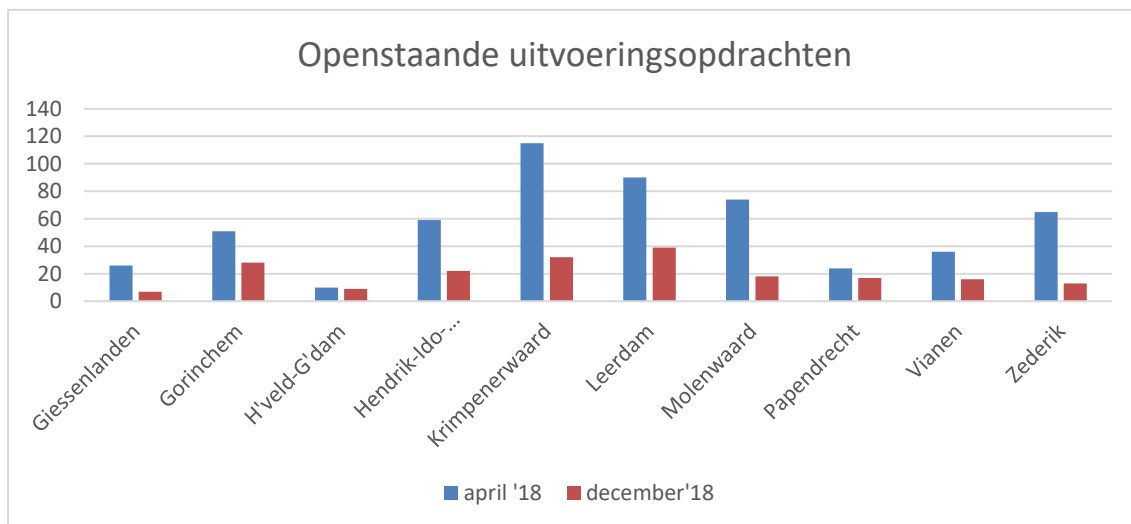


5.2.3 Uitvoeringsopdrachten

Ook het aantal uitvoeringsopdrachten laat een toename zien ten opzichte van 2017 met 83 opdrachten (5,9%). Er zijn meer schades aan lichtmasten opgetreden en meer verzoeken voor werkzaamheden aan lichtmasten.

UITVOERINGSOPDRACHTEN vervolgopdrachten naar aanleiding van niet direct af te handelen inspectieopdrachten								
JAAR	2017				2018			
Kwartaal	1	2	3	4	1	2	3	4
Aantal	534	299	244	336	517	286	336	357
Percentage areaal	0,90%	0,50%	0,41%	0,56%	0,86%	0,47%	0,56%	0,59%

Het herstel van deze uitvoeringsopdrachten werd niet volgens de afspraken uitgevoerd. In april van 2018 stonden er circa 550 opdrachten open. Normaliter zouden er tussen de 160 en 200 uitvoeringsopdrachten open mogen staan. In het laatste kwartaal is het aantal openstaande uitvoeringsopdrachten gereduceerd naar circa 200 stuks. De inspanningen van Bureau OVL en het bestuur om de prestaties van Heijmans te verbeteren hebben hieraan bijgedragen. Onderstaande grafiek laat het verschil zien in onderhanden uitvoeringsopdrachten bij de start van de uitvoering van het verbeterplan en in december.

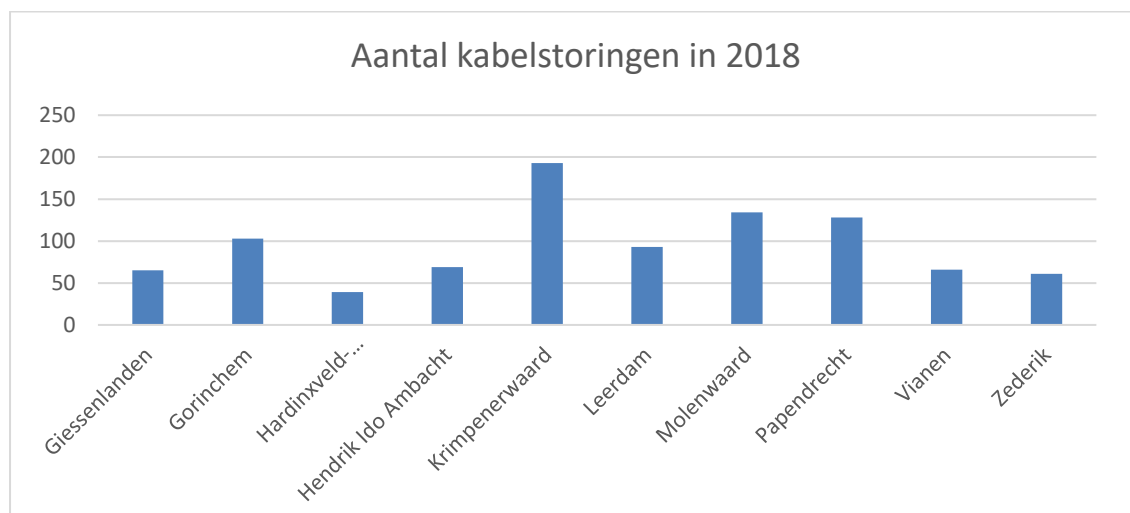
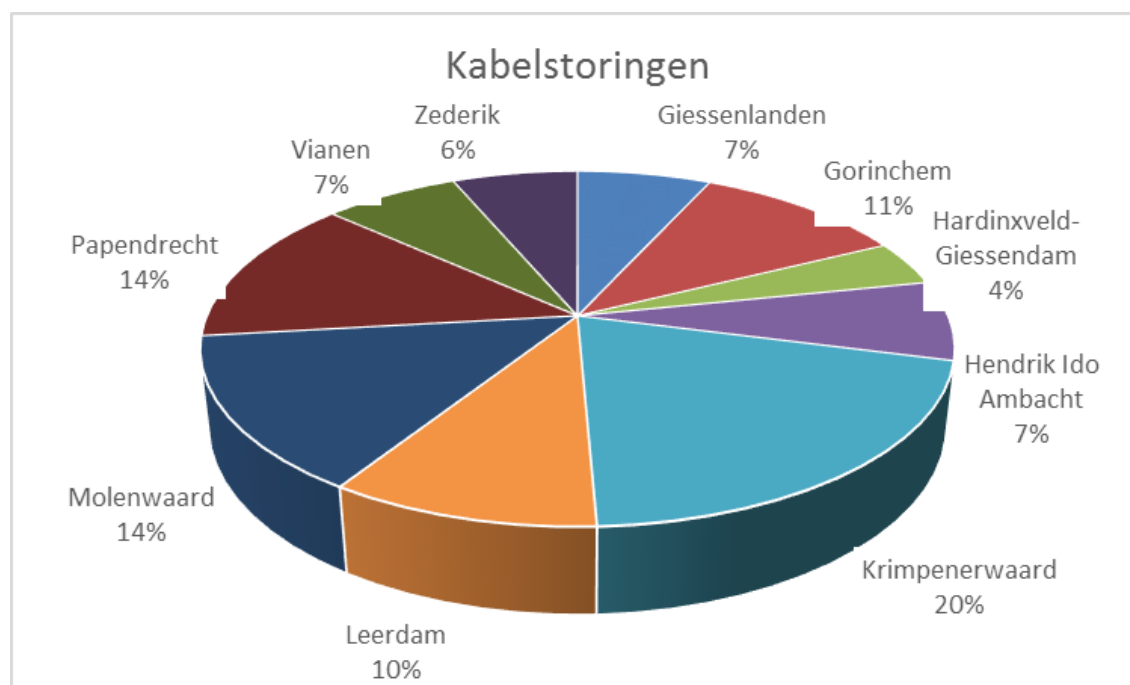


