

Programma begroting 2027 e.v.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING LEK-MERWEDE



Programmabegroting 2027

Opgesteld door M.D.(Rien) Bal MBA

18 maart 2026



Bureau Openbare Verlichting Lek-Merwede

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

Inhoud

1.	Inleiding	2
2.	Programmabegroting	4
2.1.	Basispakket	4
2.1.1.	Wat willen we bereiken	4
2.2.	Basistaken en plustaken	6
2.2.1.	Algemeen	6
2.2.2.	Wat gaan we daarvoor doen	6
2.3.	Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen	8
2.4.	Overzicht van kosten van overhead	8
2.5.	Het bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting en onvoorzien	8
3.	Paragrafen	8
3.1.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	8
3.1.1.	Algemeen	8
3.1.2.	Risico-overzicht	9
3.1.3.	Risico – beschrijving	9
3.2.	Bedrijfsvoering	10
3.3.	Financiering	11
3.4.	Structurele bijdrage per gemeente	12
4.	Financiële Begroting	13
4.1.	Uitgangspunten opstellen financiële begroting 2027	14
4.2.	Toelichting op de begroting	14
4.3.	Geraamde incidentele baten en lasten per programma	15
4.4.	Financiële positie	15
4.5.	Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	15
4.6.	Investerings 2027	15
5.	Overzicht van de materiele vaste activa met economisch nut	16
6.	Meerjarenbalans	17
7.	Ontwerpbesluit	18

1. Inleiding

Algemeen

De kerntaak van Bureau OVL bestaat uit het beheren van de openbare verlichting en het centraal aansturen en bewaken van de uitvoering van onderhoudswerkzaamheden. Daarnaast begeleidt Bureau OVL in opdracht van de gemeenten diverse projecten. De werkzaamheden omvatten concreet het beheer en onderhoud van de openbare verlichting en het voorbereiden en begeleiden van projectmatige activiteiten.

Beleid

Op 1 november 2025 is, na een Europese aanbesteding voor Onderhoud & Beheer en Projecten, een raamovereenkomst afgesloten met CityTec. Los van deze aanbesteding zijn ook de armaturen en lichtmasten separaat aanbesteed. Hiermee is tegemoetgekomen aan de wens van het bestuur om binnen de aangesloten gemeenten een uniform straatbeeld te realiseren. Door deze aanbestedingen zijn bovendien aanzienlijke prijsvoordelen bereikt, doordat op grote schaal kan worden ingekocht.

De looptijd van de raamovereenkomst bedraagt vier jaar, met een totaalbudget van € 20 miljoen. Het voordeel van één contractuele aannemer is, dat dit leidt tot efficiëntere communicatie en betere samenwerking vóór, tijdens en na de uitvoering van werkzaamheden.

De aanbesteding is tot stand gekomen in coöperatie tussen de beheerders, Bureau OVL en Buro 33, onder begeleiding van de afdeling Inkoop Drechtsteden (JKC).

In het nieuwe contract is ook vastgelegd dat de aannemer rechtstreeks in opdracht van de gemeenten de inkoop (via de Europees geselecteerde leveranciers) en uitvoering van projecten verzorgt. Betalingen vinden eveneens rechtstreeks plaats tussen de gemeenten en de aannemer, onder de paraplu van de raamovereenkomst. Hierdoor hoeven deelprojecten niet meer afzonderlijk te worden aanbesteed en blijft de financiële afhandeling overzichtelijk. Bureau OVL begeleidt de projecten van de initiatieffase tot en met de oplevering.

In het kader van de energietransitie hebben gemeenten extra middelen vrijgemaakt voor de omschakeling naar LED-verlichting. Dit leidt tot lagere energiekosten en minder storingen. Daarom wordt binnen de gemeenten hard gewerkt aan de volledige ombouw van het areaal. In de meerjarenplanning is het streven vastgelegd om in 2030 de volledige openbare verlichting te hebben omgebouwd naar LED.

Het werken met een raamovereenkomst zorgt voor stabiliteit binnen het team van Bureau OVL in de voorbereiding, begeleiding en het toezicht op de uitvoeringsprocessen. Hierdoor zijn de budgetten voor kosten en opbrengsten beter beheersbaar geworden. De eigen exploitatie van het projectteam kan nauwkeuriger worden afgestemd, doordat omzet beter te prognosticeren is en de inzet van medewerkers via declarabiliteit bij de gemeenten wordt gedekt. Dit creëert ruimte binnen de projectorganisatie voor onder meer advisering en het maken van keuzes rond grootschalige vervangingen en uitbreidingen van de openbare verlichting.

De betaling voor de instandhouding door het beheerteam blijft plaatsvinden via een verrekening per lichtobject.

In de programmabegroting zijn de producten 'projecten' en 'de standaard dienstverleningsovereenkomst' daarom expliciet van elkaar gescheiden. Door aan de financiële administratie een projectadministratie te koppelen, kan beter worden gestuurd op zowel proces als geldstromen

Financieel

Sinds 1 januari 2025 zijn de financiële administratie en loonadministratie ondergebracht bij Florys Administratie in Hardinxveld-Giessendam. De jaarcontroles worden uitgevoerd door Verstegen Accountants te Dordrecht.

