

Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting



JAARVERSLAG 2017

Opgesteld door Wilco Knip (Bureau OVL)
Datum: Maart 2018

INHOUD

1	INLEIDING	2
2	SAMENVATTING	2
3	ALGEMEEN	3
3.1	Bedrijfsvoering	3
3.2	Ontwikkelingen	4
3.3	Toekomstverwachting	5
4	JAARVERSLAG 2017	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
5.1.1	Kern- en beheergegevens	8
5.2	Meldingen	9
5.2.1	Inspectieopdrachten	12
5.2.2	Uitvoeringsopdrachten	12
5.2.3	Ondergrondse storingen	12
5.3	Onderhoud	14
5.3.1	Schouw	14
5.3.2	Remplace	14
5.4	Energieverbruik	15
5.5	Projecten	16
6	PARAGRAFEN	17
6.1	Weerstandsvermogen	17
6.2	Financiering	17
7	JAARREKENING	19
7.1	Balans per 31 december 2017	19
7.2	Staat van baten en lasten	20
7.3	Toelichting op de jaarrekening	21
7.3.1	Algemeen	21
7.3.2	Waarderingsgrondslagen voor de balans	21
7.3.3	Grondslagen voor de resultaatbepaling	21
7.3.4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	22
7.3.5	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	24
7.3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	25
7.3.7	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	28
7.3.8	Staat van baten en lasten 2017 in relatie tot verdienmodel	29
8	CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	30
9	ONTWERP BESLUIT	32

Bijlage 1: Overzicht van de materiële vaste activa

1 INLEIDING

Deze managementrapportage geeft een weergave van het beheer en onderhoud over het jaar 2017 en het daarbij behorende financiële jaarverslag. De financiële cijfers zijn afgezet tegen de begroting van 2017. 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 2017 heeft de Gemeenschappelijke Regeling Bureau OVL de begroting 2018, het jaarverslag 2016 en de kwartaalrapportages over de eerste drie kwartalen van 2017 gepresenteerd. Het jaarverslag 2016 met de daarbij behorende jaarrekening en de begroting 2018 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.

De uitvoeringswerkzaamheden in 2017 zijn niet naar tevredenheid uitgevoerd. Enerzijds had dit te maken met de performance van één van de aannemers. Anderzijds lieten de prestaties van netbeheerder Stedin te wensen over. In 2017 hebben twee aannemers het onderhoud uitgevoerd (zie par. 3.1 Bedrijfsvoering). Ondanks vele inspanningen van Bureau OVL zijn de onderhoudswerkzaamheden en de uitvoering van projecten niet naar behoren uitgevoerd.

Het percentage meldingen dat buiten de gestelde responstijd is afgehandeld is gezakt tot onder de 25 procent.

Financieel gezien wijken de werkelijke kosten en opbrengsten af van de begroting. De werkelijke baten liggen 5,0 % hoger dan begroot. Deze worden veroorzaakt door opbrengsten voor extra diensten gemeenten. De werkelijke lasten zijn 4,1 % hoger dan begroot. Deze lastenverhoging wordt, ondanks de lagere algemene kosten en lagere huisvestingslasten, veroorzaakt door hogere projectlasten en hogere personeelslasten. De hogere personeelslasten zijn met name veroorzaakt door hogere inhuurkosten door ontstane vacatures die niet direct ingevuld konden worden. Dit heeft zijn weerslag gehad op de dienstverlening.

Daarmee laat het resultaat over 2017 met € 7.054 een klein positief saldo zien.

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 hoofdtaak 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 € 7,58 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 2017 uit 4,8 fte's vast personeel (zes medewerkers) en 2,1 fte aan inhuur medewerkers (drie medewerkers). Met ingang van 1 augustus is het vaste personeel met 0,9 fte toegenomen tot 5,7 fte – zeven medewerkers. Het administratief storingsbeheer, databeheer en de overige administratieve werkzaamheden worden uitgevoerd door een team van vijf medewerkers (4,5 fte) in vaste dienst. Voor de voorbereiding van projecten en het ondergrondse beheer is per 1 april een extra medewerker ingehuurd (0,7 fte). Om tijdens de vakantieperiode de continuïteit te borgen is gedurende 2,5 maand gebruik gemaakt van een inhuurkracht (0,67 fte). Voor projecten worden vier medewerkers ingehuurd (2,1 fte) op gebied van directievoering en toezicht, werkvoorbereiding en projectleiding. De algemeen manager is in vaste dienst.

personele bezetting	1-jan-17		1-jan-18	
	aantal	fte	aantal	fte
Vast	6	4,8	7	5,7
Inhuur	4	2,1	6	2,6

Vpb-plicht

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

Om vooruit te lopen op de invoering van Vennootschapsbelasting (Vpb) en inzicht te krijgen in de gemaakte uren voor beheer en projecten is gestart met de uitrol van een projectadministratie die gekoppeld is aan de

financiële administratie. Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met het voorgestelde vpb model en de daarbij behorende verdienmodel.

Aanbesteding onderhoudswerkzaamheden

In 2012 is het onderhoud aan het areaal middels een Europese aanbesteding gegund voor vier jaar aan Heijmans Wegen B.V. Dit bestek liep in principe af op 31 december 2015 af. Vanwege het toetreden van de gemeente Krimpenerwaard per 1 januari 2016 is in overleg met het bestuur besloten om het nieuwe onderhoudscontract in te laten gaan op 1 april 2016. De definitieve gunning heeft plaats gevonden op 1 mei 2016. In onderstaand overzicht is aangegeven welke aannemer in 2016 heeft gewerkt aan de arealen. Van 1 januari tot 1 mei hebben drie aannemer de onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Vanaf 1 mei 2016 hebben twee aannemers de werkzaamheden uitgevoerd.

aannemers	vanaf 1 mei 2016		vanaf 1 mei 2018
	gemeenten	deelgemeente	gemeenten
Ziut		Bergambacht	
Heijmans	Giessenlanden, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendri-Ido-Ambacht, Leerdam, Molenwaard, Papendrecht, Vianen en Zederik	Nederlek, Ouderkerk, Schoonhoven en Vlist	Giessenlanden, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Krimpenerwaard, Leerdam, Molenwaard, Papendrecht, Vianen en Zederik

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 het eerste deel van 2017 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 2017 hebben er een aantal gesprekken plaatsgevonden tussen Bureau OVL en Stedin die hebben geleid tot 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.

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 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).

Netbeheer

Dan is er de landelijke betrokkenheid bij het netbeheer, waarbinnen een werkgroep is opgestart om de openbare verlichting een hogere prioriteit te brengen, ook waar het gaat om verdere individualisering. Slim verlichten (statisch- en dynamisch dimmen, schakelen en monitoren gaat immers een steeds belangrijker rol spelen).

Door aanpassing van de software worden ook kabelstoringen op verzoek teruggekoppeld naar de melders.

3.3 Toekomstverwachting

Het jaar 2017 heeft zich gekenmerkt door veel werk en extra drukte. Het aantal projecten is wederom toegenomen. Vanwege beide ontwikkelingen is gewenste kwaliteit niet altijd behaald en liet de reactiesnelheid te wensen over. Daarnaast groeide wel de kennis en ervaring binnen de organisatie, waardoor mogelijk interne taakverschuivingen kunnen worden gerealiseerd, ter verkrijgen van een zo groot mogelijk efficiency.