5.2.4 Ondergrondse storingen

Zodra er sprake is van een meervoudige storing wordt deze als kabelstoring bij de regionale netbeheerder Stedin gemeld of bij de onderhoudsaannemers als het eigen netten betreft. Stedin probeert deze kabelstoringen binnen een termijn van vijf dagen op te (laten) lossen. Alhoewel de afhandelingstermijn al aanmerkelijk verbeterd is, blijft dit een groot aandachtspunt. Bureau OVL bewaakt de afhandeling. Er vindt structureel overleg plaats om de termijnen te verbeteren. Het aantal kabelstoringen is in 2018 in vergelijking met 2017 afgenomen met 70 stuks (afname van 6,9%).

KABELSTORINGEN								
JAAR	2017				2018			
Kwartaal	1	2	3	4	1	2	3	4
Aantal	294	140	213	374	277	139	220	315

In deze grafiek is het percentage kabelstoringen per gemeente zichtbaar ten opzichte van het totaal aantal kabelstoringen.



5.3 Onderhoud

Het onderhoud is na de Europese aanbesteding in uitvoering bij Heijmans Wegen B.V. (de aannemer). Bureau OVL informeert, stuurt aan en zorgt voor toetsing en monitoring van de uitvoering van het onderhoudscontract. Er is sprake van twee soorten onderhoud:

- Preventief onderhoud, gericht op een goed functionerende openbare verlichting, bestaande uit remplace - preventieve vervanging van lampen -, schoonmaakwerkzaamheden, schilderwerk lichtmasten, incidenteel vervangen van objecten en/of onderdelen.
- Correctief onderhoud, gericht op snel en effectief repareren van individuele verlichtingsobjecten bij schade of storing, bestaande uit het verhelpen van storingen, uitvoeren van inspecties, verhelpen van schades en behandelen van klachten.

5.3.1 Schouw

Bij het beheren van de openbare verlichting in Nederland spelen de meldingen van burgers een belangrijke rol. De meeste van deze meldingen betreffen vooral de verlichting in woonwijken en dan nog met name in de dichtbevolkte wijken en kernen. Dergelijke meldingen worden gestimuleerd door onder andere het vergemakkelijken van het indienen van meldingen via telefoon en website. Ook een adequate directe aanpak van de klachten en terugkoppeling naar de burger die de melding doet, werkt hierbij positief. Op industrieterreinen, (hoofd)ontsluitingswegen en in het landelijk gebied is het aantal burgermeldingen aanzienlijk minder. Hierdoor kunnen gevaarlijke en ongewenste situaties ontstaan en voortduren. Om in dit manco te voorzien vindt er regelmatig een schouw plaats, afhankelijk van de situatie en de gemeente, twee tot zes keer per jaar. Niet alle gemeenten laten een schouw uitvoeren. Voor zeven van de tien gemeenten wordt de schouw uitgevoerd door de onderhoudsaannemer en één gemeente doet het zelf. Twee gemeenten hebben er voor gekozen geen schouw uit te voeren.

