Bundel - Algemeen Bestuur 1Stroom van 18 april 2024

1 Opening en mededelingen

2 Ingekomen stukken

2.1 Kennisgeving Managementletter 2023 1Stroom

- 2.1 Kennisgeving Managementletter 2023 1Stroom (201644009)

3 Conceptnotulen en conceptbesluitenlijsten van het algemeen bestuur

3.1 Conceptnotulen vergadering algemeen bestuur 1Stroom d.d. 6 december 2023 en conceptbesluitenlijst vergadering algemeen bestuur 1Stroom d.d. 6 december 2023

- 3.1 Conceptnotulen vergadering Algemeen Bestuur 1Stroom d.d. 6 december 2023 v1
- 3.1 Conceptbesluitenlijst Algemeen Bestuur 1Stroom d.d. 6 december 2023

3.2 Conceptbesluitenlijst schriftelijke ronde algemeen bestuur 1Stroom van 6 maart 2024 tot en met 10 maart 2024

- 3.2 Conceptbesluitenlijst schriftelijke ronde algemeen bestuur 1Stroom d.d. 6 maart tot en met 10 maart 2024
- 3.2 Voorstel inzake directiestructuur 1Stroom (201653125)

4 Kennisgeving Afwijking baten en lasten bij jaarrekening 1Stroom 2023 (Z/24/120193)

- 4.1 Kennisgeving afwijking baten en lasten bij jaarrekening 1Stroom (201655972)

5 Begroting 1Stroom 2025-2028

- 5.1 Voorstel AB Conceptbegroting 1Stroom 2025-2028 (201655464)
- 5.2 Conceptbegroting 1Stroom 2025-2028 (201655466)
- 5.3 Aanbiedingsbrief Conceptbegroting 1Stroom 2025-2028 (201655467)

6 Jaarrekening 1Stroom 2023 (Z/24/120193)

- 6.1 Voorstel AB Jaarstukken 1Stroom 2023 (201656331)
- 6.2 Jaarstukken 2023 1Stroom (201656348)
- 6.3 Concept accountantsverslag 2023 1Stroom c020424 (201657523)
- 6.4 Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2023 1Stroom (201656338)

7 Verlenging contract accountant Stolwijk Kelderman

- 7.1 Voorstel AB - Verlenging contract accountant Stolwijk Kelderman (201650295)
- 7.3 Besluit AB - Verlenging contract accountant Stolwijk Kelderman (201650358)

8 Stand van zaken Toekomstscenario's Duiven

9 Stand van zaken vervolgonderzoek bestuurskracht Westervoort

10 Rondvraag

11 Sluiting

1Stroom werkt voor de gemeente Duiven en de gemeente Westervoort

Kennisgeving aan het algemeen bestuur

Onderwerp : Managementletter 2023 1Stroom

Zaak- & documentnr. : Z/24/118385 201644009 **Opsteller** : Dagmare van de Loosdrecht

Afdeling : Financiën en Belastingen

Aanleiding
Jaarlijks wordt door de accountant na de interimcontrole een managementletter opgesteld, voor ieder van de 3 entiteiten Westervoort, Duiven en 1Stroom afzonderlijk, waarin de door hem geconstateerde aandachtspunten en de ontwikkeling van deze aandachtspunten ten opzichte van het voorgaande jaar worden weergegeven. In dit memo wordt een korte toelichting gegeven op de constateringen en hoe daaraan gevolg zal worden gegeven.

Relevant beleidskader
-

Inhoud van mededeling

Algemeen beeld
Door de accountant wordt jaarlijks middels de managementletter een overzicht gegeven van de constateringen ten aanzien van de interne beheersing van de financiële processen.
In dit overzicht wordt ook aangegeven hoe deze beheersing zich ten opzichte van de voorgaande managementletter heeft ontwikkeld.

In de managementletter wordt aangegeven dat de interne beheersing voor een belangrijk deel op orde is. De meeste interne beheersingsrisico's zijn afgedekt. In de afgelopen jaren zijn de belangrijke verbeteradviezen opgepakt.

Rechtmatigheidsverantwoording
2023 is het eerste boekjaar waarover het dagelijks bestuur een rechtmatigheidsverantwoording moet afleggen.
In de managementletter wordt aangegeven dat de organisatie de juiste voorbereidingen heeft getroffen om de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2023 op te kunnen nemen en daarbij een goede onderbouwing te kunnen geven.

Ontwikkelingen ten opzichte van vorig jaar
- *Vooruitgang bij Grondexploitatie en administratieve zaken Sociaal Domein*
  Het afgelopen jaar is geïnvesteerd in de capaciteit van planeconomen. Hiermee heeft er een doorontwikkeling plaats gevonden, zoals het opstellen van kwartaalrapportages. Ook is de kwetsbaarheid op de functie van planeconoom sterk verminderd.
  Op het Sociaal Domein zijn de controles verbeterd doordat er een nieuwe applicatie in gebruik is genomen, waar een aantal administratieve controles al in zijn ingebouwd.

- *Eerste stappen op inkoopproces*
  Op het dossier Inkoop en aanbesteding zijn (vrijwel) alle contracten van inhuur in kaart gebracht. Ook is door de strategisch procesadviseur een advies uitgebracht ten aanzien van de registratie van inkoop, waaronder inhuur. Dit advies zal in het eerste kwartaal van 2024 uitgewerkt worden en in praktijk worden gebracht.

- *Nieuwe constatering ten aanzien van materiële vaste activa*
  Geconstateerd is dat er geen periodieke controle plaatsvindt op de aanwezigheid van materiële vaste activa.

De algemene conclusie is dat de afgelopen jaren veel punten zijn opgelost, maar een aantal punten zijn hardnekkig. Voorbeelden hiervan zijn Europese aanbestedingen en verstrekte subsidies.

Vervolg
Het merendeel van de adviezen uit de managementletter wordt overgenomen door het dagelijks bestuur en door de organisatie. Ze zullen worden uitgewerkt in een overzicht met acties en prioritering. Dit overzicht zal op een later moment in het dagelijks bestuur besproken worden. Ook zal periodiek in het dagelijks bestuur over de voortgang van de acties worden gerapporteerd.

Van een aantal adviezen is het dagelijks bestuur van mening dat de opvolging hiervan voor 1Stroom geen toegevoegde waarde heeft en dat de risico's met de huidige werkwijze afdoende zijn afgedekt. Er zal een voorstel worden uitgewerkt waarin vermeld wordt welke adviezen dit betreft en waarom de opvolging van het accountantsadvies voor 1Stroom geen toegevoegde waarde heeft.

Bijlagen
201644015 Managementletter 1Stroom 2023

Notulen

Overleg:	Algemeen Bestuur 1Stroom
Datum:	6 december 2023
Tijd:	09.00 – 10.30 uur
Plaats:	Gemeentehuis Duiven, raadzaal
Aanwezig:	H. Hieltjes (Duiven, voorzitter), J. Goossen (Duiven), G. Schrijner (Duiven), J. Zwaga-Komen (Duiven), A. van Hout (Westervoort), H. Sluiter (Westervoort), P. Pennekamp (Westervoort), J. Derksen (Westervoort), F. Siemer (1Stroom), M. Sluiter (1Stroom), B. Brinkman (1Stroom) D. Tan (1Stroom, notulist)
Afwezig:	-

---

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering van het algemeen bestuur van 1Stroom van 6 december. Vanaf 1 januari 2024 zal Arend van Hout de vergaderingen weer voorzitten. Geert-Jan Schrijner wordt welkom geheten. Dit is zijn eerste vergadering. In Duiven is een nieuw college met een nieuw coalitieakkoord. Peter Pennekamp wenst het nieuwe college heel veel plezier.

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

Ziekteverzuim bij 1Stroom

Frans Siemer wil van de gelegenheid gebruik maken om te melden dat hij zich zorgen maakt over het hoge ziekteverzuim bij 1Stroom. Op zich is dat geen probleem maar als daar het aantal vacatures bij opgeteld wordt, is het zorgelijk. Het ziekteverzuim over het 1e deel van het jaar is ruim 8% en er staan op dit moment 21 vacatures open, zo'n 7 %. Dat betekent 15% niet ingevulde arbeidskracht. Dit heeft effect. Frans Siemer deelt dit signaal met het algemeen bestuur. Hij heeft hier ook over gesproken met Huub Hieltjes en volgende week gaat hij hierover in gesprek met Arend van Hout. Op een later moment volgen nog voorstellen om dit aan te pakken.

Huub Hieltjes vraagt of er een dieper liggende oorzaak aan het ziekteverzuim ten grondslag ligt of dat het slecht beïnvloedbaar is. Frans Siemer geeft aan dat het ziekteverzuim voornamelijk zit in het langdurige verzuim en dat volgens de bedrijfsarts niet beïnvloedbaar is. Arend van Hout vraagt of het langdurig verzuim met werk te maken heeft. Het is Frans Siemer niet bekend dat het langdurig verzuim werk gerelateerd is. Huub Hieltjes vindt het goed dat dit signaal gedeeld wordt en dat het ook terug op de agenda komt: een verdiepende analyse, wat kunnen we doen en hoe ga je om met de informatievoorziening naar de raden. Hans Sluiter vraagt hoe de situatie bij andere organisaties is. Frans Siemer geeft aan dat 1Stroom er slechter voor staat dan de sector 'gemeenten', gelet op de cijfers van het A&O fonds. Geert-Jan Schrijner vindt het vervelend dat we te maken met een hoog ziekteverzuim maar het is niet beïnvloedbaar. Hij vraagt wat 1Stroom kan doen aan de vacatures en of er een recruiter is bij 1Stroom. Frans Siemer geeft aan dat 1Stroom een recruiter heeft maar we hebben te maken met een moeilijke arbeidsmarkt. Vooral de technische functies zijn zo dun gezaaid dat we gedwongen zijn om hiervoor in te huren. De tarieven van inhuur stijgen ook. Het is niet alleen een beschikbaarheidsprobleem maar het wordt ook duurder. Huub Hieltjes geeft aan dat dit onderwerp in het dagelijks bestuur terug komt.

CONCEPT

2. Ingekomen stukken
Het conceptvergaderschema 2024 van het bestuur van 1Stroom is ter kennisgeving toegezonden en wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Conceptnotulen van de vergadering van het algemeen bestuur 1Stroom

3.1 Conceptnotulen van de vergadering van het algemeen bestuur 1Stroom d.d. 27 september 2023 en conceptbesluitenlijst van de vergadering van het algemeen Bestuur d.d. 27 september 2023
De conceptnotulen van de vergadering van het algemeen bestuur van 27 september 2023 worden ongewijzigd vastgesteld. De conceptbesluitenlijst van de vergadering van het algemeen bestuur van 27 september 2023 wordt ongewijzigd vastgesteld.

3.2 Conceptnotulen van de extra vergadering van het algemeen bestuur d.d. 2 november 2023 en de conceptbesluitenlijst van de extra vergadering van het algemeen bestuur d.d. 2 november 2023
De conceptnotulen van de extra vergadering van het algemeen bestuur van 2 november 2023 worden ongewijzigd vastgesteld. De conceptbesluitenlijst van de extra vergadering van het algemeen bestuur van 2 november 2023 wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. **Normenkader 1Stroom (Z/23/115698)**
Het algemeen bestuur is akkoord met het voorstel.
Het algemeen bestuur besluit:
1. Het Normenkader 2023 vast te stellen ten behoeve van de rechtmatigheidscontrole 2023.

5. Stand van zaken voorgenomen besluit wijziging directiestructuur 1Stroom
Frans Siemer deelt mee dat het voorgenomen besluit tot wijziging van de directiestructuur voor advies is voorgelegd aan de ondernemingsraad (OR). Na ontvangst van het advies van de ondernemingsraad neemt het algemeen bestuur een definitief besluit. Als de OR om advies gevraagd wordt, dan is het verplicht een overlegvergadering daarover te hebben. Deze overlegvergadering is op 20 november 2023 geweest. Tijdens dit overleg heeft de OR vragen gesteld en die zijn daar ook beantwoord door Frans Siemer. De OR heeft vervolgens aanvullende vragen toegestuurd aan hem. De vragen, alsmede de conceptbeantwoording zijn per e-mail toegestuurd aan de leden van het algemeen bestuur. Sommige vragen gaan over de adviesaanvraag en andere vragen gaan breder en dieper. Frans Siemer geeft aan dat hij het lastig vindt om deze vragen te beantwoorden en voelt dat daar iets onder zit. Hij voelt aan dat de OR waarschijnlijk niet positief gaat adviseren.

Frans Siemer denkt dat het verstandig is als het algemeen bestuur of een delegatie daarvan en de OR met elkaar in gesprek gaan voordat een definitief advies komt. Frans Siemer stelt de vraag of het algemeen bestuur bereid is om met het de OR in gesprek te komen?
Frans Siemer gaat de vragen schriftelijk beantwoorden en de conceptbeantwoording nog aanscherpen. Frans Siemer wilde het algemeen bestuur hierin mee nemen.

Geert-Jan Schrijner merkt dat hij context mist. Hij begrijpt dat er nu gekozen wordt voor de oude situatie met twee directeuren. Zijn eerste vraag is, hebben we niet geleerd van het verleden en hoe is het DB en AB gekomen tot dit besluit. Arend van Hout heeft aan dat er wel verschillen zijn ten opzichte van de oude situatie. Destijds kregen de twee secretarissen de rol en zij keken anders naar de organisatie. Daaronder zat een vrij groot management. Daar is een aanpassing in geweest. Het

CONCEPT

aantal afdelingen is teruggebracht (van 18 teams naar 10 afdelingen). Nu is gekozen voor twee directeuren maar het management moet daar ook op ingericht worden. In die zin is het een ander model dan dat van 2018. Geert-Jan Schrijner geeft aan dat het twee directeuren met gelijke stemmen zijn en die moeten het samen doen. Hij geeft aan dat in het bedrijfsleven altijd een verdeling is om te voorkomen dat er discussie komt. Johannes Goossen geeft aan dat onderdeel van de nieuwe structuur is dat er nu wel een directiestatuut moet komen. Arend van Hout geeft aan dat het voorzitterschap van de directeur jaarlijks wisselt, wisselend met die van de voorzitter van het bestuur. Dat vindt het algemeen bestuur een goed idee. Hans Sluiter geeft aan dat het besluit al is genomen en stelt voor dat de nieuwe collega bijgepraat wordt op dit besluit. Huub Hieltjes onderschrijft dit.

Frans Siemer stelt twee vragen aan de leden van het algemeen bestuur: nemen we een passage op dat het AB, of een delegatie hiervan, in gesprek wil met de OR en staat er in de conceptbeantwoording zaken die niet kloppen.

Jan Derksen vraagt of met de afvaarding van het AB het DB wordt bedoeld. Frans Siemer heeft geen voorkeur maar het lijkt hem wel verstandig om de twee bloedgroepen te mengen. Jan Derksen vraagt wat de termijn van het adviesrecht is want dat er zijn nog drie weken om dit gesprek te plannen. Frans Siemer deelt mee dat de zes weken adviestermijn uit de jurisprudentie volgt. Als de OR langer nodig heeft om advies uit te brengen, moet dat ook gegeven worden. Huub Hieltjes stelt voor dat in de basis het DB in gesprek gaat met de OR. Als dat niet lukt, dan kan een ander lid van het algemeen bestuur uit dezelfde gemeente deelnemen. Johannes Goossen vindt dit een werkbare oplossing. Frans Siemer geeft aan dat op een later moment wordt gevraagd hoe de delegatie voorbereid wil worden op dit gesprek.

Ten aanzien van de conceptbeantwoording geeft Huub Hieltjes aan dat de OR geïnformeerd wordt over het competentieprofiel in plaats van betrokken. Om te voorkomen dat er verwachtingen gewekt worden. Over de adviesaanvraag voor het management kan Huub Hieltjes zich voorstellen dat dit ook zal afhangen welke structuur gekozen wordt. Hij stelt voor om deze passage anders te formuleren: als het voldoet aan de criteria krijgt u een adviesaanvraag.

Hans Sluiter vindt dat het besluit om eerst met de OR in te gaan, deze conceptbeantwoording in een ander daglicht zet. Hij proeft iets uit de vragen en denkt dat het zinvol is om eerst in gesprek te gaan om het vertrouwen te krijgen. En op basis van dit gesprek te kijken hoe deze vragen te beantwoorden. Er lijkt een vertrouwensvraag onder te zitten. Hans Sluiter sluit zich aan bij de door Huub Hieltjes benoemde punten over de conceptbeantwoording maar stelt voor om wel eerst het gesprek te voeren in plaats van de formele beantwoording. Frans Siemer begrijpt het punt van Hans Sluiter en voelt er wel voor om met de schriftelijke beantwoording te wacht en eerst het gesprek te voeren en aan te voelen wat er leeft bij de OR. Joyce Zwaga-Komen is het eens met Hans Sluiter en Frans Siemer. Zij denkt dat daarmee ook veel vragen ondervangen kunnen worden en sommige zinsneden kunnen kil overkomen. In een gesprek kan daarop in gegaan worden. Huub Hieltjes geeft aan dat voor de voortgang een snelle beantwoording helpt. Maar als het gevoel is dat eerst aan vertrouwen gewerkt moet worden, dan wordt geprobeerd dit overleg zo snel mogelijk te plannen. Frans Siemer gaat proberen dit gesprek zo snel mogelijk te organiseren.

CONCEPT

6. Stand van zaken Motie Toekomstscenario's Duiven

Huub Hieltjes geeft aan dat de klankbordgroep morgen bij elkaar komt. Er zijn drie bureaus uitgenodigd. Een bureau heeft zich afgemeld in verband met personele capaciteit. Twee bureaus gaan een pitch verzorgen en daarna zal een keuze gemaakt worden. Het gesprek met de Provincie Gelderland moet ook nog afgerond worden. De verwachting is dat het onderzoek afgerond wordt voor de zomer of oktober. Er wordt nog in de raad gesproken of er ook een onderzoek moet komen naar de bestuurscultuur.

7. Stand van zaken Vervolgonderzoek bestuurskracht Westervoort

Arend van Hout geeft aan dat de regiegroep een aantal weken geleden bij elkaar is geweest met het onderzoeksbureau. Hij deelt de uitkomst van dit gesprek met de leden van het algemeen bestuur. Huub Hieltjes stelt de vraag voor wie de ontwikkelagenda is, voor de raad of voor 1Stroom. Maureen Sluiter geeft aan dat er een communicatielijn in voorbereiding is en het is de bedoeling om het document voordat het openbaar wordt te delen met Duiven. Eind december wordt het onderzoek van het onderzoeksbureau openbaar. Uit de werkateliers komen een aantal ontwikkelpunten naar voren. Alles wat er in de ontwikkelagenda zit, moet nog beoordeeld worden. Daarvan wordt het voorstel om dit zelf op te pakken. Ook is het belangrijk om gezamenlijk en in het juiste gremium te kijken wat op te pakken.

8. Rondvraag

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt.

9. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 09.45 uur. Het is de laatste vergadering van het algemeen bestuur die Huub Hieltjes voorzit. Arend van Hout bedankt de voorzitter voor zijn bijdrage dit jaar.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van …

Algemeen bestuur 1Stroom

secretaris a.i.	voorzitter
F.N. Siemer	mr. H.B. Hieltjes

CONCEPT

Besluitenlijst vergadering algemeen bestuur 1Stroom d.d. 6 december 2023

A. Het algemeen bestuur besluit het vergaderschema 2024 bestuur 1Stroom ongewijzigd vast te stellen.

B. Het algemeen bestuur besluit de conceptnotulen van de vergadering van het algemeen bestuur van 27 september 2023 ongewijzigd vast te stellen.

C. Het algemeen bestuur besluit de conceptbesluitenlijst van de vergadering van het algemeen bestuur van 27 september 2023 ongewijzigd vast te stellen.

D. Het algemeen bestuur besluit de conceptnotulen van de extra vergadering van het algemeen bestuur van 2 november 2023 ongewijzigd vast te stellen.

E. Het algemeen bestuur besluit de conceptbesluitenlijst van de extra vergadering van het algemeen bestuur van 2 november 2023 ongewijzigd vast te stellen.

F. Het algemeen bestuur besluit het Normenkader 2023 vast te stellen ten behoeve van de rechtmatigheidscontrole 2023

CONCEPT

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van .. …… 2023

Algemeen bestuur 1Stroom

secretaris a.i.	voorzitter
F.N. Siemer	mr. H.B. Hieltjes

Besluitenlijst schriftelijke ronde algemeen bestuur 1Stroom d.d. 6 maart tot en met 10 maart 2024

A. Het algemeen bestuur besluit:

1. **Het voorgenomen besluit van 2 november 2023, betreffende de wijziging van de directiestructuur van 1Stroom naar een tweehoofdige directie, in te trekken.**
2. **Op korte termijn de vacante functie van "voorzitter directieteam" open te stellen en bij de werving- en selectie Geerts en Partners te betrekken.**
3. **Bij het opstellen van de vacaturetekst/profiel de OR, huidige directie en MT in de gelegenheid stellen een inbreng te leveren, en een vertegenwoordiging van OR, directie en MT een rol te geven in de selectieprocedure (adviescommissie).**
4. **De overeenkomst van opdracht (interim opdracht) met de algemeen directeur a.i. te verlengen tot 1 juni 2024.**

CONCEPT

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 18 april 2024

Algemeen bestuur 1Stroom

secretaris a.i.	voorzitter
F.N. Siemer	drs. A.J. van Hout

1STROOM
DUIVEN & WESTERVOORT
1Stroom werkt voor de gemeente Duiven en de gemeente Westervoort

Voorstel algemeen bestuur

Onderwerp : Voorstel inzake directiestructuur 1Stroom

Zaak- & documentnr. : Z/23/115823 201653125 **Opsteller** : Paul van Kempen

Afdeling : Advies

Openbaarheid : openbaar

Afstemming met : dagelijks bestuur

Samenvatting
Op 2 november 2023 heeft het algemeen bestuur (AB) van 1Stroom een voorgenomen besluit genomen aangaande een wijziging van de directiestructuur. Dit voorgenomen besluit zag erop om de bestaande driehoofdige directiestructuur te wijzigen in een tweehoofdige directie, waarbij de functie van algemeen directeur zou komen te vervallen. Op 6 november 2023 is de ondernemingsraad (OR), op grond van artikel 25,lid 1 sub e van de Wet op de Ondernemingsraden, gevraagd hierover een advies uit te brengen. Het voorgenomen besluit van het AB is besproken in de overlegvergadering met de WOR-bestuurder op 20 november 2023. Naar aanleiding daarvan heeft de OR een aantal schriftelijke vragen ingediend. Ter verduidelijking van het voorgenomen besluit van het AB heeft er een informeel overleg plaatsgevonden met een vertegenwoordiging vanuit het dagelijks bestuur (DB) en de OR op 20 december 2023.
Op 11 januari 2024 zijn de door de OR gestelde schriftelijke vragen schriftelijk door de WOR-bestuurder beantwoord. Op 5 februari 2024 heeft de OR een advies uitgebracht over de voorgenomen wijziging van de directiestructuur. De OR adviseert negatief.

Het DB van 1Stroom adviseert het AB thans niet te besluiten tot een tweehoofdige directie, maar te kiezen voor een (aangepaste) driehoofdige directie.
In de ogen van het DB wordt daarmee grotendeels tegemoet gekomen aan de door de OR geuite bezwaren, maar eveneens aan de wens van de colleges van de gemeente Duiven en Westervoort om de positie van de gemeentesecretarissen binnen de directie van 1Stroom te versterken én om middels de ‘derde directeur’ tegemoet te komen aan de gerechtvaardigde wens van de OR om vooral de belangen van de 1Stroom-organisatie te borgen. Dit gewijzigde perspectief op de inrichting van de directie van 1Stroom heeft het DB op 19 februari 2024 in een informeel overleg met de OR gedeeld. Op 26 februari 2024 heeft de OR, middels een mail van de voorzitter van de OR, daarop gereageerd.

De OR geeft in haar reactie aan blij te zijn met de constatering dat het bestuur van 1Stroom geluisterd heeft naar het OR-advies, en spreekt daar ook haar waardering voor uit. De OR geeft ook aan de gewenste (snelle) wijze van invulling vanuit bestuurlijk oogpunt te kunnen volgen. De OR geeft anderzijds echter ook aan, op dit moment niet te kunnen overzien of het vanuit de organisatie een goede oplossing is voor de aansturing van 1Stroom. Een goede evaluatie van eerdere directiewijzigingen heeft niet plaatsgevonden of is althans voor de OR

onvoldoende duidelijk. Verder verwijst de OR naar haar eerder uitgebrachte schriftelijke advies van 5 februari 2024.

Beslispunten

1. Het voorgenomen besluit van 2 november 2023, betreffende de wijziging van de directiestructuur van 1Stroom naar een tweehoofdige directie, in te trekken.
2. Op korte termijn de vacante functie van “voorzitter directieteam” open te stellen en bij de werving- en selectie Geerts en Partners te betrekken.
3. Bij het opstellen van de vacaturetekst/profiel de OR, huidige directie en MT in de gelegenheid stellen een inbreng te leveren, en een vertegenwoordiging van OR, directie en MT een rol te geven in de selectieprocedure (adviescommissie).
4. De overeenkomst van opdracht (interimopdracht) met de zittende algemeen directeur a.i. te verlengen tot 1 juni 2024.

Aanleiding

Door het AB van 1Stroom is het voorgenomen besluit genomen om de directie van 1Stroom te wijzigen naar een structuur met een tweehoofdige directie. In deze nieuwe structuur worden de twee gemeentesecretarissen benoemd tot leden van de directie van 1Stroom. Het voorgenomen besluit is ter advisering voorgelegd aan de OR van 1Stroom.
De OR heeft hier negatief op geadviseerd.

Beoogd effect

De wijziging van de directiestructuur verder uitwerken en invulling geven.
Tegemoet komen aan de door de OR ingebrachte bezwaren tegen uw voorgenomen besluit van 2 november 2023.

Argumenten

1. *Het voorgenomen besluit van 2 november 2023, betreffende de wijziging van de directiestructuur van 1Stroom naar een tweehoofdige directie, in te trekken.*
   Door het negatieve advies van de OR op dit voorgenomen besluit is het niet verstandig en gewenst dit besluit in ongewijzigde vorm door te zetten. De kans is aanwezig dat dit tot ongewilde onrust binnen de organisatie kan leiden. Het bestuur van 1Stroom neemt de adviezen van de OR serieus in overweging en is bereid om te kijken op welke wijze en in welke mate daarin tegemoet kan worden gekomen.

2. *Op korte termijn de vacante functie van “voorzitter directieteam” open te stellen en bij de werving- en selectie Geerts en Partners te betrekken.*
   Uit het advies van de OR valt op te maken dat zij het voor de stabiliteit en zichtbare eenduidige aansturing van de organisatie wenselijk vinden dat er een (algemeen) directeur is die zich vooral focust op de aansturing van 1Stroom en ook als WOR-bestuurder hun aanspreekpunt is. De OR geeft ook aan dit vanuit een driehoofdige directie beter gegarandeerd te vinden dan vanuit een tweehoofdige directie. Ook vanuit het DB en AB is aangegeven rust en stabiliteit van de organisatie belangrijk te vinden, maar bestaat wel de intentie om de directie weer op korte termijn structureel ingevuld te krijgen, en ook om binnen de directie meer gelijkwaardigheid te creëren. Gelet op dit samenstel aan wensen adviseren we, voor dit moment, de bestaande driehoofdige directiestructuur te handhaven en de vacante functie van (algemeen) directeur weer in te gaan vullen door het werven van een “voorzitter van het directieteam”. Vanuit zowel het college van de gemeente Duiven als van de gemeente Westervoort bestaat namelijk wel de wens om de positie van de gemeentesecretarissen binnen de directie te versterken. Om te beginnen is er daarom behoefte aan een duidelijk directiestatuut waarin taken,

verantwoordelijkheden en bevoegdheden omschreven staan. Een dergelijk document ontbreekt op dit moment. Aan de zittende interim algemeen-directeur is de opdracht gegeven hier een voorzet voor te maken.

Om voortvarend en doelgericht op zoek te gaan naar een goede kandidaat voor de functie van algemeen directeur stellen wij voor ons daarbij te laten begeleiden door het bureau Geerts en Partners. Genoemd bureau is ook betrokken geweest bij de werving van de huidige 2 interim directiefunctionarissen en kent de specifieke situatie van 1Stroom. Als gespecialiseerd bureau schatten wij hun wervingskracht voor deze hoogste functie binnen onze organisatie hoger in, bovendien helpen vreemde ogen vaak bij het stroomlijnen van het interne proces, waarbij meerdere disciplines input mogen leveren in hetgeen we zoeken.