Verwacht wordt dat de komende jaren tijd en middelen in kwaliteit van personeel en producten opgevoerd moeten worden. Hierbij spelen de al eerder genoemde 'drie essen': slim, slank en slagvaardig, waarbij geldt dat de bedrijfsvoering binnen de tijd en de raming blijft. De situatie in 2017 is met uitzondering van personeelskosten, 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 klachten worden opgelost.

4 JAARVERSLAG 2017

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 en Ziut)
- 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.

Daarnaast wordt er naar gestreefd om bij de uitvoering van projecten meer gebruik te gaan maken van externe capaciteit, waarbij Bureau OVL de sturende en controlerende rol vervult. Dit wordt gerealiseerd binnen een zogenaamd coördinatiemodel met inhuur van extern personeel naar rato van de uit te voeren opdrachten. Hierdoor kan Bureau OVL flexibel inspelen op de vraag.

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 eerder genoemde 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 drietal oorzaken niet de gewenste niveau behaald. De oorzaak hiervan kan toegeschreven worden aan een drietal items:

1. het vrijwillig ontslag van de één van de beheerders, waardoor vijf maanden is gewerkt met een ondercapaciteit;
2. het nieuwe bestek;
3. de onzuivere en onvolledige areaalgegevens van de gemeente Krimpenerwaard

In 2016 is een begin gemaakt om het beheer weer op peil te krijgen. 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 onderhoudsaannemers, 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 2016 bedroeg 59.207 stuks. In 2017 is dit met 0,7% gestegen tot 59.640.

GEMEENTE	Lichtobjecten 1-1-2017	Inwoners ¹	Oppervlakte [ha]	Verbruik kWh Plateau		Verbruik kWh dal	
				2016	2017	2016	2017
Giessenlanden	3.674	14.571	6.511	103.646	105.730	328.901	336.405
Gorinchem	7.802	36.003	2.193	359.534	356.695	1.101.572	1.092.713
Hardinxveld- Giessendam	3.264	17.925	1.935	118.934	118.160	378.688	376.078
Hendrik-Ido- Ambacht	7.163	30.100	1.190	266.286	266.434	855.546	858.026
Krimpenerwaard	12.184	55.213	16.130	396.173	398.634	1.254.547	1.262.340
Leerdam	4.336	20.932	3.442	159.493	159.112	501.669	501.828
Molenwaard	6.439	29.230	12.647	214.016	217.228	680.454	695.673
Papendrecht	6.294	32.208	1.079	261.773	252.544	835.733	806.547
Vianen	4.859	19.702	4.239	184.533	189.930	562.819	562.926
Zederik	3.625	13.856	7.650	123.720	118.279	396.974	380.216
Totaal	59.640	269.740	57.016	2.188.108	2.182.746	6.896.903	6.872.752

¹ Op basis van gegevens van maart 2017.

² Op basis van bevestiging van Stedin na opgave door Bureau OVL in november 2017.

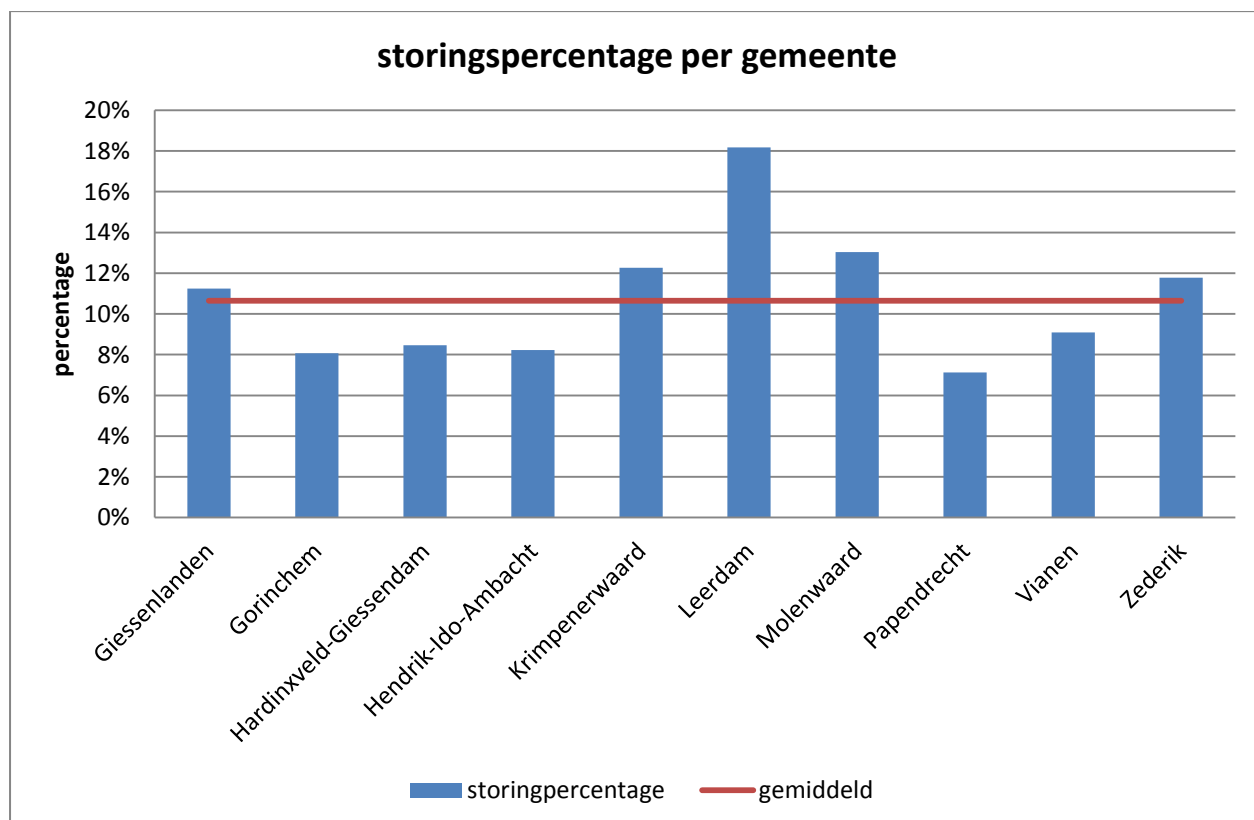
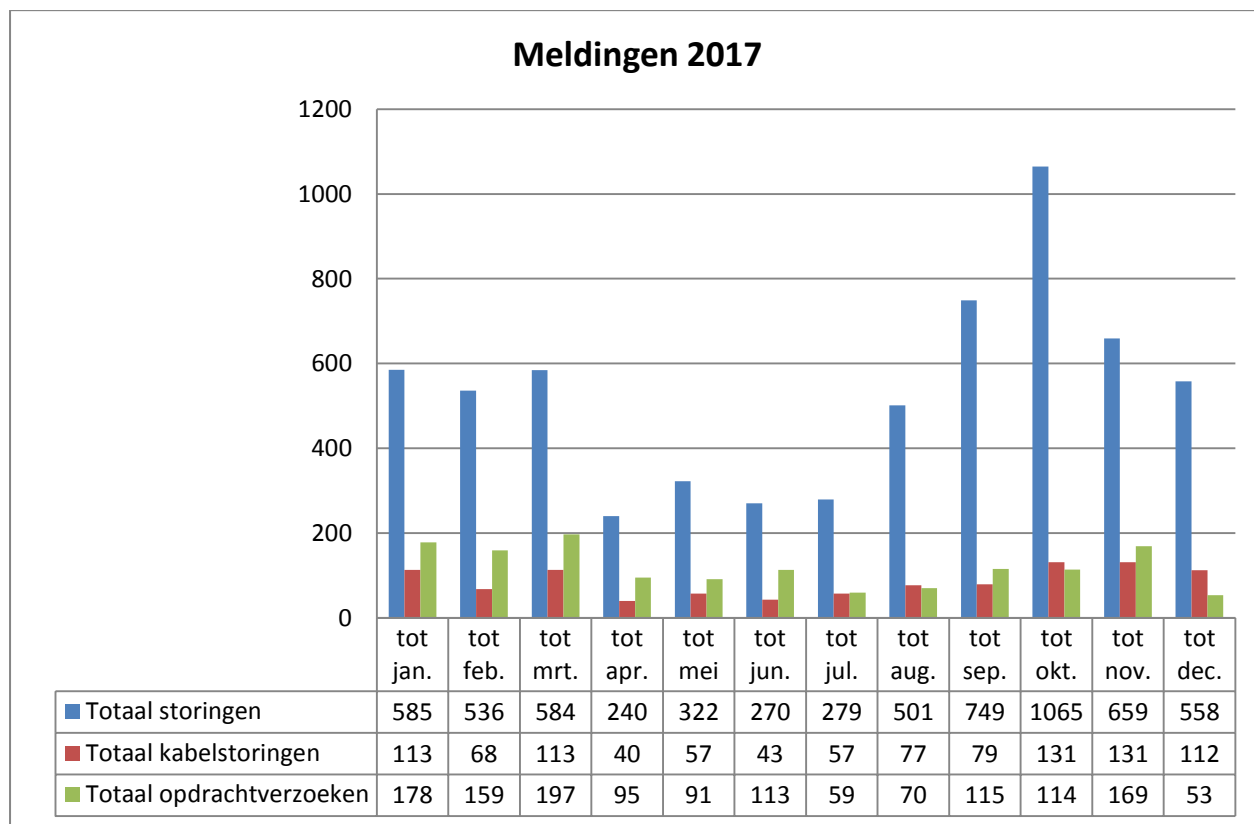
5.2 Meldingen