Om tegemoet te komen aan de wens van de gemeenten om een bijdrage te leveren aan het zogeheten *ravijnjaar*, is besloten de bijdrage per lichtobject voor 2026 niet te verhogen. In plaats daarvan wordt verder ingezet op procesoptimalisatie. Ondanks deze optimalisaties is, door de looncompensaties volgens de CAO-SGO, een prijscompensatie noodzakelijk. Daarom wordt het tarief per lichtobject in 2027 met 4,1 % verhoogd naar € 12,60.

In de begroting van 2027 is opgenomen dat alle functionarissen binnen Bureau OVL in dienst zijn als eigen medewerkers. Het aanhouden van een flexibele schil via zzp'ers is juridisch niet langer mogelijk zonder risico op boetes of nabetalingen.

Er wordt aanzienlijk geïnvesteerd in duurzame inzetbaarheid, motivatie en veerkracht van medewerkers. Het budget voor scholing, training en opleidingen is verhoogd, waarvan de afgelopen jaren al intensief gebruik is gemaakt.

Verder is een indexering toegepast op de indirecte kosten, volgens de financiële verordening. Op verzoek van het bestuur wordt verder invulling gegeven aan de organisatie van de Installatieverantwoordelijkheid (IV) binnen Bureau OVL. Voor 2027 is € 15.000 begroot voor het incidenteel inhuren van een adviseur t.b.v. de optimalisatie van een IV-organisatie en mogelijk de inhuur van een installatieverantwoordelijke.

Begrotingsopbouw

De opzet van de begroting sluit aan bij het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en is aangepast aan de recente herziening van de BBV-standaarden. Bureau OVL kent één programma, twee producten en een financiële begroting.

De bijlage met het overzicht van baten en lasten per taakveld (zoals beschreven in BBV, hoofdstuk 1, artikel 7 lid 3c) ontbreekt, omdat Bureau OVL slechts binnen één taakveld opereert. In het programmaplan ontbreekt daarnaast de koppeling met beleidsindicatoren. Bureau OVL sluit het best aan bij het taakveld *verkeer en vervoer*, maar de daaraan gekoppelde indicatoren zijn niet toepasbaar op de werkzaamheden van de GR. Om die reden zijn geen beleidsindicatoren opgenomen; wel is een korte toelichting op het taakveld toegevoegd.

Ontwikkelingen

Het verbetertraject dat in 2022 is gestart, heeft geleid tot een stabiele en optimale structuur. Hierdoor is een dynamische samenwerking ontstaan tussen Bureau OVL, de gemeenten en de aannemer, gebaseerd op beheersbare processen en tevreden opdrachtgevers en inwoners. Een gezamenlijke doelstelling staat centraal: een betere dienstverlening, rust en consolidatie.

De komende jaren ligt de focus op het verder ombouwen van het volledige areaal naar LED-verlichting. De verwachting is dat het aantal storingsen hierdoor drastisch zal afnemen.

Het management van Bureau OVL is gestart met de ontwikkeling van een middellange termijnstrategie, gericht op continuïteit, stabiliteit, robuustheid en veerkracht. Daarbij wordt vooruitgekeken naar de situatie waarin het volledige areaal is vernieuwd en projectmatige werkzaamheden afnemen. Dit vraagt om herbezinning op de toekomstige organisatie-inrichting.

Om verstoringen in planning en werkvoorraad te beperken, is met de gemeenten afgesproken dat werkzaamheden aan openbare verlichting worden opgenomen in hun civiele bestekken. Hierdoor is de afstemming met civiele aannemers directer en efficiënter. Bureau OVL levert de benodigde bestekteksten en een helder opleverprotocol, zodat kwaliteit is geborgd en het beheer na oplevering soepel kan worden hervat.

Overeenkomsten met netbeheerder Stedin en brancheorganisaties

In 2017 is voor alle gemeenten een nieuwe, uitgebreide 16c-overeenkomst afgesloten met Stedin. Hierdoor kunnen opdrachten voor het verplaatsen, uitwisselen en (tijdelijk of definitief) verwijderen van lichtmasten direct door Bureau OVL aan de aannemer worden verstrekt, zonder tussenkomst van de netbeheerder. De voorbereiding en het toezicht op deze werkzaamheden worden uitgevoerd door medewerkers van Bureau OVL, die voortdurend worden geïnstrueerd over de actuele ontwikkelingen binnen Stedin.

Bureau OVL neemt deel aan het BuRoDAS-overleg en heeft regelmatig overleg op managementniveau met Stedin en collega-managers uit Drechtsteden, Rotterdam en Amersfoort. Daarnaast is Bureau OVL namens de gemeenten aangesloten bij het IGOV van de stichting Openbare Verlichting Nederland (OVLNL). De algemeen manager van Bureau OVL maakt als bestuurslid deel uit van het bestuur van stichting OVLNL.

Risico's

De mondiale onrust zorgt voor flinke onzekerheden, onder andere in leverbetrouwbaarheid, materiaalkosten en levertijden. Binnen de raamovereenkomst heeft de aannemer de mogelijkheid om jaarlijks de prijzen te indexeren: loonkosten eenmaal per jaar en materiaalkosten tweemaal per jaar. Dit heeft directe consequenties voor de budgetten van de beheerders.