3. *Bij het opstellen van de vacaturetekst/profiel de OR, huidige directie en MT in de gelegenheid stellen een inbreng te leveren, en een vertegenwoordiging van OR, directie en MT een rol te geven in de selectieprocedure (adviescommissie).*
   Op basis van het wervingsprofiel wat er medio 2023 is gebruikt bij de zoektocht naar de interim algemeen-directeur hebben we een eerste voorzet gemaakt om nu te gebruiken bij de werving van de structurele functie. Bij deze voorzet hebben we ook elementen betrokken uit het functieprofiel wat in 2019 is opgesteld bij de werving van de derde (gelijkwaardige) directeur.
   Wij stellen voor de expertise van Geerts en Partners te gebruiken bij het verfijnen en aanscherpen van dit profiel, waarbij zij ook de OR, de huidige directie en MT de gelegenheid geven voor input.
   Binnen het uiteindelijke selectieproces stellen wij voor, zoals ook eerder gebruikelijk was, OR, directie en MT een rol te geven in de adviescommissie.

4. *De overeenkomst van opdracht (interimopdracht) met de zittende algemeen directeur a.i. te verlengen tot 1 juni 2024.*
   De overeenkomst van opdracht van de huidige interim algemeen-directeur loopt af op 1 april 2024. Ook bij een snelle opstart en een vlot verloop van het wervingsproces voor de structurele vacature is het gewenst geen impasse te laten ontstaan in de noodzakelijke aansturing en verdere ontwikkeling van 1Stroom. Daarom stellen wij voor de overeenkomst te verlengen tot 1 juni 2024. Binnen deze verlengde opdracht zal, naast de eerder met de interim-directeur besproken taken, gericht gewerkt moeten worden aan een voorzet voor het directiestatuut en gedachtenvorming over de gewenste MT-structuur.

Met dit voorstel komen we in onze ogen in belangrijke mate tegemoet aan een aantal wensen, zowel vanuit de OR als vanuit het bestuur van 1Stroom. Voor de aansturing van 1Stroom blijft er een (3e) directeur beschikbaar. Door nu snel de werving daarvan op te starten komen we tegemoet aan de bestuurlijke wens om stappen vooruit te zetten.

Kanttekeningen
Naast de werving van de 3e (algemeen) directeur loopt ook de overeenkomst van opdracht met de interim gemeentesecretaris Duiven/adjunct-directeur af op 1 april aanstaande. Ook deze overeenkomst moet worden verlengd. Er moet daarna worden bepaald hoe het wervingsprofiel voor deze functie structureel moet worden. Dat zal afhankelijk zijn van de uiteindelijk keuze van de vorm van de directiestructuur.

Financiële paragraaf
In de begroting 2024 1Stroom is een bedrag opgenomen voor de directiestructuur van € 459.000,- (peil 2024, 1,0 fte schaal 16 en 2,0 fte schaal 14, begroot op max).

De kosten voor de nieuwe directiestructuur bedragen zijn afhankelijk van de keuzes die daarin worden gemaakt.
Noodzakelijke aanpassingen zullen in de eerstvolgende begroting of rapportage 1Stroom moeten worden verwerkt.

De kosten van de begeleiding van de werving en selectie en het assessment worden nog nader bepaald op basis van de nog op te vragen offerte.

Communicatie
Over de keuzes die in dit traject worden gemaakt moeten OR, directie en MT zo snel mogelijk worden geïnformeerd.
Middels een nieuwsbericht op Binnenshuis de medewerkers van 1Stroom informeren.

Uitvoering
De ondernemingsraad is door middel van een brief van de WOR-bestuurder geïnformeerd over de strekking van onderhavig voorstel.

Bijlagen
201653126 - 1e concept vacaturetekst.

1STROOM
DUIVEN & WESTERVOORT
1Stroom werkt voor de gemeente Duiven
en de gemeente Westervoort

Kennisgeving aan het algemeen bestuur

Onderwerp : Afwijking baten en lasten bij jaarrekening 1Stroom

---

Zaak- & documentnr. : Z/24/120193/201655972 **Opsteller** : Ilona Leijenaar

Afdeling : Financiën en Belastingen

Aanleiding
In de loop van 2023 is de interpretatie van het begrip begrotingsonrechtmatigheid strakker geworden. Als gevolg hiervan zou naast de overschrijding van de lasten ook de overschrijding van de baten in de jaarrekening van 1Stroom als onrechtmatig beoordeeld worden als er geen maatregelen zouden worden getroffen. Voor de jaarrekening 2023 wordt een deel van het risico ondervangen door het informeren van het algemeen bestuur van 1Stroom over de geconstateerde afwijkingen op baten en lasten middels een kennisgeving.

Relevant beleidskader
BBV
Kadernota rechtmatigheid 2023

Inhoud van mededeling
Door de wijziging in interpretatie van het begrip begrotingsrechtmatigheid, wordt bij de beoordeling niet alleen meer gekeken naar een afwijking van de lasten, maar ook van de baten. Deze zijn – als ze buiten de kaders vallen – onrechtmatig, tenzij het algemeen bestuur hier tijdig over is geïnformeerd.

Met deze kennisgeving wordt u voor vaststelling van de jaarrekening geïnformeerd over de overschrijding van de baten en lasten van 1Stroom. Hiermee wordt voldaan aan de voorwaarden voor begrotingsrechtmatigheid ten aanzien van de overschrijding van de baten en is een deel van de begrotingsonrechtmatigheid in de jaarrekening opgelost. De begrotingsonrechtmatigheid op de lasten kan hiermee niet opgelost worden. Een overschrijding van de lasten leidt altijd tot een begrotingsonrechtmatigheid, tenzij in de financiële verordening spelregels zijn opgenomen waarin is vastgelegd wanneer een lastenoverschrijding niet onrechtmatig is.

De overschrijding van de lasten wordt, zoals toegelicht in de jaarrekening zelf, grotendeels gecompenseerd door de overschrijding van de baten. Als gevolg hiervan is het overblijvende financiële resultaat over 2023 beperkt.

De accountant heeft toegelicht dat de begrotingsonrechtmatigheid op zowel de baten als de lasten structureel kan worden ondervangen door een wijziging van de financiële verordening We zullen er daarom gedurende het jaar 2024 naar streven om de financiële verordening hierop aan te passen.

Overzicht baten en lasten

x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil	N V
Lasten					
Personeelskosten	23.024	26.449	27.465	-1.016	N
Huisvesting	1.161	1.498	1.482	16	V
Automatisering	751	1.116	1.169	-53	N
Bureau- en organisatiekosten	746	806	748	58	V
Aanvullende bezuinigen/taakstelling	-55	0	0	0	-
Totale lasten	25.627	29.869	30.864	-995	
Baten					
Bijdragen gemeente Duiven	16.158	18.394	18.148	246	N
Bijdragen gemeente Westervoort	8.799	9.883	9.738	145	N
Overige baten	668	1.199	2.599	-1.400	V
Totale baten	25.627	29.476	30.485	-1.008	
Resultaat voor bestemming	0	393	-379	14	V
Bestemmingsreserve toevoeging	0	0	-150	-150	N
Bestemmingsreserve onttrekking		-393	810	417	V
Resultaat na Bestemming	**0**	**0**	**281**	**281**	**V**

1STROOM
DUIVEN & WESTERVOORT
1Stroom werkt voor de gemeente Duiven
en de gemeente Westervoort

Voorstel algemeen bestuur

Onderwerp : Conceptbegroting 1Stroom 2025-2028

Zaak- & documentnr. : Z/24/121659 201655464 **Opsteller** : Fred de Witte

Afdeling : Financiën en Belastingen

Openbaarheid : Openbaar

Afstemming met : MT 1Stroom

Samenvatting
De begroting 2025-2028 van 1Stroom is in concept gereed. In de conceptbegroting zijn de besluiten uit de Voorjaarsnota's 2023 van de gemeenten Duiven en Westervoort verwerkt, voor zover deze betrekking hadden op 1Stroom. Ook zijn autonome ontwikkelingen opgenomen. Tot slot worden er extra middelen gevraagd voor de gewenste doorontwikkeling en professionalisering van de organisatie. Aan het algemeen bestuur wordt gevraagd de conceptbegroting vast te stellen en voor zienswijze voor te leggen aan de raden van de gemeenten Duiven en Westervoort.

Beslispunten

1. De conceptbegroting 1Stroom 2025-2028 vast te stellen;
2. De conceptbegroting 1Stroom 2025-2028 voor zienswijze voor te leggen aan de raden van de gemeenten Duiven en Westervoort.

Aanleiding
De begroting 2025-2028 van 1Stroom is in concept gereed. In de conceptbegroting zijn de besluiten uit de Voorjaarsnota's 2023 van de gemeenten Duiven en Westervoort verwerkt, voor zover deze betrekking hadden op 1Stroom. Ook zijn autonome ontwikkelingen opgenomen. Tot slot worden er extra middelen gevraagd voor de gewenste doorontwikkeling en professionalisering van de organisatie, te weten:

- formatie projectleider (1fte);
- formatie ten behoeve van kwaliteitsimpuls bestuurlijke voorstellen (2fte);
- formatie ten behoeve van data gedreven werken (2 fte).

Aan het algemeen bestuur wordt gevraagd de conceptbegroting vast te stellen en voor zienswijze voor te leggen aan de raden van de gemeenten Duiven en Westervoort.

Beoogd effect
Een door het AB vastgestelde begroting 2025-2028 binnen de vastgestelde normtijden.

Argumenten
1.1 Het biedt inzicht in de plannen en ambities in 2025 en het financiële kader daarvan
1Stroom verricht alle gemeentelijke taken van de gemeenten Duiven en Westervoort, voor zover die niet bij derden zijn belegd. Naast de uitvoering van deze reguliere taken geeft de conceptbegroting inzicht in de belangrijkste (nieuwe) activiteiten voor 1Stroom in 2025 en

relevante ontwikkelingen binnen het gemeentelijke domein die van invloed gaan zijn op de inzet en focus van 1Stroom in 2025.

1.2 De nieuwe wensen dragen bij aan de professionalisering en ontwikkeling van 1Stroom
Om de organisatie slagvaardiger, effectiever en toekomstbestendig te maken, is een kwaliteitsimpuls nodig. Met name op het gebied van het professionaliseren van het project- en procesmanagement, data gedreven werken en verhogen van de kwaliteit van bestuurlijke stukken. Deze nieuwe wensen komen ook voort uit het gesprek over de prioriteiten begin 2024, die in ter voorbereiding op de gemeentelijke voorjaarsnota's is gevoerd.

2.1 Dit is een bevoegdheid van de raden van de deelnemende gemeenten
De verplichting om de conceptbegroting ter zienswijze voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten is opgenomen in de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Kanttekeningen
1.1 De gemeentelijke keuzes voor 2025, die mogelijk effect hebben op 1Stroom, zijn nog niet bekend.
Deze keuzes worden door de gemeenten gemaakt in hun Voorjaarsnota's. Gemeenschappelijke regelingen moeten de algemene financiële en beleidsmatige kaders uiterlijk vóór 30 april 2024 toesturen aan de raden van de deelnemende gemeenten. In de begroting 1Stroom kunnen eventuele nieuwe keuzes, die effect hebben op 1Stroom, derhalve niet meegenomen worden. Eventuele bijstellingen worden in de halfjaarrapportage 1Stroom verwerkt.

1.2. Het bestuur kan ervoor kiezen de wensen niet te honoreren of een alternatief scenario te kiezen
Voor twee van de drie nieuwe wensen zijn een aantal scenario's uitgewerkt, zowel voor versobering als voor uitbreiding. Deze scenario's zijn ook zichtbaar gemaakt in de voorliggende begroting voor het bestuur. De voorgestelde scenario's sorteren het beste effect op de verdere professionalisering en het verhogen van de kwaliteit van dienstverlening. Bij deze keuze is ook aandacht besteed aan de juiste balans tussen ambities en financiële impact met de wetenschap dat het financieel perspectief bij beide gemeenten onder druk staat.

Financiële paragraaf
De begroting van 1Stroom is een afgeleide van de begrotingen van de opdrachtgevers, de gemeenten Duiven en Westervoort. De MJPB 2025-2028 1Stroom is beleidsarm ingestoken. Beleidskeuzes worden gemaakt in de voorjaarsnota's van de gemeenten. Daarna worden de keuzes pas verwerkt in de begroting van 1Stroom. In de begroting staat de ambitie om de organisatie op een aantal onderdelen een impuls te geven om de organisatie verder te professionaliseren ten behoeve van de dienstverlening en de bedrijfsvoering.

In de begroting 2025 is sprake van een lastenstijging van € 3,3 miljoen euro ten opzichte van de begroting 2024. De grootste stijging wordt veroorzaakt door personeelskosten. In de conceptbegroting is rekening gehouden met stijging van de salarissen als gevolg van de geldende CAO. Daarnaast is de extra formatie verwerkt die is toegekend in de Voorjaarsnota's 2023 van de gemeenten. Met circa € 1,4 mln aan lastenstijgingen is al rekening gehouden in de begrotingen van de deelnemende gemeenten.

Naast de verwerking van de effecten van de Voorjaarsnota's 2023 en de CAO loonstijging is in deze meerjarenbegroting gekozen voor het investeren in een aantal noodzakelijke verbeteringen in de bedrijfsvoering. In totaal beslaan deze voorstellen een bedrag van € 460.000.

Communicatie
Niet van toepassing.

Uitvoering
De conceptbegroting wordt voor zienswijze voorgelegd aan de raden van de gemeenten Duiven en Westervoort.

De vastgestelde begroting 2025-2028 dient uiterlijk vóór 15 september 2024 toegestuurd te worden aan gedeputeerde staten.

Bijlagen
201655466 Conceptbegroting 1Stroom 2025-2028
201655467 Aanbiedingsbrief Conceptbegroting 1Stroom 2025-2028

concept

Programmabegroting 2025-2028

maandag 15 april 2024

Registratienummer: 201655466

Inhoudsopgave

1. Inleiding 3

2. Beleidsbegroting 4

2.1 Wat we willen bereiken 4

2.2 Wat we daarvoor gaan doen 4

2.2.1 Dienstverlening 5

2.2.2 Personeels- en arbeidsmarktbeleid 5

2.2.3 ICT en digitalisering 6

2.2.4 Projectmanagement 6

2.2.5 Bevindingen managementletter 7

2.2.6 Overige ontwikkelingen bedrijfsvoering 7

2.2.7 Relevante (gemeentelijke) ontwikkelingen 7

2.2.8 Nieuwe wensen 10

2.3 Paragrafen 12

2.3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 12

2.3.2 Paragraaf Financiering 14

2.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 16

2.3.4 Personeel 16

2.3.5 Informatiebeveiliging en Privacybescherming 16

2.3.6 Openbaarheidsparagraaf 17

3. Financiële begroting en toelichting 19

3.1 Financiële meerjarenbegroting 19

3.2 Toelichting op de financiële meerjarenbegroting 19

3.3 Geprognosticeerde meerjarenbalans 24

3.4 Vervangingsinvesteringen 25

3.5 Baten en lasten per taakveld (wordt nog aangepast) 26

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2025 - 2028 van de gemeenschappelijke regeling 1Stroom.

1Stroom is een gemeenschappelijke regeling waarin het ambtelijk apparaat van beide gemeenten is ondergebracht. Met ruim 300 medewerkers werken wij aan het realiseren van de ambities van de gemeentebesturen van Duiven en Westervoort. 1Stroom is daarmee verantwoordelijk voor de dienstverlening aan ruim 40.000 inwoners, ondernemers, instellingen en verenigingen van beide gemeenten. Deze dynamiek maakt ons werk bijzonder en uitdagend.

De begroting van 1Stroom kent één programma: de dienstverlening naar de twee deelnemende gemeenten. De begroting van 1Stroom is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De begroting van 1Stroom bevat alleen budgetten voor de bedrijfsvoering. De programmabudgetten zijn onderdeel van de programmabegrotingen van beide gemeenten.

In de begroting is de huidige situatie en de daarop afgestemde dienstverlening bij beide gemeenten als uitgangspunt gehanteerd. Dit vertaalt zich in een begroting waarin de huidige dienstverlening wordt gecontinueerd en financieel rekening is gehouden met autonome ontwikkelingen.

De kosten voor de bedrijfsvoering van 1Stroom worden op basis van een vastgestelde verdeelsleutel voor 63% ten laste gebracht van de gemeente Duiven en voor 37% ten laste gebracht van de gemeente Westervoort. De kosten voor de grondexploitaties en het afvalaanbiedstation van Duiven zijn hier een uitzondering op.

Ontwikkelingen organisatie

1Stroom bestaat als organisatie inmiddels ruim 6 jaar ten tijde van het opstellen van deze begroting. De eerste jaren is er op ingezet om de basis in te richten en op orde te krijgen. In 2020 is een meerjarige veranderstrategie gekozen om 1Stroom verder te ontwikkelen als veerkrachtige organisatie die middenin de vitale samenleving staat. De eerste stap in deze veranderstrategie was de aanpassing van structuur en sturing in de organisatie. Per 1 september 2021 is deze nieuwe structuur geïntroduceerd binnen de organisatie. Vervolgens is gestart met de tweede fase waarin de focus lag op de verdere ontwikkeling van de cultuur en ontwikkeling van onze medewerkers. Om deze fase vorm te geven, is binnen 1Stroom vanaf april 2022 gewerkt met een strategische ontwikkelagenda. Op basis van deze ontwikkelagenda zijn de afgelopen twee jaar allerlei activiteiten ontplooid om het bestuurlijk proces te structureren en de ambtelijke ondersteuning en advisering te versterken, het eigenaarschap binnen 1Stroom verder te ontwikkelen en de trots voor de organisatie en de eigen presentaties te vergroten.

We zijn trots op de resultaten die in deze jaren zijn bereikt. En we zien tegelijkertijd dat het noodzakelijk is om te blijven werken aan verbetering van onze bedrijfsvoering, zodat 1Stroom zich verder ontwikkelt als veerkrachtige organisatie die middenin de vitale samenleving staat. In maart 2024 is besloten de directiestructuur te wijzigen. Aanvullend hierop wordt in 2024 een plan van aanpak voor de doorontwikkeling opgesteld. Dit plan wordt de komende jaren uitgevoerd binnen 1Stroom.

2. Beleidsbegroting

Programma dienstverlening
De begroting van 1Stroom kent 1 programma, dienstverlening welke bestaat uit meerdere aspecten:

- dienstverlening aan de samenleving: inwoners, bedrijven, organisaties, andere overheden;
- dienstverlening aan de besturen: de colleges en de raden van Duiven en van Westervoort;
- interne dienstverlening/bedrijfsvoering.

2.1 Wat we willen bereiken

Programmadoelstelling
1Stroom wil een betrouwbare partner zijn die optimale en passende dienstverlening biedt aan twee gemeenten. Hiermee versterken we de positie van de gemeente als eerste overheid.

Missie en Visie
Een veerkrachtige organisatie middenin een vitale samenleving.

Wij zijn een betrouwbare en betrokken partner die bijdraagt aan een samenleving waarin het goed leven en werken is. Wij ondersteunen mensen bij het nemen van verantwoordelijkheid voor hun welbevinden. Met gebundelde energie, kennis én plezier vinden we oplossingen voor de uitdagende vraagstukken van de twee gemeentebesturen waarvoor wij werken.

2.2 Wat we daarvoor gaan doen

1Stroom verricht alle gemeentelijke taken voor zover die niet bij derden belegd zijn. De uitvoering bevat in ieder geval: het ontwikkelen en uitvoeren van beleid, publieke dienstverlening, toezicht en handhaving en het verrichten van bedrijfsvoeringstaken op het gebied van personeel en organisatie.

In het dagelijks werk laten we ons leiden door de kernwaarden vertrouwen, aandacht en verantwoordelijkheid.

1Stroom doet dit door:

- een actieve rol te vervullen in het publieke domein;
- in te spelen op de bewegingen in de samenleving;
- beleid, regels en werkafspraken dienend te laten zijn aan de leefwereld van de mensen;
- mensen met initiatieven met elkaar te verbinden;
- energie te steken in goede relaties vanuit een open houding;
- dingen mogelijk te maken (met aandacht, kennis, advies, dialoog, ruimte, geld);
- ruimte te bieden aan passende oplossingen;
- nieuwe samenwerkingsvormen te creëren;
- integer te handelen en zuinig te zijn met belastinggeld;
- te investeren in kennis en vakmanschap;
- aandacht te hebben voor de plaatselijke culturen.

Activiteiten in 2025
Naast de reguliere activiteiten wordt in 2025 aandacht besteed aan de verbetering van onze bedrijfsvoering – en daarmee dienstverlening naar de gemeentebesturen – en het uitvoeren van nieuwe regelgeving en/of specifieke opdrachten van de gemeenten. Wij lichten hierna allereerst de belangrijkste (nieuwe) activiteiten toe die 1Stroom als GR uitvoert ter verbetering van onze bedrijfsvoering. Vervolgens benoemen wij enkele relevante ontwikkelingen binnen het gemeentelijk domein die van invloed gaat zijn op de inzet en focus van 1Stroom in 2025.

2.2.1 Dienstverlening

1Stroom waarborgt de kwaliteit van de dienstverlening. Op basis van klanttevredenheidsonderzoeken is, sinds de start van 1Stroom, de kwaliteit van dienstverlening aan de samenleving en aan de besturen van de deelnemende gemeenten in kaart gebracht. Over de uitkomsten van deze 2- en 4-meting is gerapporteerd in voorgangsrapportages. Ook wordt iedere 2 jaar de telefonische bereikbaarheid van de gemeenten gemeten, op basis waarvan verbetermaatregelen worden opgepakt.

1Stroom zorgt er voor dat de dienstverlening van gemeenten aan inwoners structureel verbeterd wordt. Op basis van de Visie op dienstverlening die eind 2022 is geactualiseerd, worden jaarlijks verbeterplannen opgesteld. De focus lag in 2024 vooral op het verbeteren c.q. vereenvoudigen van de communicatie van de gemeenten met de inwoners en op het verbeteren van vaardigheden en kwaliteiten bij de medewerkers van 1Stroom om uitvoering te kunnen geven aan de uitgangspunten van dienstverlening zoals beschreven in de Visie. Over de voortgang wordt in de portefeuillehoudersoverleggen en in kennisgevingen aan raden en colleges gerapporteerd. In 2025 worden aan inwoners en ondernemers verteld wat we gedaan hebben, doen en willen doen. Dit zodat men weet wat men van de gemeentelijke dienstverlening mag verwachten en waar men de gemeente op aan mag spreken.

Vanaf 1 januari 2025 wordt de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV) van kracht. Deze wet geeft inwoners en bedrijven het recht om officiële berichten elektronisch aan de gemeente te sturen. Daarnaast verbetert hun rechtspositie in het digitale contact met de overheid. Deze wet heeft op onderdelen verregaande consequenties. Zoals de verplichting om voor alle formele berichten een digitaal middel aan te wijzen en het proces daarachter in te richten. Verder worden er aanvullende eisen gesteld aan de verzending van berichten via een Berichtenbox. Op dit moment wordt de implementatie van de WMEBV budgetneutraal ingestoken, waarbij de doorlooptijd (en daarmee het resultaat per 1 januari 2025) met name afhankelijk is van beschikbare capaciteit.

2.2.2 Personeels- en arbeidsmarktbeleid

De krapte op de arbeidsmarkt dwingt om slagvaardig te zijn. 1Stroom heeft te maken met een hoger verloop dan vroeger en vacatures zijn lastiger in te vullen. Dit betekent dat nieuwe manieren van werven ingezet moeten worden. De afgelopen jaren is er stevig ingezet op naamsbekendheid, imago en een slagvaardig optreden. Zo is er een recruiter in dienst genomen, een wervingsfilm gemaakt, een traineeshipprogramma opgesteld. Ook worden sociale media slimmer en breder ingezet.

In 2025 ligt de focus vooral op een intensivering van het bestaande beleid. De inzet is gericht op het onderhouden en het versterken van het contact met opleidingsinstituten. Ook worden Open Dagen georganiseerd zodat potentiële medewerkers te overtuigen bij 1Stroom te komen werken. Tot slot wordt ingezet om meer inzicht te krijgen in de effectiviteit van onze wervingscampagnes. 1Stroom is continue aan het kijken naar mogelijkheden om in te spelen op de arbeidsmarkt en daarvoor passende maatregelen in te zetten: hoe blijven we als werkgever aantrekkelijk en hoe binden we mensen? De afgelopen tijd is geïnvesteerd in de verbetering van arbeidsvoorwaarden (onder andere het invoeren van een reiskostenvergoeding woon-werkverkeer) en de onboarding van nieuwe medewerkers. Het beleid op het gebied van duurzame inzetbaarheid is gericht op het binden van medewerkers aan onze organisatie om het hoge verloop terug te dringen.

2.2.3 ICT en digitalisering

1Stroom is in steeds grotere mate afhankelijk van ICT. Het aantal digitale producten en diensten van de gemeenten groeit. De dienstverlening is afhankelijk van goed werkende ICT-systemen. Diverse wet- en regelgeving, zoals de "Wet open overheid", de “Wet modernisering elektronisch bestuur”, de “Wet digitale overheid” en het “Besluit digitale toegankelijkheid” nopen tot het voortdurend uitbreiden en vernieuwen van de digitale mogelijkheden en toepassingen voor inwoners. Het is niet de vraag ‘of’ maar ‘hoe’ de gemeente daarin moet meebewegen.

De ICT omgeving is volop in beweging. Software zal steeds meer als een service geleverd worden (SAAS). Deze te voorziene verandering in de ICT-architectuur heeft gevolgen voor de manier waarop de gemeente zich op dit vlak moet organiseren. 1Stroom heeft met Zevenaar en de RID een I&A-visie vastgesteld. De daaruit volgende consequenties zijn/worden in de gemeenteraden behandeld. De invulling van de opdrachtgevende rol van de gemeente is in het integrale beeld meegenomen. In 2024 zal er aanvullend een onderzoek uitgevoerd worden naar de verdere professionalisering van functioneel beheer. De consequenties van dat onderzoek worden in het vervolgtraject meegenomen.

Een belangrijk doel voor de komende jaren is om als organisatie zoveel mogelijk te gaan voldoen aan de wet digitale toegankelijkheid. Onze websites, documenten en andere content moeten digitaal toegankelijker zijn. Door hieraan te voldoen communiceren we inclusiever en verstrekken we heldere informatie aan alle inwoners van Westervoort en Duiven.

2.2.4 Projectmanagement

De vraag om projectleiders neemt toe. Primair worden projectleiders op projecten met politieke en externe uitstraling ingezet. Zo zit de huidige formatie op grote projecten zoals Programma Duurzaamheid, Opvang anderstaligen, Implementatie Participatie, WOO en wordt er op afdelingen aan projecten in het kader van de bouwopgave gewerkt. Daarnaast ligt een groot project (A15) nog stil, maar zal dat aanzienlijke capaciteit vergen indien dat door de externe omstandigheden start. Nieuw subsidiebeleid is een ander project dat zal opstarten.

Dit heeft als gevolg dat belangrijke interne (verbeter)projecten geen doorgang vinden. Voor de bedrijfsvoering van 1Stroom liggen er flinke uitdagingen bij het implementeren van landelijke wet- en regelgeving. Om rechtmatig te kunnen werken moeten deze projecten uitgevoerd worden (zoals bijvoorbeeld de WMEBV, Digitale Toegankelijkheid). Interne verbetertrajecten (zoals bijvoorbeeld professionaliseren van projectmanagement, verbeteren van de werkprocessen, informatievoorziening op de websites) dragen bij aan de kwaliteit.

Het professionaliseren van projectmanagement draagt bovendien bij aan het kwalitatief en effectief beter uitvoeren van projecten met politieke en externe uitstraling.

2.2.5 Bevindingen managementletter

Jaarlijks wordt door de accountant een managementletter opgesteld, waarin onvolkomenheden in de processen van 1Stroom worden vermeld. De managementletter is een belangrijk vertrekpunt voor de optimalisatie van onze (beheer)processen, zeker ook vanwege de rechtmatigheidsverantwoording.

Uit de meest recente managementletter (2023) blijkt dat 1Stroom de processen in voldoende mate beheerst. Het proces aanbestedingen blijft veel rechtmatigheidsrisico's houden, vooral voor inhuurcontracten. Hier zetten we dan ook extra op in. Op basis van een uit te voeren extern advies in 2024 op het optimaliseren van de inkoopfunctie, zal in 2025 vervolg worden gegeven aan de verbeterpunten van het advies.

2.2.6 Overige ontwikkelingen bedrijfsvoering

Inkoop
Als organisatie is de inkoopfunctie in toenemende mate van belang, zowel vanuit perspectief van doelmatigheid (bereiken van de organisatie- en gemeentelijke doelstellingen) als de rechtmatigheid (conform geldende wet- en regelgeving en beleid). Ondersteuning van en begeleiding bij (Europese) inkopen vindt plaats door de RID.