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

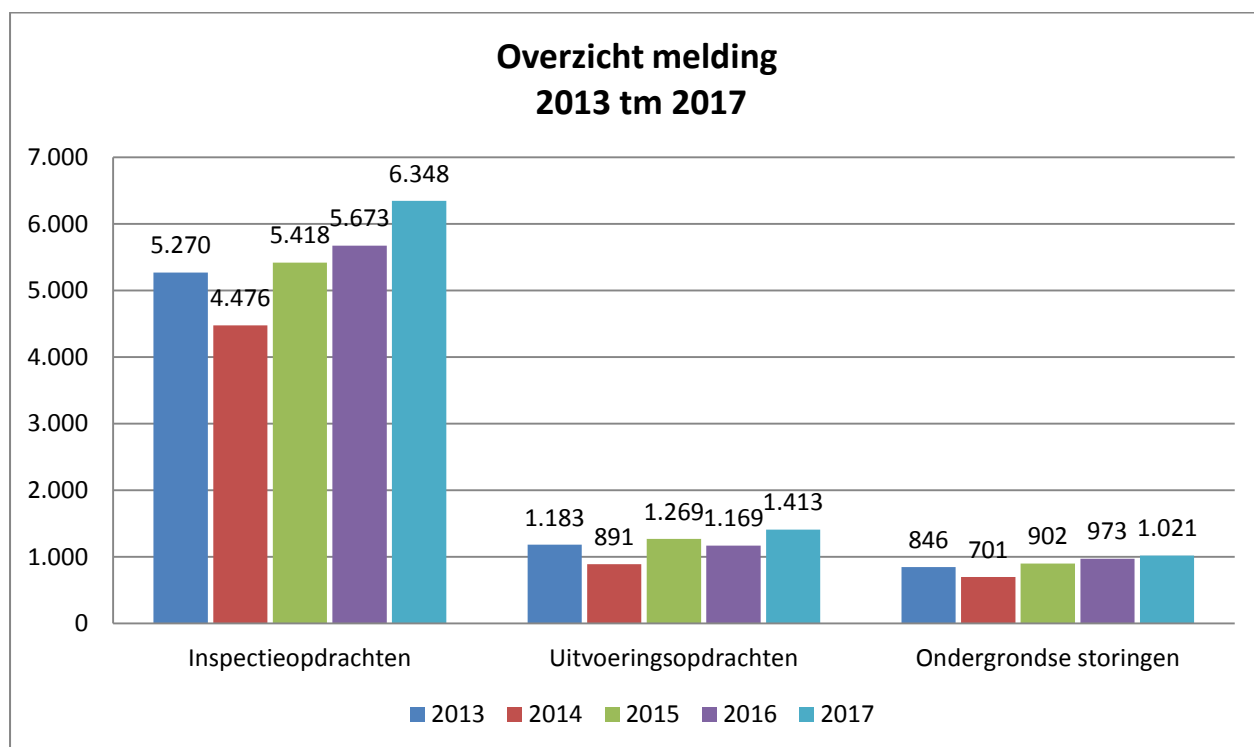
In onderstaande tabel is het aantal meldingen, verdeeld naar gemeente en onderverdeeld naar activiteit, vergeleken met de meldingen van 2015. Wat opvalt is dat het aantal storingen van 2016 aanzienlijk lager is dan van 2015. Er is in 2016 een afname van gemiddeld 13% van het aantal storingen ten opzichte van 2015. Het aantal kabelstoringen is gestegen met gemiddeld 6% en het aantal opdrachtverzoeken is in 2016 afgenomen met gemiddeld 15% (Krimpenerwaard niet meegenomen in de vergelijking met 2015 vanwege de areaaluitbreiding).

Gemeente	Activiteit	2016				2017			
kwartaal		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
Giessenlanden	storingen	108	58	59	126	96	40	105	172
	kabelstoringen	23	10	7	20	19	2	15	18
	opdrachtverzoeken	32	15	24	27	46	24	17	20
Gorinchem	storingen	216	58	113	184	177	75	126	252
	kabelstoringen	41	16	18	29	25	8	25	48
	opdrachtverzoeken	50	18	42	20	68	18	39	30
Hardinxveld-Giessendam	storingen	72	14	34	92	92	28	45	111
	kabelstoringen	18	2	5	10	3	8	12	21
	opdrachtverzoeken	21	11	9	20	28	15	9	13
Hendrik-Ido-Ambacht	storingen	203	80	114	154	165	58	125	241
	kabelstoringen	40	19	23	24	52	10	18	35
	opdrachtverzoeken	35	22	25	31	47	30	25	32
Krimpenerwaard	storingen	469	351	249	311	387	191	446	471
	kabelstoringen	48	33	32	49	116	45	45	79
	opdrachtverzoeken	82	70	55	16	100	49	49	77
Leerdam	storingen	288	79	149	166	201	135	172	280
	kabelstoringen	36	19	21	6	9	12	15	33
	opdrachtverzoeken	71	26	31	11	63	44	21	57
Molenwaard	storingen	224	61	89	195	232	89	212	306
	kabelstoringen	41	30	37	28	11	21	37	63
	opdrachtverzoeken	54	25	21	22	49	32	23	28
Papendrecht	storingen	160	122	91	138	95	106	112	136
	kabelstoringen	51	25	24	25	24	10	18	19
	opdrachtverzoeken	31	26	24	17	38	35	25	28
Vianen	storingen	131	65	126	153	143	72	97	130
	kabelstoringen	30	22	20	33	31	14	16	41
	opdrachtverzoeken	32	20	23	22	63	31	16	16
Zederik	storingen	127	49	80	115	117	38	89	183
	kabelstoringen	8	13	13	24	4	10	12	17
	opdrachtverzoeken	31	19	26	12	32	21	20	35

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, oktober en november heeft een relatie met de schouw die in negen gemeenten heeft plaatsgevonden en met de weersomstandigheden in het eerste kwartaal en in de herfst (hoeveelheid wind).