2. Programmabegroting

2.1. Basispakket

De gemeente is als beheerder verantwoordelijk voor het goed en veilig functioneren van de openbare verlichting. Bureau OVL voert deze taken voor de gemeenten uit. Voor het kunnen uitvoeren van deze beheertaak moeten een aantal werkzaamheden worden verricht. Het doel is dat het beheer en onderhoud van het areaal van de openbare verlichting in de gemeente effectief en efficiënt verloopt.

2.1.1. Wat willen we bereiken

Algemeen

Bureau OVL voert verschillende vormen van beheer uit, verdeeld over strategisch beheer, operationeel beheer en onderhoud. Deze taken zijn vastgelegd in de afgesloten dienstverleningsovereenkomst (DVO).

Strategisch beheer

Strategisch beheer richt zich op het bepalen van lange-termijndoelen voor de openbare verlichting en het effectief en efficiënt realiseren van deze doelen.

De gemeente bepaalt het beleid

Elke gemeente stelt haar eigen beleidsdoelen vast. Zij is verantwoordelijk voor het opstellen van een beleids-, beheer- en vervangingsplan. Hierin worden onder andere de gewenste kwaliteit, materialisatie, programmering en monitoring uitgewerkt.

Ondersteuning door Bureau OVL

Bureau OVL ondersteunt gemeenten met deskundig advies bij de voorbereiding van de werkzaamheden zoals beschreven in artikel 3.1.1 van de DVO. Daarbij vervult zij de rol van kennis- en adviescentrum zoals bedoeld in artikel 2.1.6.

Kennis- en adviescentrum

Als kennis- en adviescentrum volgt Bureau OVL ontwikkelingen op het gebied van openbare verlichting, zoals duurzaamheid, circulariteit en connectiviteit. De daarbij behorende kennis en data worden beschikbaar gesteld aan de gemeenten.

Wanneer deelnemende gemeenten gezamenlijk een nieuw beleidsonderwerp aan de basistaken willen toevoegen, verzorgt Bureau OVL de inhoudelijke voorbereiding.

Overleggen en contacten

Bureau OVL onderhoudt, via het zogeheten BuRoDAS overleg, structureel contact met de gemeenten Amersfoort, Dordrecht en Rotterdam, samen met netbeheerder Stedin, om lopende en toekomstige zaken te bespreken en de samenwerking rond beheer en onderhoud te optimaliseren.

Daarnaast onderhoudt Bureau OVL in het werkgebied contacten met:

- Omgevingsdiensten
- Provincies
- Waterschappen
- Brancheorganisaties zoals OVLNL en IGOV
-

Operationeel beheer

Het operationeel beheer omvat voor Bureau OVL onder andere de volgende diensten:

- Beheer van alle verlichtingsobjecten
- Directievoering op werkzaamheden door contractpartijen
- Uitvoering van schouwen
- Afhandeling van storingen en schades
- Verzorging van de energieopgave richting de netbeheerder
- Initiatie van vervangingsinvesteringen
- Opdrachtverlening en begeleiding van 16c-werkzaamheden
- Coördinatie van bodemonderzoeken en bodemrapportages

Preventief onderhoud

Het preventief onderhoud heeft als doel de openbare verlichting in goede staat te houden. Binnen het pluspakket van de dienstencatalogus kunnen onder andere de volgende diensten worden afgenomen:

- Preventieve vervanging van lampen (afnemend door ver-LED-ing van het areaal)
- Reinigen van armaturen (nieuwe typen vervuilen sneller door spinrag)
- Schilderen van masten
- Incidentele vervanging van masten en armaturen

Correctief onderhoud

Correctief onderhoud richt zich op het snel herstellen van verlichtingsobjecten na storingen of schades. Dit betreft:

- Meldingen en storingen
- Inspecties
- Schades
- Klachten

Sinds 2025 is na een Europese aanbesteding een onderhoudsaannemer gecontracteerd voor storings- en schadeherstel. Bureau OVL bewaakt:

- De reparatietermijn van vijf werkdagen
- De vervangingstermijn van 20 dagen na storingsherstel (code rood-regeling)

Daarnaast beheert Bureau OVL het proces, bewaakt de kwaliteit van door derden uitgevoerde werkzaamheden en controleert voor gemeenten de inkoopfacturen. De budgetbewaking voor energie en onderhoud blijft een taak van de gemeenten.

2.2. Basistaken en plustaken

2.2.1. Algemeen

In de Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting Lek–Merwede (GR OVL) zijn in artikel 3, lid 2 onder a t/m f de basistaken van Bureau OVL vastgelegd. Deze basistaken zijn voor alle deelnemende gemeenten gelijk. De dienstverlening voor deze basistaken is nader uitgewerkt in een afzonderlijke Dienstverleningsovereenkomst Basispakket, afgesloten met elke gemeente (artikel 3, lid 3 GR OVL).

Daarnaast bepaalt artikel 3, lid 4 GR OVL dat Bureau OVL ook aanvullende diensten (plustaken) kan verlenen, waaronder:

- Voorbereiding en coördinatie van werkzaamheden,
- Projectleiding bij renovaties, reconstructies en overige projecten.