		Schouwschema 2018											
	aantal	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Hardinxveld-Giessendam	2x			10							41		
Hendrik Ido Ambacht	2x		7								40		
Krimpenerwaard													
- Nederlek	2x		8							36			
- Oudekerk	2x		9							37			
- Haastrecht	2x			10						38			
- Schoonhoven	2x			11							40		
Molenwaard	5x	3		11		20		30			42		
Leerdam	4x	3				18				38		48	
Papendrecht	6x		6		15		24			36	43		50
Vianen	4x	5			16				34		44		

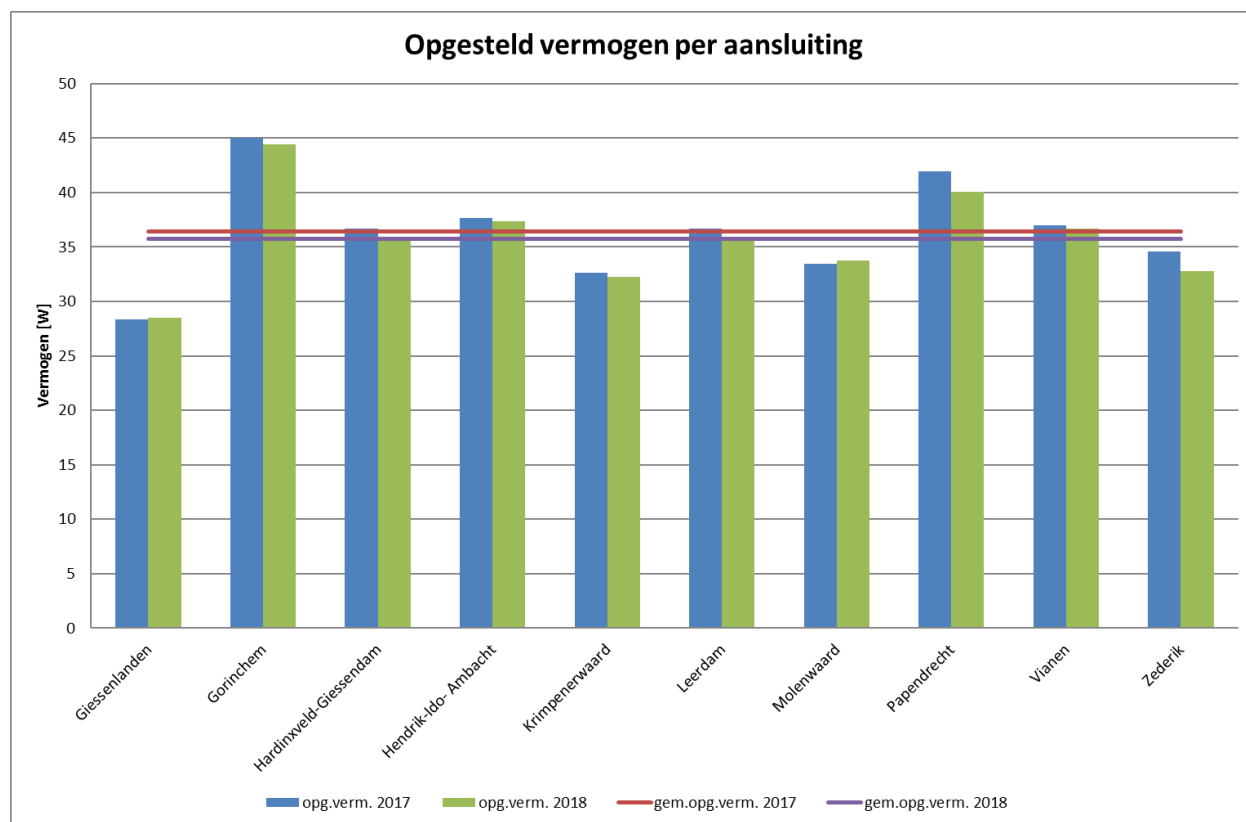
X	weeknummer
---	------------

5.3.2 Remplace

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

5.4 Energieverbruik

Door toepassing van LED armaturen is het energieverbruik in 2018 afgenomen ten opzichte van 2017 met 0,3% ondanks de toename van het areaal met 1,4%. Het opgesteld vermogen per aansluiting van 2018 is ten opzichte van 2017 afgenomen met 1,8% (van 36,39 watt naar 35,73 watt).



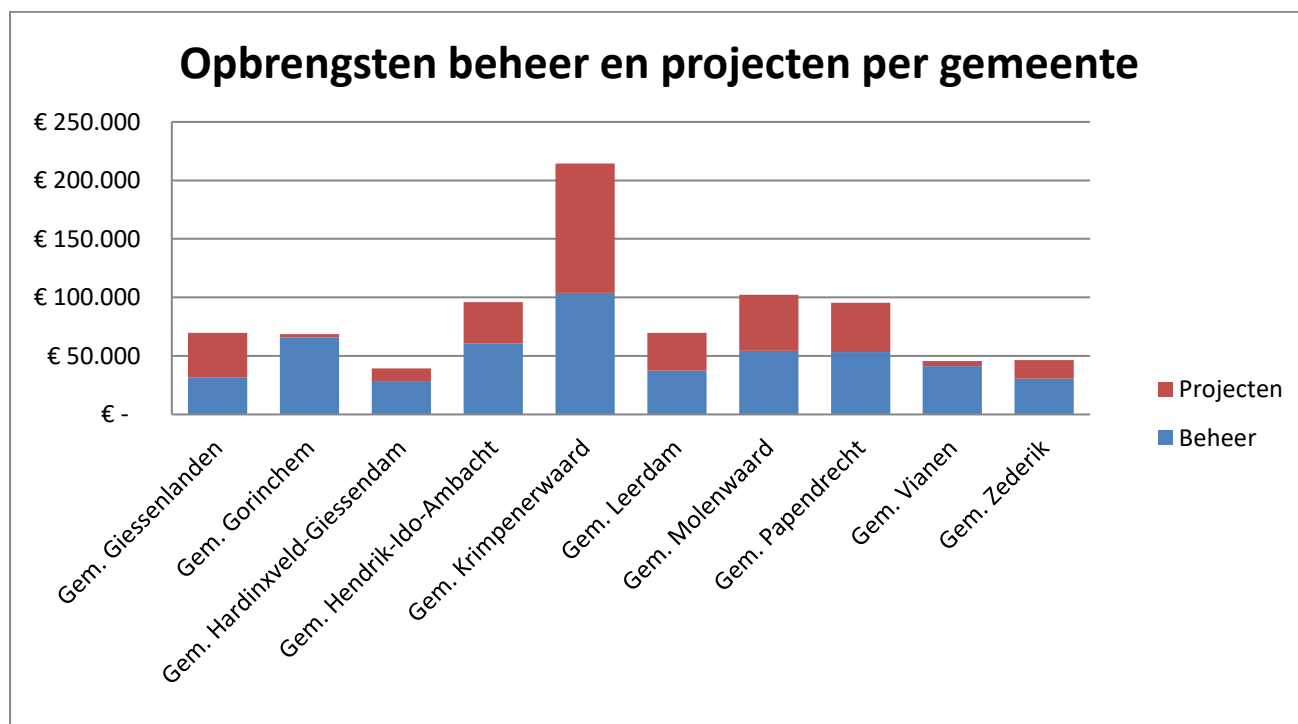
Voor alle gemeenten geldt dat het energieverbruik per lichtpunt is afgenomen (door toepassing van energiezuinige lichtbronnen). De toename van het totale energieverbruik bij Molenwaard is veroorzaakt door uitbreiding van het areaal.