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



5.2.1 Inspectieopdrachten

In 2017 zijn 6.348 inspectieopdrachten uitgezet; een toename van 11,9% ten opzichte van 2016. In het eerste kwartaal van 2017 lag het storingspercentage met 11,4% net boven het gemiddelde jaarpercentage. De oorzaak hiervan kan toebedeeld worden aan de slechte weersomstandigheden (koud en nat). Het tweede laat een laag storingspercentage zien van 5%. In het derde en het vierde kwartaal ligt het storingspercentage op resp. 10,3% en 15,3%. Dit wordt veroorzaakt door de schouw en de weersomstandigheden.

INSPECTIEOPDRACHTEN								
naar aanleiding van melding van bovengrondse storingen (inclusief schouw)								
JAAR	2016				2017			
Kwartaal	1	2	3	4	1	2	3	4
Aantal	1.998	937	1.104	1.634	1.705	832	1.529	2.282
Percentage areaal	3,37%	1,58%	1,86%	2,76%	2,86%	1,40%	2,56%	3,83%

5.2.2 Uitvoeringsopdrachten

Ook het aantal uitvoeringsopdrachten laat een toename zien ten opzichte van 244 opdrachten (21%). Er zijn meer schades aan lichtmasten opgetreden en meer verzoeken voor werkzaamheden aan lichtmasten.

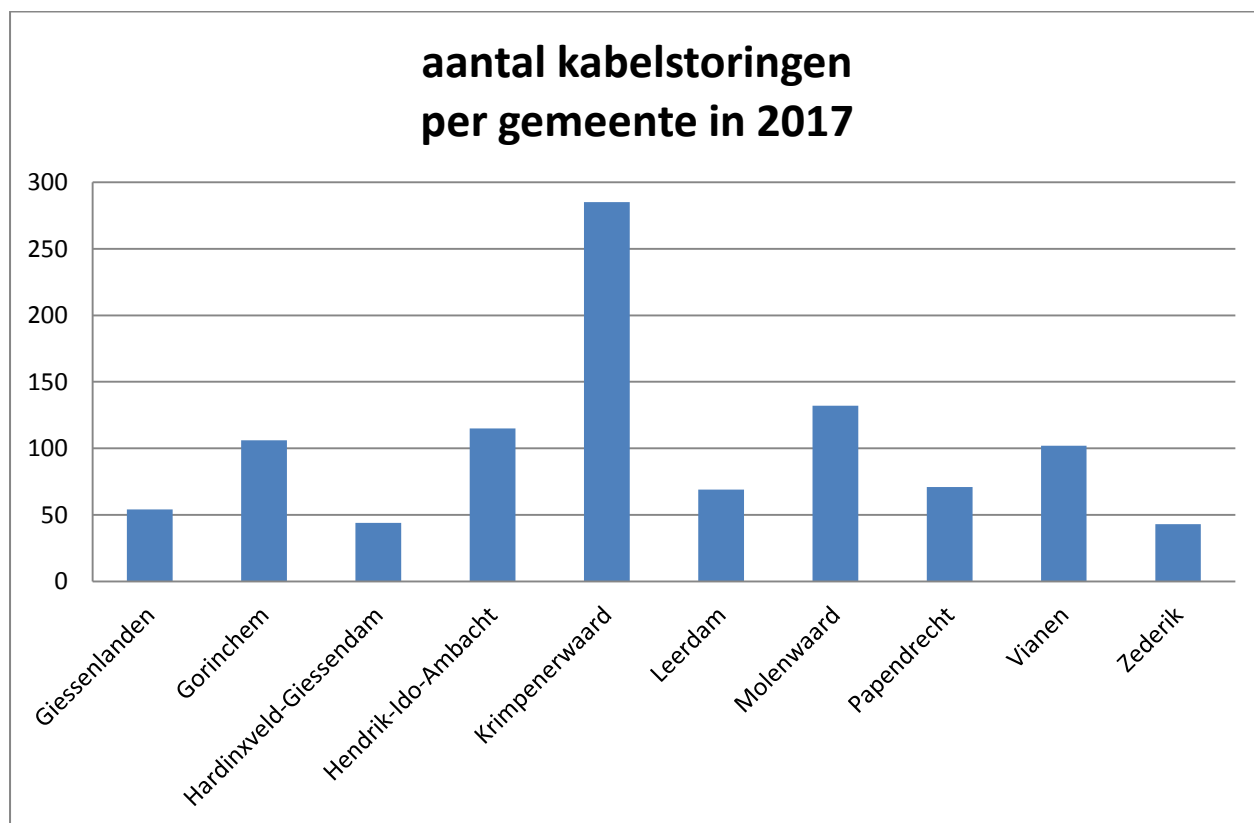
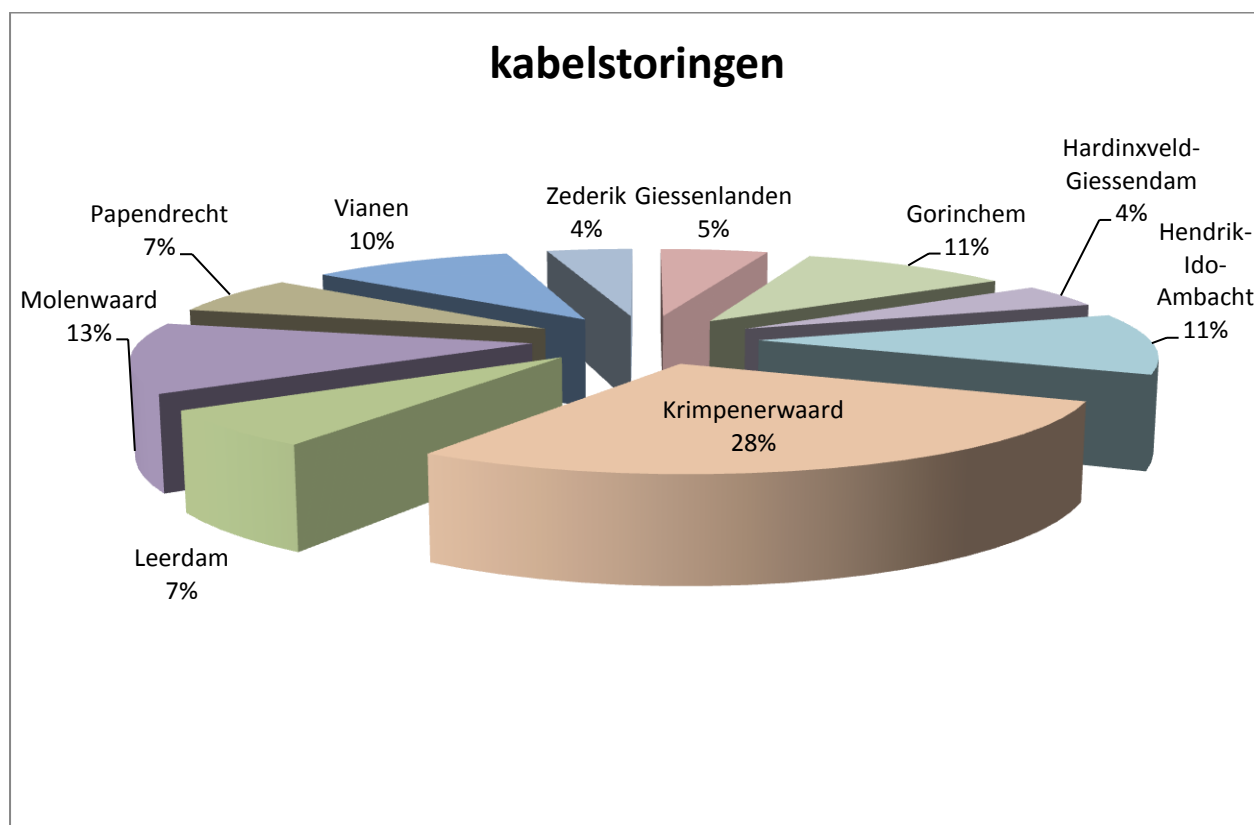
UITVOERINGSOPDRACHTEN								
vervolgopdrachten naar aanleiding van niet direct af te handelen inspectieopdrachten								
JAAR	2016				2017			
Kwartaal	1	2	3	4	1	2	3	4
Aantal	439	252	280	198	534	299	244	336
Percentage areaal	0,74%	0,43%	0,47%	0,33%	0,90%	0,50%	0,41%	0,56%