Deze plustaken zijn facultatief: iedere gemeente kiest zelf of zij deze diensten bij Bureau OVL wil onderbrengen. Een overzicht van deze taken is opgenomen in de *Dienstencatalogus Pluspakket*.

2.2.2. Wat gaan we daarvoor doen

De plustaken in delegatie

Met de vaststelling van de GR OVL hebben de deelnemende gemeenten de bevoegdheden en verantwoordelijkheden voor de **basistaken** in delegatie overgedragen aan het bestuur van Bureau OVL (artikel 3, lid 1 en 2).

Op grond van artikel 5, lid 2 GR OVL draagt de gemeente — wanneer zij plustaken opdraagt — ook hiervoor de bevoegdheden en verantwoordelijkheid over aan Bureau OVL

Indeling plustaken

De plustaken zijn verdeeld in twee categorieën:

Categorie 1

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

Categorie 2

- Projecten: vervanging, uitbreiding en reconstructie

Voor alle plustaken geldt dat Bureau OVL de daaruit voortvloeiende mutaties verwerkt in het beheersysteem.

Categorie 1 - Afnemen van diensten

Gemeenten kunnen per geval en op ieder gewenst moment besluiten om deze diensten bij Bureau OVL in te kopen.

Preventief onderhoud

Preventief onderhoud omvat alle routinematige werkzaamheden die bedoeld zijn om de kans op uitval van verlichtingsobjecten te verkleinen.

Het gaat dus niet om reageren op meldingen of klachten, maar om onderhoud op basis van waarneming, leeftijd of technische noodzaak. De gemeente bepaalt zelf of zij preventief onderhoud wil laten uitvoeren; de planning, voorbereiding en begeleiding kunnen via het pluspakket bij Bureau OVL worden ondergebracht.

Het preventief onderhoud omvat:

- Schouwen
- Replacieren
- Schilderen
- Schoonmaken

Lichtberekeningen

Wanneer een lichtberekening niet als onderdeel van een andere plustak wordt uitgevoerd, kan Bureau OVL deze ook als zelfstandige dienst verzorgen.

Beleids-, Beheer- en uitvoeringsplannen

Bureau OVL kan beleidsplannen voor openbare verlichting opstellen, inclusief afgeleide beheer- en uitvoeringsplannen. Gemeenten kunnen deze onderdelen gezamenlijk of afzonderlijk afnemen.

Categorie 2 - Projecten

Diensten binnen deze categorie kunnen **alleen** worden afgenomen wanneer gemeenten vooraf deelnemen aan de aanbesteding van een **raamovereenkomst (projectenbestek)** voor de betreffende projectdiensten. Gemeenten die niet deelnemen kunnen hun projecten dus niet onderbrengen bij Bureau OVL.

Raamovereenkomst en opdrachten

- De raamovereenkomst wordt door Bureau OVL voorbereid en aanbesteed namens de deelnemende gemeenten.
- De gunningsbrief wordt door alle deelnemende gemeenten ondertekend, waarmee een overeenkomst ontstaat tussen gemeente en opdrachtnemer.
- Projectwerkzaamheden worden door de gemeente zelf in opdracht gegeven en rechtstreeks afgerekend met de opdrachtnemer.

Rol van Bureau OVL

De gemeente is verplicht een afzonderlijk contract met Bureau OVL te sluiten voor:

- Projectvoorbereiding
- Directievoering

Hiermee ontstaan er per project dus twee opdrachten:

1. Gemeente ↔ opdrachtnemer (uitvoering)
2. Gemeente ↔ Bureau OVL (projectbegeleiding en directievoering)

Bureau OVL verzorgt projectorganisatie, directievoering en toezicht op:

- Vervangingsprojecten
- Uitbreidingsprojecten
- Reconstructieprojecten

2.3. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

In de begroting over 2027 is geen overzicht van de algemene dekkingsmiddelen opgenomen, omdat deze niet van toepassing zijn op Bureau OVL. OVL heft namelijk geen lokale heffingen, heeft geen algemene uitkering uit het Gemeentefonds, keert geen dividend uit aan haar deelnemers, heeft geen saldo van de financieringsfunctie en heeft geen overige algemene dekkingsmiddelen waar een bestedingsdoel aan is gekoppeld.

2.4. Overzicht van kosten van overhead

Bureau OVL kan een groot deel van haar kosten direct scharen onder het primaire proces waarin zij zich bevindt. Dit geldt echter niet voor de kosten van overhead die in mindere mate toe te rekenen zijn aan het primaire proces. Kosten van overhead worden toegekend aan de activiteiten (Beheer & Projecten), waarbij de interne afspraak geldt dat 12% van de projectenomszet als overheadkosten wordt toegekend aan het Projectendeel.

2.5. Het bedrag voor de heffing van vennootschapsbelasting en onvoorzien

Bureau OVL is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Na overleg met de Belastingdienst heeft de Belastingdienst bevestigd dat Bureau OVL een vrijstelling voor de vennootschapsbelasting kan toepassen. Aan deze vrijstelling zijn voorwaarden verbonden. Voor 2027 wordt verwacht dat de vrijstelling kan worden toegepast. Daarom is geen verschuldigde vennootschapsbelasting in de begroting opgenomen.