In het gehele inkoopproces zitten verbetermogelijkheden, te beginnen bij contractbeheer en contractmanagement. In 2025 gaan we verder aan de slag met de verbeterpunten uit het adviesonderzoek door Significant dat in het eerste halfjaar van 2024 plaatsvindt.

Rechtmatigheidsverantwoording
Ter onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording wordt jaarlijks een intern controleplan opgesteld, waarin we de processen en bijbehorende maatregelen beoordelen op (financiële) risico's. Periodiek voeren we (verbijzonderde) interne controles uit en rapporteren we aan het management team en bestuur over de voortgang. Daarbij maken we bewust de afweging tussen het risico, de gewenste maatregel en de benodigde capaciteit.

Grip op personeelslasten
De begroting van 1Stroom bestaat voor een groot deel uit personele lasten. Het is belangrijk dat onze sturing en beheersing op orde is op dit onderdeel. De krapte op de arbeidsmarkt en de toename van verschillende financieringsbronnen van taken, maakt dat we hierop moeten blijven investeren, zodat we wendbaar zijn en kunnen inspelen op nieuwe kansen en ontwikkelingen. We zetten daarom in op het versterken van onze grip op personeelslasten (project). Doel is onder andere de sturingsinformatie voor het management te verbeteren en de onderliggende de spelregels te actualiseren. In 2024 starten we het project op dat naar verwachting een looptijd heeft tot in 2025.

2.2.7 Relevante (gemeentelijke) ontwikkelingen

Voor 2025 voorzien we – naast eerder genoemde activiteiten op onze bedrijfsvoering – andere ontwikkelingen die van invloed zijn op de inzet en focus van onze medewerkers, naast onze reguliere

dienstverlening. Beleidskeuzes en financiële gevolgen maken daarbij in eerste instantie onderdeel uit van de gemeentelijke begrotingen van Duiven en Westervoort.

Participatiebeleid
In 2023 is voor de gemeenten Duiven en Westervoort een beleidskader participatie opgesteld. In 2024 wordt een uitvoeringsplan gemaakt voor de implementatie van dit beleidskader. Hiermee kunnen de colleges en gemeenteraden een keuze maken welk ambitieniveau zij participatie mee willen geven.

In 2024 werken we aan een structureel implementatie- en borgingstraject voor de medewerkers, managers en bestuurders van 1Stroom. Het hele implementatie- en borgingstraject is gericht op het versterken van een participatieve manier van denken en werken van medewerkers, managers en bestuurders. Belangrijke onderdelen van dit traject zijn het opstellen van een handreiking, interne bewustwording creëren en een participatieve aanpak/houding is onderdeel van het concern brede opleidingsprogramma.

De insteek van het beleidskader is aan de voorkant bij elk nieuw beleid of project goed af te wegen óf en in welke intensiteit het betrekken van belanghebbenden wenselijk en haalbaar is. Vervolgens daartoe een participatieplan te ontwikkelen, uit te uitvoeren en intern en extern een adequate terugkoppeling te geven over wat het participatietraject heeft opgeleverd. De implementatie en borging van het participatiebeleid heeft voor 1Stroom tot gevolg dat er meer tijd, capaciteit en financiële middelen nodig zijn voor onder meer het (structureel) informeren van alle medewerkers, het trainen en ontwikkelen van medewerkers en bestuurders, het implementeren van werkwijzen en -processen en inhuur van gespreksleiders en/of andere experts. Daarnaast is de verwachting dat – omdat participatie speerpunt is van de colleges en de gemeenteraden – de organisatie intensiever te maken gaat krijgen met initiatieven uit de samenleving. Het kunnen inspelen op en begeleiden van initiatieven uit de samenleving betekent een investering vooraf in capaciteit en middelen

Toekomstbestendig sociaal domein
Er zijn veel ontwikkelingen gaande in het Sociaal Domein. We zien een toenemende vraag naar maatwerkvoorzieningen voor zowel jeugd als Wmo, we zien de complexiteit van vragen van inwoners toenemen en er komen meer vragen bij de gemeente terecht als gevolg van problematiek in de hele zorgketen en vergrijzing. Ook ontwikkelingen zoals een hogere instroom en opvang van vluchtelingen zorgen voor een grotere vraag. Daarbij groeit het takenpakket dat vanuit de Rijksoverheid wordt neergelegd en is er een sterke sturing op regionale samenwerking. Vanuit de Hervormingsagenda Jeugd worden eisen gesteld aan de gemeentelijke toegang. De uitgaven zijn op dit moment vele malen hoger dan begroot en er is nog steeds sprake van wachtlijsten bij de voorzieningen voor Jeugd en Wmo.

Om het Sociaal Domein toekomst bestendig te maken en houden moeten we inzetten op inhoudelijke en financiële houdbaarheid. Het coalitie akkoord van Duiven vraagt om een beweging te maken naar een grotere inzet in preventie en omzien naar elkaar. Op de lange termijn zal dit naar verwachting zorgen voor een lagere zorgvraag. De financiële houdbaarheid op de korte en middellange termijn vraagt echter om scherpe keuzes te maken over de inrichting van de gemeentelijke voorzieningen, de gemeentelijke toegang en de inzet van maatwerkvoorzieningen. De inzet op het maken van deze keuzes heeft gevolgen voor de inzet van de ambtelijke capaciteit en op de opgestelde uitvoeringsagenda Samen Sterk.

De uitkomsten van deze ontwikkelingen en keuzes hebben invloed op de inzet van de capaciteit in de uitvoering. De koers die wordt ingezet vraagt mogelijk een andere manier van werken waar andere vaardigheden bij horen. De te maken keuzes hebben ook invloed op de benodigde capaciteit (zo legt de Hervormingsagenda jeugd de gemeenten op om vanuit het lokale team hulp te verlenen en meer regie te voeren).

Gelet op de wachtlijsten en de ervaren werkdruk voorzien we hier een knelpunt in de inzet van capaciteit de komende jaren.

Druk op gemeentefinanciën
Gemeenten krijgen in 2026 zo'n € 3 miljard minder in het gemeentefonds zonder dat hiervoor concrete taken zijn verminderd. Dit 'ravijnjaar' is mede het gevolg van te lage vergoeding voor loon- en prijsontwikkelingen en de opschalingskorting. Landelijk is hier de afgelopen jaren al veel aandacht voor. Op dit moment is er nog geen structurele oplossing. De impact hiervan is in de recente voor- en najaarsnota's van Duiven en Westervoort zichtbaar gemaakt.

Inzichten over de (kosten)ontwikkelingen in het sociaal domein maken de opgave nog een stuk groter. Concreet betreft het de structurele gevolgen op de ontwikkelingen in de WMO en Jeugd en consequenties voortvloeiende uit het tarief onderzoek dat in de regio heeft plaatsgevonden. Voorlopige conclusies op basis van deze informatie geven aan dat Duiven en Westervoort vanaf 2025 met aanzienlijke begrotingsoverschrijdingen te maken krijgt. Daarom is actie nodig. De colleges van beide gemeenten hebben 1Stroom de opdracht gegeven een proces op te starten dat er toe moet leiden dat beide gemeenten financieel weer in control komen. De beschikbare project- en adviescapaciteit van € 250.000 verantwoorden we in 2024 via de Halfjaarrapportage voor € 150.000 en voor € 100.000 in de begroting 2025.

Onderzoeken bestuurskracht
In de gemeente Westervoort loopt sinds 2022 een onderzoek naar de bestuurskracht. In 2023 is een ontwikkelingsagenda en een ontwikkelingsstrategie opgesteld. In 2024 wordt een plan van aanpak opgesteld om vervolg te geven aan de prioriteiten uit de ontwikkelingsagenda en ontwikkelingsstrategie. De gemeente Duiven onderzoekt in 2024 de toekomstscenario's van de gemeente. 1Stroom levert, indien gevraagd, input voor beide onderzoekstrajecten en volgt de ontwikkelingen nauwgezet.

Verkiezingen 2026
In maart 2026 vinden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. De voorbereidingen voor de organisatie van de verkiezingen worden in 2025 in gang gezet. Ook worden voorbereidingen getroffen om de nieuwe raden en colleges voor te bereiden op en te ondersteunen bij hun nieuwe taken.

Regionale samenwerkingen
We werken in toenemende mate samen met andere (overheids-)organisaties aan het realiseren onze maatschappelijke opgaven. Deels omdat we daarmee effectiever en efficiënter kunnen zijn en deels omdat dit wettelijk wordt gevraagd. We werken samen in allerlei vormen, zoals gemeenschappelijke regelingen en verbonden partijen, maar ook in minder formele samenwerkingsverbanden. Zoals bij de aanpak van jeugdbescherming, beschermd wonen, afvalbeheer. Deze samenwerkingen vragen in toenemende mate ook (niet altijd te voorspellen) capaciteit en meer regionale beleidsafstemming. Zo vraagt de Hervormingsagenda Jeugd een eenduidige werkwijze in alle regionale toegangen en de

decentralisatie Beschermd wonen vraagt ook een eenduidige werkwijze in de regio. En er is steeds meer bovenregionale samenwerking nodig (bij Jeugdzorg+ en Jeugdreclassering en Jeugdbescherming) om de beschikbaarheid van plekken te borgen.

2.2.8 Nieuwe wensen

In deze concept begroting wordt een aantal voorstellen gedaan die het bestuur van 1Stroom essentieel vindt voor het zijn van een toekomstvaste organisatie. Bij deze voorstellen worden ook mogelijke scenario's aangegeven.

Project en procesmanagement

De vraag om projectleiders neemt toe. Primair worden projectleiders op projecten met politieke en externe uitstraling ingezet. Zo zit de huidige formatie op grote projecten zoals Programma Duurzaamheid, Opvang anderstaligen, Implementatie Participatie, Wet Open Overheid en wordt er op afdelingen aan projecten in het kader van de bouwopgave gewerkt. Daarnaast ligt een groot project (A15) nog stil, maar zal dat aanzienlijke capaciteit vergen indien dat door de externe omstandigheden start. Nieuw subsidiebeleid is een ander project dat zal opstarten.

Dit heeft als gevolg dat belangrijke interne (verbeter)projecten geen doorgang vinden. Voor de bedrijfsvoering van 1Stroom liggen er flinke uitdagingen bij het implementeren van landelijke wet- en regelgeving. Om rechtmatig te kunnen werken moeten deze projecten uitgevoerd worden, zoals de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en Digitale Toegankelijkheid. Interne verbetertrajecten, zoals professionaliseren van projectmanagement, verbeteren van de werkprocessen, versterken van grip op personeelslasten en de informatievoorziening op de websites, dragen bij aan de kwaliteit van onze dienstverlening.
Daarbij is tevens de behoefte aan het verder professionaliseren van projectmanagement, met als doel het kwalitatief en effectief beter uitvoeren van projecten met politieke en externe uitstraling. Zo gaan we werken aan de verbetering van de informatievoorziening voor projecten.

Voor bovenstaande activiteiten is (minimaal) een aanvullende capaciteit van 1 FTE nodig.

Kwaliteit en proces stukkenstroom

Om de kwaliteit van de stukken voor het college en de gemeenteraad structureel op een hoger te krijgen is een integrale proceseigenaar voor de stukkenstroom noodzakelijk. Deze functionaris beheert het proces van de stukkenstroom tot en met de acties die voortvloeien uit het collegebesluit, voert controles uit op de uitvoering van het proces en doet voorstellen tot verbetering en implementeert deze. Hiervoor is een aanvullende capaciteit van 2 FTE nodig (€ 180.000).

Hiermee zijn we in staat tot:

- Verbetering op de uitvoering van het gehele proces (denk aan foutgevoeligheid verminderen, onderlinge vervangbaarheid organiseren, proces vereenvoudigen/verbeteren)
- Kwaliteitsimpuls op bestuurlijke stukken (taalkundig, begrijpelijk, lay-out, proces)
- Meer integraliteit (o.a. op inhoud en openbaarheid conform WOO)
- Kennisoverdracht in de vorm van een duidelijke vraagbaak en advies voor medewerkers

Het alternatief scenario met slechts 1 FTE (€ 100.000) aan aanvullende capaciteit, maakt dat de volgende onderwerpen weinig tot geen aandacht kunnen krijgen:

- Procesverbeteringen en onderlinge vervangbaarheid
- Kwaliteitsimpuls op inhoudelijke integraliteit en taalkundigheid
- Kennisoverdracht in de vorm van een duidelijke vraagbaak en advies voor medewerkers

Het uitgangspunt is dat beleidsmedewerkers die bestuurlijke stukken schrijven zelf verantwoordelijk zijn en blijven voor hun stukken. Het lerend effect kan als gevolg hebben dat de huidige vraag in de loop van de tijd minder zal worden. Het dagelijks bestuur wil inzetten op het volledige scenario voor een periode van drie jaar. Na deze drie jaar volgt een evaluatie, waarna besloten kan worden op welke manier dit in de toekomst vorm zou kunnen krijgen.

Data gedreven werken

De vraag naar dashboards bestaat al geruime tijd. Bij de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten is er een wens om te komen tot meer en beter inzicht op basis van de data. Aan deze wens wordt op dit moment slechts in de basis tegemoet gekomen. Implementeren van structureel datagedreven werken leidt ertoe dat meer dashboards beschikbaar zullen komen en dat de wens van de gemeenteraden op dit punt verder en beter ingevuld zal worden.

Het gebruiken van data om resultaten, werkprocessen en ontwikkelingen in de samenleving inzichtelijk te maken staat voor de gemeenten in de kinderschoenen. Experimenten gebeuren, maar er is nog geen structurele aanpak om datagedreven werken in de volle breedte van de uitvoerende organisatie integraal op te pakken. Datagedreven werken staat ook beschreven in de I&A-visie.

Om datagedreven werken structureel en integraal te kunnen aanpakken is extra capaciteit nodig van een Business Intelligence-specialist.

Scenario 1: Afstemmen en ondersteunen van het experiment (1 FTE | € 100.000)

In dit scenario wordt een BI-specialist in dienst genomen om de experimenten centraal te begeleiden, zodat de incidentele inhuur van externe BI-specialisten door verschillende afdelingen niet meer nodig is. Hiermee wordt kennis opgebouwd in de organisatie. In een latere fase kan op deze kennis worden doorgebouwd. De kwetsbaarheid van een enkele functionaris kan ondervangen worden door samen te werken met Zevenaar.

Scenario 2: Rendement verhogen (2 FTE | € 180.000) = VOORKEUR

Als uitbreiding op scenario 1 geeft dit scenario meer ruimte om datagedreven werken structureel op te bouwen. Het experiment is niet meer leidend, maar de vraag waarop met data gedreven werken gestuurd wordt. Daarnaast is de functie minder kwetsbaar ingevuld dan met 1 FTE.

In het Sociaal Domein loopt de fase van experimenteren al langer. Het huidige dashboard vraagt om een verbreding en verdieping van de data zelf. Daarbij willen we graag de stap maken naar sturen aan de hand van de data. Naast de verbreding en verdieping hebben we daarvoor kennis en expertise nodig om de data te kunnen analyseren en te gebruiken als middel om te sturen.

Scenario 3: Optimale invulling (3 FTE | € 270.000)

Als uitbreiding op scenario 2 geeft dit scenario de volledige invulling aan datagedreven werken. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de ervaringscijfers van een naburige gemeente die al verder in ditzelfde proces zit. Bij deze collega's zien we dat de opbrengsten van datagedreven werken de vraag naar datagedreven werken doet toenemen. Scenario 3 lijkt op dit moment nog een te grote stap om in één keer te zetten.

Opsomming financiële effecten nieuwe wensen

Bovenstaande nieuwe wensen leiden tot het volgend totaalbeeld.

Nieuwe wensen	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Project en procesmanagement (1 FTE)	100.000	100.000	100.000	100.000
Kwaliteit en proces stukkenstroom (2 FTE)	180.000	180.000	180.000	180.000
Data gedreven werken (2 FTE)	180.000	180.000	180.000	180.000
Totaal	460.000	460.000	460.000	460.000

2.3 Paragrafen

De paragrafen 'Lokale heffingen' en 'Onderhoud kapitaalgoederen' is geen onderdeel van de begroting van 1Stroom. De reden hiervoor is enerzijds omdat de gemeente Duiven en Westervoort zelf verantwoordelijk zijn voor het opleggen van de lokale heffingen en het verwerken van deze baten in de administratie. Anderzijds bezit 1Stroom geen kapitaalgoederen als wegen, riolering, water, groen en gebouwen die op grond van het BBV, artikel 12, lid 1 als verplicht onderdeel moeten worden opgenomen.

2.3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de gemeenschappelijke regeling 1Stroom in staat is tegenvallers op te vangen.

1Stroom kent geen algemene reserve. Eventuele winsten of verliezen worden verrekend met de deelnemende gemeenten. De risico's van 1Stroom worden daarmee door de deelnemende gemeenten afgedekt.

De gemeenschappelijke regeling van 1Stroom geeft wel de mogelijkheid om reserves te vormen.

Lopende het begrotingsjaar worden de ontwikkelingen met betrekking tot de kosten van de werkorganisatie periodiek en nauwgezet gemonitord teneinde tijdig te kunnen bijsturen. Dit gebeurt aan de hand van tussentijdse rapportages. In de halfjaarrapportage wordt wanneer nodig de lopende begroting bijgesteld. Wanneer sprake is van een financiële tegenvaller wordt beroep gedaan op het weerstandsvermogen van Duiven en Westervoort, waarbij het verdelingspercentage 63%-37% wordt gehanteerd. Beide gemeenten betrekken dit risico in de reguliere programmabegroting.

Algemene risico's 1Stroom

Regelgeving van het Rijk

Door het Rijk worden geregeld nieuwe regelingen en opdrachten aan gemeenten opgelegd. Daarbij is vaak sprake van beperkte beleidsvrijheid. Het in- en uitvoeren van deze taken vergt extra capaciteit. Deze is, zeker gezien de krappe arbeidsmarkt, niet zomaar voorhanden. Het gevolg hiervan kan zijn dat reguliere taken van 1Stroom onder druk komen te staan.

Zeker in het Sociaal domein is sprake van een aantal grote wijzigingen in Rijksbeleid de komende periode, waarvan nog niet bekend is wat dit gaat betekenen voor de rol en takenpakket van de gemeente. De implementatie, het effect en de benodigde capaciteit zijn hiervan nog niet bekend. Dit geeft veel (bestuurlijke) drukte en doet een groot beroep op de uitvoeringscapaciteit

Inflatie

De inflatie is fors opgelopen, onder andere als gevolg van stijgende energieprijzen. Bij het begroten van de loonkosten is rekening gehouden met de te verwachten cao-ontwikkelingen, maar door de snelle loon- en prijsontwikkelingen kunnen de werkelijke loonkosten hoger uitvallen. Ook is met prijsstijgingen slechts ten dele rekening gehouden. Mocht de inflatie structureel verder oplopen, dan heeft dit een kostenverhogend effect.

Risico's van de bedrijfsvoering

Krapte op de arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt en een hoger verloop dan voorheen zorgt voor vele wisselingen in de organisatie met extra kosten en verstoring van de continuïteit in de kwaliteit van dienstverlening. Deze situatie leidt er toe dat de organisatie soms risico's moet gaan lopen ten aanzien van het aantrekken van personeel. Zo zal er vaker gekozen moeten worden voor het aantrekken van relatief onervaren mensen, die intern nog opgeleid moeten worden. Extra kosten ontstaan door werven van nieuwe medewerkers, tijdelijk invullen van vacatures door inhuur en het inwerken van nieuwe mensen. Bovendien kunnen deze vele wisselingen leiden tot een verlies aan kennis en extra werkdruk.

Deskundigheid personeel

Zowel met het aanname- als opleidingsbeleid probeert 1Stroom de juiste medewerkers aan zich te binden en te ontwikkelen. Toch kunnen er bij de uitvoering van het werk fouten worden gemaakt die kunnen leiden tot meerkosten of financiële risico's. Binnen 1Stroom proberen we dit zo veel als mogelijk te voorkomen door het hanteren van het 4-ogen principe, gericht competentiemanagement en het continu aandacht geven aan opleidings- en trainingsfaciliteiten.

Werkloosheidsuitkering medewerkers

1Stroom is eigenrisicodrager voor de werkeloosheidsuitkering. Het beëindigen van contracten brengt op dit gebied dus een financieel risico met zich mee. De mitigerende maatregel die hierop wordt ingezet is om medewerkers ten alle tijden zoveel mogelijk van werk naar werk te begeleiden.

Dalende personeelsbudgetten

Door de deelnemende gemeenten is voor een aantal taken incidenteel budget toegekend voor een specifiek aantal jaren. Dit leidt er toe dat de loonruimte op termijn (fors) afneemt. Vooral in 2026 t.o.v. 2025 betekent dit een aanzienlijke verlaging van het personeelsbudget.

Bijdrage dienstverlening MGR
Door de MGR wordt een vergoeding betaald voor dienstverlening op het vlak van financiële ondersteuning en HR. De overeenkomst met de MGR loopt eind 2024 af. Mocht de overeenkomst niet verlengd worden, dan vallen inkomsten weg die dienen als dekking voor de kosten van personeel.

Langdurig ziekteverzuim
Bij eventueel langdurig ziekteverzuim is het veelal noodzakelijk om zorg te dragen voor tijdelijke vervanging of uitbesteding van de werkzaamheden. Hiermee zijn extra kosten gemoeid. Een deel van deze kosten kan bij langdurig verzuim vergoed worden vanuit het UWV. Denk hierbij ook aan de kosten van zwangerschapsverlof.

Onvoldoende aansluiting op behoefte burgers
Het blijven ontwikkelen van de gemeentelijke dienstverlening is steeds belangrijker geworden. De veranderende samenleving, digitalisering en innovatie maakt dat het van groot belang is om als organisatie aangesloten te blijven op de doelgroep(en) zodat de dienstverlening hierop aangesloten kan worden. Dit vraagt om een organisatie met voldoende adaptief vermogen en hoge mate van veranderbereidheid. Daarnaast vraagt dit om inzicht in de wensen en behoeften van inwoners. Dit laatste is een van de aandachtspunten vanuit de Visie op dienstverlening. Er wordt een methode ontwikkeld om te zorgen dat we de wensen en behoeften van inwoners structureel in kaart kunnen brengen en kunnen vertalen naar verbetermaatregelen.

Informatiebeveiliging en datalekken
Digitale veiligheid raakt ons allemaal. Ondanks dat de organisatie hier op alle onderdelen goed tegen beschermd is, is bekend dat de wereld van cybercrime zich continu verbeterd en vaak een stap voor loopt. Een groot risico dus wat tot zeer hoge kosten kan leiden met een enorm afbreukrisico. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt inzicht gegeven hoe de organisatie hierop is ingericht.

Kengetallen financiële positie
Door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenschappelijke regelingen een basis set van vijf financiële kengetallen opnemen. Voor 1Stroom zijn de kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit niet van toepassing.

Kengetallen	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
netto schuldquote	3%	5%	5%	5%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leninger	3%	5%	5%	5%
solvabiliteitsratio	1%	1%	0%	0%
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%

Netto schuldquote: geeft inzicht in de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen
1Stroom heeft geen gelden uitgeleend. Daardoor is de gecorrigeerde netto schuldquote gelijk aan de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen /totaal vermogen
1Stroom heeft geen eigen vermogen. Het solvabiliteitsratio is daarmee 0.

2.3.2 Paragraaf Financiering

De paragraaf financiering geeft inzicht in de manier waarop 1Stroom wordt gefinancierd inclusief bijbehorende risico's. Het beleid omtrent financiering binnen 1Stroom is vastgelegd in de financiële verordening (art. 212 GW).

Financiering

De reguliere exploitatiekosten van 1Stroom worden op basis van de vastgestelde begroting gefinancierd door de deelnemende gemeenten Duiven en Westervoort. Deze bijdrage wordt maandelijks gefactureerd zodat 1Stroom beschikt over voldoende liquide middelen voor de reguliere bedrijfsuitoefening. Doordat de reguliere exploitatiekosten worden gefinancierd heeft 1Stroom in principe geen geldleningen nodig. Dit kan echter wel het geval zijn bij de aanschaf en vervanging van bedrijfsmiddelen met een meerjarig nut. In geval van (een tijdelijk) liquiditeitstekort wordt beoordeeld of het zinvol is om gebruik te maken van kortlopende of langlopende leningen.

Financieringsovereenkomst Bank Nederlandse Gemeenten

Met de Bank Nederlandse Gemeenten is in november 2018 een nieuwe financieringsovereenkomst gesloten. In deze overeenkomst is een kredietarrangement opgenomen waarin onder andere de kredietlimiet in rekening courant is vastgesteld. Deze kredietlimiet is vastgesteld op € 3,0 miljoen.

Schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Vanaf 1 juli 2021 is voor gemeenten, provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000. Alles boven het drempelbedrag (2% van het begrotingstotaal van € 33.607.000) moet verplicht bij het rijk gestald worden. Voor 1Stroom is dit drempelbedrag van toepassing van € 1.000.000

Kasgeldlimiet

In de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) is een kasgeldlimiet vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen door een grens te stellen aan de financiering op de korte termijn. Dit betekent dat de korte schulden maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag zijn. Voor 1Stroom bedraagt de kasgeldlimiet ruim € 2.756.000 voor 2025.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet				
Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Begrotingstotaal (totale lasten)	33.607	34.561	35.188	36.234
Percentage kasgeldlimiet	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Bedrag kasgeldlimiet	2.756	2.834	2.885	2.971

Renterisiconorm

In de Wet FIDO is een renterisiconorm voor decentrale overheden vastgesteld. Het uitgangspunt van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op langlopende schulden. Dit betreffen leningen met een looptijd langer dan één jaar. Beheersing gebeurt door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningen. Hiermee wordt voorkomen dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moeten worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten.

De renterisiconorm betreft 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Voor 2025 is de renterisiconorm maximaal € 6.721.000 op jaarbasis.

(x € 1.000)

Renterisiconorm				
Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Begrotingstotaal (totale lasten)	33.607	34.561	35.188	36.234
Percentage renterisiconorm	20%	20%	20%	20%
Bedrag renterisiconorm	6.721	6.912	7.038	7.247

2.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering biedt inzicht in de beleidsvoornemens van de bedrijfsvoering. Onder bedrijfsvoering rekenen we de inzet van (productie-)middelen en de toepassing van processen bij de totstandkoming van producten. De directie en afdelingsmanagers zijn hiervoor integraal verantwoordelijk. Integraal management, projectmatig en procesmatig werken, goed facilitair beheer en een goed beheer van de middelen dienen te leiden tot het realiseren en vervolgens het in stand houden van het gewenste niveau van dienstverlening richting burger en tot een daadkrachtige en slagvaardige organisatie.

De gemeente Westervoort en Duiven mandateren alle taken aan 1Stroom. 1Stroom staat daarmee aan de lat om alle bestuurlijke ambities van zowel Westervoort als Duiven te realiseren. Deze opdrachten vormen ook gelijk het bestaansrecht voor 1Stroom. Om de taken en bestuurlijke ambities zo goed mogelijk te kunnen realiseren, heeft 1Stroom een missie en visie opgesteld die is weergegeven in hoofdstuk 2 bij programma Dienstverlening. Deze missie en visie samen met de strategische agenda vormen de koers en opgaaf voor de organisatie.

2.3.4 Personeel

Hieronder het beeld van de formatie voor de jaren 2023 tot en met 2025.

Formatie 1stroom			
Kengetallen	2023	2024	2025
Formatie	267,54	292,40	301,75
Bezetting fte per 1.000 inwoners	6,67	7,30	7,54

De formatie 2025 laat een stijging zien t.o.v. 2024. De toename van het aantal formatieplaatsen is het gevolg van uitbreiding van taken en werkzaamheden.

2.3.5 Informatiebeveiliging en Privacybescherming

De activiteiten en werkzaamheden voor wat betreft de onderwerpen informatiebeveiliging en privacy waarvoor een budget nodig is betreffen de volgende onderwerpen:

1. Bewustwording (Awareness): Digitale veiligheid raakt ons allemaal. Daarom is het belangrijk dat zowel de bestuurders als de medewerkers structureel en periodiek geïnformeerd worden over de mogelijke risico's over informatiebeveiliging en privacy.
2. ISMS (Information Security Management System). Het ISMS is ingevoerd in 2022. Het doel van het ISMS is het continu beoordelen of beveiligingsmaatregelen passend en effectief zijn, en of deze bijgesteld moeten worden. Het helpt onze organisatie onder andere om risico's te beheersen, passende beveiligingsmaatregelen te treffen, lering te trekken uit incidenten en daarmee de betrouwbaarheid en de kwaliteit van de informatievoorziening en bedrijfscontinuïteit te waarborgen.