5.2.3 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 2017 in vergelijking met 2016 toegenomen met 48 stuks (toename van 4,9%).

KABELSTORINGEN								
JAAR	2016				2017			
Kwartaal	1	2	3	4	1	2	3	4
Aantal	336	189	200	248	294	140	213	374

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 voor het grootste deel in uitvoering bij Heijmans Wegen B.V. (de aannemer). De kern Bergambacht is in onderhoud bij Ziut B.V.

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 deed, 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.

Voor negen van de tien gemeenten wordt de schouw uitgevoerd door de onderhoudsaannemer en één gemeente doet het zelf.

Schouwschema 2017													
	aantal	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Giessenlanden	2x		8							39			
Gorinchem	2x			9						39			
Hardinxveld-Giessendam	2x			10							41		
Hendrik Ido Ambacht	2x		7								40		
Krimpenerwaard	2x		8							36			
Krimpenerwaard	2x			9						37			
Krimpenerwaard	2x			10						38			
Leerdam	4x	3				18				38		48	
Molenwaard	5x	2		11		20		30			42		
Papendrecht	6x		6		15		24			36	43		49
Vianen	4x		5		16				34			44	
Zederik													

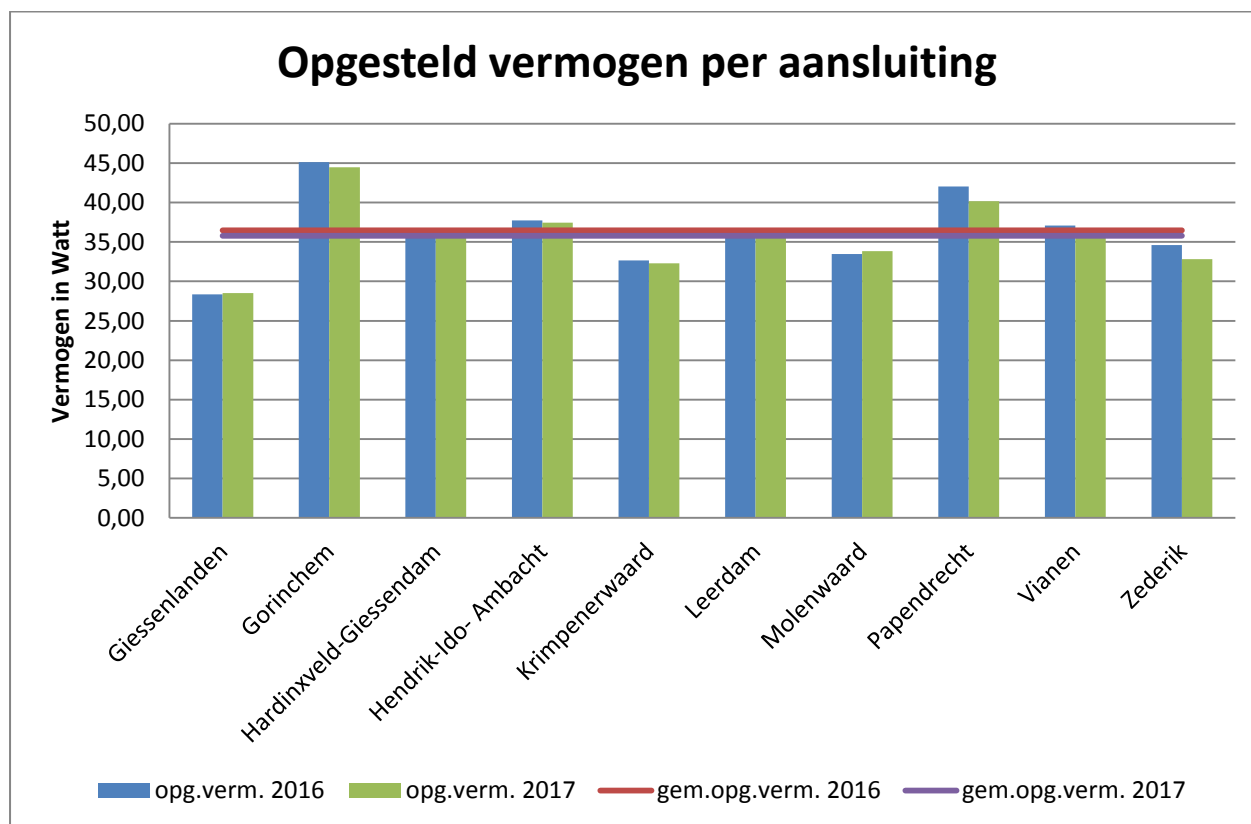
xx	weeknummer
----	------------

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 2017 afgenomen ten opzichte van 2016 met 0,3% ondanks de toename van het areaal met 1,4%. Het opgesteld vermogen per aansluiting van 2017 is ten opzichte van 2016 afgenomen met 1,8% (van 36,45 watt naar 35,79 watt).