3. Paragrafen

3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1. Algemeen

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

Over het jaar 2026 (jaar t-1) is de bedoelde gemeentelijke bijdrage geraamd op € 619.000, -. Het gewenste weerstandsvermogen per ultimo van het boekjaar bedraagt dan € 186.000, -. Het werkelijke weerstandsvermogen in de vorm van de algemene reserve, is na resultaatverdeling over 2025, € 198.342, -. Daarmee is het gewenste niveau bereikt en voldoende om de gekwantificeerde risico's, zoals opgenomen in het risico-overzicht hierna, geheel af te dekken.

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

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

Het werkelijke weerstandsvermogen moet voldoende zijn om die optredende risico's, voorover die niet afgedekt zijn door voorzieningen of verzekeringen, op te vangen. Om hier inzicht in te krijgen zijn

de risico's in onderstaande tabel benoemd en gekwantificeerd. Vervolgens is een inschatting gemaakt van de financiële invloed (impact) die een risico kan hebben op de exploitatie. Tenslotte zijn de risico's beoordeeld op de kans van optreden en ingedeeld in risicoklassen. Om de impact te bepalen is uitgegaan van de percentages 10, 25 en 50. Voor de risicoanalyse zijn 3 risicoklassen gehanteerd en wel 80%, 50% en 25%.

3.1.2. Risico-overzicht

Risico	Bedrag	Impact	Kans			Totaal
			80%	50%	25%	
Ontstaan van vacatures	€ 699.138	25%		€ 87.392		€ 87.392
Achterblijvende omzet plustaken	€ 480.000	50%			€ 60.000	€ 60.000
Dekkingsverlies op overhead	€ 57.600	50%			€ 7.200	€ 7.200
Ziekteverzuim en personele verplichtingen	€ 60.000	25%			€ 3.750	€ 3.750
						€ 158.342
Interne financiering investeringen	€ 20.000					€ 20.000
Algemene risico's	€ 20.000					€ 20.000
						€ 198.342

3.1.3. Risico – beschrijving

Ontstaan van vacatures

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

Achterblijvende omzet plustaken

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

Dekkingsverlies op overhead

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

Ziekteverzuim en personele verplichtingen

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

Interne financiering investeringen

Bureau OVL beschikt niet over kredietfaciliteiten. Investeringen moeten daardoor met eigen

middelen gefinancierd worden. Er wordt rekening gehouden met een jaarlijks benodigd bedrag van € 20.000.

Algemene risico's

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

3.2. Bedrijfsvoering

Onder bedrijfsvoering wordt verstaan de wijze waarop Bureau OVL gedurende een bepaalde periode als interne organisatie functioneert. Voor 2027 kan dit worden opgedeeld in verschillende zaken.

Personeel

De vaste personele bezetting bestaat naar verwachting op 1 januari 2027 uit 7.45 fte in 8 personen.

Werkvoorbereider beheer	2,00 fte
Teamleider/ Contractbeheerder	0,78 fte
Werkvoorbereider projecten	0.78 fte
Toezichthouder projecten/beheer	1,00 fte
Coördinatie projecten/ beheer	1,00 fte
Directievoerder	1.00 fte
Algemeen manager	1,00 fte

Buiten de vaste bezetting worden in 2027 externe diensten voor Projecten (directievoering, projectmanagement) ingehuurd voor het maken van een ontwerp en/of een lichtberekening ter ondersteuning in drukke perioden. Er wordt gestreefd om medio 2026 een eigen directievoerder te hebben aangetrokken voor de begeleiding van de projecten in uitvoering.

Personeelszaken worden begeleid door een interim HR-adviseur. Zij begeleidt de medewerkers van Bureau OVL in hun performance. Het functiehuis Bureau OVL is in samenwerking met het adviesbureau Leeuwendaal rond medio 2024 vastgesteld. Voor de indeling worden de HR21 normfuncties toegepast. (VNG-standaardisering).

Huisvesting

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

Financiële administratie

De financiële- en salarisadministratie wordt uitgevoerd door Florys Administratiekantoor uit Hardinxveld-Giessendam. De organisatie voor de jaarlijkse financiële controle van de boekhouding ligt bij Verstegen Accountants uit Dordrecht. Sinds 1 januari 2024 is het Dagelijks Bestuur verantwoordelijk voor de controle van de financiële rechtmatigheid van de jaarrekening. Hiervoor is door het algemeen bestuur de heer Boerman van TB-Finance benoemd.

Automatisering

Bureau OVL maakt gebruik van een toekomstbestendig ICT-systeem. Dit systeem heeft in 2022 een upgrading ondergaan. Begin januari 2026 is er voor de werknemers in nieuwe laptops geïnvesteerd. Het systeem wordt actueel gehouden door de firma Parea. Zij zorgen voor de juiste en tijdige upgrading van het systeem. Er zijn beveiligingstools ingebracht die ervoor zorgen dat het systeem beveiligd is tegen de zgn. hackers. Met deze stap is het ook mogelijk geworden om het gemeentelijk

meldsysteem te koppelen aan het Beheersysteem MOON. De uitwisseling van persoonsgegevens is binnen het nieuwe systeem beveiligd. Voor het uitwisselen van persoonsgegevens in de koppeling MOON/FIXI is tussen de gemeenten en Bureau OVL een verwerkersovereenkomst gesloten. De gemeenten Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam en Hendrik-Ido-Ambacht zijn met deze koppeling verbonden aan Bureau OVL. Deze koppelingen zijn in 2023 geactiveerd. De ervaringen zijn positief. Andere gemeenten onderzoeken nog of het mogelijk is om hun meldsysteem ook te koppelen aan MOON.