Totaaloverzicht 2018:

Gemeente		Giessen- landen	Gorinchem	Hardinxveld- Giessendam	Hendrik-Ido- Ambacht	Krimpener- waard	Leerdam	Molenwaard	Papendrecht	Vianen	Zederik
aantal aansluitingen 1-1-2018	60.449	3.734	7.853	3.315	7.238	12.397	4.460	6.505	6.354	4.934	3.659
aantal inwoners 31-5-2018	271.402	14.564	36.439	17.912	30.801	55.660	20.932	29.230	32.306	19.702	13.856
oppervlak in km ²	570,30	65,19	22,01	19,35	11,90	161,30	34,42	126,47	10,77	42,39	76,50
aantal inwoners per lichtobject	4,47	3,90	4,64	5,40	4,26	4,49	4,69	4,49	5,08	3,99	3,79
aantal lichtobjecten per inwoner	0,23	0,26	0,22	0,19	0,23	0,22	0,21	0,22	0,20	0,25	0,26
aantal lichtobjecten per km ²	220,57	57,28	356,79	171,32	608,24	76,86	129,58	51,44	589,97	116,40	47,83
kWh-dal per jaar per lichtobject	112,75	90,09	139,15	113,45	118,54	101,83	112,52	106,94	126,94	114,09	103,91
kWh-plateau per jaar per lichtobject	35,80	28,32	45,42	35,64	36,81	32,16	35,68	33,39	39,75	38,49	32,33
Opgesteld vermogen [W] per aansluiting	35,73	28,48	44,40	35,87	37,37	32,23	35,65	33,76	40,10	36,71	32,77
Kosten 2018:											
Storing per lichtobject	4,20	€ 5,15	€ 3,01	€ 2,97	€ 3,76	€ 5,59	€ 7,18	€ 4,15	€ 3,50	€ 2,32	€ 4,42
Schouw per lichtobject	0,53	€ -	€ -	€ 0,44	€ 0,44	€ 0,44	€ 0,66	€ 1,10	€ 1,32	€ 0,88	€ -
Remplace per lichtobject	1,20	€ -	€ 1,54	€ 3,47			€ 0,76		€ 0,58		€ 0,86
Incidenteel onderhoud	5,83	€ 3,75	€ 3,42	€ 1,18	€ 4,95	€ 6,64	€ 9,47	€ 7,83	€ 3,51	€ 3,39	€ 14,15
Totaal	11,76	€ 8,90	€ 7,97	€ 8,05	€ 9,15	€ 12,66	€ 18,07	€ 13,08	€ 8,92	€ 6,59	€ 19,43
Storingen 2018:											
Aantal storingen 1e melding	6.505	513	620	241	674	1488	724	837	654	335	419
Vervolgopdracht	1.496	77	158	51	186	262	209	224	116	86	127
Kabelstoringen	951	65	103	39	69	193	93	134	128	66	61
Totaal	8.952	655	881	331	929	1.943	1.026	1.195	898	487	607
storingen in verhouding tot areaal											
storingen per lichtobject	10,8%	13,7%	7,9%	7,3%	9,3%	12,0%	16,2%	12,9%	10,3%	6,8%	11,5%
kabelstoringen per lichtobject	2,0%	1,7%	1,3%	1,2%	1,0%	6,1%	2,1%	2,1%	2,0%	1,3%	1,7%

5.5 Projecten

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



In het eerste kwartaal van 2018 had Bureau OVL in totaal 96 projecten in behandeling en gedurende het tweede kwartaal waren dat er 78. In het derde kwartaal 74 en in het vierde kwartaal 103 projecten. De projecten zijn qua omvang en tijdsbesteding zeer divers. Variërend van een opdracht voor het begeleiden van enkele lichtmasten tot het adviseren en begeleiden bij grootschalige vervangingsprojecten. Ook het opstellen van trajecten waarbij een beleidsplan, een beheerplan en uitvoeringsplannen worden uitgewerkt worden via projecten uitgevoerd.