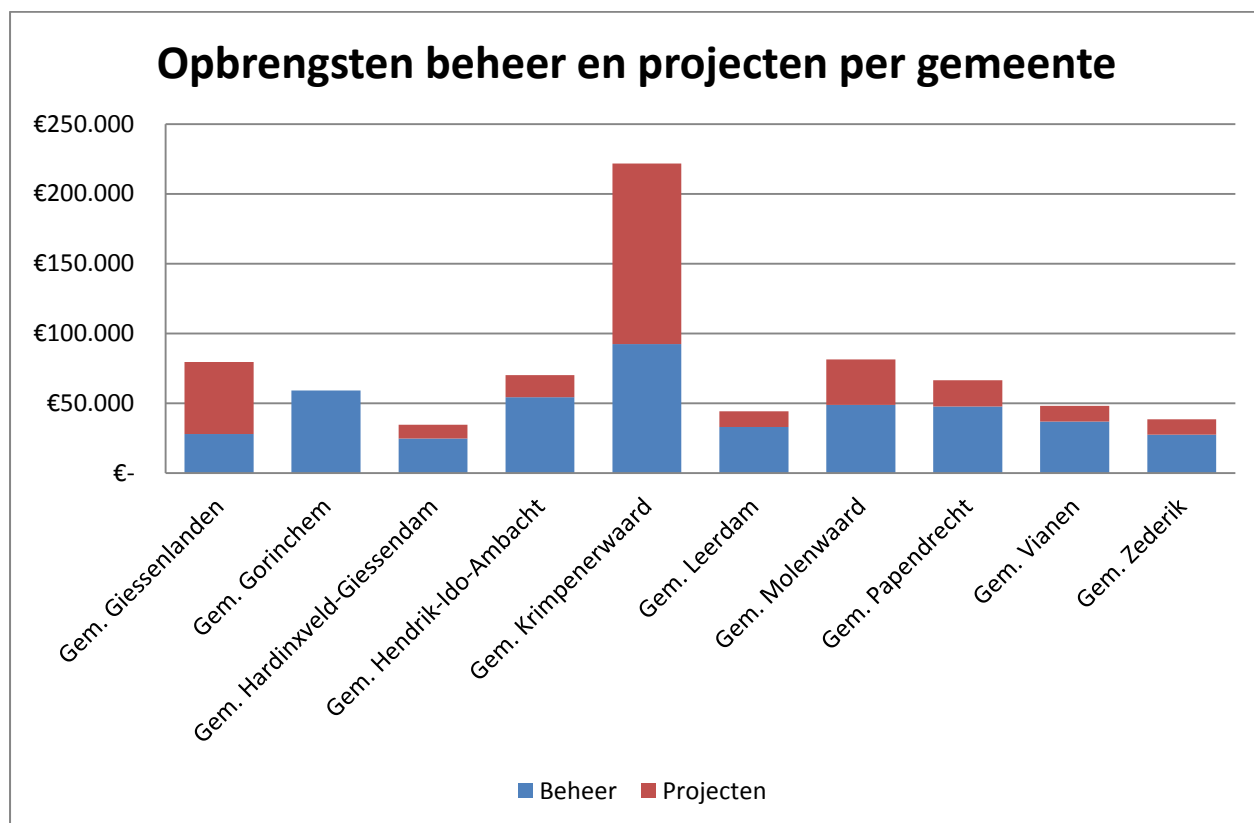
Voor alle gemeenten geldt dat het energieverbruik per lichtpunt is afgenomen (door toepassing van energiezuinige lichtbronnen). De toename van het totale energieverbruik bij Hendrik-Ido-Ambacht, Molenwaard en Zederik is veroorzaakt door uitbreiding van het areaal

Totaaloverzicht 2017:

Gemeente		Giessen- landen	Gorinchem	Hardinxveld- Giessendam	Hendrik-Ido- Ambacht	Krimpener- waard	Leerdam	Molen- waard	Papen- drecht	Vianen	Zederik
aantal aansluitingen 1-1-2017	59.640	3.674	7.802	3.264	7.163	12.184	4.336	6.439	6.294	4.859	3.625
aantal inwoners 1-1-2017	269.740	14.571	36.003	17.925	30.100	55.213	20.932	29.230	32.208	19.702	13.856
oppervlak in km ²	570,16	65,11	21,93	19,35	11,90	161,30	34,42	126,47	10,79	42,39	76,50
aantal inwoners per lichtobject	4,52	3,97	4,61	5,49	4,20	4,53	4,83	4,54	5,12	4,05	3,82
aantal lichtobjecten per inwoner	0,22	0,25	0,22	0,18	0,24	0,22	0,21	0,22	0,20	0,25	0,26
aantal lichtobjecten per km ²	218,06	56,43	355,77	168,68	601,93	75,54	125,97	50,91	583,32	114,63	47,39
kWh-dal per jaar per lichtobject	115,54	89,77	141,25	115,84	122,10	104,01	115,14	106,80	133,76	116,86	109,84
kWh-plateau per jaar per lichtobject	36,63	28,29	46,10	36,38	38,00	32,84	36,61	33,59	41,90	38,32	34,23
Opgesteld vermogen [W] per aansluiting	35,79	28,53	44,47	35,93	37,43	32,28	35,71	33,82	40,16	36,77	32,83
Storingen 2017:											
Aantal storingen 1e melding	6.348	413	630	276	589	1.495	788	839	449	442	427
Uitvoeringsopdracht	1.413	107	155	65	134	275	185	132	126	126	108
Kabelstoringen	1.021	54	106	44	115	285	69	132	71	102	43
Totaal	8.782	574	891	385	838	2.055	1.042	1.103	646	670	578
storingen in verhouding tot areaal											
storingen per lichtobject	10,7%	11,2%	8,1%	8,5%	8,2%	12,3%	18,2%	13,0%	7,1%	9,1%	11,8%
kabelstoringen per lichtobject	1,6%	1,5%	1,4%	1,3%	1,6%	2,3%	1,6%	2,1%	1,1%	2,1%	1,2%
	totaal										
	gemiddeld										

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 2017 had Bureau OVL in totaal 76 projecten in behandeling en gedurende het tweede kwartaal waren dat er 86. In het derde kwartaal 71 en in het vierde kwartaal 90 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 2016 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 2017 € 5.108. De aanschaffingswaarde hiervan bedraagt € 110.000 en wordt in 5 jaar afgeschreven. Bij het vaststellen van de financiële omvang is uitgegaan van het gemiddelde van de aanschaffingswaarde zijnde thans € 55.000. Het wordt niet nodig geacht het eigen vermogen hierop aan te passen.

Per ultime 2017 bedraagt het tegoed aan liquide middelen bij de Rabobank € 262.357. 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 2017

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM							
Balans per 31 december 2017						2017	2016
						€	€
ACTIVA							
Vaste activa							
<i>Materiële vaste activa met economisch nut</i>						5.108	12.006
Vlottende activa							
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>							
Overige vorderingen						83.922	61.460
<i>Liquide middelen</i>						262.357	173.976
<i>Overlopende activa</i>						847	4.154
						352.234	251.596
PASSIVA							
Vaste passiva							
<i>Eigen vermogen</i>							
Algemene reserve						53.000	53.000
Interne financiering						47.000	47.000
Reserve bedrijfsvoering						12.058	13.000
Reserve handboek installatieverantwoordelijkheid						14.000	0
Reserve juridisch onderzoek bestek						9.158	0
Gerealiseerde resultaat 2017						7.054	52.761
						142.270	165.761
Vlottende passiva							
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>							
Overige schulden						173.327	68.327
<i>Overlopende passiva</i>						36.637	17.508
						352.234	251.596