Bestuurlijk

Het Algemeen Bestuur zal in 2027 drie keer bijeenkomen. Het Dagelijks Bestuur naar verwachting vier keer. De voorzitter zal maandelijks een voortgangsgesprek met de algemeen manager voeren. De personele en financiële zaken komen aan de orde, en ook de bedrijfsvoering en de afstemming met de aannemer en netbeheerder Stedin. Ook de voortgang van projecten en het beheer worden besproken.

3.3. Financiering

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

Op basis van de wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) wordt gewerkt met twee treasury-instrumenten: een financieringsstatuut en deze financieringsparagraaf. Op 15 maart 2023 is het financieringsstatuut vastgesteld. Alle financiële transacties gaan via het administratiekantoor Florys naar de Rabobank. De kredietkwalificatie (= double A) van de Rabobank voldoet aan de norm van het financieringsstatuut. De wetgeving over schatkistbankieren is voor Bureau OVL niet van toepassing omdat het onder de financiële limiet voor verplicht schatkistbankieren zit. Gelet op de lage rentevergoeding van de Staat is schatkist-bankieren geen optie.

Ook in 2027 zullen de financieringsactiviteiten van Bureau OVL vergelijkbaar zijn met de situatie vóór medio 2020. De huidige aannemer bestelt de materialen bij de leverancier die door Bureau OVL via een aanbesteding zijn geselecteerd. De facturen worden voorzien van een B-formulier gestuurd aan de opdracht gevende gemeente. Die op haar beurt weer de betaling doet aan de aannemer. Bureau-OVL hoeft niet meer voor te financieren op inkoop van materialen en uitvoering van werken.

De kasgeldlimiet voor Bureau OVL betreft het wettelijk vastgesteld minimum van € 300.000. Gelet op de omvang van de beschikbare liquiditeiten bij Bureau OVL is de kasgeldlimiet bestuurlijk niet relevant. In verband met het ontbreken van een kredietfaciliteit en vaste geldleningen o/g en u/g is het renterisico nihil en is een onder- of overschrijding van de renterisiconorm niet aan de orde.

3.4. Structurele bijdrage per gemeente

In onderstaand schema zijn de structurele bijdragen per gemeente weergegeven.

Door stijgende loonkosten en de wereldwijde ontwikkelingen die invloed hebben op materiaal- en brandstofprijzen, ontkomen wij helaas niet aan een prijsaanpassing. Om onze service en kwaliteit te kunnen blijven garanderen, verhogen wij de tarieven voor 2027 met 4,1%.

Na een aantal jaren van stabiele prijzen betekent dit een aanpassing van € 0,50 per lichtobject. Vanaf 1 januari 2027 bedraagt de prijs per lichtobject € 12,60.

Gemeente	Aantal objecten 2026	Kosten 2026 prijs/object € 12,10	Aantal objecten 2027	Kosten 2027 prijs/object € 12,60	Toename kosten t.o.v. 2026
Gorinchem	8.115	€ 98.191,50	8.103	€ 102.097,80	€ 3.906,30
Hardinxveld-Giessendam	3.555	€ 43.015,50	3.551	€ 44.742,60	€ 1.727,10
Hendrik-Ido-Ambacht	7.737	€ 93.617,70	7.903	€ 99.577,80	€ 5.960,10
Molenlanden	10.638	€ 128.719,80	10.625	€ 133.875,00	€ 5.155,20
Papendrecht	6.611	€ 79.993,10	6.567	€ 82.744,20	€ 2.751,10
Vijfheerenlanden	14.528	€ 175.788,80	14.539	€ 183.191,40	€ 7.402,60
				€ -	
Totaal	51.184	€ 619.326,40	51.288	€ 646.228,80	€ 26.902,40