2.3.6 Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo is bedoeld om de overheid nog transparanter te maken. In 2025 zullen we in het kader van de implementatie van de Wet Open Overheid ons werk vervolgens als het gaat om: 1) het op orde brengen van onze informatiehuishouding, 2) het actief openbaar maken van de wettelijk verplichte informatiecategorieën, 3) bewustwording creëren en het opleiden van medewerkers (en bestuurders) en tenslotte 4) het verder optimaliseren van het afhandelen van Woo-verzoeken en het beantwoorden van vragen over de beschikbaarheid van informatie. Met deze 4 sporen zullen we naar verwachting nog tot en met 2027 bezig zijn.

Om de WOO en alle bijbehorende aspecten goed te kunnen uitvoeren heeft de WOO-functionaris sinds 2023 zijn intrede gemaakt en is het functioneel beheer voor nieuwe applicaties sinds 1 januari 2024 structureel belegd. Echter, door de krappe arbeidsmarkt wordt de vacature voor deze functioneel beheerder pas per april 2024 vervuld. Deze dekkingsmiddelen zijn voor de benodigde formatie vanuit het projectbudget naar 1Stroom verplaatst. De bekostiging is gedekt door de middelen die door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. Voor de WOO wordt verder een externe communicatieadviseur ingehuurd uit het projectbudget zolang er intern onvoldoende capaciteit is om de werkzaamheden voor de WOO te kunnen oppakken. Tenslotte levert het afhandelen van grote WOO-verzoeken bij vlagen een grote druk op de organisatie en wordt waar nodig extern hulp ingehuurd voor juridisch advies of voor ondersteuning bij het anonimiseren van grote hoeveelheden documenten. Dit gaat waar dat kan en ook ten koste van het WOO projectbudget.

Financiële begroting

3. Financiële begroting en toelichting

3.1 Financiële meerjarenbegroting

De financiële meerjarenbegroting ziet er als volgt uit:

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	Begroting 2028
Lasten						
Personeelskosten	27.465	28.394	30.833	31.757	32.384	33.641
Huisvesting	1.482	1.391	1.461	1.445	1.426	1.400
Automatisering	1.169	785	1.047	1.047	1.182	1.042
Bureau- en organisatiekosten	748	749	891	802	800	760
Totale lasten	30.864	31.319	34.232	35.051	35.792	36.843
Baten						
Bijdragen gemeente Duiven	18.394	20.134	21.787	22.143	22.490	23.152
Bijdragen gemeente Westervoort	9.883	10.517	11.623	12.086	12.481	12.870
Overige baten	2.599	668	821	821	821	821
Totale baten	30.876	31.319	34.232	35.051	35.792	36.843
Resultaat voor bestemming	13					
Bestemmingsreserve toevoeging						
Bestemmingsreserve onttrekking	268					
Resultaat	**281**					

3.2 Toelichting op de financiële meerjarenbegroting

1Stroom is een uitvoeringsorganisatie en kent geen eigenstandig nieuw beleid. Financiële ontwikkelingen worden bepaald door nieuw beleid dat vanuit de gemeenten wordt aangedragen of door ontwikkelingen in de uitvoering van het bestaande beleid, in de vorm van autonome financiële ontwikkelingen of doordat 1Stroom bestaand beleid op een andere wijze gaat uitvoeren.

De begroting van 1Stroom bestaat grotendeels uit de personele kosten en de kosten die gerelateerd zijn aan personeel. Ontwikkelingen in de budgetten bestaan dan ook gewoonlijk grotendeels uit de ontwikkeling van de loonkosten van het personeel.

Naast de ontwikkeling van de loonkostenbegroting bestaan de wijzigingen in de begroting uit actualisatie van budgetten.

Personeelskosten (€ 2.439.000 toename)

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Personeelskosten	27.465	28.394	30.833	31.757	32.384	33.641

Geraamd worden alle loonkosten van de medewerkers van 1Stroom met uitzondering van de griffie en het bestuur van beide gemeenten. Deze kosten worden opgenomen in de begrotingen van de gemeenten.

De ontwikkeling van de loonkosten van de oorspronkelijke begroting 2024 naar de voorliggende begroting 2025 bestaat uit de componenten salarissen en overige personeelskosten:

Salarissen € 1.975.000 toename

De ontwikkeling van de salariskosten kent een aantal elementen:

1. In de Voorjaarsnota's 2023 van de gemeenten Duiven en Westervoort is extra budget toegekend voor de inzet van personeel in 1Stroom voor specifieke taken.
2. In de begroting 2024 van 1Stroom is rekening gehouden met een CAO loonstijging, die inmiddels anders blijkt te zijn uitgevallen (o.b.v. nieuwe CAO en CPB verwachtingen). Een deel hiervan betreft een naijleffect van de iets hoger dan begrote loonstijging in 2024. De CAO ontwikkeling ziet er als volgt uit:

CAO ontwikkeling	2025	2026	2027	2028
	5,8%	4,8%	4,2%	4,2%

3. Een deel van de formatie is gefinancierd uit programmageld van de deelnemende gemeenten. Dit betreft personeel dat specifiek wordt ingezet ten behoeve van het programma duurzaamheid, omgevingswet en circulaire economie.
4. De nieuwe wensen in deze begroting, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.8.

Meerjarig gezien speelt er nog een extra ontwikkeling. Door de deelnemende gemeenten is voor een aantal taken incidenteel budget toegekend voor een specifiek aantal jaren. Dit leidt er toe dat de loonruimte op termijn (fors) afneemt. Vooral in 2026 t.o.v. 2025 betekent dit een aanzienlijke verlaging van het personeelsbudget.

Ontwikkeling salariskosten

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Salarissen primitieve begroting 2024	25.176.196	25.176.196	25.176.196	25.176.196	25.176.196
Loonindexatie primitieve begroting 2024		1.026.689	2.043.337	3.099.634	3.099.634
Correctie tijdelijke financiering formatie VJN 22		-22.000	-402.000	-602.000	-602.000
Extra capaciteit vanuit VJN 2023	1.176.885	1.156.758	1.116.758	735.158	735.158
Extra capaciteit vanuit programmagelden	310.015	310.015	310.015	310.015	310.015
Aanvullend loonindex o.b.v. CAO en CPB	211.480	741.073	1.066.925	1.217.272	2.474.596
Investeringen in toekomstvaste organisatie (nieuwe wensen)		460.000	460.000	460.000	460.000
Begroot loon begroting 2025	**26.874.577**	**28.848.732**	**29.771.231**	**30.396.275**	**31.653.599**

Overige personeelskosten € 475.000 toename

Traineeshipprogramma € 200.000 toename

Het traineeshipprogramma bij 1Stroom heeft op structurele jaarlijkse basis plek voor twee trainees. Het programma dient meerdere doelen: door het programma invulling geven aan moeilijk vervulbare vacatures, een positieve bijdrage te leveren aan onze arbeidsmarktpositie en een bijdrage aan de ontwikkeling van jongeren. Het programma wordt uitgevoerd door hiervoor geselecteerde partijen die ons programma ondersteunen. Er wordt in het programma specifieke aandacht besteed aan onze eigen organisatie, onze manier van werken en de ontwikkeling van persoonlijke eigenschappen en vaardigheden. In de begroting 2024 was dit verzoek gehonoreerd maar het bedrag is abusievelijk niet in de cijfers meegenomen.

Reiskosten woon-werkverkeer € 275.000 toename

Ingaande 1 januari 2024 is de Regeling tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer ingevoerd na besluit voor het bestuur (december 2023) ter bevordering van onze positie op de arbeidsmarkt, duurzaamheid en vitaliteit. Bij de totstandkoming van deze regeling zijn de kosten vooralsnog ingeschat op € 275.000,- per jaar.

Huisvesting (€ 70.000 nadeel)

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Huisvesting	1.482	1.391	1.461	1.445	1.426	1.400

Dit betreft de kosten van beide gemeentehuizen en de gemeentewerf in Duiven. De kosten die onder huisvesting worden verantwoord zijn onder andere: schoonmaakkosten, onderhoudskosten en verzekeringskosten.

Kapitaalslasten € 34.000 toename

In 2024 staan de aanschaf van telefoontoestellen gepland. Hierdoor stijgen de kapitaallasten in 2025.

Schoonmaak/kantine € 20.000 toename

Per 1 april 2024 is er op basis van een Europese aanbesteding een nieuw contract voor de warme dranken. De contractwaarde hiervan ligt hoger dan de contractwaarde van het huidige contract. Mede op basis van de uitgaven over 2023 is aanpassing van het kantinebudget nodig. Voorgesteld wordt het budget te verhogen met € 10.000. Voor de schoonmaak betreft het een prijsindexatie over een contractprijs van € 200.000 zijnde € 10.000

Huur gemeentehuizen € 17.500 toename

Indexering van de huur voor de gemeentehuizen Westervoort, Duiven en de gemeentewerf.

Automatisering (€ 262.000 nadeel)

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Automatisering	1.169	785	1.047	1.047	1.182	1.042

Bijdrage RID maatwerk € 195.000 toename

Dit is het gevolg van aanschaf/uitbreiding van de software, zoals RX Mission voor het team vergunningen, toezicht en handhaving, anonimiseersoftware voor het publiceren van beleidsdocumenten in het kader van de WOO en het gebruik van GovRoam ten behoeve van veilige online toegang tot overheidsorganisaties.

Pakket sociaal domein € 37.600 toename

Het pakket van sociaal domein is vervangen door drie applicaties, de jaarlijkse kosten zijn gestegen met een bedrag van € 37.600.

Belastingen diensten van derden € 15.000 afname

Dit betreft een administratieve wijziging, het budget is overgeheveld naar overige bedrijfsvoering kosten.

Belasting/Groen/Kapitaalslasten € 45.000 toename

Hogere kosten voor ondersteuning en software voor het belastingpakket, software pakket openbaar groen en hogere kapitaalslasten.

Overige bedrijfsvoeringkosten (€ 142.000 toename)

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Overige bedrijfsvoeringskosten	748	749	891	802	800	760

De toename betreft enerzijds een administratieve wijziging: een overboeking van automatisering, diensten van derden werkzaamheden in het kader van belastingen (€ 15.000 nadeel). De post is verhoogd met € 30.000 in verband met het uitbesteden van de afhandeling van de WOZ bezwaren.

Daarnaast hebben de colleges van beide gemeenten 1Stroom de opdracht gegeven een proces op te starten dat er toe moet leiden dat beide gemeenten financieel weer in control komen. De beschikbare project- en adviescapaciteit van € 250.000 verantwoorden we in 2024 via de Halfjaarrapportage voor € 150.000 en voor € 100.000 in de begroting 2025.

Onvoorzien

In de begroting is geen post opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Het criterium voor deze post is dat de uitgaven onvoorzien, onvermijdbaar en onuitstelbaar dienen te zijn. Het risico dat deze uitgaven zich voordoen achten wij vrij klein.

Overige baten (€ 153.000 toename)

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Overige baten	2.599	668	821	821	821	821

Naast de bijdragen die 1Stroom ontvangt van de gemeenten Duiven en Westervoort, ontvangt het ook een aantal baten van ketenpartners. Dit zijn met name baten die worden ontvangen van Samenwerking de Liemers (SDL) en de MGR voor door 1Stroom geleverde ondersteunende diensten. In 2023 zijn er veel inkomsten ontvangen met een incidenteel karakter, de ontvangsten van het UWV zijnde de ziektegelden zijn bij geraamd omdat uit historie blijkt dat de ontvangsten redelijk constant zijn.

Bijdrage gemeente Duiven

De verdeelsleutel 63% van de kosten 1Stroom voor de gemeente Duiven wordt toegepast nadat de verwachte kosten omtrent grondexploitaties en het afvalaanbiedstation voor 100% zijn doorbelast aan de gemeente Duiven.

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Bijdragen gemeente Duiven	18.394	20.134	21.787	22.143	22.490	23.152

Bijdrage gemeente Westervoort

De verdeelsleutel 37% van de kosten 1Stroom voor de gemeente Westervoort wordt toegepast nadat de verwachte kosten omtrent grondexploitaties en het afvalaanbiedstation voor 100% zijn doorbelast aan de gemeente Duiven.

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Bijdragen gemeente Westervoort	9.883	10.517	11.623	12.086	12.481	12.870

3.3 Toelichting op de bijdragen van de gemeenten

(x € 1.000)

		begroting 2025		begroting 2026		begroting 2027		begroting 2028	
Totale lasten 1Stroom		34.231.699		35.050.621		35.792.270		36.843.066	
Overige baten	-/-	821.073		821.073		821.073		821.073	
Netto door te belasten		*33.410.626*		*34.229.548*		*34.971.197*		*36.021.993*	
Waarvan voor rekening		**Duiven**	**Westervoort**	**Duiven**	**Westervoort**	**Duiven**	**Westervoort**	**Duiven**	**Westervoort**
Afvalaanbiedstation	-/-	599.000		599.000		599.000	0	599.000	
Grondexploitatie	-/-	535.000		535.000		535.000	0	535.000	
Communicatie ruimtelijke projecten	-/-	85.000		85.000			0		
Toegang beschermd wonen	-/-		15.623		15.623		15.623		15.623
Extra consulent inburgering	-/-	66.000							
uitvoering woonvisie	-/-	300.000		200.000					
uitvoering participatie	-/-	95.000							
Jeugdboa	-/-	35.000							
Maatwerl leerlingenvervoer	-/-	40.000		40.000					
Regionale opgaven	-/-	179.550	45.000	179.550	45.000	179.550	45.000	179.550	45.000
Aanpak zwerfafval	-/-	28.350		28.350		28.350		28.350	
Pilot zelfbeheer	-/-	46.000							
woningbouw	-/-	91.000							
Totaalbedrag		*2.099.900*	*60.623*	*1.666.900*	*60.623*	*1.341.900*	*60.623*	*1.341.900*	*60.623*
Netto door te belasten		31.250.103		32.502.025		33.568.674		34.619.470	
Doorbelasting cf. verdeelsleutel									
Aandeel Duiven	63%	19.687.565		20.476.276		21.148.265		21.810.266	
Aandeel Westervoort	37%	11.562.538		12.025.749		12.420.409		12.809.204	
Aandeel Duiven doorbelaste kosten		2.099.900		1.666.900		1.341.900		1.341.900	
Aandeel Duiven cf. verdeelsleutel		19.687.565		20.476.276		21.148.265		21.810.266	
Totaal aandeel Duiven		21.787.465		22.143.176		22.490.165		23.152.166	
Aandeel Westervoort doorbelaste kosten		60.623		60.623		60.623		60.623	
Aandeel Westervoort cf. verdeelsleutel		11.562.538		12.025.749		12.420.409		12.809.204	
Totaal aandeel Westervoort		11.623.161		12.086.372		12.481.032		12.869.827	
Totale doorbelasting Duiven + Westervoort		**33.410.626**		**34.229.548**		**34.971.197**		**36.021.993**	
Netto door te belasten		**33.410.626**		**34.229.548**		**34.971.197**		**36.021.993**	
Verschil		-		-		-		-	

De bijdragen van de gemeenten worden bepaald volgens een vaste methodiek. De bijdrage voor 2025 wordt hieronder toegelicht aan de hand van de cijfers.

Nadat de overige baten in mindering zijn gebracht op de totale lasten van 1Stroom worden de verwachte lasten rondom het afvalaanbiedstation, de grondexploitaties en de formatietoekenningen specifiek voor Duiven of Westervoort voor 100% doorbelast aan de gemeente Duiven of Westervoort. Voor de kosten op de grondexploitaties is daarbij uitgegaan van de verwachte inzet in uren, vermenigvuldigd met het gecalculeerde uurtarief, op de diverse complexen zoals deze door de diverse projectmedewerkers is aangegeven. Op het resterende bedrag wordt de verdeelsleutel toegepast: 63% voor Duiven en 37% voor Westervoort.

De bijdragen van de gemeenten aan 1Stroom worden door beide gemeenten verwerkt in hun meerjarenramingen.

3.3 Geprognosticeerde meerjarenbalans

De geprognosticeerde balans geeft inzicht in de ontwikkeling van de investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en de financieringsbehoefte. Onderstaande balans laat zien dat de kortlopende schulden in principe opgevangen kunnen worden vanuit de waarde van de vaste en vlottende activa. Een eventueel risico in de balans is hierdoor zeer beperkt.

Meerjarenbalans 2025-2028						
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Activa						
vaste activa:						
*vaste activa met econ. nut	776	994	960	1.663	1.814	1.726
*vaste activa met maatsch. nut	-	-	-	-	-	-
vlottende activa	3.457	3.457	3.457	3.457	3.457	3.457
Totaal Activa	4.233	4.451	4.417	5.120	5.271	5.183
Passiva						
vaste passiva:						
*reserves	406	60	45	30	15	-
*voorzieningen	50	50	50	50	50	50
*langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
vlottende passiva						
*kortlopende schulden	3.777	4.341	4.322	5.040	5.206	5.133
Totaal Passiva	4.233	4.451	4.417	5.120	5.271	5.183
	-	-	-	-	-	-

3.4 Vervangingsinvesteringen

Voor de komende jaren staan de volgende vervangingsinvesteringen gepland. De kapitaalslasten van deze investeringen zijn al verwerkt in de budgetten van deze begroting. In onderstaand overzicht is te zien waarin geïnvesteerd wordt:

Vervangingsinvesteringen	Investering	Aanschafjaar	2025	2026	2027	2028
Facilitair						
Telefoontoestellen	140.000	2024		120.000	120.000	
Tractie						
Fuso VL-652-V	78.000	2024				
Fuso V-727-KF	76.000	2025	76.000			
Fuso V-947-JV	81.000	2025	81.000			
Fuso V-884-JX	81.000	2025	81.000			
Fuso V-794-PX	80.000	2026		80.000		
Renault Kangoo ZE	35.000	2026		35.000		
MAN vrachtwagen	215.000	2027			215.000	
Piagio VDJ-28-X	35.000	2027			35.000	
Valtra N114	98.000	2027			98.000	
Aanhangstrooier	33.000	2026		33.000		
Strooier Fuso 3-VTX-80	32.000	2027			32.000	
Ploeg Valtra	10.000	2027			10.000	
Strooier Fuso V-947-JV	32.000	2027			32.000	
Steyr 9086+ voorladder	98.000	2026		98.000		
Fusio VJZ-44-x	64.000	2028				64.000
Nissan E-NV 200	52.000	2028				52.000
GMS meetsysteem gladheidsbestrijdin	20.000	2025	20.000			
Klepelmaaier	12.000	2026		12.000		
Automatisering						
Vervanging hardware	600.000	2026		600.000		
Totaal			258.000	978.000	542.000	116.000

3.5 Baten en lasten per taakveld (wordt nog aangepast)

Begroting 2024 (Bedragen * € 1.000)				
Taakveld	Omschrijving	Lasten 2024	Baten 2024	Saldo
TV0.1	Gemeenteraad- en (raads)commissies	441	-441	0
TV0.2	Burgerzaken	514	-514	0
TV0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	41	-41	0
TV0.4	Ondersteuning organisatie	13.583	-13.583	0
TV0.61	OZB Woningen	179	-179	0
TV0.62	OZB-niet woningen	300	-300	0
TV0.64	Belastingen overig	741	-741	0
TV0.8	Overige baten en lasten (excl. Mutatie reserves)	98	-98	0
TV1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	22	-22	0
TV1.2	Openbare orde en veiligheid	411	-411	0
TV2.1	Verkeer en Vervoer	866	-866	0
TV2.2	Parkeren	66	-66	0
TV2.5	Openbaar vervoer	127	-127	0
TV3.1	Economische ontwikkeling	206	-206	0
TV3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	107	-107	0
TV3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	25	-25	0
TV3.4	Economische promotie	302	-302	0
TV4.1	Openbaar basisonderwijs	45	-45	0
TV4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	47	-47	0
TV5.1	Sportbeleid en activering	344	-344	0
TV5.2	Sportaccommodaties	357	-357	0
TV5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	172	-172	0
TV5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	613	-613	0
TV6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	566	-566	0
TV6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.085	-3.085	0
TV6.3	Inkomensregelingen	76	-76	0
TV6.4	WSW en beschut werk	92	-92	0
TV6.5	Arbeidsparticipatie	157	-157	0
TV6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	107	-107	0
TV6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	10	-10	0
TV6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	45	-45	0
TV6.71b	Begeleiding (WMO)	45	-45	0
TV6.71c	Dagbesteding (WMO)	48	-48	0
TV6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	45	-45	0
TV6.72a	Jeugdhulp begeleiding	7	-7	0
TV6.72b	Jeugdhulp behandeling	7	-7	0
TV6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	7	-7	0
TV6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	7	-7	0
TV6.73a	Pleegzorg	7	-7	0
TV6.73b	Gezinsgericht	7	-7	0
TV6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	7	-7	0

Taakveld	Omschrijving	Lasten 2024	Baten 2024	Saldo
TV6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	7	-7	0
TV6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	7	-7	0
TV6.74c	Gesloten plaatsing	7	-7	0
TV6.81a	Beschermd wonen (WMO)	45	-45	0
TV6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	46	-46	0
TV6.82a	Jeugdbescherming	34	-34	0
TV6.82b	Jeugdreclassering	34	-34	0
TV7.1	Volksgezondheid	92	-92	0
TV7.2	Riolering	484	-484	0
TV7.3	Afval	459	-459	0
TV7.4	Milieubeheer	302	-302	0
TV7.5	Begraafplaatsen en crematoria	113	-113	0
TV8.1	Ruimte en leefomgeving	2.194	-2.194	0
TV8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	216	-216	0
TV8.3	Wonen en bouwen	1.657	-1.657	0
Eindtotaal		29.629	-29.629	

1STROOM
DUIVEN & WESTERVOORT

1Stroom werkt voor de gemeente Duiven
en de gemeente Westervoort

1Stroom

Postbus 6
6920 AA Duiven

(088) 695 3000
info@1stroom.nl
www.1stroom.nl

datum	:	18 april 2024
zaaknummer	:	Z/24/121659 /201655467
onderwerp	:	Aanbiedingsbrief conceptbegroting 1Stroom 2025-2028
contactpersoon	:	Fred de Witte

Geachte heer, mevrouw,

Bijgaand treft u de programmabegroting 2025-2028 van 1Stroom aan. Conform artikel 25 en 27 van de gemeenschappelijke regeling wordt u in de gelegenheid gesteld om uw zienswijze op deze concept begroting kenbaar te maken.

In de begroting 2025 is sprake van een lastenstijging van € 3,3 miljoen euro ten opzichte van de begroting 2024. De grootste stijging wordt veroorzaakt door personeelskosten. In de conceptbegroting is rekening gehouden met stijging van de salarissen als gevolg van de geldende CAO. Daarnaast is de extra formatie verwerkt die is toegekend in de Voorjaarsnota's 2023 van de gemeenten. Met circa € 1,4 mln aan lastenstijgingen is al rekening gehouden in de begrotingen van de deelnemende gemeenten.

Buiten de reguliere toevoegingen wil het bestuur van 1Stroom graag investeren in kwaliteitsverbetering. In de conceptbegroting worden daarom een aantal voorstellen gedaan die het bestuur van 1Stroom essentieel vindt om 1Stroom de organisatie slagvaardiger, effectiever en toekomstbestendig te maken. Deze nieuwe wensen komen ook voort uit het gesprek over de prioriteiten begin 2024, die ter voorbereiding op de gemeentelijke voorjaarsnota's is gevoerd. Bij de uitwerking van de nieuwe wensen is ook aandacht besteed aan de juiste balans tussen ambities en financiële impact met de wetenschap dat het financieel perspectief bij beide gemeenten onder druk staat.

Tenslotte realiseren wij ons dat de gemeenten financieel onder druk staan en hun gemeenschappelijke regelingen hebben verzocht om voorstellen te doen om besparingen te realiseren. Aangezien de kosten van 1Stroom 1 op 1 gerelateerd zijn aan de taken die beide gemeenten haar opdragen, stellen wij voor het onderzoek naar de besparingen van 1Stroom te koppelen aan het onderzoek naar de mogelijke besparingen bij beide gemeenten dat op korte termijn in gang wordt gezet.

Wij verzoeken u om uiterlijk 27 juni 2023 uw zienswijze op de concept begroting aan ons kenbaar te maken.

Met vriendelijke groeten,

Dagelijks Bestuur van 1Stroom

drs. A.J. (Arend) van Hout	F. Siemer
voorzitter	secretaris

1STROOM
DUIVEN & WESTERVOORT
1Stroom werkt voor de gemeente Duiven
en de gemeente Westervoort

Voorstel algemeen bestuur

Onderwerp : Jaarstukken 1Stroom 2023

Zaak- & documentnr. : Z/24/120193 201656331 **Opsteller** : Fred de Witte

Afdeling : Financiën en Belastingen

Openbaarheid : Openbaar m.i.v. 18 april 2024

Afstemming met :

Samenvatting

De jaarrekening 2023 van 1Stroom sluit af met een negatief resultaat van € 225.000. 1Stroom is er in geslaagd de kwaliteit van de interne beheersing en de kwaliteit van de financiële functie in algehele zin te verbeteren. Dit wordt bevestigd door de externe accountant zowel in het accountantsrapport alsmede in de managementletter. De accountant geeft een goedkeurend oordeel voor de getrouwheid. Door de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording zal de accountant alleen nog een verklaring van getrouwheid afgeven. In de jaarrekening is het oordeel van het dagelijks bestuur opgenomen. Het dagelijks bestuur oordeelt dat er in 2023 onrechtmatig is gehandeld. De onrechtmatigheid bestaat voornamelijk hieruit dat gedurende boekjaar 2023 de lasten met € 995.000 zijn overschreden. Weliswaar wordt deze overschrijding gecompenseerd door hogere baten, maar volgens de huidige regelgeving maakt dat de lastenoverschrijding nog niet rechtmatig.

Het nadelig resultaat van € 225.000 is als volgt te verklaren:
In 2023 is er een overschrijding van € 902.000 op de salariskosten/inhuur. Voor een deel van deze uitgaven ontvangt 1Stroom ook inkomsten gerelateerd aan de personeelskosten, zoals subsidiabele bijdragen vanuit het Rijk (SPUK-middelen) of UWV-gelden ter compensatie van (langdurige) ziekte en zwangerschap. Deze bijdragen resulteren in een totaal bedrag van € 1.307.000 aan inkomsten. Per saldo resteert een voordeel van circa € 400.000 op de salaris-/inhuurkosten. Verder zijn er voordelen behaald op o.a. studiekosten, kapitaallasten en reprografie. De nadelen hebben betrekking op o.a. hogere uitgaven voor verzuimbegeleiding implementatie van nieuwe software sociaal domein en de hogere bijdrage aan de RID (Samenwerking de Liemers).

Beslispunten

1. De jaarrekening 2023 Stroom vast te stellen.

Aanleiding

De Jaarrekening 2023 1Stroom dient door het algemeen bestuur voor 15 juli vastgesteld te worden en aangeboden te worden bij de Provincie.

Beoogd effect
De jaarrekening 2023 van 1Stroom vaststellen.

Argumenten
1.1 De jaarrekening dient voor 15 juli vastgesteld te worden door het Algemeen Bestuur en aangeboden bij de Provincie.

Kanttekeningen

1.1 Indien de jaarrekening niet op tijd wordt ingezonden kan 1Stroom onder preventief toezicht worden gesteld.

Financiële paragraaf

Jaarrekeningresultaat 2023 (zie onderstaande tabel)
In het financieel overzicht 2023 is het resultaat alsmede de verrekening en verdeling weergegeven.

		Jaarrekening 2023	
Totale lasten 1Stroom		30.864.000	
Overige baten	-/-	2.599.000	
	Netto door te belasten	*28.265.000*	
Waarvan voor rekening		**Duiven**	**Westervoort**
Afvalaanbiedstation	-/-	514.844	-
Grondexploitatie	-/-	439.268	61.845
Communicatie ruimtelijke projecten	-/-	80.065	-
Specialistische ondersteuning jeugd	-/-	-	43.680
Extra consulent inburgering	-/-	-	-
Inhuur toezichthouder glasvezel	-/-	116.018	-
Jeugdboa	-/-	57.000	14.063
Zorg en veiligheid	-/-	13.860	-
Regionale opgaven	-/-	140.254	-
Aanpak zwerfafval	-/-	28.350	-
Medewerker zelfbeheer	-/-	21.960	-
	Totaalbedrag	*1.411.619*	*119.588*
	Netto door te belasten	26.733.794	
Doorbelasting cf. verdeelsleutel			
Aandeel Duiven	63%	16.842.290	
Aandeel Westervoort	37%	9.891.504	

Totale lasten per gemeente	
Aandeel Duiven doorbelaste kosten	1.411.619
Aandeel Duiven cf. verdeelsleutel	16.842.290
Totaal aandeel Duiven	18.253.908
Aandeel Westervoort doorbelaste kosten	119.588
Aandeel Westervoort cf. verdeelsleutel	9.891.504
Totaal aandeel Westervoort	10.011.092
Totale doorbelasting Duiven + Westervoort	**28.265.000**
Netto door te belasten	**28.265.000**
Verschil	-

	Betaald	Afrekening	Duiven	Westervoort
Gemeente Duiven	18.394.490	18.253.908	140.582	
Gemeente Westervoort	9.883.309	10.011.092		-127.783
Onttrokken uit reserve € 268.000				
Aandeel onttrekking Gemeente Duiven 63%			168.840	
Aandeel onttrekking Gemeente Westervoort 37%				99.160
Totaal			309.422	-28.623

Een deel van de lasten van 1Stroom, namelijk € 268.000, is onttrokken uit de bestemmingsreserves van 1Stroom en wordt daarom niet verrekend met de gemeenten. Per saldo zal aan de gemeente Duiven een bedrag van € 309.422 worden overgemaakt en van de gemeente Westervoort dient nog een bedrag van € 28.623 te worden ontvangen.