7.2 Staat van baten en lasten

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM						
Staat van baten en lasten over 2017						
				Begroting	Realisatie	Realisatie
				2017	2017	2016
				€	€	€
BATEN				709.289	745.063	694.533
LASTEN						
Projectlasten				202.800	228.400	173.819
Personeelslasten				372.700	387.255	332.830
Huisvestingslasten				31.550	26.744	24.937
Beheerslasten				43.300	40.676	36.528
Afschrijvingen				9.993	10.045	16.420
Overige bedrijfslasten				48.500	44.889	57.237
Totaal lasten				708.843	738.010	641.772
GEREALISEERD RESULTAAT				446	7.054	52.761
Gerealiseerd resultaat 2017					7.054	
Uitkering aan deelnemers uit resultaat 2016 conform bestuursbesluit					0	
In overige bedrijfslasten opgenomen dekking uit reserve bedrijfsvoering					942	
Mutatie vermogen in 2017					6.112	

7.3 Toelichting op de jaarrekening

7.3.1 Algemeen

Het boekjaar loopt van 1 januari 2017 tot 31 december 2017. Deze jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

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 2017

							2017	2016
							€	€
Materiële vaste activa met economisch nut								
Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari							109.739	109.739
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari							97.733	81.313
Boekwaarde per 1 januari							12.006	28.426
Mutatie boekjaar:								
investeringen							3.147	0
desinvesteringen							0	0
afschrijvingen							-10.045	-16.420
afschrijving desinvesteringen							0	0
							-6.898	-16.420
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december							112.886	109.739
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december							107.778	97.733
Boekwaarde per 31 december							5.108	12.006
In bijlage 1 is een gedetailleerd overzicht opgenomen.								
Vorderingen								
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>								
Overige vorderingen							83.922	61.460
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.								
Liquide middelen								
Rabobank, rekening-courant							232.254	143.972
Rabobank, spaarrekening							30.099	30.000
Kas							4	4
							262.357	173.976
Overlopende activa								
Vooruitbetaalde bedragen							542	4.055
Nog te ontvangen rente							305	99
							847	4.154

Toelichting op de balans per 31 december 2017 (vervolg)								
Vaste passiva								
Eigen vermogen								
Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:								
			Boekwaarde 31-12-2016	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Uitkering deelnemers	Boekwaarde 31-12-2017
Algemene reserve			53.000	29.604			-29.604	53.000
Bestemmingsreserve interne financiering			47.000					47.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering			13.000	23.157				36.157
Bestemmingsreserve inwerken manager			0					0
Gerealiseerde resultaat			52.761	-52.761	7.054	942		6.112
Totaal			<u>165.761</u>	0	7.054	942	-29.604	<u>142.269</u>
Vlottende passiva								
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar								
							2017	2016
							€	€
Overige schulden							<u>173.327</u>	<u>68.327</u>
Overlopende passiva								
Nog te betalen kosten							<u>36.637</u>	<u>17.509</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 2017

							Begroting 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016
							€	€	€
BATEN									
Gemeentelijke bijdragen lichtpunten							448.789	452.071	448.789
Projecten							260.000	260.688	239.649
Extra diensten gemeenten							0	32.298	5.996
Rente banktegoeden							500	6	99
							709.289	745.063	694.533
LASTEN									
Projectlasten									
Projecten							202.800	196.113	167.823
Inkoop extra diensten gemeenten							0	32.287	5.996
							202.800	228.400	173.819
Personeelslasten									
Brutolonen							267.700	235.472	224.822
Sociale lasten							46.900	36.457	35.198
Pensioenpremie							30.800	31.461	26.988
Reiskostenvergoeding							5.000	4.860	5.195
Inhuur personeel							20.000	84.932	38.813
Kosten inzake inwerken nieuwe manager							0	0	0
Overige personeelskosten							2.300	3.491	2.743
Ontvangen ziekengeld							0	-9.416	-929
							372.700	387.255	332.830

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017 (vervolg)								
						Begroting	Realisatie	Realisatie
						2017	2017	2016
						€	€	€
Huisvestingskosten								
Huur pand						22.400	19.593	17.751
Gas, water, elektra						4.000	2.194	2.371
Onroerende zaaklasten						650	606	612
Overige huisvestingskosten						4.500	4.351	4.203
						31.550	26.744	24.937
Door bedongen huurkorting en een zachte winter vallen huur en energiekosten lager uit dan begroot.								
Door de eigen aanschaf van armaturen is als uitrui een extra maand huur gecrediteerd door verhuurder.								
Beheerslasten								
Licenties						19.000	19.248	13.128
Onderhoud kantoorautomatisering						17.300	17.743	17.166
Kantoorautomatisering						3.000	0	2.814
Overige beheerslasten						4.000	3.685	3.420
						43.300	40.676	36.528
Afschrijvingen								
Huurdersinvestering						0	0	0
Beheerspakket en kantoorautomatisering						9.993	9.993	16.420
Kantoorinrichting						0	52	0
						9.993	10.045	16.420

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017 (vervolg)								
						Begroting	Realisatie	Realisatie
						2017	2017	2016
Overige bedrijfslasten								
Abonnementen en contributies						9.000	9.165	9.046
Representatiekosten						1.000	744	330
Telefoonkosten						2.300	3.121	2.676
Kantoorbenodigdheden						3.000	2.124	1.318
Administratiekosten						11.000	11.492	8.208
Accountantskosten						4.300	4.300	4.300
Algemene verzekeringen						6.500	7.356	7.287
Advieskosten						2.000	1.243	750
Studiekosten						3.000	0	415
Bankkosten						400	439	314
Overige algemene kosten						2.000	1.442	1.819
Onvoorzien						4.000	3.465	11.304
Kosten inzake bedrijfsvoering						0		9.471
						48.500	44.889	57.237
De overige bedrijfslasten zijn hoger dan begroot. De belangrijkste posten die dit veroorzaken zijn de post telefoonkosten. Deze zaten voorheen deels in de automatiseringskosten.								
De algemene verzekeringskosten zijn door de uitbreiding met vastpersoneel hoger uitgevallen.								

7.3.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2017 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:									
					Realisatie 2017	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2017
1	Functionaris (functienaam)				W.E. Knip	W.E. Knip	T. Boerman	H. Akkerman	C. Koppenol
2	In dienst vanaf (datum)				1-2-2014	1-2-2014	19-3-2014	19-3-2014	19-3-2014
3	In dienst tot (datum)				n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
4	Deeltijdfactor (percentage)				100%	100%	n.v.t	n.v.t	n.v.t
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) (in €)				81.911	80.302	-	-	-
6	Winstdelingen en bonusbetalingen (in €)				-	-			
7	Totaal beloning (5 en 6)				81.911	80.302	-	-	-
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) (in €)				1.753	1.774	-	-	-
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)				12.631	10.870	-	-	-
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)				-	-			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)					96.296	92.946	-	-	-
NB: De leden van het dagelijks bestuur ontvangen geen vergoedingen voor het uitoefenen van hun functie.									