6 PARAGRAFEN

6.1 Weerstandsvermogen

Bureau OVL is gestart zonder eigen vermogen. Bij de oprichting is geen startkapitaal van de deelnemende gemeenten gevraagd. De beschikbare weerstandscapaciteit van Bureau OVL betreft voorlopig het budget voor onvoorziene uitgaven ad € 4.000. Voor een uitvoerende organisatie zonder vastgoed met een beperkte en flexibele personele capaciteit is dit niet bezwaarlijk.

Op 24 mei 2013 is bij het vaststellen van de begroting 2014 de omvang van het weerstandsvermogen bepaald op € 53.000 (€ 1,11 per lichtpunt). De onderbouwing (en functie) hiervan is als volgt:

De algemene reserve: 5% van € 374.000 (= begrotingsomvang)	€ 19.000
De reserve personele verplichtingen: 1 maandsalaris (inclusief VT en sociale lasten)	€ 24.000
Risico's in verband met projectmatige inzet: vast bedrag	<u>€ 10.000</u>
Totaal	€ 53.000

Op 22 juni 2012 heeft het algemeen bestuur besloten de financiële reserves van Bureau OVL te bestemmen voor het financieren van de investeringen en het weerstandsvermogen (totaal € 100.000). Daardoor kon de algemene reserve van € 53.000 en de bestemmingsreserve voor interne financiering (ad € 47.000) bij het vaststellen van de jaarrekening 2012 worden volgestort. Omdat de bestemmingsreserve als onderdeel van de weerstandscapaciteit geldt, bedraagt de omvang van het weerstandsvermogen € 100.000. De weerstandsratio (=beschikbare reserves € 100.000/omvang risico's € 53.000) bedraagt 1,9. De gewenste weerstandsratio bedraagt normaliter 1,0. Tevens is besloten om de bestemmingsreserve voor interne financiering ten bedrage van € 47.000 ongewijzigd vast te stellen.

Op het weerstandsvermogen rusten per ultimo 2018 geen verplichtingen vanwege ingediende claims e.d.

6.2 Financiering

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

Op basis van de wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) wordt gewerkt met twee treasury-instrumenten: een financieringsstatuut en deze financieringsparagraaf. Op 9 januari 2012 is het financieringsstatuut vastgesteld.

De financieringsactiviteiten van Bureau OVL zijn van bescheiden omvang. De omvang van de materiele vaste activa bedraagt volgens de jaarrekening 2018 € 7.616. De aanschaffingswaarde hiervan bedraagt € 112.886 en wordt in 5 jaar afgeschreven. Bij het vaststellen van de financiële omvang is uitgegaan van het gemiddelde van de aanschaffingswaarde zijnde thans € 56.500. Het wordt niet nodig geacht het eigen vermogen hierop aan te passen.

Per ultime 2018 bedraagt het tegoed aan liquide middelen bij de Rabobank € 30.705. Alle financiële transacties gaan via het administratiekantoor Verstegen naar de Rabobank. De kredietkwalificatie (= double A) van de Rabobank voldoet aan de norm van het financieringsstatuut.

De kasgeldlimiet voor Bureau OVL betreft het wettelijk vastgesteld minimum van € 300.000. Gelet op de omvang van de beschikbare liquiditeiten bij Bureau OVL is de kasgeldlimiet bestuurlijk niet relevant.

In verband met het ontbreken van vaste geldleningen is het renterisico nihil en is een onder- of overschrijding van de renterisiconorm niet aan de orde.

7 JAARREKENING

7.1 Balans per 31 december 2018

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM							
Balans per 31 december 2018						2018	2017
						€	€
ACTIVA							
Vaste activa							
<i>Materiële vaste activa met economisch nut</i>						7.616	5.108
Vlottende activa							
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>							
Overige vorderingen						306.345	83.922
<i>Liquide middelen</i>						30.705	262.357
<i>Overlopende activa</i>						552	847
						345.218	352.234
PASSIVA							
Vaste passiva							
<i>Eigen vermogen</i>							
Algemene reserve						53.000	53.000
Interne financiering						47.000	47.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering						0	12.058
Handboek Installatieverantwoordelijkheid						14.000	14.000
Juridisch onderzoek bestek						0	9.158
Intern onderzoek bedrijfsvoering						4.500	0
Gerealiseerde resultaat						32.130	7.054
						150.630	142.270
Vlottende passiva							
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>							
Overige schulden						153.944	173.327
Overlopende passiva						40.643	36.636
						345.218	352.234

Vanwege de facturatie van projecturen, de aanpassing van het voorschot van de beheerkosten en de kosten voor 16c activiteiten zijn de overige vorderingen hoog en de Liquide middelen laag op 31 december 2018.

7.2 Staat van baten en lasten

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM							
<i>Staat van baten en lasten 2018</i>							
					Realisatie	Begroting	Begroting
					2018	2018	2017
					€	€	€
Baten dienstverleningsovereenkomst en projecten					879.287	704.914	708.789
Lasten dienstverleningsovereenkomst en projecten					713.336	563.772	567.253
a. Saldo programma			Totaal		165.951	141.142	141.536
een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;					-	-	-
een overzicht van de kosten van overhead;					157.591	141.090	141.090
het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting, en					-	-	-
het bedrag voor onvoorzien					-	-	-
b. saldo algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien;					157.591-	141.090-	141.090-
c. het geraamde totaal saldo van baten en lasten, volgend uit a en b;					8.360	52	446
d. de beoogde toevoeging en onttrekking aan reserves per programma					23.770	-	-
e. het geraamde resultaat, volgend uit de onderdelen c en d.					32.130	52	446
Resultaat 2018					€ 32.130		
In resultaat opgenomen dekking uit reserves					€ 23.770		
Mutatie vermogen 2018					€ 8.360		

7.3 Toelichting op de jaarrekening

7.3.1 Algemeen

Het boekjaar loopt van 1 januari 2018 tot 31 december 2018. 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 2017 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.