4. Financiële Begroting

	50.804	50.804	51.184	51.288	Basis DVO	DVO-plus	51.288	51.250	51.250
	12,10 €	12,10 €	12,10 €	12,60 €	Begroting DVO	Begroting DVO+	Begroting totaal	Begroting totaal	Begroting totaal
	614.728,40 €	614.728,40 €	619.326,40 €	646.228,80 €	2027	2027	2028	2029	2030
	Begroting totaal	Rekening	Begroting totaal	Begroting totaal	Begroting DVO	Begroting DVO+	Begroting totaal	Begroting totaal	Begroting totaal
	2025	2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
Baten									
Totaal: Baten	1.001.028 €	1.494.379 €	1.104.326 €	1.106.229 €	646.229 €	460.000 €	1.106.229 €	1.106.229 €	1.106.229 €
Lasten									
Projectkosten									
Totaal: Projectkosten	57.500 €	596.226 €	35.000 €	35.000 €	- €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €
Beheerkosten									
Totaal: Beheerkosten	48.800 €	39.236 €	113.000 €	95.500 €	15.000 €	80.500 €	95.500 €	95.500 €	95.500 €
Personeelslasten									
Totaal: Personeelslasten	653.400 €	599.031 €	699.138 €	733.827 €	447.635 €	286.193 €	733.827 €	733.827 €	733.827 €
Huisvestingskosten									
Totaal: Huisvestingskosten	37.900 €	35.881 €	38.250 €	40.303 €	40.303 €		40.303 €	40.303 €	40.303 €
Beheerslasten									
Totaal: Beheerslasten	54.300 €	48.978 €	55.660 €	58.443 €	58.443 €		58.443 €	58.443 €	58.443 €
Afschrijvingen									
Totaal: Afschrijvingen	16.500 €	9.386 €	19.900 €	14.600 €	14.600 €		14.600 €	14.600 €	14.600 €
Algemene kosten									
Totaal: Algemene kosten	132.400 €	102.766 €	138.400 €	124.600 €	69.400 €	55.200 €	124.600 €	124.600 €	124.600 €
Totaal: Lasten	1.000.800 €	1.431.504 €	1.099.348 €	1.102.273 €	645.380 €	456.893 €	1.102.273 €	1.102.273 €	1.102.273 €
Resultaat	228 €	62.875 €	4.978 €	3.956 €	849 €	3.107 €	3.956 €	3.956 €	3.956 €

4.1. Uitgangspunten opstellen financiële begroting 2027

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

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

Het te hanteren inflatiepercentage bedraagt 4,1 %. De kostenstijging leidt in de begroting 2027 ten opzichte van de primaire begroting 2026 tot een verhoging van de bijdrage per lichtpunt. Dit is het gevolg van de gestegen personeelslasten. De overige lasten zijn binnen het financiële kader gebleven.

4.2. Toelichting op de begroting

Gemeentelijke bijdrage per lichtpunt

Het gemeentelijke voorschot per lichtobject bedraagt € 12,60. In de begroting is uitgegaan van 51.250 aansluitingen.

Projecten

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

Op grond van realisatie in achterliggende jaren en de verwachting voor de komende jaren wordt een voorzichtige ambitie van de omzet begroot. Er zal vooral gestuurd worden op het verhogen van de declarabiliteit van de projectmedewerkers. We gaan ervan uit dat gemeenten de projecten via de raamovereenkomst laten lopen, waarbij zij zelf de opdracht verstrekken en de betalingen doen. Bureau OVL heeft in de projectensfeer dan een rol van Projectcoördinator ten behoeve van de voorbereiding, directievoering & toezicht en de installatieverantwoordelijkheid. Daarnaast blijft het voor gemeenten mogelijk om bij vervanging- en reconstructieprojecten de openbare verlichting separaat aan te besteden via het civiele bestek. Bureau OVL is hierbij voor bestektekst, directieleveranties en als kwaliteitscontroleur aangehaakt.

Personeelslasten

Bij Bureau OVL zijn acht medewerkers in vaste dienst. De pensioenlasten zijn gebaseerd op de premiepercentages van het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds. Omdat Bureau OVL geen eigen risicodrager is, zijn de sociale lasten inclusief de premies voor WW, WIA, WAO e.d. De medewerkers maken deel uit van de cao-SGO en maken gebruik van het personeelshandboek van de Gemeente Vijfheerenlanden.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zullen op basis van indexering stijgen. Er is uitgegaan van een stijging van 5 % t.o.v. 2026.

Beheerlasten

De totale beheerlasten zullen ten opzichte van 2025 nagenoeg gelijk blijven. Dit als gevolg dat het storing- en calamiteiten bestek op een goede manier wordt uitgevoerd door de contractaannemer. Facturen van leveranties en uitvoeringskosten worden na goedkeuring door Bureau OVL direct door

de opdrachtgever betaald. Declarabele uren vanuit de dienstencatalogus pluspakket worden in rekening gebracht voor extra diensten boven op het basispakket.

Afschrijvingen:

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

Algemene kosten:

De algemene kosten zijn ten opzichte van 2027 met een daling begroot. Door scherp te letten op uitgaven, kan er een besparing worden gerealiseerd. Er is een post opgenomen voor advisering op zowel financieel- als op HR-vlak. Wet- en regelgeving zijn de laatste jaren aangescherpt en ingevoerd. Volgens de herziene regelgeving op accountancy is er een intern controller aangesteld door het bestuur die aan het bestuur en de accountant rapporteert op rechtmatigheid. Bureau OVL zal geen ongebreidelde expansie nastreven in 2027, maar zal wel steeds meer en nadrukkelijker communiceren over toekomstige ontwikkelingen met in- en externe stakeholders.

4.3. Geraamde incidentele baten en lasten per programma

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

4.4. Financiële positie

De financiële positie van Bureau OVL blijkt uit de jaarrekening 2025.

De kans op een liquide probleem is sterk gereduceerd omdat er geen voorfinanciering meer wordt gedaan. Bureau OVL zal de betalingen van facturen van betalingen per lichtobject bewaken en het factureren van declarabele uren maandelijks uitvoeren.

4.5. Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Bureau OVL heeft geen beoogde structurele toevoegingen en/of onttrekkingen aan de diverse reserves. Daarom is hiervoor geen overzicht opgenomen in de begroting over 2027.

4.6. Investerings 2027

Er zijn geen te verwachte investeringen in 2027 meegenomen. Een overzicht van materiele vaste activa met economisch nut is als bijlage toegevoegd.