7.3.8 Staat van baten en lasten 2017 in relatie tot verdienmodel

Staat van baten en lasten	Werkelijke baten en lasten		Begrote baten en lasten	
	2017	Pluspakket 2017	Basispakket 2017	Pluspakket 2017
Baten				
8000 - Gemeentelijke bijdragen	452.071		448.789	
8200 - Projecten		260.688		260.000
8300 - Extra diensten gemeenten		32.298	0	0
8720 - Rente banktegoeden	6		500	
Totaal: Baten	452.078	292.985	449.289	260.000
Lasten				
Projectkosten				
4892 - Inkopen tbv projecten		196.113		202.800
4893 - Inkopen extra diensten gemeenten		32.287		
Totaal: Projectkosten	0	228.400	0	202.800
Personeelslasten				
4000 - Bruto lonen	211.218	24.254	247.097	20.603
4020 - Sociale lasten	32.702	3.755	43.595	3.305
4025 - Pensioenlasten	28.220	3.240	28.707	2.093
4050 - Reiskosten vergoeding	4.860		5.000	
4080 - Inhuur personeel	84.932		20.000	
4090 - Overige personeelskosten	3.491		2.300	
4099 - Ontvangen ziekengeld	-9.416		0	
Totaal: Personeelslasten	356.006	31.249	346.700	26.000
Huisvestingskosten				
4100 - Huur pand	19.593		22.400	
4110 - Gas, water en elektra	2.194		4.000	
4130 - Onroerende zaaklasten	606		650	
4190 - Overige huisvestingskosten	4.351		4.500	
Totaal: Huisvestingskosten	26.744	0	31.550	0
Beheerslasten				
4250 - Licenties	19.248		19.000	
4290 - Overige administratieve beheerslasten	0		4.000	
4302 - Onderhoud kantoorautomatisering	17.743		17.300	
4350 - Overige kantoorautomatisering	3.685		3.000	
Totaal: Beheerslasten	40.676	0	43.300	0
Afschrijvingen				
4501 - Afschrijving beheerpakket	9.993		9.993	
	52			
Totaal: Afschrijvingen	10.045	0	9.993	0
Algemene kosten				
4800 - Abonnementen en contributies	9.165		9.000	
4805 - Representatiekosten	744		1.000	
4810 - Telefoonkosten	3.121		2.300	
4820 - Kantoorbenodigdheden	2.124		3.000	
4830 - Administratie	11.492		11.000	
4840 - Accountantskosten	4.300		4.300	
4850 - Algemene verzekeringen	7.356		6.500	
4860 - Advieskosten	1.243		2.000	
4875 - Studiekosten	0		3.000	
4885 - Bankkosten	439		400	
4890 - Overige algemene kosten	1.442		2.000	
4889 - oninbare kosten	183		0	
4999 - Onvoorzien	3.282		4.000	
9000 - Buitengewone lasten				
Totaal: Algemene kosten	44.889	0	48.500	0
Projectoverhead				
Projectoverhead 12%	-31.283	31.283	-31.200	31.200
Totaal: Lasten	447.078	290.931	448.843	260.000
Resultaat				
Resultaat beheerpakket	5.000		446	
Resultaat Pluspakket		2.054		0
Resultaat	7.054		446	

8 CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT



NOORDENDIJK 207
POSTBUS 574
3300 AN DORDRECHT

T. (078) 648 15 55
F. (078) 648 15 59

Aan het algemeen bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting
Ambachtsstraat 1e
3371 XA HARDINXVELD-GIESSENDAM

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Dordrecht, 4 april 2018

Ref.: 473/JSC/AH

Betreft: controleverklaring jaarrekening 2017

Geacht bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting, sluitend met een resultaat van € 7.054 en een eigen vermogen van € 142.270, afgerond. Hierbij ontvangt u twee exemplaren van onze controleverklaring inzake deze jaarrekening.

Onze controleverklaring mag uitsluitend openbaar worden gemaakt:

- tezamen met de door ons gecontroleerde jaarstukken, zoals verwoord in onze controleverklaring;
- zonder persoonlijke handtekening (het exemplaar met persoonlijke handtekening is bestemd voor uw eigen archief);
- mits de door ons gecontroleerde jaarstukken ongewijzigd worden vastgesteld en goedgekeurd door het algemeen bestuur.

Als er voorafgaand aan het publiceren van de jaarstukken en onze controleverklaring feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, verzoeken wij u ons hiervan direct in kennis te stellen, zodat wij ons kunnen beraden over de ontstane situatie.

Wij zijn van mening dat de door ons geplande en gerealiseerde controlewerkzaamheden voldoende zijn voor een kwalitatief toereikende uitvoering van onze controlewerkzaamheden, overeenkomstig de voor ons geldende controle- en overige standaarden (COS). Ons voorstel is om de opdracht voor volgend jaar – afgezien van onvoorziene veranderingen of omstandigheden – tegen dezelfde voorwaarden en condities te continueren.

VERSTEGEN ACCOUNTANTS EN ADVISEURS BV - K.V./A. N.L. 24342109
OP AL ONZE VERKEEREN ZIJN DE ALGEMENE VOORWAARDEN VAN HET SRA VAN TOEPASSING. DEZE ZIJN GEDEPONEERD BIJ DE KANTOR VAN HANDELSRECHT TE UTRECHT ONDER NUMMER 30481496.

 mei

 SRA



Wij verzoeken u om ons per e-mail een gescand exemplaar van de definitieve ondertekende jaarstukken te doen toekomen, inclusief onze ondertekende controleverklaring.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Met vriendelijke groet,

drs. J. de Groot RA MPA

Bijlagen:

- gewaarmerkte jaarrekening 2017
- één getekende controleverklaring;
- één ongetekende controleverklaring.

9 ONTWERP BESLUIT

AB Bureau OVL : 20 juni 2018
Agendapunt : 7
Nummer : 2018/061706

Onderwerp: Jaarstukken 2017

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

besluit:

- De jaarstukken 2017 met een voordelig resultaat van € 7.054 vast te stellen;
- Het voordelig resultaat 2017 als volgt te bestemmen:

Vorming bestemmingsreserve bedrijfsvoering*	€ - 7.054
Resultaat 2017	€ 7.054
Uit te keren aan de deelnemers	€ 0
<i>(komt overeen met € 0,50/aansluiting)</i>	

* bestemmingsreserve bedrijfsvoering:

- | | |
|--|---------|
| a. Intern onderzoek bedrijfsvoering | € 4.500 |
| b. Onderzoek verbetering beheerssoftware | € 2.554 |

Toelichting bestemmingsreserve bedrijfsvoering:

- a. Vanwege slechte resultaten van de besteks aannemer zullen ook de interen processen onderzocht te worden bij Bureau OVL.
- b. Wensen voor aanpassing beheerssoftware onderzoeken. Er zijn verzoeken tot verbetering van garantie, terugkoppeling naar melders en rapportages.

Aldus besloten in de Algemeen Bestuursvergadering,
gehouden op 20 juni 2018.

De secretaris

De voorzitter

W.E. Knip

T. Boerman

Bijlage 1: Overzicht van de materiële vaste activa

Omschrijving	Jaar	%	Aanschaffingswaarden				Afschrijvingen				Boekwaarde 31-12-2017
				investe- ringen	desinves- teringen			regulier	desinves- teringen		
			t/m 2016	2017	2017	t/m 2017	t/m 2016	2017	2017	t/m 2017	
			€	€	€	€	€	€	€	€	€
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	17.952	4.683		22.635	781
TriOpSys	mrt-13	20	5.713			5.713	4.381	1.143		5.524	189
kantoorautomatisering (Proxsys)	apr-13	20	21.688			21.688	16.265	4.337		20.602	1.086
-/- opbrengst oude kantoorautomatisering CAB	apr-13	20	-2.000			-2.000	-1.500	-400		-1.900	-100
Autocad	mei-13	20	1.150			1.150	863	230		1.093	57
Workstation	dec-17	20		3.147		3.147		52		52	3.095
Totaal beheerspakket			82.101	3.147	0	85.248	70.095	10.045	0	80.140	5.108
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			109.739	3.147	0	112.886	97.733	10.045	0	107.778	5.108