Communicatie
Niet van toepassing.

Bijlagen
201656338 Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2023 1Stroom
201656348 Jaarstukken 2023 1Stroom
201657523 Concept accountantsverslag 2023 1Stroom

Jaarstukken 2023

Inhoudsopgave

Inleiding 3

1. Jaarverslag 2023 5

1.1 Het programma dienstverlening 6

1.2 Sociaal en Arbo jaarverslag 15

1.3 Paragrafen 21

1.3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 21

1.3.2. Paragraaf Financiering 22

1.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 24

1.3.4 Informatiebeveiliging en Privacybescherming 29

1.3.5 Paragraaf Openbaarheid van informatie 30

2. Financiële jaarrekening en toelichting 31

2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 32

2.2 Overzicht van baten en lasten 34

2.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 34

2.4 Incidentele baten en lasten 41

2.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 42

2.6 Wet normering Topinkomens (WNT) 42

2.7 Balans 45

2.8 Waarderingsgrondslagen inzake rechtmatigheidsverantwoording 50

2.9 Rechtmatigheidsverantwoording 51

Baten en lasten per taakveld 53

Bijlage 1. Kredieten 54

Bijlage 2. EMU-saldo 55

Bijlage 3: Controleverklaring 56

1STROOM Jaarstukken 2023

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2023 van de gemeenschappelijke regeling 1Stroom. Hiermee doen wij verslag over het gevoerde beleid in 2023. De begroting 2023 is daarbij het uitgangspunt.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bevat de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. 1Stroom kent één programma, de dienstverlening naar de twee deelnemende gemeenten. Naast de financiële verantwoording geeft 1Stroom ook een aparte toelichting op het sociaal beleid in de context van de organisatie.

De jaarrekening bevat de balans met toelichting en specifieke verantwoordingen.

Samenvatting
In 2023 is weer veel gebeurd: er is een nieuw softwarepakket voor het Sociaal Domein geïmplementeerd. Ook heeft 1Stroom zich samen met de RID voorbereid op de veranderingen in de ICT-architectuur en de impact daarvan op de organisatie. In 2023 zijn weer stappen gezet in de implementatie van de Wet Open Overheid. En is de organisatie er op toegerust om per 1 januari 2024 uitvoering te geven aan de Omgevingswet. Tot slot zijn er begin 2023 twee vacatures in de directie ontstaan, in verband met het vertrek van de algemeen directeur en de gemeentesecretaris Duiven/adjunct-directeur. Deze vacatures zijn in de loop van 2023 tijdelijk ingevuld.

Naast deze bedrijfsvoeringaspecten waren er ook externe ontwikkelingen die in 2023 de nodige inzet vroegen. De val van het kabinet bracht onzekerheid over de voortgang op lopende dossiers in bijvoorbeeld het sociaal en fysiek domein. Ook moesten er onder grote druk tussentijdse Tweede Kamerverkiezingen georganiseerd worden. Verder vroegen de uitdagingen op het gebied van de opvang voor asielzoekers en statushouders ook in 2023 de nodige inzet. En in 2023 trad in de gemeente Duiven een nieuwe college aan met een nieuw coalitieakkoord.

Ook voelde 1Stroom in 2023 de gevolgen van de arbeidsmarktkrapte. Het vervullen van vacatures werd moeilijker en de inhuurkosten namen toe. Verder was het ziekteverzuim in 2023 hoog. Beide omstandigheden zorgen voor een hogere druk op de beschikbare capaciteit. Dit maakt het soms lastig om snel en goed tegemoet te komen aan de bestuurlijke wensen. In 2023 is het gesprek hierover ook gevoerd met de colleges van de beide gemeenten. 1Stroom heeft en blijft stevig inzetten op het zijn van een aantrekkelijk werkgever en het versterken van onze positie op de arbeidsmarkt. Ook het voorkomen en terugdringen van ziekteverzuim blijft een aandachtspunt.

Ondanks deze lastige omstandigheden is er in 2023 veel werk verzet om de wettelijke taken en ambities van de gemeenten Duiven en Westervoort uit te voeren. 1Stroom is trots op de inzet,

bevlogenheid en flexibiliteit van haar medewerkers. De beleidsmatige verantwoording op de inhoudelijke taken van gemeenten wordt opgenomen in beide gemeentelijke jaarrekeningen.

Financiële samenvatting
Het jaar 2023 sluit af met een resultaat (na bestemming) van € 225.000 nadelig.

In de Halfjaarrapportage 2023 is het algemeen bestuur van 1Stroom met een winstwaarschuwing gekomen. De prognose van het resultaat over 2023 was € 506.000 nadelig. Gedurende het 2e halfjaar is het resultaat voor een bedrag van € 281.000 gunstiger uitgevallen wat uiteindelijke maakt dat het jaarresultaat uitkomt op € 225.000 nadelig.

Omschrijving	Bedrag
Resultaat tussentijdse rapportage	€ 506.000 nadelig
Jaarrekening	€ 281.000 voordelig
Uiteindelijk resultaat 2023	€ 225.000 nadelig

Toelichting resultaat van € 225.000 (€ 506.000 -/- € 281.000 = € 225.000).

Toelichting positief resultaat 2e halfjaar 2023 van € 281.000:
Ten tijde van het opstellen van de Halfjaarrapportage leidden met name de kosten van inhuur tot onzekerheden in de financiële prognose. Omdat het moeilijker wordt om vacatures ingevuld te krijgen, wordt er veel gebruik gemaakt van tijdelijk personeel om de dienstverlening aan de beide gemeenten te kunnen verlenen. Kosten van tijdelijk personeel zijn in het algemeen hoger dan vast personeel en legt een grote druk op de salaris/inhuurbudgetten. In 2023 is er een overschrijding van € 902.000 op de salariskosten/inhuur. Voor een deel van deze uitgaven ontvangt 1Stroom ook inkomsten voor de personele inzet, zoals subsidiabele bijdragen vanuit het Rijk (SPUK-middelen) of UWV-gelden ter compensatie van (langdurige) ziekte en zwangerschap. Deze bijdragen resulteren in een totaal bedrag van € 1.307.000 aan inkomsten. Per saldo resteert een voordeel van circa € 400.000 op de salaris-/inhuurkosten. Verder zijn er voordelen behaald op o.a. studiekosten, kapitaallasten en reprografie. De nadelen hebben betrekking op o.a. hogere uitgaven voor verzuimbegeleiding , implementatie van nieuwe software sociaal domein en de hogere bijdrage aan de RID (Samenwerking de Liemers). Een meer gedetailleerde toelichting op de onder- of overschrijdingen is opgenomen in het hoofdstuk financiële jaarrekening.

1. Jaarverslag 2023

1.1 Het programma dienstverlening

De gemeenschappelijke regeling 1Stroom is een samenwerkingsverband tussen de gemeente Duiven en de gemeente Westervoort. 1Stroom ondersteunt de twee gemeentebesturen bij het realiseren van de ambities en taken van de twee gemeenten. 1Stroom verricht alle gemeentelijke taken voor zover die niet bij derden belegd zijn. De uitvoering bevat in ieder geval: het ontwikkelen en uitvoeren van beleid, publieke dienstverlening, toezicht en handhaving en het verrichten van bedrijfsvoeringstaken op het gebied van personeel en organisatie. In het dagelijks werk laten we ons leiden door de kernwaarden vertrouwen, aandacht en verantwoordelijkheid.

De begroting kent 1 programma, het programma dienstverlening. Het programma **dienstverlening** kent meerdere aspecten:

- dienstverlening aan de samenleving: inwoners, bedrijven, organisaties, andere overheden;
- dienstverlening aan de besturen: de colleges en de raden van Duiven en van Westervoort;
- interne dienstverlening/bedrijfsvoering.

Programmadoelstelling

1Stroom wil een betrouwbare, professionele partner zijn die goede en passende dienstverlening biedt aan twee gemeenten. Hiermee versterkt 1Stroom de positie van de gemeente als eerste overheid. Tevens wil 1Stroom een organisatie zijn met een goed werk- en leerklimaat waar medewerkers met vertrouwen, aandacht en verantwoordelijkheid zich met veel werkplezier en een goede werkbeleving kunnen ontwikkelen. Het programmadoel is opgedeeld in een aantal activiteiten/gebieden waarop ingezet wordt:

Een opsomming van inzet en activiteiten:

- 1Stroom investeert in een krachtig bestuurlijk ambtelijk samenspel door de bestuurders professioneel te ondersteunen en (pro-)actief en helder te adviseren, rekening houdend met de colour locale.
- 1Stroom investeert in het zijn van een volwaardig partner in de regio. We bieden professioneel tegenspel en medespel en leveren een proportioneel aandeel in regionale taken en werkzaamheden.
- 1Stroom faciliteert de samenleving bij het nemen van initiatieven en het biedt hier ruimte voor.
- 1Stroom waarborgt de kwaliteit van dienstverlening en meet de uitvoering hiervan met klanttevredenheidsonderzoeken.
- 1Stroom investeert in de professionele groei van de medewerkers naar persoonlijk leiderschap en vakmanschap. Onder andere door medewerkers te faciliteren met opleidingen en trainingen zodat zij hun kennis en vaardigheden blijvend kunnen ontwikkelen.
- 1Stroom investeert in de organisatieontwikkeling door het borgen van de kernwaarden en de missie & visie in de organisatie en het waarmaken van de besturingsfilosofie.
- 1Stroom zorgt voor informatievoorziening, huisvesting en voor de benodigde (ICT) apparatuur.

Wat hebben wij ervoor gedaan?

Dienstverlening aan de samenleving

Dienstverleningsvisie

Eind 2022 is het bestaande dienstverleningsconcept door beide gemeenten herijkt en omgevormd tot een visie op dienstverlening. De ambitie van de gemeenten Duiven en Westervoort is dat elk contact met de gemeenten bijdraagt aan het welzijn van haar inwoners, aan het vestigingsklimaat voor bedrijven en aan het (herstel van) vertrouwen in de overheid. De visie bestaat uit vier uitgangspunten:

Deze visie heeft als doel om 1Stroom te laten werken vanuit de gemeenschappelijke waarden en uitgangspunten en is intern gericht. Jaarlijks wordt een jaarplan dienstverlening opgesteld. In 2023 ligt de focus op twee onderdelen:

1. Het krijgen van (structureel) inzicht in de trends, behoeften, wensen, eisen en (kanaal-) gebruik van onze inwoners, alsook in de resultaten van ingezette acties en verbetermaatregelen. Dit inzicht helpt ons om passende oplossingen in te zetten.
2. Het ontwikkelen en inbedden van instrumenten en van brede vaardigheden en kwaliteiten bij de medewerkers die benodigd zijn om uitvoering te geven aan dienstverlening zoals beschreven in de visie.

In 2023 is er veel bereikt om de doelen te bereiken en is dienstverlening bij vrijwel alle collega's , op verschillende manieren, onder de aandacht gebracht. Dienstverlening bestaat primair uit houding en gedrag. De medewerkers van 1Stroom bepalen in grote mate de kwaliteit van dienstverlening. Om de uitgangspunten uit de visie in te bedden in het DNA van 1Stroom zijn er in 2023 diverse bijeenkomsten en trainingen georganiseerd over het thema dienstverlening voor medewerkers. Ook zijn er interne werkafspraken opgesteld, als basis van het contact met de inwoners van de gemeenten Duiven en Westervoort. Tot slot zijn acties opgepakt om de schriftelijke communicatie te verbeteren/vereenvoudigen, zoals trainingen voor het schrijven van heldere voorstellen en juridische teksten en het herschrijven van standaardbrieven bijzondere bijstaand van C1 naar B1 taalniveau.

De inrichting van Fixi, de app waar inwoners meldingen kunnen maken over rommel en overlast in de openbare ruimte, is geoptimaliseerd. Het proces is versimpeld zodat meldingen sneller afgehandeld kunnen worden en meer gericht op wat de inwoners van de gemeente mogen verwachten. De feedback die inwoners geven via Fixi leveren inzichten op voor het verbeteren van onze dienstverlening. Inwoners waarderen ons met een 2.89 op een schaal van 5.

Om de bereikbaarheid van de organisatie te verbeteren is besloten om de openingstijden van de gemeentehuizen per 1 januari 2024 te verruimen en na sluitingstijd kunnen inwoners via de intercom aan de deur in verbinding komen met het KCC. In december 2023/januari 2024 is een Telan-onderzoek uitgevoerd om de kwaliteit van de telefonische bereikbaarheid te onderzoeken.

Tot slot is in 2023 veel informatie opgehaald uit de ontmoetingen met de colleges en raden van Duiven en Westervoort en op basis van genoemde tips zijn bijvoorbeeld naamkaartjes voor het baliepersoneel ingevoerd.

Participatie

In het najaar van 2023 is het beleidskader Participatie vastgesteld door de raden van Duiven en Westervoort. Dit kader is integraal en met een brede vertegenwoordiging van alle domeinen vormgegeven. Dit kader geeft vanuit het perspectief van de gemeenten handvatten voor het samenspel met de samenleving. 1Stroom voert projecten en participatieprocessen uit in opdracht van de colleges. 1Stroom heeft in het opleidingsplan 2023-2024 ook aandacht voor het thema 'Werken in een participatieve omgeving'.

Participatie is niet nieuw voor de gemeenten en 1Stroom. Bij verschillende thema's, plannen, projecten en beleid betrekken de gemeenten al inwoners of andere belanghebbenden. Een paar voorbeelden:

Sociaal Domein

Bij de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne wordt nauw samengewerkt met diverse organisaties in de samenleving. Voor de inzet op energie-armoede hebben de vrijwilligers van het financieel trefpunt een belangrijke rol gespeeld in de ondersteuning van inwoners. De gemeente heeft in deze trajecten een ondersteunende en faciliterende rol. Het opstellen van de uitvoeringsagenda voor het Sociaal Domein gebeurt participatief. Daarvoor zijn in het najaar van 2023 dorpsgesprekken gevoerd met inwoners en partners. De opbrengsten van deze gesprekken worden als input gebruikt voor de uitvoeringsagenda Sociaal Domein 2024-2026.

Wonen/ruimtelijke projecten

De Omgevingswet stelt eisen aan de participatie. Hiervoor zijn spelregels vastgesteld die zijn uitgewerkt in een beleidsnotitie participatie specifiek voor de Omgevingswet.

Duurzaamheid

In de gemeente Duiven zijn twee wijken aangewezen als wijken die al eerste over zullen gaan op een duurzaam alternatief voor aardgas. Samen met de bewoners van de wijk werkt de gemeente aan het opstellen van een wijkuitvoeringsplan. In dit plan wordt omschreven hoe de wijk kan overstappen van het aardgas naar een duurzaam alternatief. In de gemeente Westervoort wordt de Mosterdhof het eerst aardgasvrij. De wijk gaat overigens niet voor 2030 van het aardgas af. Bewoners worden geholpen om hun huis in eigen tempo klaar te maken voor een aardgasvrije warmtevoorziening, dit noemen we transitie gereed. Dit sluit aan bij de plannen rond Mooi Mosterdhof en het uitvoeringsprogramma dat eerder dit jaar is vastgesteld.

Dienstverlening aan colleges en raden van de deelnemende gemeenten

1Stroom voert voor de gemeenten Duiven en Westervoort werkzaamheden uit om de gemeentelijke taken en ambities te realiseren. De inhoudelijke verantwoording vindt plaats in de jaarrekeningen van de gemeenten Duiven en Westervoort. In 2023 is door 1Stroom inzet gepleegd op onder andere de volgende dossiers:

Programma Maatschappij

Het Sociaal Domein heeft te maken met veel ontwikkelingen vanuit het Rijk. De voorbereidingen voor de Hervormingsagenda Jeugd en de wetwijziging van de Jeugdwet zijn regionaal gestart en zullen de komende jaren een vervolg krijgen.

Uitvoeringsagenda Samen Sterk

Er loopt in de gemeenten Duiven en Westervoort een traject om te komen tot een uitvoeringsagenda voor het Sociaal Domein. Tevens wordt gewerkt aan een strategisch document waarin de koers voor de komende jaren wordt uitgezet. Deze worden in het voorjaar van 2024 gepresenteerd. De pilot Poort voor de Poort is nog niet gestart in 2023. De geplande 'scan' van de huidige stand van de

toegang is uitgesteld, aangezien er in het regionale traject van de Hervormingsagenda jeugd een scan wordt gemaakt van de toegang in de eerste helft van 2024. Om dubbel werk te voorkomen wordt gebruik gemaakt van deze scan.

Verordeningen en beleidsregels
In 2023 zijn nieuwe verordeningen en beleidsregels voor de Jeugdwet , het leerlingenvervoer en de Wmo vastgesteld. Daarmee ligt een duidelijk kader voor de uitvoering. Met de nieuwe verordeningen wordt nog meer ingezet op maatwerk en zelfredzaamheid, in lijn met de uitgangspunten van Samen Sterk.

Wet inburgering – statushouders - Vluchtelingen
De uitvoering van de nieuwe wetgeving inzake Inburgering is in volle gang. De gemeentelijke verantwoordelijkheid is onder de nieuwe wet groter. Door de hoge huisvestingstaakstelling neemt het aantal inburgeringstrajecten toe. Deze verhoogde werklast is opgevangen door de inzet van extra (tijdelijke) formatie aan consulenten inburgering. De hogere huisvestingstaakstelling voor statushouders zorgt voor diverse uitdagingen. De combinatie met andere vormen van vluchtelingenopvang en knelpunten in volkshuisvesting in het algemeen maken dat het realiseren van huisvesting creatieve oplossingen vraagt. Voor 2024 voorzien we hier een nog grotere uitdaging.

Schuldhulpverlening
Met het vastgestelde beleidsplan schuldhulpverlening 2023-2026 wordt meer ingezet op vroeg signalering en het voorkomen van schulden. Daarvoor is in 2023 een mooie communicatiecampagne gestart om de bewustwording te vergroten en de drempel om hulp te zoeken te verlagen. Ook zijn preventieve huisbezoeken in gang gezet. De wettelijke uitvoering van de schuldhulpverlening is per 1 juli 2023 veranderd. De termijn van een schuldsaneringstraject wordt korter, van 36 maanden naar 18 maanden. De nieuwe wetgeving is geïmplementeerd in de organisatie.

Energietoeslag
In 2023 is uitvoering gegeven aan de regelingen voor de Energietoeslag. De landelijke regeling is uitgevoerd met de inhuur van externe ondersteuning. De Duivense regeling energietoeslag voor inwoners met een inkomen tussen de 120 en 150 % van het geldende bijstandsinkomen is in 2023 uitgevoerd met externe inzet. De inzet van vrijwilligers van het financieel trefpunt voor de ondersteuning van inwoners bij het aanvragen van diverse regelingen was een succes. Op de regeling zelf zijn weinig aanvragen ingediend en heel weinig toekenningen gedaan.

Programma Omgeving
Omgevingswet
Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Deze wet vervangt een hele lijst aan bestaande wetten en regelingen die te maken hebben met hoe we met onze (fysieke) leefomgeving om willen gaan en bevat regels voor het beschermen en benutten van deze leefomgeving. Daar vallen onderwerpen onder als wonen, economie, mobiliteit, natuur/biodiversiteit, milieu, ruimtelijke ordening en water. De Omgevingswet werkt met het landelijke Digitaal Stelsel Omgevingsrecht (DSO). In 2023 zijn er verbeteringen geïmplementeerd in dit digitale stelsel. De uitwerking vindt plaats in verschillende instrumenten zoals Omgevingsvergunning, Omgevingsplan, Omgevingsprogramma's en Participatie. Er is veel aandacht geweest voor het opleiden van de medewerkers ter voorbereiding op het kunnen werken met deze wet. Het betreft een transitie die tot uiterlijk 2032 zal duren.

Verdere bijzondere gebeurtenissen en activiteiten in 2023
Buiten de 'reguliere' processen en werkzaamheden die 1Stroom jaarlijks uitvoert voor de beide gemeenten, is er in 2023 wederom sprake geweest van diverse gebeurtenissen die een forse impact hebben gehad op de bedrijfsvoering van 1Stroom. Door 1Stroom zijn onder andere de volgende ontwikkelingen en (urgente) vragen opgepakt.

- Tussentijdse Tweede Kamerverkiezingen
- Nieuw college Duiven

Tussentijdse Tweede Kamerverkiezingen
Op 22 november 2023 waren de tussentijdse Tweede Kamerverkiezingen. In 4,5 maand, met tussenliggende vakantieperiode, moesten de voorbereidingen van de verkiezingen afgerond worden. Dit heeft veel extra inzet gevraagd, met name van de afdeling Publiekszaken, team Burgerzaken. De bemensing op de stembureaus en voor het tellen van stemmen, door inwoners en medewerkers van 1Stroom, was voldoende geregeld ,wat er mede toe bij heeft gedragen dat het proces in beide gemeenten voorspoedig verlopen is.

De val van het kabinet heeft in 2023 ook gevolgen gehad voor het uitvoeren van beleid. De transitie Beschermd Wonen is met één jaar uitgesteld en de invoering van de Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams) is een half jaar vooruitgeschoven.

Nieuw college Duiven
In november 2023 is een nieuw college van start gegaan met een nieuw collegeakkoord “Samen aan de slag” en deels nieuwe plannen. Dit betekent voor de organisatie extra flexibiliteit om aan de slag te gaan met het nieuwe collegeakkoord. De invulling en uitwerking vraagt de nodige inzet van de organisatie.

Interne organisatie

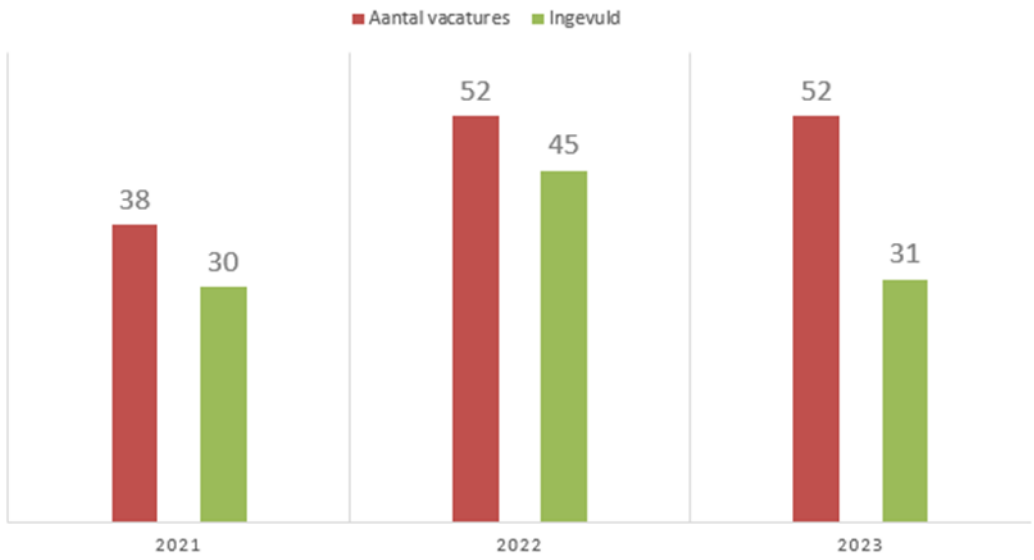
Opleiden en ontwikkelen

1Stroom investeert in de professionele groei van de medewerkers naar persoonlijk leiderschap en vakmanschap, zodat zij kunnen voldoen aan wat er van hen verwacht wordt in hun veranderende rol. Dit is geborgd in het Strategisch Opleidingsplan 2023-2024.
Bij het vaststellen van het Strategisch Opleidingsplan 2023-2024 zijn vier hoofdthema's benoemd. Dit zijn: (1) werken in een bestuurlijke omgeving, (2) werken in een participatieve omgeving, (3) verbetering dienstverlening en (4) samenwerking, integraliteit en eigenaarschap. De leergang Versterken Adviseurs van BLNQimpact wordt in het plan genoemd als mogelijkheid om de leerresultaten te behalen op thema 1. In 2023 heeft de toenmalige directie besloten de samenwerking met BLNQimpact te beëindigen en op zoek te gaan naar een andere praktijkgerichte training die de positie en profilering van de adviseur versterkt. Mogelijk voldoet de uitgebreide training van Loo van Eck (Helder en bestuurlijk sensitief adviseren) hieraan. Deze wordt in Q1 van 2024 aangeboden als pilot. Blijkt deze training onvoldoende resultaat op te leveren, dan wordt de zoektocht voortgezet.

In 2023 is het aanbod in de 1StroomAcademie (online leerplatform) uitgebreid. Er zijn drie nieuwe e-learnings aangeschaft, die in 2024 geïntegreerd worden in de online leeromgeving: Veilig werken op kantoor, Wet open overheid en Informatiebeheer. Er zijn vaardigheidstrainingen geweest op het gebied van Excel, het schrijven van heldere juridische teksten en het gebruik van het format van college- en raadsvoorstellen. Op het thema participatie is de pilot leergang 'Tweebenig Samenwerken' door Twynstra Gudde uitgevoerd. Een groep van 17 medewerkers van Westervoort, Duiven en Zevenaar nam deel aan de tweedaagse training 'Groepsaanpak in het on- en offline domein'. Een van de instrumenten uit het opleidingsplan zijn inspiratiebijeenkomsten/ masterclasses. In het kader van de dienstverlening is er een masterclass 'De grote Glimlach Quiz' met Milo Berlijn geweest. Tot slot is eind 2023 het thema 'integraal samenwerken met eigenaarschap' voorbereid, dat in 2024 uitvoering krijgt.

Aantrekkelijk werkgeverschap

De krapte op de arbeidsmarkt was, net als voorgaande jaren, ook in 2023 merkbaar en was in 2023 een groot risico voor de bedrijfsvoering. Met name specialistische functies bij Realisatie & Beheer (R&B), bij Ruimte, Samenleving & Ontwikkeling (RSO) en ervaren beleidsadviseurs bij Sociaal Domein zijn moeilijk in te vullen. Dat is terug te zien in het totaal aantal ingevulde vacatures ten opzichte van het aantal vacatures in onderstaande tabel.



Voor 1Stroom betekent dit dat veel inspanning wordt verricht om talent aan te trekken en vast te houden. Daarom zet 1Stroom in op het verbeteren van haar positie op de arbeidsmarkt en het zijn van een aantrekkelijke werkgever. In 2023 zijn daarom onderstaande maatregelen ingezet.

Verbetering arbeidsvoorwaarden
Bij aantrekkelijk werkgeverschap horen ook goede arbeidsvoorwaarden. In 2023 zijn de arbeidsvoorwaarden op meerdere onderdelen verruimd. De lokale IKB-regeling (Individueel Keuzebudget) is verruimd met onder andere een ruimere vergoeding voor de aanschaf van een fiets en een verbreding van de vergoeding voor (sport)abonnementen. Eind 2023 is de regeling voor een vergoeding woon-werkverkeer vastgesteld en per 1 januari 2024 in werking getreden.

Arbeidsmarktstrategie
1Stroom zet stevig in op het verbeteren van haar positie op de arbeidsmarkt en het verder professionaliseren van de arbeidsmarktcommunicatie. Medio 2023 is een recruiter aangetrokken. Vacatureteksten zijn verbeterd en het werving- en selectieproces is versneld. Er is een wervingspromotiefilm gemaakt. Deze film wordt ingezet op sociale media en bij vacatures op Werken in Gelderland. Ook is de zichtbaarheid van en activiteit door 1Stroom vergroot op LinkedIn, het netwerk voor (werkzoekende) professionals. In 2023 is een eerste stap gezet voor het opstellen van een traineeshipprogramma binnen 1Stroom. Daarnaast zijn voorbereidende stappen genomen voor een Europees aanbestedingstraject van het traineeshipprogramma. Door regionale ontwikkelingen zoals Gelders talent, is er aanleiding om opnieuw naar de invulling van het trainingsprogramma te kijken. Hierover wordt in 2024 een besluit genomen.