5. Overzicht van de materiele vaste activa met economisch nut

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM													
Bijlage 1. Overzicht van de materiele vaste activa met economisch nut													
Omschrijving	Jaar	%	Aanschaffingswaarden t/m 2026	Afschrijvingen t/m 2026	Boekwaarde 31-12-2026	Afschr. 2027	Boekwaarde 31-12-2027	Afschr. 2028	Boekwaarde 31-12-2028	Afschr. 2029	Boekwaarde 31-12-2029	Afschr. 2030	Boekwaarde 31-12-2030
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Kantoorinventaris													
Siemens (koffiezetapparaat)	jan-22	20	685	685	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Albela - bureaustoelen	okt-22	20	5.450	4.542	908	908	-	-	-	-	-	-	-
Trust Iris (conference camera)	nov-22	20	503	412	91	91	-	-	-	-	-	-	-
Totaal kantoorinventaris			6.638	5.639	999	999	-	-	-	-	-	-	-
Kantoorinrichting													
Schetontwerp kantoorinrichting	dec-23	10	1.538	462	1.076	154	922	154	768	154	614	154	460
Herzien en presenteren ontwerp	mrt-24	10	825	166	659	83	576	83	493	83	410	83	327
Herinrichting kantoor	mei-25	10	59.175	5.918	53.257	5.918	47.339	5.918	41.421	5.918	35.503	5.918	29.585
			61.538	6.546	54.992	6.155	48.837	6.155	42.682	6.155	36.527	6.155	30.372
Beheerpakket													
MOON implementatie	apr-20	20	19.150	19.150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kantoorautomatisering													
8x Elitebook HP	feb-21	20	10.040	10.040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proxsys (upgrading ICT systeem)	jan-22	33	3.500	3.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proxsys (upgrading ICT systeem)	mrt-22	33	3.500	3.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proxsys Elitebook (Notebook 15")	mrt-22	33	1.449	1.449	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proxsys (upgrading ICT systeem)	mei-22	33	6.000	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proxsys (upgrading ICT systeem)	aug-22	33	5.875	5.875	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proxsys HP Zbook Firefly 15 G8	aug-22	33	1.799	1.799	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proxsys (upgrading ICT systeem)	nov-22	33	2.780	2.780	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proxsys (upgrading ICT systeem)	dec-22	33	2.758	2.758	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Computerschermen, toetsenborden e.d.	mei-25	33	5.489	1.830	3.659	1.830	1.829	1.829	-	-	-	-	-
Aanschaf notebooks (hard- en software)	jan-26	33	15.000	-	15.000	5.000	10.000	5.000	5.000	5.000	-	-	-
Totaal kantoorautomatisering			58.190	39.531	18.659	6.830	11.829	6.829	5.000	5.000	-	-	-
TOTAAL MATERIELE VASTE ACTIVA			145.516	70.866	74.650	13.984	60.666	12.984	47.682	11.155	36.527	6.155	30.372

6. Meerjarenbalans

MEERJAREN BALANS GR BUREAU OPENBARE VERLICHTING te HARDINXVELD-GIESSENDAM

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
	€	€	€	€	€	€
Vaste activa						
<i>Materiële vaste activa met economisch nut</i>	69.634	74.650	60.666	47.682	36.527	30.372
Viottende activa						
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>						
Vorderingen op openbare lichamen	12.698	12.698	12.698	12.698	12.698	12.698
Liquide middelen	400.912	319.640	332.123	345.107	356.262	362.417
Overlopende activa	94.256	94.256	94.256	94.256	94.256	94.256
Totaal viottende activa	507.866	426.594	439.077	452.061	463.216	469.371
TOTAAL ACTIVA	577.500	501.244	499.743	499.743	499.743	499.743
PASSIVA						
	€	€	€	€	€	€
Vaste passiva						
<i>Eigen vermogen</i>						
Algemene Reserve	181.152	198.341	198.341	198.341	198.341	198.341
Bestemmingsreserves	35.548	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	62.875	4.978	3.477	3.477	3.477	3.477
Totaal vaste passiva	279.575	203.319	201.818	201.818	201.818	201.818
Viottende passiva						
<i>Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>						
Overige schulden	110.045	110.045	110.045	110.045	110.045	110.045
Overlopende passiva	187.880	187.880	187.880	187.880	187.880	187.880
Totaal viottende passiva	297.925	297.925	297.925	297.925	297.925	297.925
TOTAAL PASSIVA	577.500	501.244	499.743	499.743	499.743	499.743

7. Ontwerpbesluit

AB Bureau OVL :1 juli 2026

Agendapunt :

Nummer : Bestuursvoorstel 2026 – 0..

Onderwerp : Programmabegroting 2027 e.v.

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

- De programmabegroting 2027 vast te stellen;
- Het voorschot per lichtmast voor 2027 op te hogen naar € 12,60
- De verrekentarieven van declarabele uren te verhogen voor:
 - Werkvoorbereiding, directievoering en projectleiding € 100, -
 - Toezichthouder € 87, -

Aldus besloten in de algemeen bestuur vergadering, gehouden op 1 juli 2026

De secretaris

De voorzitter

M.D. Bal