7.3.2 Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

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

Materiële vaste activa met economisch nut

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

- Huurdersinvesteringen: 20% per jaar;
- Kantoorautomatisering en beheerpakket: 20% per jaar;
- Kantoorinrichting: 20% per jaar.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien van toepassing is voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

7.3.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden opgenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

7.3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

							2018	2017	
							€	€	
Materiële vaste activa met economisch nut									
Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari							112.886	109.739	
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari							107.778	97.733	
Boekwaarde per 1 januari							5.108	12.006	
Mutatie boekjaar:									
investerings							5.326	3.147	
desinvesterings							0	0	
afschrijvingen							-2.818	-10.045	
afschrijving desinvesterings							0	0	
							2.508	-6.898	
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december							118.212	112.886	
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december							110.596	107.778	
Boekwaarde per 31 december							7.616	5.108	
In bijlage 1 is een gedetailleerd overzicht opgenomen.									
Vorderingen									
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>									
Overige vorderingen							306.345	83.922	
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.									
Liquide middelen									
Rabobank, rekening-courant							30.701	232.254	
Rabobank, spaarrekening							0	30.099	
Kas							4	4	
							30.705	262.357	
Overlopende activa									
Vooruitbetaalde bedragen							552	542	
Nog te ontvangen bedragen								305	
							552	847	

Toelichting op de balans per 31 december 2018 (vervolg)								
Vaste passiva								
Eigen vermogen								
Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:								
			Boekwaarde 31-12-2017	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Uitkering deelnemers	Boekwaarde 31-12-2018
Algemene reserve			53.000					53.000
Interne financiering			47.000					47.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering			12.058			-12.058		0
Handboek Installatieverantwoordelijkheid			14.000					14.000
Juridisch onderzoek bestek			9.158			-9.158		0
Onderzoek verbetering beheerssoftware			0	2.554		-2.554		0
Intern onderzoek bedrijfsvoering				4.500				4.500
Gerealiseerde resultaat			7.054	-7.054	32.130			32.130
Totaal			<u>142.270</u>	0	32.130	-23.770	0	<u>150.630</u>
Vlottende passiva								
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar								
							2018	2017
							€	€
Overige schulden							<u>153.944</u>	<u>173.327</u>
Overlopende passiva								
Nog te betalen kosten							<u>40.645</u>	<u>36.637</u>

7.3.5 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Vennootschapsbelastingplicht vanaf 2016

Sinds 1 januari 2016 is de Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen van kracht. Wij zijn in overleg getreden met de belastingdienst en hebben met succes een beroep gedaan op objectvrijstelling samenwerkingsverbandvrijstelling. Dit betekent dat wij niet aangifteplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting.

Bureau Openbare verlichting is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) waar aan 10 gemeenten deelnemen. Zij hebben hun overheidstaak op het gebied van beheer en onderhoud van de openbare verlichting in de GR samengebracht. Die activiteit is voor alle deelnemende gemeenten identiek en wordt aangeboden tegen kostprijs. De kostprijs wordt uitgedrukt in een tarief per lichtmast en naar evenredigheid van het aantal masten aan de betreffende gemeente in rekening gebracht. We spreken hierbij over "het basispakket".

Daarnaast is het mogelijk dat gemeenten diensten afnemen op het gebied van ontwerp en directievoering bij projecten voor openbare verlichting. Bijvoorbeeld uitbreidingsplannen of vervangingsplannen. Die diensten worden op regiebasis uitgevoerd tegen een vast tarief per activiteit. We spreken hier over "het pluspakket".

Door de invoering van de Wet modernisering vennootschapsbelasting overheidsondernemingen heeft het bestuur van de GR in november 2015 een verdienmodel opgesteld. Hierin is beschreven op welke wijze administratie wordt gevoerd om tot een objectieve en transparante resultaatbepaling van de twee diensten te komen.

De directe kosten worden daarbij direct toegerekend aan de diensten op de beschreven wijze. Voor de indirecte kosten hebben wij een standpunt ingenomen van toerekening. De indirecte kosten worden geadministreerd onder het basispakket. Het pluspakket draagt bij aan het totaal van de indirecte kosten door een opslag van 12% van de omzet van het pluspakket.

Op deze wijze wordt een bestendige en objectieve gedragslijn toegepast.

7.3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

						Begroting	Realisatie	Realisatie
						2018	2018	2017
						€	€	€
BATEN								
Gemeentelijke bijdragen lichtpunten						444.914	535.732	452.071
Projecten						260.000	285.922	260.688
Extra diensten gemeenten							57.633	32.298
Rente banktegoeden						0	0	6
						704.914	879.287	745.063
LASTEN								
Projectlasten								
Projecten						202.800	251.765	196.113
Inkoop extra diensten gemeenten						0	58.083	32.287
						202.800	309.848	228.400
Personeelslasten								
Brutolonen						229.000	265.756	235.472
Sociale lasten						41.500	44.451	36.457
Pensioenpremie						28.000	37.283	31.461
Reiskostenvergoeding						5.000	6.598	4.860
Inhuur personeel						65.000	65.675	84.932
Overige personeelskosten						3.000	2.192	3.491
Ontvangen ziekengeld						0		-9.416
						371.500	421.955	387.255

Toelichting:

De **baten** zijn hoger dan begroot. Deels is dit veroorzaakt door meer ingezette uren op projecten en deels door ondersteuning voor 16c opdrachten. Hiervoor is een bedrag van € 21,00 per 16c opdracht gerekend. Daarnaast is het voorschot van de beheerkosten verhoogd vanwege het opgelopen negatieve resultaat.