Huisvesting (werkplekbeleid) en benodigde (ICT) apparatuur
In 2022 is het werkplekbeleid van 1Stroom vastgesteld. Uitgangspunt hierin is onder meer dat werkplekken niet gekoppeld zijn aan een persoon of een functie, maar aan het type activiteit waarvoor je op kantoor bent en waarbij de kantoorruimten een multifunctioneel karakter hebben. Een kantooromgeving waar collega's verbinding ervaren, waar medewerkers, bestuurders en inwoners elkaar kunnen ontmoeten en het samenwerken wordt vergemakkelijkt. Dit gebeurt door in verhouding meer creatieve en sociale ruimten in te richten. Denk aan zitjes, aanlandplekken en projectruimten. De invulling van het werkplekbeleid vraagt naast de aanschaf van nieuw, eigentijds meubilair ook enkele bouwkundige aanpassingen. De gemeenteraden stelden eind 2023 de budgetten voor de verbouwingen van de gemeentekantoren vast. De realisering van het nieuwe kantoorconcept komt hiermee in zicht en gaat bijdragen aan het aantrekkelijk werkgeverschap van 1Stroom. In de tussentijd zijn zit-sta-bureaus en lockers aangeschaft en deze worden, samen met het andere nieuwe meubilair, na de verbouwingen geplaatst. De verbouwingen zullen in de loop van 2024 starten. Om de kwaliteit in het gemeentehuis van Duiven te verbeteren, is het netwerk in 2023 geoptimaliseerd. In het gemeentehuis van Westervoort wordt in 2024 een verkennend onderzoek uitgevoerd naar de huidige kwaliteit van het netwerk.
Het werken vanuit huis wordt daarnaast ook nog veel gedaan. Voor de inrichting van de thuiswerkplek is éénmalig een bedrag van € 300 per medewerker beschikbaar gesteld. Medewerkers kunnen van dit bedrag hun thuiswerkplek naar behoefte inrichten. In 2023 is voor een bedrag van € 15.000 gedeclareerd door medewerkers. Het budget is niet volledig uitgeput en blijft beschikbaar voor 2024.

Wat heeft het gekost?

De staat van baten en lasten ziet er als volgt uit:

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil	N V
Lasten					
Personeelskosten	23.024	26.449	27.465	-1.016	N
Huisvesting	1.161	1.498	1.482	16	V
Automatisering	751	1.116	1.169	-53	N
Bureau- en organisatiekosten	746	806	748	58	V
Aanvullende bezuinigen/taakstelling	-55	0	0	0	
Totale lasten	25.627	29.869	30.864	-995	
Baten					
Bijdragen gemeente Duiven	16.158	18.394	18.148	246	
Bijdragen gemeente Westervoort	8.799	9.883	9.738	145	
Overige baten	668	1.199	2.599	-1.400	V
Totale baten	25.627	29.476	30.485	-1.008	
Begrotingsresultaat	0	393	-379	14	V
Bestemmingsreserve toevoeging	0	0	-150	-150	N
Bestemmingsreserve onttrekking		-393	810	417	
Resultaat na Bestemming	**0**	**0**	**281**	**281**	**V**
				Voor-nadeel	N/V

Een uitgebreidere toelichting is opgenomen in het hoofdstuk Financiële jaarrekening.

Beleidsindicatoren	Werkelijk 2022	Begroot 2023	Werkelijk 2023
Formatie fte per 1.000 inwoners	6,80	6,81	7,29
Bezetting fte per 1.000 inwoners	6,34		6,67
Apparaatskosten per inwoner	€ 725	€ 623	€ 767
Externe inhuur als % van de totale loonsom + inhuur externen	15,62%	0,73%	19,54%
Overhead als % van totale lasten	47,47%	41,36%	40,51%

Deze indicatoren gelden voor de 2 gemeenten die aangesloten zijn bij 1Stroom.

Toelichting:
Aantal inwoners Duiven en Westervoort is 40.100
Aantal formatieplaatsen 2023: 292,29 fte
Bezetting in fte 2023: 267,54
Vacature ruimte 24,75 FTE
Apparaatskosten (werkelijke lasten 2023): € 30.864.000
Totale loonkosten 2023: € 20.859.000
Bedrag aan externe inhuur: € 5.065.000
Overhead: € 12.455.000

Toelichting op overhead:
Het procentuele verschil tussen de werkelijke overhead en de raming is 0,85%. Het verschil ten

opzichte van 2022 wordt veroorzaakt doordat de kosten van automatisering vanaf 2023 voor het grootste deel zijn overgeheveld naar de gemeenten.

1.2 Sociaal en Arbo jaarverslag

Inleiding

Deze paragraaf gaat over het gevoerde sociaal beleid in 2023. Het gaat onder andere over integriteit, veiligheid, ziekteverzuim en over in-, door- en uitstroom. Dit deel sluit af met een overzicht van de belangrijkste feiten en cijfers ten aanzien van het personeelsbestand in 2023.

Instroom - Onboarding-, door-, uitstroom

Het onboardingsprogramma kreeg in 2023 meer vorm en inhoud. Er zijn twee bijeenkomsten voor nieuwe medewerkers geweest voor het afleggen van de ambtseed. In deze bijeenkomsten staat ook het thema Integriteit centraal. Voor nieuwe medewerkers wordt ook een tour door de gemeente Duiven en Westervoort aangeboden. Tijdens deze tour fungeren twee ervaren medewerkers als gids en wordt onderweg meteen de link gelegd met relevante projecten binnen de gemeenten. Een leuke en interessante manier om elkaar en de gemeenten nog beter te leren kennen. In 2023 zijn het afleggen van de ambtseed de bustour samengevoegd tot een hele dag: de nieuwe medewerkersdag. Deze is in 2023 één keer volgens de nieuwe opzet geweest. De reacties hierop waren zeer positief. De nieuwe medewerkersdag is nu een vast onderdeel van het onboardingsprogramma, dat in 2024 verder wordt geprofessionaliseerd. Tijdens de jaarlijkse PEP gesprekken (gesprek over Plezier, Energie en Prestatie) wordt ook stilgestaan bij werkplezier, persoonlijke ontwikkeling en ambities. Medewerker en manager bekijken samen wat nodig is om plezier in het werk te houden of door te groeien naar een andere functie. Daarbij kunnen verschillende instrumenten worden ingezet zoals opleiding of training, loopbaanadvies of tijdelijk andere werkzaamheden oppakken in een stage of project.

Uitstroom - Exitgesprekken

Om inzicht te krijgen in de beweegreden van medewerkers om 1Stroom te verlaten voor een andere organisatie/baan, worden exitgesprekken gevoerd. In 2023 hebben 43 medewerkers de organisatie verlaten. Er zijn 20 exitgespreksverslagen geregistreerd over 2023. Dat is 57,14% van de vertrekkende medewerkers. In 2022 was dit 63% en in 2021 bedroeg dit percentage 50%. Een analyse van de exitgesprekken laat zien dat medewerkers de organisatie met name verlaten omdat ze merendeels verbreding/verdieping van de arbeidsinhoud of positieverbetering zoeken. Als er een persoonlijke reden is, dan is blikverruiming de hoofdreden, met op de tweede plaats pensioen. Deze trends uit 2022 en 2021 zetten zich door. Inzoomend op de kwaliteit van de arbeid, dan is er met name onvrede over de arbeidsomstandigheden (huisvesting, klimatologische omstandigheden en de inrichting van de werkplek) en de samenwerking tussen afdelingen en ondersteuning binnen de afdelingen. Dit vraagt aandacht en krijgt ook aandacht in 2024 door de implementatie van het werkplekconcept en in het Opleidingsplan 2024. In 2022 waren dat met name: kwaliteit van het werk (o.a. functie-inhoud en werkdruk), persoonlijke aandacht (o.a. gesprekscyclus) en ontwikkeling.

Ook in 2023 is het vertrek vanwege pensioen verhoudingsgewijs gegroeid. In 2022 was er sprake van een sterke groei ten opzichte van 2021. Het aantal vertrekkende medewerkers vanwege betere arbeidsvoorwaarden elders, stabiliseerde in 2023. In 2022 was dit gestegen ten opzichte van 2021.

Integriteit

Het integriteitsbeleid van 1Stroom is erop gericht om door zowel hard- als soft controls de integriteit te borgen, waarbij niet alleen regelgeving maar vooral gedrag uiteindelijk leidend is. 1Stroom wil een integriteitsbeleid waarin regels, codes en normen dienend zijn aan onze rol binnen de samenleving. Het integriteitsbeleid en de gedragscode voor medewerkers van 1Stroom zijn opgenomen in het Personeelshandboek en voor iedereen in te zien via intranet. Nieuwe medewerkers krijgen deze documenten bovendien uitgereikt bij de uitnodiging die zij ontvangen om de ambtseed of belofte af te leggen.

Voor elke nieuwe medewerker wordt standaard een Verklaring omtrent gedrag (VOG) aangevraagd voor de indiensttreding. Nieuwe medewerkers van 1Stroom ontvangen kort na de indiensttreding een welkomstbericht met informatie over de onderwerpen informatiebeveiliging en privacybescherming. In dit welkomstbericht wordt ook verwezen naar de e-learning iBewustzijn en naar de informatie over veilig thuiswerken.
Een aantal medewerkers gaf in 2023 aan naast de functie bij 1Stroom nevenwerkzaamheden uit te (willen) voeren. In alle gevallen is dit gehonoreerd. De voorwaarden hiervoor zijn door de betreffende leidinggevenden besproken met de medewerker en de afspraken zijn schriftelijk vastgelegd.

Onderzoek Sociale veiligheid

In mei en juni 2023 is onderzoek gedaan naar de sociale veiligheid binnen de organisatie. De vragenlijst van bureau SKB werd door 75% van de medewerkers ingevuld. De vragen waren gericht op grensoverschrijdend gedrag in de werksituatie. Fysiek en verbaal geweld, discriminatie, bedreiging en intimidatie. Maar het ging ook over ondersteuning van collega's en leidinggevenden. Daarbij is gekeken hoe deze aspecten doorwerken in het werkplezier, energie tijdens het werk en herstel na het werk**.** De belangrijkste uitkomsten:

- Ongewenst gedrag komt binnen 1Stroom niet meer voor dan in andere gemeenten.
- Medewerkers vinden dat zij terecht kunnen bij collega's voor hulp. Zij ervaren veel sociale ondersteuning bij moeilijke situaties.
- We nemen ongewenst gedrag niet altijd serieus en spreken elkaar vaak niet aan op ongewenst gedrag.

Een aantal medewerkers van 1Stroom heeft te maken met persoonlijke bedreigingen door mensen van buiten de organisatie. Lichamelijk geweld kwam op het moment van het onderzoek niet naar voren. Later in het jaar was er bij de balie in Westervoort wel sprake van fysiek geweld. Hier zijn passende maatregelen genomen. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek hebben directie en OR een Plan van aanpak sociale veiligheid vastgesteld. In 2024 wordt het plan uitgevoerd.

Loopbaanbegeleiding

In 2023 deden 17 medewerkers een beroep op de loopbaancoach. In 2022 waren dat 28 medewerkers. Deze daling kan mogelijk worden toegeschreven aan de introductie van de 'Ik ontwikkel ME-NU kaart' in 2022, wat destijds resulteerde in een toename van het aantal cliënten. In 2021 waren er 9 aanmeldingen, waardoor het wel duidelijk is geworden dat medewerkers, inclusief afdelingsmanagers, de loopbaancoach in de loop der tijd beter weten te vinden.

Banenafspraak en quotumwet

In het Sociaal akkoord van 2013 staat de afspraak dat werkgevers extra banen creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. In totaal moeten in 2026 125.000 banen (25.000 voor de overheid en 100.000 in de marktsector) voor deze doelgroep gerealiseerd zijn. De verplichting hiertoe was voor 2023 het realiseren van 10 banen (van 25,5 uur). Op dit moment zijn op het conto van 1Stroom 10,3 banen voor de Banenafspraak gerealiseerd, verdeeld over de afdelingen Beheer Buiten en Sportaccommodaties (8,06), Publiekszaken (0,94) en 1,3 bij het Natuur Milieu Educatiecentrum. Hiervan werden eind 2023 3,9 banen (van 25,5 uur per week) nog gefinancierd vanuit het budget voor de Banenafspraak. De overige fte's zijn inmiddels opgenomen in de reguliere formatie van 1Stroom. Met deze stand voldoen we voor 2023 aan het quotum dat is gesteld voor overheidswerkgevers.

Stages

In 2023 ontving 1Stroom 48 stageverzoeken. Deze verzoeken kwamen van middelbare scholieren (meeloopstages van enkele dagen), van mbo-studenten (meewerk stages), hbo-studenten (meewerkstages en onderzoeksopdrachten) en universitaire studenten (afstudeerscripties). De stageverzoeken op mbo-niveau kwamen van de studierichtingen HR, Office management, en Handhaving. De stageverzoeken op hbo-niveau kwamen van de studierichtingen Social work, Recht,

ICT, Sociaal domein, Journalistiek. De verzoeken om een onderzoekopdracht te doen kwamen vooral uit de hoek van juridische opleidingen.

Aan zeven studenten kon een stageplek worden aangeboden: één mbo -student, vier hbo-studenten en één universitair student. Op de afdeling Vergunningen, Toezicht en Handhaving (VTH) heeft de mbo-student een meeloopstage gedaan. De hbo-studenten deden allemaal een afstudeeropdracht. De universitair student deed zijn afstudeerstage. De reden voor het afwijzen van de overige stageverzoeken was in bijna alle gevallen gebrek aan capaciteit voor het begeleiden van de student.

Veiligheid

Voor alle medewerkers die in contact komen met externen is de richtlijn “Omgaan met ongewenst gedrag door externen” beschikbaar. Met een instructiewijzer waarin beschreven is hoe gehandeld moet worden bij ongewenst gedrag per werksoort. Al deze medewerkers zijn getraind in “Omgaan met Ongewenst gedrag” en hebben geoefend met de afgesproken werkwijze. Medewerkers die op huisbezoek gaan kunnen gebruik maken van een identicom. Daarmee kunnen zij hulp inroepen als er sprake is van een onveilige situatie buiten het gemeentehuis. De identicom hoefde in 2023 niet gebruikt te worden.

BHV

In 2023 was de BHV-organisatie niet goed op orde en de aanwezigheid van BHV-ers niet gegarandeerd. Daarom is er een nieuw BHV-beleidsplan opgesteld waarin de kaders van de BHV-organisatie zijn vastgelegd. De belangrijkste wijzigingen zijn de instructie op de eerste werkdag, de training Veilig Werken voor alle medewerkers via de 1Stroomacademie en het werken in een rooster voor de BHV-ers. Op de gemeentewerf en in de sporthal zijn alle medewerkers getraind als BHV-er. Daar is de bezetting geen probleem.

Multibel

Multibel is het oproepsysteem voor het Agressie Interventieteam (AIT) en voor de Bedrijfshulpverlening (BHV). Naar aanleiding van een incident in 2023 is besloten om alle medewerkers op te nemen in het oproepsysteem. Medewerkers geen gecertificeerd AIT-er zijn maar wel in het betreffende pand aanwezig zijn krijgen hierdoor een melding bij een incident. Hiervoor worden maximaal 20 medewerkers opgeroepen. Zij begeven zich naar de aangegeven locatie en zijn daar op afstand aanwezig in de rol van afschermer, met als doel het agressieve gedrag te kanaliseren en de collega die alarm slaat te steunen. Het de-escaleren en eventueel uit het pand verwijderen blijft een taak van de AIT-ers.

AIT

In 2023 zijn we weer meer op kantoor gaan werken, maar was het moeilijk om de bezetting van het AIT op peil te hebben. Zo waren er bij een incident in het gemeentehuis van Westervoort niet voldoende AIT-ers aanwezig. Dit heeft gelukkig geen verdere gevolgen gehad.
Tijdens de openstelling van de gemeentehuizen was het AIT op bijzondere dagen, zoals de verkiezingen en te verwachte risico-bezoeken, aanwezig. Daarnaast zorgde beveiliging tijdens de (avond)openstelling ervoor dat alle medewerkers op kantoor veilig hun werk konden doen.
Er zijn in 2023 17 meldingen van ongewenst gedrag geregistreerd. Deze zijn schriftelijk dan wel mondeling afgehandeld met de betrokken overtreders. Dit zijn er drie minder dan vorig jaar.
Ook zijn er 10 voormeldingen gedaan van risicogesprekken. Bij die gesprekken zijn leden van het AIT als back up aanwezig geweest. Ook dit zijn er minder dan in 2022. In 2023 is één gebouwverbod opgelegd.

RI&E

Het Plan van Aanpak voor de RI&E 2019 is in 2023 verder uitgevoerd. Er is beleid opgesteld over hoe om te gaan met het gebruik van alcohol, drugs en medicijnen tijdens het werk. Door het onderzoek naar de sociale veiligheid en de vervolgacties zijn (ongewenste) omgangsvormen meer onderwerp van gesprek geworden. Verder is managers ondersteuning geboden om op een goede manier in

gesprek te gaan met medewerkers over alles dat van invloed kan zijn op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Daarnaast zijn voor de medewerkers van de buitendienst toolboxmeetings georganiseerd waarin zij kort geïnformeerd werden over veilig werken en is er een opleidingsmatrix gemaakt met een overzicht van opleidingen die nodig zijn voor elke werksoort en wanneer een certificering verloopt. In 2024 wordt een nieuw RI&E uitgevoerd.

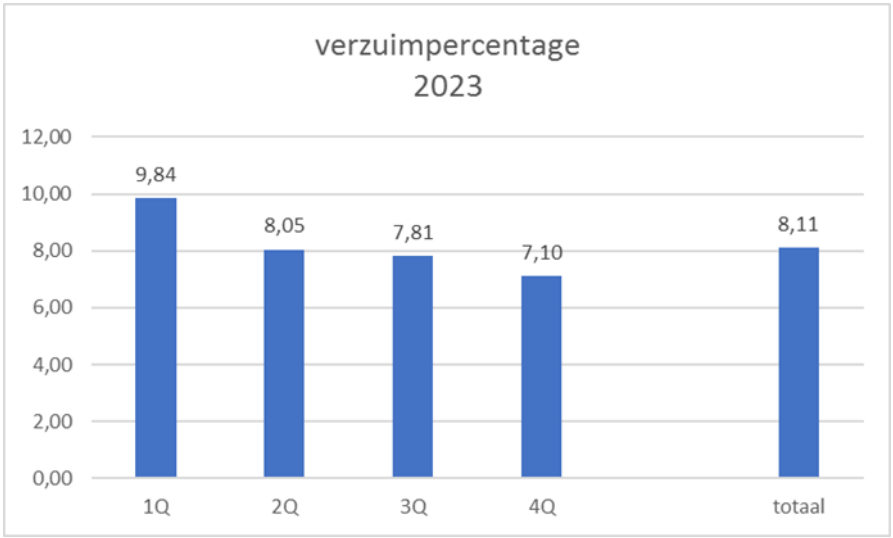
Lymescreening

Er is een contract afgesloten voor de jaren 2022 tot en 2024 voor het testen van medewerkers op de ziekte van Lyme. Na de nulmeting in 2022 is de screening in 2023 opnieuw aangeboden aan onze medewerkers. Dit waren 29 medewerkers van de afdelingen Realisatie & Beheer, Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Beheer Buiten. Daarvan hebben 17 medewerkers gebruik gemaakt. Er was geen verdere actie nodig. In 2024 doen we een derde screening en daarna evalueren we deze werkwijze.

Ziekteverzuim

Werkgever en werknemer hebben volgens het Eigen Regie model allebei een eigen verantwoordelijkheid als het gaat om ziekteverzuim. De afdelingsmanager is als casemanager het aanspreekpunt voor een zieke medewerker en maakt samen met die medewerker afspraken over inzetbaarheid en belastbaarheid. De bedrijfsarts ondersteunt daarin.

Het ziekteverzuim is in 2023 verder gestegen naar 8,11%. Dat is opnieuw hoger dan voorgaande jaren; in 2021 was het verzuimpercentage 5,76% en in 2022 was dit 7,65%.
Na een heel hoog verzuimpercentage in het eerste kwartaal van 2023 is het verzuimpercentage daarna elk kwartaal gedaald.



Met name het langdurige verzuim is van grote invloed op het verzuimpercentage.
Een analyse van het langdurige verzuim laat zien dat 43% van dit verzuim wordt veroorzaakt door fysieke klachten, 40% door mentale klachten en 17% een combinatie is van fysiek en mentaal.

Tot slot laat de meldingsfrequentie (het aantal keren dat medewerkers zich ziek melden) een daling zien (van 1,01 in 2022 naar 0,91 in 2023). Het percentage medewerkers dat zich geen enkele keer heeft ziekgemeld (het zogenaamde 0-verzuim) was in 2023 49% tegenover 43,7% in 2022.

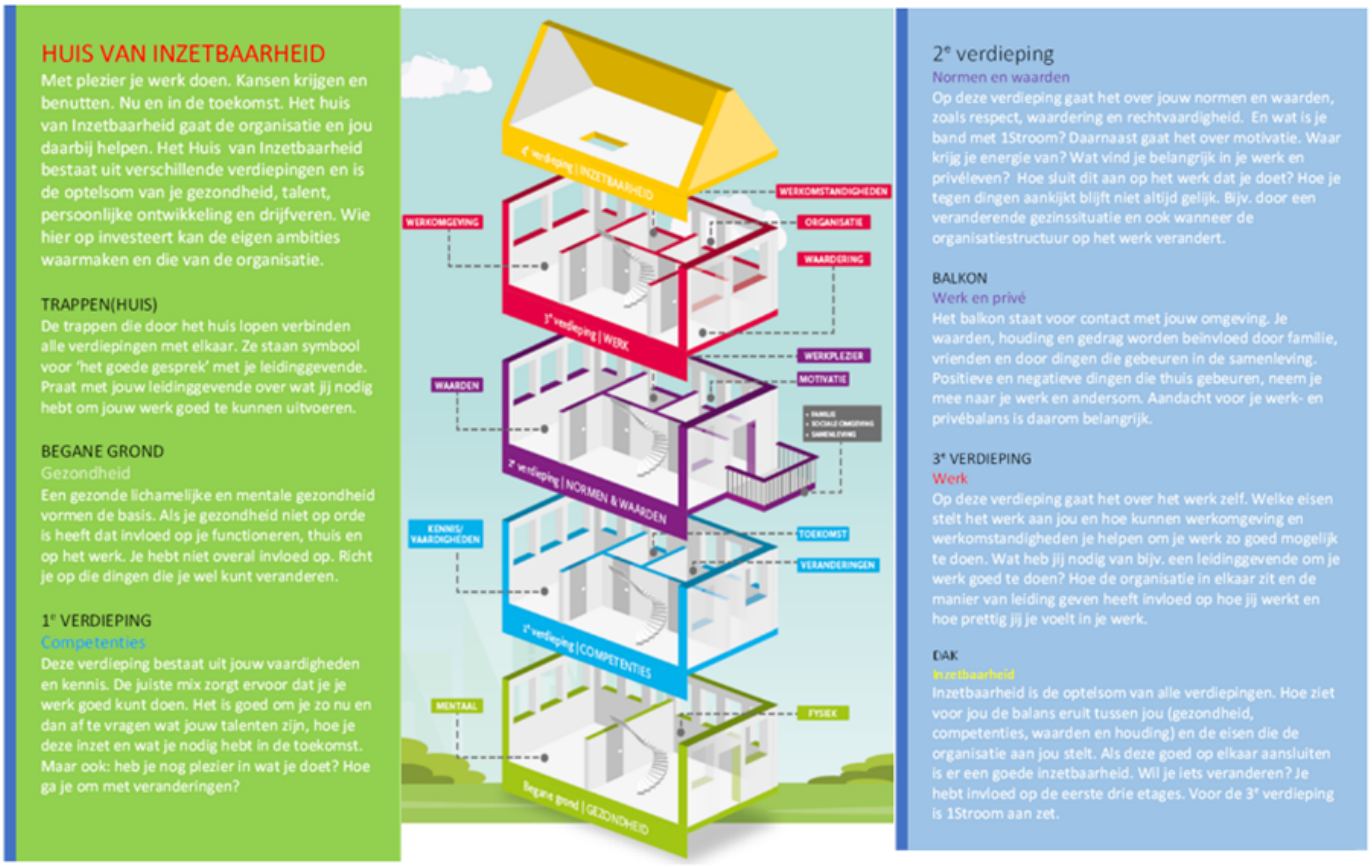
In 2023 hebben we geïnvesteerd in het terugbrengen van het verzuim. Dit hebben we gedaan door een intensieve inzet van de bedrijfsarts in spreekuren en in het sociaal medisch overleg. Er is veel ondersteuning via bedrijfszorg ingezet, zoals bedrijfsmaatschappelijk werk, psychologische

begeleiding en fysiotherapie. Verder zijn de afdelingsmanagers getraind in het voeren van inzetbaarheidsgesprekken en maken we preventie en verzuim bespreekbaar tijdens het jaarlijkse PEP gesprek. Om extra aandacht te geven aan werkdruk, werkplezier en veiligheid hebben we in 2023 de Week van de Werkbeleving georganiseerd. Medewerkers konden meedoen aan verschillende activiteiten zoals een masterclass werkdruk, workshops rondom werkgeluk, persoonlijkheid en het herkennen en benoemen van ongewenst gedrag.

Duurzame inzetbaarheid bij 1Stroom

Per 1 januari 2022 is het Generatiepact afgeschaft. Binnen het Lokaal Overleg met de vakorganisaties is afgesproken om het thema Duurzame Inzetbaarheid (DI) voor alle generaties verder uit te werken. Dit in tegenstelling tot het Generatiepact dat gericht was op de 60 plussers. Verder vraagt onze cao al geruime tijd om invulling van dit thema.

Er is een werkgroep Duurzame Inzetbaarheid (DI) geformeerd, de leden van de werkgroep komen vanuit verschillende disciplines (HR, OR, LO). Eind juni 2023 is er een brainstormsessie gehouden over het thema DI. Daar hebben 25 medewerkers hun input gegeven. Op basis van deze input is een notitie opgesteld. Het thema Duurzame Inzetbaarheid wordt geborgd in het strategische HR-beleid. Dit wordt in 2024 verder uitgewerkt. Daarbij komen verschillende onderwerpen uit 'het huis' aan de orde. Het huis geeft het kader:



Feiten en cijfers 2023

Categorie	**aantal**	**extra info**
Totaal aantal medewerkers	311	267,54 fte
Dienstverband	Vast: 265 / tijdelijk: 46	

Verhouding parttime/fulltime	Parttimers 173 / fulltimers 138	
Verdeling man/vrouw	119 (ca. 40% man) / 192 (ca. 60% vrouw)	
Leeftijdsopbouw	Jonger dan 25: 11 25 – 35: 46 35 – 45 : 60 45 – 55: 96 55 – 65: 87 Ouder dan 65: 11	
Salarisschalen	Schaal 1-3: 2,78 schaal 4-6: 27,13 schaal 7-9: 135,42 schaal 10-12: 85,3 schaal >13: 12,91 nom.sal.: 3,94	
Instroom	31	In 2020: 45 in 2021: 30 in 2022: 55
Uitstroom	43	In 2020: 44 in 2021: 29 in 2022: 43
Stagiaires	7	In 2020: 6 in 2021: 6 in 2022: 7
Werkervaringsplekken	0	In 2020: 4 in 2021: 2

1.3 Paragrafen

De paragrafen ‘Lokale heffingen’, ‘Onderhoud kapitaalgoederen’ en ‘Verbonden partijen’ zijn niet van toepassing binnen de rekening 1Stroom. De gemeente Duiven en Westervoort blijven verantwoordelijk voor het opleggen van de lokale heffingen in eigen gemeente. De verantwoording en verwerking van de baten vinden rechtstreeks plaats in de administraties van beide gemeenten. Op grond van het BBV (art. 12, lid 1) bevat de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen in ieder geval de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen. 1Stroom heeft geen van deze kapitaalgoederen, daarom is deze paragraaf ook niet van toepassing. 1Stroom kent geen verbonden partijen. Daarom is ook deze paragraaf niet van toepassing.

1.3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de gemeenschappelijke regeling 1Stroom in staat is tegenvallers op te vangen.

Lopende het begrotingsjaar zijn de ontwikkelingen met betrekking tot de kosten van de werkorganisatie periodiek en nauwgezet gemonitord teneinde tijdig te kunnen bijsturen. Dit gebeurt aan de hand van de tussenrapportage. Eventuele te verwachten over- of onderschrijdingen worden dan afgestemd met het Algemeen Bestuur. Wanneer sprake is van een negatief financieel jaarresultaat wordt beroep gedaan op het weerstandsvermogen van Duiven en Westervoort, waarbij het verdelingspercentage 63%-37% wordt gehanteerd. Beide gemeenten betrekken dit risico in de risicoparagraaf van de programmabegroting en in het lopende jaar komt dit tot uiting in de najaarsrapportage.

Risico’s

Inflatie
De forse inflatie heeft zich vertaald in een eveneens forse CAO loonstijging in 2023. Deze loonstijging is al in de begroting 2023 verwerkt. Naast de loonkostenstijging is ook sprake geweest van een stijging van de energiekosten. In de tussenrapportage is aangegeven dat er een overschrijding werd verwacht van € 213.000. De kostenoverschrijding is bij jaarrekening nog verder opgelopen met € 19.000.

Risico’s van de bedrijfsvoering
In het Sociaal en arbo jaarverslag, dat opgenomen is in paragraaf 1.2, wordt verslag gedaan over de risico’s van bedrijfsvoering ten aanzien van personeel.

Informatiebeveiliging en datalekken
In 2023 zijn er 10 datalekken gemeld bij onze Functionaris Gegevensbescherming. In alle gevallen was er sprake van een menselijke fout, de persoonsgegevens waren naar de verkeerde persoon gestuurd. Veelal betrof het e-mailberichten. Onderzocht wordt of d.m.v. extra technische voorzieningen de medewerker gewaarschuwd kan worden, als er sprake is van de verzending van persoonsgegevens. Daarnaast zullen er door de verdere implementatie van Microsoft 365 in onze organisatie meer technische mogelijkheden beschikbaar zijn hiervoor.

Kengetallen financiële positie
Door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenschappelijke regelingen een basis set van vijf financiële kengetallen opnemen. Voor 1Stroom zijn de kengetallen

grondexploitatie en belastingcapaciteit niet van toepassing.

Kengetallen	Rek.2023
netto schuldquote	1%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1%
solvabiliteitsratio	9%
structurele exploitatieruimte	0%

Netto schuldquote: geeft inzicht in de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen
1Stroom heeft geen gelden geleend, het percentage van 1% wordt veroorzaakt doordat er kortlopende schulden zijn dan vorderingen.

Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen /totaal vermogen.
Het resultaat 2023 is in de berekening al aangemerkt als eigen vermogen.

Structurele exploitatieruimte
Dit betreft het structurele verschil tussen baten en lasten, voor mutaties van reserves. Aangezien eventuele voor- of nadelen bij 1Stroom verrekend worden met de deelnemende gemeenten, is de structurele exploitatieruimte 0.

1.3.2. Paragraaf Financiering

De paragraaf financiering gaat over de manier waarop 1Stroom wordt gefinancierd en de risico's die daarbij aanwezig zijn.

Financiering

De reguliere exploitatiekosten van 1Stroom zijn in 2023 gefinancierd door de deelnemende gemeenten, respectievelijk Duiven en Westervoort.

De hoogte van het maandelijks voorschot is afgestemd op de begroting van 1Stroom. De financieringsbehoefte is zeer overzichtelijk, aangezien de uitgaven voor het grootste deel volgens een vast patroon plaatsvinden. Ongeveer 75% van de kosten bestaan namelijk uit loonkosten die op een maandelijks vast moment worden uitgekeerd.

Aangezien 1Stroom geen leningen heeft, zijn er geen rentelasten toegerekend aan taakvelden. De afschrijvingslasten worden wel toegerekend aan de desbetreffende taakvelden.

Rekeningcourant overeenkomst Bank Nederlandse Gemeenten

Met de Bank Nederlandse Gemeenten is eind 2017 een rekeningcourant overeenkomst gesloten. In deze overeenkomst is geen kredietlimiet benoemd. Het banksaldo van 1Stroom was het hele jaar 2023 positief.

Schatkistbankieren

Bij (tijdelijk) overschot aan liquide middelen wordt dit in rekening courant aangehouden ten behoeve van het dagelijks betalingsverkeer. Boven een drempelbedrag zijn we verplicht overtollige middelen bij het Rijk (Ministerie van Financiën) in de schatkist te stallen, dit wordt schatkistbankieren genoemd.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1000**	**1000**	**1000**	**1000**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**227**	**221**	**292**	**196**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	773	779	708	804
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	25.627	25.627	25.627	25.627
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	25.627	25.627	25.627	25.627
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag kwartaal	1000	1000	1000	1000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.462	20.135	26.876	18.046
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	227	221	292	196

Kasgeldlimiet

In de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) is een kasgeldlimiet vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen door een grens te stellen aan de financiering op de korte termijn. Dit betekent dat de korte schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal van € 2.449.258 mag bedragen. Voor 1Stroom betekent dit dat de kasgeldlimiet € 2.449.258 betreft. Wordt de kasgeldlimiet meer dan 2 opeenvolgende kwartalen overschreden dan wordt men geacht een plan op te stellen dat aangeeft hoe het probleem wordt opgelost. 1Stroom heeft in 2023 geen gelden aangetrokken. Het hele jaar positief gestaan op de bank zonder geld aan te trekken.
Dus aan de kasgeldlimiet voldaan.

Renterisiconorm

In de Wet FIDO is tevens een renterisiconorm voor decentrale overheden vastgesteld. Het uitgangspunt van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op langlopende schulden. Dit betreffen leningen met een looptijd langer dan één jaar. Het beheersen gebeurt door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningen. Hiermee wordt voorkomen dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moet worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten.

De renterisiconorm betreft 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal van € 29.869.000. 1Stroom heeft in 2023 het gehele jaar geen lang geld aangetrokken. Hiermee wordt voldaan aan de rente risiconorm.

1.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

Gewijzigde samenstelling directie en voorgenomen besluit tot wijziging van de directiestructuur

Door het vertrek van de algemeen directeur en de gemeentesecretaris Duiven/adjunct directeur ontstonden er, medio 2023 twee vacatures in de directie van 1Stroom. Na een zorgvuldig proces is ervoor gekozen om beide functies tijdelijk in te vullen. De interim- algemeen directeur en de interim-gemeentesecretaris Duiven zijn medio juli 2023 gestart. De interim- algemeen directeur heeft ook opdracht gekregen voor een evaluatie van de directiestructuur en het doen van voorstellen voor de directiestructuur. Eind 2023 heeft het algemeen bestuur een voorgenomen besluit genomen tot wijziging van de directiestructuur. Dit voorgenomen besluit is voor advies voorgelegd aan de Ondernemingsraad. In 2024 wordt een definitief besluit verwacht van het algemeen bestuur over de directiestructuur.

Strategische ontwikkelagenda

De strategische ontwikkelagenda bevat drie thema's voor de doorontwikkeling van 1Stroom:

1. *Structuur in het bestuurlijk proces*
   Hierbij gaat het om het verbeteren van het bestuurlijke proces en het versterken van de ambtelijke ondersteuning en advisering.
2. *Eigenaarschap*
   In dit thema staat het nemen en krijgen van verantwoordelijkheid, de ontwikkeling van medewerkers en de onderlinge samenwerking centraal.
3. *Trots*
   Dit betreft onder meer het vergroten van de zichtbaarheid van 1Stroom, het verbeteren van de interne communicatie en het vieren van successen met elkaar.

Medio 2023 is terug gekeken op de uitvoering van de strategische ontwikkelagenda in 2022 en het eerste kwartaal van 2023. In die periode en ook in de loop van 2023 zijn de nodige acties uit de strategische agenda uitgevoerd. Dit varieerde van het organiseren van bijeenkomsten, het actualiseren van (HR) instrumenten en beleid en het invoeren van nieuwe structuren. Zo is er een nieuwe structuur voor portefeuillehouder overleggen ingevoerd om de dienstverlening en ondersteuning aan portefeuillehouders te professionaliseren. Er worden in het jaar doorlopend trainingen aangeboden voor het helder schrijven van voorstellen en bestuurlijk sensitief adviseren. Om verbinding in de organisatie te stimuleren, is er een maandelijkse donderdagmiddagborrel

geïntroduceerd. De uitvoeringsagenda loopt in het eerste kwartaal 2024 op zijn eind. Gezien de ontwikkelingen ten aanzien van de directiestructuur wordt nog bekeken hoe dit vervolg krijgt.

Prioritering Ontwikkelopgaven 1Stroom 2023
Eind 2022 werd de noodzaak gevoeld om te prioriteren. De situatie op dat moment – te hoge werkdruk op de verschillende terreinen en de krapte op de arbeidsmarkt – leidde tot onvoldoende voortgang op diverse ontwikkelopgaves/ambities. Er is toen een prioriteringsproces opgestart. Het proces heeft geresulteerd in twee prioriteringslijsten voor 2023, een voor ieder college, die kort gesloten zijn tussen het management van 1Stroom en de colleges. Ook de gemeenteraden zijn meegenomen in de uitkomsten van dit proces. 1Stroom is er in het begin van 2023 in geslaagd om op diverse terreinen medewerkers aan te trekken, waardoor meerdere onderwerpen alsnog geprioriteerd konden worden. Niet-geprioriteerde onderwerpen staan on-hold en worden slechts opgepakt voor zover de capaciteit dat incidenteel toelaat. De gemaakte keuzes uit dit proces zijn vertaald in de gemeentelijke voorjaarsnota's 2023.

De huidige arbeidsmarkt en het hoge ziekteverzuim vormen een risico voor de bedrijfsvoering waardoor het gesprek over het stellen van prioriteiten onverkort belangrijk blijft. Ook in aanloop naar de gemeentelijke voorjaarsnota's 2025 wordt het gesprek over de balans tussen ambities en capaciteit opnieuw aangegaan. De grootste capacitaire knelpunten zaten eind 2022 in het sociaal domein en in het fysieke domein. 1Stroom is er in 2023 in geslaagd op diverse terreinen medewerkers aan te trekken. Hieronder wordt op hoofdlijn per domein uiteengezet waar dit gelukt is en waar versterking heeft plaatsgevonden.

Sociaal Domein
In 2023 is een toezichthouder zorgfraude gestart die signalen die kunnen duiden op zorgfraude onderzoekt. Er zijn lokale wachtlijsten voor Jeugd en Wmo. Door strenger te sturen op aanbieders bij herindicatie, door een betere screening op oplossingsmogelijkheden in het voorliggend veld en door monitoring en kwalitatieve duiding van de wachtlijst wordt de wachttijd bij Jeugd langzaam teruggebracht naar gebruikelijke termijnen. Als gevolg van personele wijzigingen fluctueert de formatie bij de jeugdconsulenten en is in 2023 gebruik gemaakt van inhuurkrachten. Bij de voorjaarsnota is door de gemeenten extra formatie beschikbaar gesteld op Jeugd en ingevuld

Knelpunten en arbeidsmarktproblematiek bij aanbieders en andere ketenpartners zorgen voor een hogere werkdruk bij de consulenten van 1Stroom. Deze problemen in de keten kunnen niet lokaal opgelost worden en hebben invloed op de lokale wachttijd. Daarbij is er nog steeds groei in aanvragen en een toename van complexe situaties. Ook bij de Wmo is de monitoring van de wachtlijst opgestart, en neemt het aantal aanvragen toe. De inzet om voor de 2^{e} helft van het jaar de formatie op orde te krijgen is niet gelukt.. De formatie bij de Wmo-consulenten stond in 2023 onder druk als gevolg van onder andere ziekte. Begin 2024 is deze op orde.
De formatie in het beleidscluster is in 2023 weer compleet ingevuld met vaste formatie. De veelheid aan 'nieuwe' mensen (vaak zonder gemeentelijke achtergrond) en junior-medewerkers zorgt voor veel positieve energie in dit cluster, maar ook dat er inwerktijd nodig is. Daarbij liggen er grote opgaven.

Fysiek domein
Om de versnelling van de woningbouw mogelijk te maken wordt er gewerkt aan de bouw van het programma "Ruimte". Dit programma wordt aangestuurd door de nieuw geworven

programmaleider. Om de financiële kant van de ontwikkelingen in goede banen te leiden is dit jaar een junior planeconoom/gebiedseconoom aangetrokken. Hierdoor is de senior gebiedseconoom beter in staat op strategisch niveau te werken en te adviseren. Het reguliere en beleidsmatige RO werk wordt verder ondersteund door twee nieuw geworven beleidsadviseurs RO. Daarnaast is in nauwe samenwerking met de gemeente Zevenaar een stedenbouwkundige aangenomen. Deze samenwerking heeft ervoor gezorgd deze moeilijk te vervullen vacature (inhoud en beschikbare middelen) toch vervuld is. Tenslotte wordt op korte termijn de werving opgestart voor een programma- en projectondersteuner.
Het afgelopen halfjaar is geïnvesteerd om aanwezig te zijn in de regio en mee te doen, met name in de Groene Metropoolregio. Zo is er het afgelopen jaar geïnvesteerd in extra capaciteit op het gebied van een extra bedrijfscontactfunctionaris, een medewerker vrijetijdseconomie (VTE) en een adviseur op volkshuisvesting. Daarnaast zijn er recentelijk structurele middelen vrijgemaakt om te kunnen investeren op mobiliteit. Hierdoor kan de beschikbare senior capaciteit ingezet worden op de regionale vraagstukken en kunnen de reguliere en geplande werkzaamheden doorgang vinden.

Proces gericht werken
Binnen 1Stroom is in 2023 een impuls gegeven aan het procesgericht werken. Door processen in stappen te delen, te benoemen en beter te stroomlijnen willen we betere resultaten halen: meer doen in minder tijd en met meer kwaliteit! Eind 2022 is hiervoor een Strategisch procesadviseur aangesteld. Deze heeft als taak gekregen het procesgericht denken en werken te stimuleren, de samenwerking te verbeteren, het werk efficiënter te organiseren en er een omgeving te creëren van blijvend leren en verbeteren. Het strategische doel is om de werkzaamheden beter aan te laten sluiten op bedrijfsdoelstellingen en de bijbehorende strategie en sturingsfilosofie.

In 2023 heeft het procesgericht werken o.m. de volgende resultaten opgeleverd:

1. Sociaal domein: het opstellen van werkinstructies en het vastleggen van werkwijzen en het efficiënter inrichten van de processen bij implementatie van het softwarepakket ZorgNed voor Jeugd en Wmo.
2. Publiekszaken/Sociaal loket: verbeterde werkwijze en checklist en verbetering interne kennisbank (JKC) bij (telefonische) meldingen Jeugd en Wmo.
3. Verbeteren Fixi (meldsysteem voor inwoner): Verbeteren werkwijze, instellen servicenormen en verbetering communicatie en bedrijfsinformatie (BI).
4. Vullen I-navigator: In kaart brengen van ca. 25% van de relevante gemeentelijke processen in deze applicatie waarin de proces-architectuur van 1Stroom is vastgelegd.

Strategische personeelsplanning

Ontwikkelingen in de maatschappij gaan steeds sneller. Dit vraagt om een wendbare organisatie met passende medewerkers. Strategische personeelsplanning geeft 1Stroom inzicht in de beschikbare en benodigde capaciteiten en competenties van medewerkers. De formatie van 1Stroom wordt tegen het licht gehouden om de benodigde capaciteit in relatie tot de opgaaf van onze organisatie te bepalen. Hierbij houden we rekening met de interne en externe ontwikkelingen van onze organisatie alsook met de talentschouw en de benchmark formatie. De PEP gesprekken (plezier, energie en prestatie) zetten we in om de ontwikkeling van medewerkers gestructureerd te begeleiden en hebben we dit jaar nieuw leven ingeblazen.
De komende jaren zal de krappe arbeidsmarkt voor 1Stroom een uitdaging blijven geven voor het vinden van voldoende en vakbekwame collega's. Op basis van het formatieplan wordt een

verdiepingsslag gemaakt om tijdig in te kunnen spelen op (komende) behoeftes op het gebied van personeel. Goed werkgeverschap, naamsbekendheid en innovatieve en originele wervingsmethodes zullen moeten gaan bijdragen aan het op peil houden en versterken van de organisatie.

ICT, Informatisering, Automatisering

De gemeente is in steeds grotere mate afhankelijk van ICT. Deze ICT omgeving is volop in beweging waarbij software steeds meer als een service geleverd gaat worden (SAAS) in plaats van in eigendom en beheer bij de gemeente. De te voorziene verandering in de ICT architectuur heeft gevolgen voor de manier waarop de gemeente zich op dit vlak moet organiseren.

Voor de uitvoerende Regionaal ICT en Inkoop Dienstencentrum de Liemers (RID), dat onderdeel is van de GR SdL, zijn strategische sessies gehouden met als centrale vraag hoe deze organisatie zich richting de toekomst moet gaan ontwikkelen. Dit toekomstscenario is vastgesteld en de daaruit volgende begrotingswijzigingen van de SDL worden in de gemeentelijke voorjaarsnota's in 2024 meegenomen. De impact die dit scenario op de organisatie van 1Stroom heeft is deels uitgewerkt. Wat bekend is, wordt integraal meegenomen in dezelfde voorjaarsnota 2024. De impact van de I&A-visie op Functioneel Beheer wordt in 2024 onderzocht. De uitkomsten worden in het vierde kwartaal verwacht.

Aanpassing gemeenschappelijke regeling 1Stroom

De nieuwe wet Gemeenschappelijke regelingen heeft tot doel de raden meer invloed te geven op de gemeenschappelijke regelingen. Deze nieuwe wet leidt er toe dat alle gemeenschappelijke regelingen hun regelingen moeten wijzigingen. Deze regelingen zouden per 1 juli 2024 gereed moeten zijn. De wetgeving heeft op meerdere manieren invloed op de werkzaamheden bij 1Stroom. Enerzijds moet voor 1Stroom zelf een nieuwe regeling worden opgesteld. Anderzijds is de organisatie in meer of mindere mate betrokken bij de wijzigingen van alle andere GR-en waar de gemeenten Duiven en Westervoort in deelnemen. De nieuwe regelingen komen twee keer langs bij de raden: Een keer voor zienswijze en een keer voor vaststelling. Al met al is dit een arbeidsintensief traject.

De gewijzigde regeling voor 1Stroom is in het najaar 2023 voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van Duiven en Westervoort en ligt op schema voor vaststelling vóór 1 juli 2024.

Rechtmatigheid

Het dagelijks bestuur legt over het boekjaar 2023 voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording af. De verklaring is te vinden in paragraaf 1.3.6 Rechtmatigheidsverantwoording.
In de paragraaf bedrijfsvoering moet een nadere toelichting worden opgenomen van de geconstateerde onrechtmatigheden en de maatregelen die getroffen worden in reactie op de constateringen.

Over het boekjaar 2023 zijn de volgende onrechtmatigheden geconstateerd:

	Bedrag * € 1.000
Begrotingscriterium	**Bedrag**
1A. Overschrijding van lasten programma	995
1B. Overschrijding van investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	995
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	0
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	995
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	107
M&O criterium	
Totaal rechtmatigheidsfouten	1.102

Nadere toelichting

- Begrotingsonrechtmatigheid

Gedurende het boekjaar 2023 zijn de lasten met € 995.000 overschreden. Hier staan baten tegenover. Omdat in de financiële verordening niet expliciet is vermeld dat lastenoverschrijdingen rechtmatig zijn als er compenserende baten tegenover staan, moet de lastenoverschrijding als onrechtmatig worden gezien.

Het totaal van de rechtmatigheidsfouten overschrijdt hiermee de grens van 3%.

Maatregel

In de loop van 2024 zal de financiële verordening aangepast worden en zullen spelregels worden toegevoegd ten aanzien van de situaties waarin lastenoverschrijdingen als rechtmatig kunnen worden gezien.

- Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed

Fouten in Europese aanbestedingen

Omschrijving contract	Contractwaarde	Fout in 2023	Fout in 2024
Inhuur	€ 350.000	€ 107.000	€ 75.000

Buiten bovengenoemde onrechtmatigheden in de aanbestedingen is bij 6 overeenkomsten het contract onrechtmatig aanbesteed. Aangezien de inhuur tijdig is gestopt, wordt de

aanbestedingsgrens niet overschreden is en worden deze overeenkomsten niet in de fouten voor de Europese aanbesteding meegenomen.

Maatregelen
In de loop van 2023 is enige malen geconstateerd dat in inhuurcontracten opties op verlenging opgenomen waren die er toe leiden dat de totale contractwaarde boven de Europese aanbestedingsgrens uitkwam.
Vervolgens is aan het management voorlichting gegeven over de oorzaken van de onrechtmatigheden. Ook is in het laatste kwartaal van 2023 onderzoek gedaan naar mogelijkheden om de registratie van contracten te verbeteren, waardoor het monitoren van de contracten makkelijker moet worden. Het advies is inmiddels uitgebracht. Dit advies leidt er toe dat in Join aanpassingen worden gedaan die het registreren van aanbestedingen beter faciliteren. Deze aanpassingen zijn naar verwachting in het eerste kwartaal van 2024 voltooid, waarna de organisatie uitleg zal krijgen van deze aanpassingen.

Inkoopbeleid

De kadernota rechtmatigheid schrijft voor dat over het veelvuldig niet naleven van de gids proportionaliteit gerapporteerd dient te worden in de paragraaf Bedrijfsvoering. In de interne controle op Europese aanbestedingen is niet geconstateerd dat het inkoopbeleid veelvuldig niet wordt nageleefd. Ook kent het inkoopbeleid van 1Stroom een hardheidsclausule waardoor eventuele afwijkingen van het inkoopbeleid niet onrechtmatig hoeven te zijn.

Fraude
In 2023 zijn er geen fraudes geconstateerd. De frauderisico's zijn in beeld en er zijn controlemechanismen ingebed in (administratieve) processen. Het vierogenprincipe bij inkoopfacturen is hier een voorbeeld van.

1.3.4 Informatiebeveiliging en Privacybescherming
1Stroom heeft een grote verantwoordelijkheid om de informatievoorziening te beveiligen en veilig te houden. Dit is nodig om de dienstverlening aan onze inwoners en ondernemers te kunnen garanderen en tevens ook belangrijk voor de interne bedrijfsvoering. De BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) is de landelijke norm en bestaat uit een de set van beveiligingsmaatregelen, die minimaal benodigd zijn om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie(systemen) te waarborgen. Informatiebeveiliging is een proces van plannen, uitvoeren, controleren en bijstellen (Plan-Do-Check-Act).

In 2023 is een verdere vooruitgang geboekt met de verdere implementatie van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). De invoering van het ISMS (Information Security Management System) heeft hiertoe bijgedragen. Het ISMS ondersteunt ons in de procesgerichte benadering van de informatiebeveiliging. Het is een managementsysteem waarin het risicobeheerproces van de informatiebeveiliging centraal staat. Voor de uitvoering van de maatregelen en activiteiten is een belangrijke rol weggelegd voor het bestuur, het management en de proceseigenaren.

De focus lag in 2023 nog te veel op het reageren op incidenten en zal in 2024 verschuiven naar het vroegtijdig herkennen en voorkomen van incidenten. De uitgestelde invoering van de voorziening voor monitoring en response (SIEM/SOC), vanuit de VNG aanbesteed in 2023 en gegund medio 2024, zal daar zeker een belangrijke bijdrage aan leveren. Het is de bedoeling dat met de implementatie van deze voorziening eind 2024 gestart wordt.

In het afgelopen jaar zijn we er nog niet in geslaagd om de activiteiten in het kader van bewustwording (awareness) te integreren met een structurele en integrale aanpak. En dit is wel belangrijk, omdat de menselijke factor ook van groot belang is voor het waarborgen van de informatieveiligheid. De medewerkers van 1Stroom zijn door middel van diverse nieuwsberichten op Binnenshuis geïnformeerd over actuele onderwerpen over informatiebeveiliging.

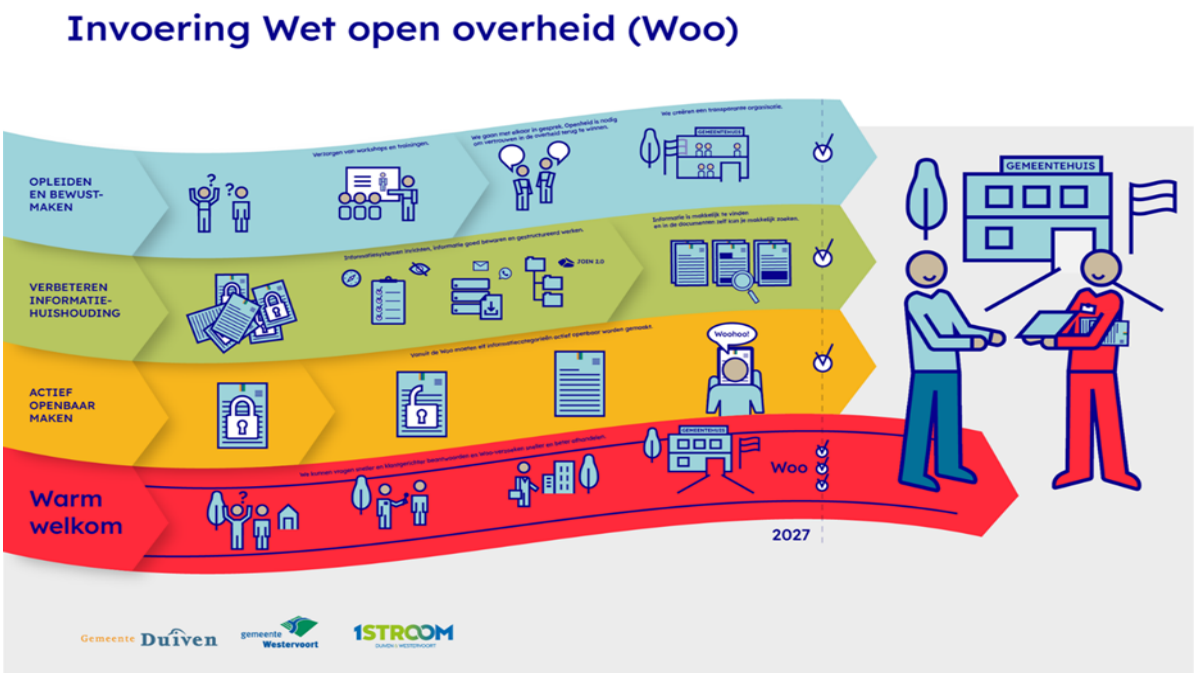
In 2023 heeft de organisatie vele malen advies gevraagd aan de Functionaris Gegevensbescherming over de toepassing van de AVG bij de uitvoering van een grote verscheidenheid aan taken en processen. Ook is er een start gemaakt met de actualisering van het verwerkingsregister. In 2024 maakt deze onderdeel uit van de i-navigator, een beheershulpmiddel ontwikkeld om de complete informatiehuishouding van de organisatie centraal in kaart te brengen. Dit zal ook zeker een bijdrage leveren aan de verdere integratie van de privacybescherming in de werkprocessen van onze organisatie.

1.3.5 Paragraaf Openbaarheid van informatie

Deze paragraaf geeft de voortgang weer van het beleid ten aanzien van de Wet open overheid.

De implementatie van de Wet Open Overheid verloopt via vier ‘sporen’. Afgelopen jaar is er in dit kader aan een aantal concrete zaken gewerkt:

1. Informatiehuishouding op orde brengen:
    - Vaststellen Inrichtingskader Informatiebeheer en het meerjarenplan verbeteren informatiehuishouding;
    - Installatie i-Navigator en start in kaart brengen van de archivering van informatie in alle werkprocessen;
2. Actief openbaar maken van informatie mogelijk maken:
    - iBabs is aangewezen als tijdelijk publicatieplatform voor openbaar maken van de verplichte informatiecategorieën;
    - Installatie van en in gebruik name van anonimiseringssoftware Datamask;
    - Start uitwerking plan van aanpak t.b.v. het voldoen aan wet- en regelgeving voor digitale toegankelijkheid informatie;
    - Voorbereiden proces publiceren collegevoorstellen en bijlagen;
3. Woo-verzoeken en verzoeken om informatie adequaat en klantvriendelijk afhandelen:
    - Installatie en inwerken van drie Woo-contactfunctionarissen;
    - Evaluatie proces afhandeling grote Woo-verzoeken;
4. Bewustwording en opleiding van bestuur en organisatie:
    - Ambitieniveau (‘We doen wat wettelijk noodzakelijk is en we versnellen daar waar dat kan’) is eind 2022 vastgesteld door de directie van 1Stroom en de beide colleges;
    - Start uitwerken opleidingsplan Wet Open Overheid;
    - Voorbereiden workshop ‘Schrijven voor Openbaarheid’.



2. Financiële jaarrekening en toelichting

2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

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 vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Normenkader
Het normenkader is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 6 december 2023.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden onderverdeeld in activa met een economisch nut en activa met een maatschappelijk nut. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar na ingebruikname lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met eventuele restwaarde. De afschrijvingstermijnen bedragen:

Vervoermiddelen	
Trekker	7 jaar
Klepelmaaier	6 jaar
Overige vervoermiddelen	8 jaar

Overige materiële vaste activa	
Bureaustoelen	10 jaar
Telefoons	3 jaar
Hardware	4 jaar
Toegangsbeveiliging	10 jaar
Software	7 jaar
Overig meubilair/inventaris	15 jaar

De activeringsgrens van een krediet bedraagt € 10.000.