De **projectlasten** zijn hoger dan begroot omdat er meer uren zijn ingekocht voor de voorbereiding en toezicht op projecten. Er is vooral extra toezicht benodigd geweest om de achterstand van projecten, als gevolg van de matige performance van Heijmans, weg te werken. Daarnaast is geconstateerd dat Bureau OVL meer uren toezicht en directievoering moet leveren om de afstemming tussen de civiele aannemers, Stedin en de onderhoudsaannemer te organiseren. Ook het toezicht op het werk van de onderhoudsaannemer vraagt meer inzet van de toezichthouders.

De **personeelslasten** zijn hoger dan begroot vanwege CAO aanpassing, de verhoging van de pensioenlasten en de uitbreiding van 0,5 fte voor de ondersteuning van projecten.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018 (vervolg)								
						Begroting	Realisatie	Realisatie
						2018	2018	2017
						€	€	€
Huisvestingskosten								
Huur pand						22.400	19.648	19.593
Gas, water, elektra						4.000	2.390	2.194
Onroerende zaaklasten						650	584	606
Overige huisvestingskosten						4.500	4.851	4.351
						31.550	27.474	26.744
Beheerslasten								
Licenties						22.500	22.685	19.248
Onderhoud kantoorautomatisering						16.500	21.183	17.743
Kantoorautomatisering						3.000	3.307	3.685
Overige beheerslasten						4.000		
						46.000	47.174	40.676
Afschrijvingen								
Huurdersinvestering						0	0	0
Beheerspakket en kantoorautomatisering						2.012	2.818	10.045
Kantoorinrichting						0	0	0
						2.012	2.818	10.045

De **huisvestingskosten** zijn lager vanwege een lager energieverbruik en een reductie van één maand huur.

De **beheerslasten** zijn hoger vanwege de extra kosten voor het aantal automatiseringslicenties als gevolg van de inhuur van personeel.

De **afschrijvingen** zijn hoger vanwege de afschrijving van aangeschafte hardware.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018 (vervolg)								
						Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Overige bedrijfslasten								
Abonnementen en contributies						9.300	10.036	9.165
Representatiekosten						1.000	447	744
Telefoonkosten						3.600	3.104	3.121
Kantoorbenodigdheden						3.000	2.669	2.124
Administratiekosten						11.000	8.540	11.492
Accountantskosten						4.300	8.000	4.300
Algemene verzekeringen						7.400	12.973	7.356
Advieskosten						2.000	0	1.243
Studiekosten						3.000	0	0
Bankkosten						400	451	439
Overige algemene kosten						2.000	396	1.442
Onvoorzien						4.000	15.040	3.465
Kosten inzake bedrijfsvoering						0	0	0
						51.000	61.656	44.889

De **overige bedrijfslasten** zijn hoger vanwege de post onvoorzien. Hierin zijn opgenomen buitengewone lasten. Deze buitengewone zijn gedekt binnen de reeds opgebouwde bestemmingsreserves. De accountantskosten zijn hoger vanwege de uitbreiding van de benodigde activiteiten op de jaarrekening. Vanwege langdurige ziekte van een van de vaste personeelsleden in 2017 is de premie van de ziektekostenverzekering meer dan verdubbeld.

7.3.7 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 2018 is als volgt:				
<u>Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700</u>				
	W.E. Knip			
1 Functie (functienaam)	Bestuurder			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-14			
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden			
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja			
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%			
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.076			
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.650			
8 Totaal bezoldiging	98.726			
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	189.000			
<u>2017</u>				
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja			
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%			
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.553			
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.631			
5 Totaal bezoldiging	96.184			
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	181.000			
<u>Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700</u>				
Naam	functie			
T. Boerman	Lid Dagelijks bestuur			
H. Akkerman	Lid Dagelijks bestuur			
K. Koppenol	Lid Dagelijks bestuur			
Toelichting				
Het bezoldigingsmaximum voor de heer Knip bedraagt € 189.000. Dit maximum wordt niet overschreden.				
De leden van het dagelijkse bestuur hebben hun werkzaamheden onbezoldigd verricht. De voor hen geldende maxima worden derhalve niet overschreden.				

7.3.8 Staat van baten en lasten 2018 in relatie tot verdienmodel

Staat van baten en lasten	Werkelijke baten en lasten			Begrote baten en lasten	
	Basispakket 2018	Pluspakket 2018		Basispakket 2018	Pluspakket 2018
Baten					
8000 - Gemeentelijke bijdragen	450.950			444.914	
8001 - Gemeentelijke bijdragen	55.613	29.169			
8200 - Projecten		285.922			260.000
8300 - Diensten voor gemeente		57.633			0
8720 - Rente banktegoeden	0			0	
Totaal: Baten	506.563	372.724		444.914	260.000
Lasten					
Projectkosten					
4892 - Inkopen tbv projecten		251.765			202.800
4893 - Inkopen tbv projecten gemeenten		58.083			0
Totaal: Projectkosten	0	309.848		0	202.800
Personeelslasten					
4000 - Bruto lonen	244.107	21.648		209.054	19.946
4020 - Sociale lasten	40.830	3.621		37.885	3.615
4025 - Pensioenlasten	34.246	3.037		25.561	2.439
4050 - Reiskosten vergoeding	6.598			5.000	
4080 - Inhuur personeel	65.675			65.000	
4090 - Overige personeelskosten	2.192			3.000	
4099 - Ontvangen ziekengeld	0			0	
Totaal: Personeelslasten	393.649	28.306		345.500	26.000
Huisvestingskosten					
4100 - Huur pand	19.648			22.400	
4110 - Gas, water en elektra	2.390			4.000	
4130 - Onroerende zaaklasten	584			650	
4190 - Overige huisvestingskosten	4.851			4.500	
Totaal: Huisvestingskosten	27.474	0		31.550	0
Beheerslasten					
4250 - Licenties	22.685			22.500	
4290 - Overige administratieve beheerslasten	0			4.000	
4302 - Onderhoud kantoorautomatisering	21.183			16.500	
4350 - Overige kantoorautomatisering	3.307			3.000	
Totaal: Beheerslasten	47.174	0		46.000	0
Afschrijvingen					
4501 - Afschrijving beheerpakket	2.012			2.012	
4516 - Afschrijving kantoorautomatisering	806				
Totaal: Afschrijvingen	2.818	0		2.012	0
Algemene kosten					
4800 - Abonnementen en contributies	10.036			9.300	
4805 - Representatiekosten	447			1.000	
4810 - Telefoonkosten	3.104			3.600	
4820 - Kantoorbenodigdheden	2.669			3.000	
4830 - Administratie	8.540			11.000	
4840 - Accountantskosten	8.000			4.300	
4850 - Algemene verzekeringen	12.973			7.400	
4860 - Advieskosten	0			2.000	
4875 - Studiekosten	0			3.000	
4885 - Bankkosten	451			400	
4890 - Overige algemene kosten	396			2.000	
4999 - Onvoorzien	1.201	0		4.000	
9000 - Buitengewone lasten	13.840				
Totaal: Algemene kosten	61.656			51.000	0
Projectoverhead					
Projectoverhead 12%	-34.311	34.311	12,0%	-31.200	31.200
Totaal: Lasten	498.460	372.465		444.862	260.000
Resultaat					
Resultaat beheerpakket	8.102			52	
Resultaat Pluspakket		259			0
Onttrekking uit reserve	23.770				
Resultaat	32.130			52	

8 CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT



NOORDENDIJK 387
POSTBUS 524
3380 AN DIJORDRECHT

T. 0670 648 15 55
E. 0670 648 15 59

Nr. 474

Aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke
Regeling Bureau Openbare Verlichting

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting te Hardinxveld-Giessendam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting van d.d. 24 mei 2013.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2018;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2018; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op d.d. 24 mei 2013 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 3, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 8.709, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- inleiding, samenvatting en algemeen;
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- ontwerp besluit.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting te Hardinxveld-Giessendam van d.d. 24 mei 2013.



In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.



Wij bevestigen aan het algemeen bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het algemeen bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 15 april 2019

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,


drs. J. de Groot RA MPA


Paraf voor waarmerkingsdoeleinden:

9 ONTWERP BESLUIT

AB Bureau OVL : 26 juni 2019
Agendapunt : 7
Nummer : 2019/062601

Onderwerp: Jaarstukken 2018

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

besluit:

- De jaarstukken 2018 met een voordelig resultaat van € 17.050 vast te stellen;
- Het voordelig resultaat 2018 als volgt te bestemmen:

Vorming bestemmingsreserve bedrijfsvoering*	€ - 10.368
Resultaat 2018	€ 32.130
 Uit te keren aan de deelnemers	 € 21.762
<i>(komt overeen met € 0,36/aansluiting)</i>	

** bestemmingsreserve bedrijfsvoering:*

- | | |
|--------------------------------------|----------|
| a. Interne voorbereiding bestek 2020 | € 10.368 |
|--------------------------------------|----------|

Toelichting bestemmingsreserve bedrijfsvoering:

- a. Het huidige bestek loopt af op 1 mei 2020. Daar het niet aanneembaar is dat huidige bestek verlengd zal worden, zal een nieuw bestek en aanbesteding voorbereid moeten worden.

Aldus besloten in de Algemeen Bestuursvergadering,
gehouden op 26 juni 2019.

De secretaris

De voorzitter

W.E. Knip

T. Boerman

Bijlage 1: Overzicht van de materiële vaste activa

			Aanschaffingswaarden				Afschrijvingen				
				investe- ringen	desinves- teringen			regulier	desinves- teringen		Boekwaarde
Omschrijving	Jaar	%	t/m 2017	2018	2018	t/m 2018	t/m 2017	2018	2018	t/m 2018	31-12-2018
			€	€	€	€	€	€	€	€	€
Huurdersinvesteringen											
Electroserviceinstallatie	2010	20	5.607			5.607	5.607	0		5.607	0
totaal huurdersinvesteringen			5.607	0	0	5.607	5.607	0	0	5.607	0
Kantoorautomatisering en beheerspakket											
Giscare	2011	20	32.134			32.134	32.134			32.134	0
Ovision	mrt-13	20	23.416			23.416	22.635	781		23.416	0
TriOpSys	mrt-13	20	5.713			5.713	5.523	190		5.713	0
kantoorautomatisering (Proxsys)	apr-13	20	21.688			21.688	20.604	1.084		21.688	0
-/- opbrengst oude kantoorautomatisering CAB	apr-13	20	-2.000			-2.000	-1.900	-100		-2.000	0
Autocad	mei-13	20	1.150			1.150	1.093	57		1.150	0
Workstation HP	dec-17	20	3.147			3.147	52	630		682	2.465
Thincliënts HP	nov-18	20		5.326		5.326		176		176	5.150
Totaal beheerspakket			85.248	5.326	0	90.574	80.141	2.818	0	82.959	7.615
Kantoorinrichting											
Kantoorinrichting	2009	20	22.031			22.031	22.031	0		22.031	0
totaal kantoorinrichting			22.031	0	0	22.031	22.031	0	0	22.031	0
TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA			112.886	5.326	0	118.212	107.779	2.818	0	110.597	7.615