Vlottende activa

Uitzettingen en overlopende activa
De uitzettingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarden. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Vaste passiva

Reserves
Reserves kunnen worden gevormd of onttrokken op basis van besluitvorming van het algemeen bestuur.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.2 Overzicht van baten en lasten

De staat van baten en lasten ziet er als volgt uit:

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil	N V
Lasten					
Personeelskosten	23.024	26.449	27.465	-1.016	N
Huisvesting	1.161	1.498	1.482	16	V
Automatisering	751	1.116	1.169	-53	N
Bureau- en organisatiekosten	746	806	748	58	V
Aanvullende bezuinigen/taakstelling	-55	0	0	0	
Totale lasten	25.627	29.869	30.864	-995	
Baten					
Bijdragen gemeente Duiven	16.158	18.394	18.148	246	
Bijdragen gemeente Westervoort	8.799	9.883	9.738	145	
Overige baten	668	1.199	2.599	-1.400	V
Totale baten	25.627	29.476	30.485	-1.008	
Begrotingsresultaat	0	393	-379	14	V
Bestemmingsreserve toevoeging	0	0	-150	-150	N
Bestemmingsreserve onttrekking		-393	810	417	
Resultaat na Bestemming	**0**	**0**	**281**	**281**	**V**
				Voor-nadeel	N/V

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Er zijn echter situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door het bestuur uiteengezette beleid zijn gebleven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen met openeinde regelingen.

In onderstaand overzicht is de afwijkingen van het programma opgenomen (overschrijding van de lasten) met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door het bestuur geformuleerde beleid. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten. Het bestuur autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening. Deze overschrijding past binnen het bestaande beleid.

Bedragen x € 1.000:

Onderdeel	**Begrotingsafwijking lasten**		
	Begroot	*Realisatie*	*Verschil*
01 – Personeelskosten	26.449	27.465	-1.016
02 – Huisvesting	1.498	1.482	16
03 – Automatisering	1.116	1.169	-53
04 – Bureau- en organisatiekosten	806	748	58
Totaal Programma Dienstverlening	**29.869**	**30.864**	**-995**

2.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In deze paragraaf worden de posten met een onder-of overschrijding vanaf € 10.000 toegelicht. Hierbij wordt de realisatie vergeleken met de begroting na wijzigingen. Deze begroting na wijzigingen is in lijn met de tussentijdse rapportage van 1Stroom die is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

De toelichting volgt de indeling die ook in de begroting wordt gehanteerd:

- Personeelskosten
- Automatisering
- Huisvesting
- Bureau- en organisatiekosten

Personeelskosten

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil
Lasten				
Personeelskosten	21.566	20.859	20.993	-134
Inhuur	428	4.296	5.064	-768
Overige personeelskosten	1.030	1.294	1.408	-114
Totale personeelskosten	23.024	26.449	27.465	-1.016

Omschrijving	Bedrag
Salariskosten/inhuur	-902.000
Studiekosten	85.000
Arbokosten	-78.000
Werving Personeel	14.000
Advieskosten	11.000
Voorziening verlof sparen	-43.000
Representatie	-15.000
Trainees	-102.686
Vergoeding Thuiswerkplekken	-15.100
Overige<10.000	29.786
Totaal	-1.016.000

Personeelskosten: € 1.016.000 nadeel

Salariskosten/inhuur: 902.000 nadeel

Er is veelvuldig gebruik gemaakt van het inhuren van personeel. Enerzijds had dat te maken met de krappe arbeidsmarkt, het invullen van vacatures heeft veel inspanning en tijd gekost. Vaak was er sprake van een tussenliggende periode tussen de uitstroom en instroom van medewerkers. Per 31 december 2023 stonden er nog 21 vacatures open. Tenslotte is een deel van de hogere personeelskosten direct gerelateerd aan de hogere inkomsten. Een deel van de ontvangen subsidies heeft betrekking op de inzet van extra personeel en de inkomsten van het UWV hebben onder andere betrekking op compensatie van kosten van langdurig ziekte en zwangerschap.

Studiekosten: voordeel € 85.000

In 2023 zijn veel opleidingen/cursussen/trainingen opgepakt. Een duidelijke stijging ten opzichte van de laatste jaren. Toch zijn ook in 2023 een aantal opleidingen/trainingen niet doorgegaan of in mindere mate toegepast. Dit heeft ook te maken met de grote hoeveelheid taken en de werkdruk die binnen de organisatie gevoeld wordt. Sommige geplande opleidingen/trainingen zijn ook wat goedkoper uitgevallen. Ook zijn er enkele opleidingen betaald uit een subsidiebudget dat we voor sociale innovatie ontvangen hebben. Dit resulteert in minder uitgaven dan gepland.

We gaan er vooralsnog vanuit dat deze onderbesteding gaat afvlakken. Het is in het kader van het functioneren van de organisatie belangrijk te blijven inzetten op doorontwikkeling van medewerkers en het bieden van goede opleidingsmogelijkheden

Arbokosten: € 78.000 nadeel
Als gevolg van het relatief hoge ziekteverzuim van het afgelopen jaar zijn ook de kosten voor de verzuimbegeleiding in 2023 fors hoger uitgevallen dan geraamd. De overschrijding wordt o.a. veroorzaakt door hogere kosten voor de inzet van de bedrijfsarts (+ € 20.000,-) de fors gestegen kosten voor Bedrijfszorg (+ € 34.000,- voor met name psychologische hulp en bedrijfsmaatschappelijk werk) en 2e spoor trajecten voor langdurig arbeidsongeschikten waarvoor geen re-integratiemogelijkheden zijn binnen de eigen organisatie (+ € 13.000,-). Daarnaast is er in 2023 een medewerkerstevredenheid-onderzoek (MTO) naar sociale veiligheid uitgevoerd.

Werving personeel : € 14.000 voordeel
Na een bijraming in de tussenrapportage is er over 2023 toch een restant van circa € 14.000,-. Dit heeft vooral te maken met het feit dat er in het najaar niet is geworven voor een nieuwe algemeen directeur en een gemeentesecretaris voor Duiven, wervingsacties die wel voorzien waren, maar nog niet van start zijn gegaan.

Advieskosten: € 11.000 voordeel
De post advieskosten wordt gebruikt voor deskundige externe advisering bij arbeidsrechtelijke zaken. De mate waarin daar gebruik van moet worden gemaakt kan jaarlijks verschillen, afhankelijk van de hoeveelheid complexe vragen/situaties die zich voordoen. In 2023 zijn de kosten meegevallen waardoor deze onderschrijding is ontstaan. Er is vooralsnog geen reden tot structurele aframing van het budget.

Dotatie voorziening verlof sparen: € 43.700 nadeel
Ten laste van de exploitatie is een bedrag van € 43.700 gebracht ten gunste van de voorziening verlof sparen. In 2023 zijn er 881 verlofuren gespaard, deze uren worden gewaardeerd op salarisschaal 10max. Ze kunnen bijvoorbeeld worden ingezet om eerder met pensioen te gaan.

Representatie € 15.000 nadeel
De overschrijding is gevolg van afscheidsrecepties door vertrek van collega's vanwege pensioen of het vertrek naar andere werkgever.

Trainees: € 102.686 nadeel
In 2023 zijn 2 trainees aan de slag gegaan bij de afdeling Vergunningen, Toezicht en Handhaving.

Thuiswerkplekken: € 15.100 nadeel
Er is door de medewerkers van 1stroom voor een bedrag van € 15.100 gedeclareerd voor de inrichting van een thuiswerkplek.

Huisvesting: 16.000 voordeel

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil
Huisvesting	1.161	1.498	1.482	16

Dit betreffen de kosten van beide gemeentehuizen en de gemeentewerf in Duiven.

Omschrijving	Bedrag
Onderhoud gebouwen	-42.000
Afschrijving	45.000
Algemene inrichtingskosten	32.000
Gas/water/licht	-19.000
Totaal	16.000

Onderhoud gebouwen: € 42.000 nadeel
In het gemeentehuis van Westervoort hebben de volgende werkzaamheden voor extra kosten gezorgd: aanpassing van het waterleidingnet, herstelwerkzaamheden noodverlichting en de dakbedekking. In het gemeentehuis van Duiven is de netwerkbekabeling aangepast.

Afschrijving: € 45.000 voordeel
Er is minder afgeschreven in verband met uitgestelde investeringen van het meubilair.

Gas/water/licht: **€ 19.000 nadeel**
In 2023 is een afrekening ontvangen over 2022 van € 27.905.

Algemene/inrichtingskosten huisvesting: € 32.000 voordeel
Voor telefoonkosten, automatiseringsbenodigheden en aankoop en onderhoud van meubilair is minder uitgegeven aan vervanging van materialen of onderhoud.

Automatisering: € 53.000 nadeel

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil
Automatisering	751	1.116	1.169	-53

Omschrijving	Bedrag
Belastingpakket	29.000
Begraafplaatsadministratie	37.000
Systeem Sociaal domein	-48.000
Bijdrage RID	-140.000
Afschrijvingen	75.000
Overige < 10.000	-6.000
Totaal	-53.000

Belastingpakket: € 29.000 voordeel
Jaarlijks wordt er bij GouwIT een strippenkaart afgenomen voor de ondersteuning van functioneel applicatiebeheer. Er waren nog uren beschikbaar op een vorige strippenkaart. Daarom is er in 2023 geen nieuwe strippenkaart afgenomen. Hierdoor zijn de kosten € 29.000,- lager dan voorzien.

Begraafplaatsadministratie : € 37.000 voordeel
Het budget voor onderhoud software is in 2023 eenmalig bijgeraamd met € 35.350 ten behoeve van de implementatie van een nieuwe applicatie ten behoeve van de begraafplaatsadministraties van

Duiven en Westervoort. In verband met de planning / beschikbaarheid van de RID is het niet gelukt de softwaremigratie in 2023 uit te voeren. We streven ernaar dit alsnog in 2024 te kunnen oppakken/inplannen. In de Tussenrapportage 2024 zal er een aanvraag worden gedaan o het benodigde eenmalige budget opnieuw beschikbaar te stellen.

Aanbesteding Software Sociaal Domein: € 48.000 nadeel
De applicatie voor het Sociaal domein was sterk verouderd en is vervangen. De vervanging bleek complex. Het oude pakket ondersteunde veel verschillende beleidsterreinen. Het is vervangen door drie applicaties . Er is sprake van een overschrijding van de kosten van € 48.000. Deze zijn grotendeels veroorzaakt door problemen in de datamigratie.

Vanaf 2015 tot medio februari 2024 is binnen het Sociaal Domein gebruik gemaakt van het klant registratiesysteem Central Station van de leverancier Simac. De gemeenten Duiven en Westervoort waren landelijk de enige twee gebruikers. Vanwege de beperkingen en onvrede over het systeem is in 2022 een aanbestedingstraject gestart, waar ZorgNed als leverancier uit is gekomen.
ZorgNed beperkt zich echter tot Wmo en Jeugdhulpvragen. Voor de aanvragen voor Schuldhulpverlening en budgetbeheer is tussentijds een tweede aanbestedingstraject gestart waaruit Stratech als leverancier is gekomen. Voor alle Bijzondere bijstandsvragen wordt gebruikgemaakt van Centric waar ook de Regionale Sociale Dienst (RSD) De Liemers in rapporteert.

ZorgNed
Sinds 16 oktober is het nieuwe cliëntvolgsysteem ZorgNed in gebruik. Het systeem begeleidt de verschillende medewerkers, van telefonistes tot consulenten tot backoffice medewerkers, in het uitvoeren van de taken in vooraf gedefinieerde WMO- en Jeugdprocessen. De migratie vanuit het oude systeem (Central Station) naar het nieuwe systeem is succesvol verlopen. Gedurende het project, van kick-off in februari tot livegang in oktober, is met name gewerkt aan de inrichting van de circa 50 processen in ZorgNed, de migratie van data en documenten, de implementatie van koppelingen en het trainen van medewerkers.
ZorgNed heeft, in tegenstelling tot Central Station, een ingebouwde controle op uitnutting van toegekende beschikkingen zowel op uren als op tarief. Overschrijdingen worden daardoor automatisch gesignaleerd, waardoor declaraties buiten de toekenning niet meer mogelijk zijn.

Stratech
Het inrichten en testen van het proces Schuldhulpverlening en budgetbeheer in Stratech is momenteel in volle gang, Op 19 februari is de livegang.

Centric
Voor Bijzondere Bijstand is per januari 2024 De Suite van Centric in gebruik genomen. De minimaregelingen en energietoeslag zijn ingeregeld. De overige processen (individuele inkomenstoeslag en bijzondere bijstand) worden al wel opgeboekt in Suite, maar voor het afhandelen volgen nog trainingen. Alle aanvragen van 2023 worden voor medio februari afgehandeld in de oude applicatie Central Station.

Bijdrage RID : € 140.000 nadeel
De RID brengt jaarlijks het maatwerk voor software in rekening. Deze is voor 1Stroom hoger uitgevallen door de aanschaf c.q. uitbreiding van software. De uitbreiding van de software betrof de aanschaf, implementatie en licenties op RX Mission voor VTH, de uitbreiding en licenties op de anonimiseersoftware voor het publiceren van beleidsdocumenten in het kader van de WOO en het gebruik van GovRoam (ten behoeve van veilige online toegang tot overheidsorganisaties).

Kapitaalslasten hardware ICT: € 75.000 voordeel
Er is minder afgeschreven in verband met uitgestelde investeringen.

Bureau- en organisatiekosten: € 58.000 voordeel

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil
Bureau- en organisatiekosten	746	806	748	58

Omschrijving	Bedrag
Reprografie	36.000
Analoge archivering	18.000
Subsidie adviseur	-12.000
Accountant	-20.000
Diensten van derden	12.000
Overige < 10.000	24.000
Totaal	58.000

Bureau- en organisatiekosten zijn in feite de overige kosten voor de bedrijfsvoering. Dit zijn bijvoorbeeld kosten omtrent literatuur, portobenodigdheden, schrijf- en bureaubehoeften, contributies en rechtskundige adviezen.

Reprografie: € 36.000 voordeel
Bij het afsluiten van het nieuwe contract zijn er minder kopieerapparaten in de organisatie geplaatst. Hierdoor zijn de leasekosten gedaald. Daarnaast zijn medewerkers tijdens corona gewend geraakt aan papierloos werken. Daardoor blijven de reprokosten lager dan begroot, ondanks de stijgende materiaalkosten.

Analoge archivering: € 18.000 voordeel
In verband met de periodieke selectie en overdracht van te bewaren analoge archieven van beide gemeenten is capaciteit/kennis en speciaal materiaal nodig (zuurvrije mappen, dozen etc). In 2023 zijn er met name vanwege het ontbreken van beschikbaar capaciteit/kennis op de arbeidsmarkt geen selectie en overbrengingswerkzaamheden van analoge archieven geweest.

Subsidie adviseur: € 12.000 nadeel
Door de toename van het aantal subsidies heeft er meer ondersteuning plaatsgevonden van de subsidieadviseur en het uurtarief is gestegen. Projecten waarbij hij adviseert zijn onder andere: Westervoort Noord, Snelfietsroute, Duurzaamheidsprojecten en Centrumplan Westervoort.

Accountantskosten: **€ 20.000 nadeel**
De overschrijding van € 20.000 wordt veroorzaakt doordat meer fiscale ondersteuningswerkzaamheden nodig zijn geweest.

Diensten van derden: € 12.000 voordeel
De ondersteuning voor het IT advies WPG is minder dan geraamd en er zijn minder materialen aangeschaft.

Overige baten

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil
Overige baten	668	1.199	2.599	-1.400

Omschrijving	Bedrag
Detachering	109.000
Opbrengsten i.v.m. inzet van personeel	892.000
Ondersteuning Oekraïners	191.000
UWV gelden	72.000
Loonkostensubsidies	43.000
Huuropbrengst	-61.000
Renteopbrengst	36.000
Bijdrage SDL	-60.000
Bijdrage MGR	19.000
Servicekosten	91.000
Overige < 10.000	68.000
Totaal	1.400.000

Diverse ontvangsten: € 1.400.000 voordeel

Ontvangen gelden direct gerelateerd aan werkzaamheden van de medewerkers: € 1.307.000 voordeel

1Stroom ontvangt vergoedingen voor werkzaamheden vanuit subsidiabele regelingen, of voortvloeiend uit ziektegelden of ondersteunde werkzaamheden. De ontvangsten betreffen detachering (€109.000), ontvangsten i.v.m. werkzaamheden voor de gemeenten (€ 892.000), ondersteuning Oekraïners (€ 191.000) en UVW gelden (€ 72.000). In totaal bedragen deze ontvangsten € 1.307.000.

Loonkostensubsidies: € 43.000 voordeel

Zowel van de regionale sociale dienst als van Scalabor wordt er een loonkostensubsidie ontvangen.

Huuropbrengst: € 61.000 nadeel

1Stroom is huurder geworden van de gemeentehuizen en de werf. Hiermee komen ook de huuropbrengsten van derden (politie, MGR) ten gunste van de gemeenten Westervoort en Duiven.

Ontvangen rente: € 36.000 voordeel

In de tussenrapportage is uitgegaan van een rente opbrengst bij de schatkist van € 30.000. Doordat de rente in het 2de halfjaar verder is opgelopen, is een extra voordeel behaald. De totaal gerealiseerde rente was € 66.554.

Bijdrage SDL: € 60.000 nadeel

Er zijn minder werkzaamheden verricht door de medewerkers van 1Stroom voor de samenwerking de Liemers.

Bijdrage MGR: € 19.000 voordeel
Het takenpakket richting de MGR is uitgebreid. Daaruit vloeien hogere inkomsten voort.

Service kosten: € 91.000 voordeel
Dit betreft de doorberekende energielasten in verband met de verhuur van Oekraïners

Bijdrage gemeente Duiven

De verdeelsleutel 63% van de kosten 1Stroom voor de gemeente Duiven wordt toegepast nadat de kosten over grondexploitaties en het afval aanbiedstation voor 100% zijn doorbelast aan de gemeente Duiven.

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2023	begroting 2023 na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil
Bijdragen gemeente Duiven	16.158	18.394	18.394	-

Bijdrage gemeente Westervoort
De verdeelsleutel 37% van de kosten 1Stroom voor de gemeente Westervoort wordt toegepast nadat de kosten omtrent grondexploitaties en het afval aanbiedstation voor 100% zijn doorbelast aan de gemeente Duiven.

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2023	begroting 2023 na wijziging	Jaarrekening 2023	Verschil
Bijdragen gemeente Westervoort	8.799	9.883	9.883	-

2.4 Incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 28, lid c van het BBV dient in de toelichting een overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen te worden. Baten en lasten voortkomende uit éénmalige activiteiten en projecten, afwikkelingsverschillen, onvoorziene inkomsten en uitgaven evenals (eenmalige) onttrekkingen aan de algemene reserve worden als incidentele baten en lasten beschouwd. Als definitie van het begrip 'incidenteel' is uitgegaan van lasten en baten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

De belangrijkste incidentele baten en lasten (groter dan € 10.000) treft u in het volgende overzicht aan:

Omschrijving	Jaarrekening 2023
Incidentele lasten	
bestemmingsreserve sociaal domein	150.000
Projectkosten	21.030
Incidentele baten	
bestemmingsreserve thuiswerkplek 2023	15.099
bestemmingsreserve sociaal domein	150.000
bestemmingsreserve pilot traineeship programma	102.584

In 2023 is € 15.099,- aan vergoeding verstrekt aan medewerkers wegens het inrichten van de thuiswerkplek. Aan de implementatie van het systeem voor het sociaal domein is € 150.000 bijgedragen vanuit de reserve sociaal domein. In 2023 zijn er 2 trainees in de organisatie werkzaam geweest en de salariskosten zijn uit de reserve pilot traineeshop programma betaald. De projectkosten zijn aangewend voor de inrichting van het gemeentehuis in Duiven.

Presentatie van het structureel saldo

Omschrijving	Jaarrekening 2023
Saldo van baten en lasten	65
Gerealiseerd resultaat	65
Waarvan incidentele baten en lasten	21
Structureel resultaat	86

2.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

2.6 Wet normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op 1Stroom van toepassing zijnde regeling: Het algemene WNT-maximum.

De maximale bezoldiging mag voor een topfunctionaris in dienstverband niet meer bedragen dan € 223.000 per jaar (algemene maximum 2023).

De WNT definieert het begrip topfunctionaris voor instellingen in de (semi)publieke sector als:

- De leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen;
- De hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten aan dat orgaan;
- Degene of degenen belast met de dagelijkse leiding.

De leden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur van de GR 1Stroom ontvangen geen bezoldiging en geen onkostenvergoeding van GR 1Stroom.

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	De heer Mark vd Jagt	De heer Rutger den Haan	Mevrouw Maureen Sluiter
Functiegegevens	Directeur	Gemeentesecretaris gemeente Duiven/ Adj.dir. 1Stroom	Gemeentesecretaris gemeente Westervoort/ Adj.dir. 1Stroom
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 20-8	1-1 t/m 9-8	1-1 t/m 31-12
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	62.231	63.022	100.051
Beloningen betaalbaar op termijn	11.672	10.665	16.005
Subtotaal	***73.903***	***73.687***	***116.056***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.519	135.515	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	***73.903***	***73.687***	***116.056***
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	De heer Mark vd Jagt	De heer Rutger den Haan	Mevrouw Maureen Sluiter
Functiegegevens	Directeur	Gemeentesecretaris gemeente Duiven/ Adj.dir. 1Stroom	Gemeentesecretaris gemeente Westervoort/ Adj.dir. 1Stroom
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.461	103.465	93.327
Beloningen betaalbaar op termijn	21.105	18.212	16.116
Subtotaal	***138.566***	***121.677***	***109.443***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	216.000
Bezoldiging	***138.566***	***121.677***	***109.443***

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	De heer Frans Siemer		De heer Bertus Brinkman	
Functiegegevens	Directeur		Gemeentesecretaris gemeente Duiven/ Adj.dir. 1Stroom	
Kalenderjaar	2023	2022	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	17-7 t/m 31-12	n.v.t.	14-7 t/m 31-12	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	-	6	-
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	651	-	753	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	212	-	212	-
Maxima op basis van de normbedragen per maand	177.000	-	177.000	-
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	138.012	-	159.636	-
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	***138.012***		***159.636***	
Bezoldiging in de betreffende periode	84.565	-	94.125	-
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	N.v.t.	-	N.v.t.	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	***84.565***		***94.125***	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

De hierboven vermelde topfunctionarissen hebben in 2023 geen bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen. Dit geldt ook voor de overige functionarissen met een dienstbetrekking in 2023.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	functie	Periode
Huub Hieltjes	Voorzitter DB en AB	1/1 t/m 31/12
Arend van Hout	Lid DB en AB	1/1 t/m 31/12
Peter Pennekamp	Lid DB en AB	1/1 t/m 31/12
Johannes Goossen	Lid DB en AB	1/1 t/m 31/12
Gemma Tiedink	Lid AB	1/1 t/m 12/07
Hans Sluiter	Lid AB	1/1 t/m 31/12
Dominique van Dam	Lid AB	1/1 t/m 23/11
Jan Derksen	Lid AB	6/7 t/m 31/12
Joyce Zwaga-Komen	Lid AB	13/7 t/m 31/12
Geert Jan Schrijner	Lid AB	27/11 t/m 31/12

2.7 Balans

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Materiele vaste activa	**776.456**	**784.278**	**Eigen vermogen**	**405.896**	**785.405**
Investeringen met economisch nut	776.456	784.278	Bestemmingsreserves	125.339	243.022
			Gerealiseerd jaarresultaat	280.557	542.385
			Voorzieningen	**50.860**	**7.144**
			Voorzieningen	50.860	7.144
Totaal vaste activa	**776.456**	**784.278**	**Totaal vaste passiva**	**456.756**	**792.549**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**3.052.121**	**4.777.282**	**Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar**	**709.645**	**2.474.205**
Vorderingen op openbare lichamen	121.275	178.816	Rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen	-	2.071.204
Rekening-courant verhoudingen met het rijk	2.022.218	4.539.036	Overige schulden	709.645	403.001
Rekening courant verhouding met niet financiele instellingen	894.479				
Overige vorderingen	14.149	59.430			
Liquide middelen	**100.616**	**236.890**			
Banksaldi	100.616	236.890			
Overlopende activa	**304.661**	**169.173**	**Overlopende passiva**	**3.067.454**	**2.700.868**
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	304.661	169.173	Verplichtingen	3.067.454	2.700.868
Totaal vlottende activa	**3.457.399**	**5.183.345**	**Totaal vlottende passiva**	**3.777.099**	**5.175.073**
Totaal activa	**4.233.855**	**5.967.623**	**Totaal passiva**	**4.233.855**	**5.967.623**

2.7.1 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Vaste activa	31-12-2023	31-12-2022
Materiele vaste activa		
Investeringen met economisch nut		
Vervoermiddelen	378.681	472.463
Overige materiele vaste activa	397.775	311.815
Totaal vaste activa	**776.456**	**784.278**

Materiele vaste activa	31-12-2022	Investering	Afschrijving	31-12-2023
Investeringen met ecomnomisch nut				
Vervoermiddelen	472.463	-	93.782	378.681
Overige mat vaste activa	311.815	201.374	115.414	397.775
Totale vaste activa	**784.278**	**201.374**	**209.196**	**776.456**

Vlottende activa	31-12-2023	31-12-2022
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	121.275	178.816
Rekening-courant verhoudingen met het rijk	2.022.219	4.539.036
Rekening courant niet financiele instellingen	894.479	-
Overige vorderingen	14.149	59.430
Totaal	**3.052.122**	**4.777.282**
Toelichting vorderingen op openbare lichamen		
Publiekrechtelijke debiteuren	121.275	178.816
Totaal	121.275	**178.816**
Toelichting rekening-courant verhoudingen met het rijk		
Schatkistbankieren	2.022.219	4.539.036
Toelichting rekening courant verhoudingen met niet financiele instellingen	**894.479**	
Gemeente Duiven	764.939	
Gemeente Westervoort	129.540	
Toelichting overige vorderingen		
Privaatrechtelijke debiteuren	16.690	52.755
Voorziening oninbaarheid mbt privaatrechtelijke debiteuren	-3.960	-4.960
Overige vorderingen/kruispost	1.419	11.635
Totaal	**14.149**	**59.430**
Liquide middelen		
Banksaldi	100.616	236.890
Totaal	**100.616**	**236.890**
Overlopende activa		
Toelichting overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Overige vooruitbetaalde bedragen	304.661	169.173
Totaal	**304.661**	**169.173**
Totaal vlottende activa	**3.457.399**	**5.183.345**
Totaal activa	**4.233.855**	**5.967.623**

Vlottende activa

Passiva

Vaste passiva

Vaste passiva	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Stand 1 januari	785.405	1.066.402
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-542.383	-1.066.402
Dotatie bestemmingrsreserve uit resultaat 22	150.000	316.785
Onttrekking bestemmingsreserves	-267.683	-73.763
Gerealiseerd resultaat boekjaar	280.557	542.383
Stand 31 december	405.896	785.405
Voorzieningen		
Voorziening spaarverlof	50.860	7.144
Totaal vaste passiva	**456.756**	**792.549**

Bestemmingreserves	31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	31-12-2023
Thuiswerkplek	93.022	-	15.099	77.923
Pilot traineeship programma	150.000	-	102.584	47.416
Software sociaal Domein	-	150.000	150.000	-
Totaal bestemmingsreserves	**243.022**	**150.000**	**267.683**	**125.339**

Thuiswerkplek: om de medewerkers te faciliteren in het thuis inrichten van een arbo-conforme werkplek is deze reserve gevormd om alle medewerkers een éénmalige bijdrage te geven van € 300.

Pilot traineeship programma: het vormen van deze reserve heeft als doel om jonge, ambitieuze, goed opgeleide, jonge medewerkers in een traineeship van anderhalf jaar klaar te stomen, in te zetten voor onze organisatie en aan 1Stroom te binden.

De bestemmingsreserve implementatie pakket Sociaal domein is ingesteld, omdat de middelen die in 2022 waren begroot voor de implementatie van het pakket Sociaal domein niet zijn besteed door een vertraging in de aanbesteding. De implementatie vindt nu plaats in 2023 en de middelen zullen dan ook in 2023 worden besteed.

Voorzieningen	31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	31-12-2023
Spaarverlof	7.144	43.716		50.860
Totaal voorzieningen	**7.144**	**43.716**	**-**	**50.860**

Per 1 januari 2022 is er binnen de CAO de mogelijkheid opgenomen om uren in te zetten voor verlofsparen. In 2023 is deze voorziening toegenomen tot een bedrag van € 50.860.

Vlottende passiva	31-12-2023	31-12-2022
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		
Rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen	-	2.071.204
Overige schulden	709.645	403.001
Totaal	**709.645**	**2.474.205**
Toelichting rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen		
Gemeente Duiven	-	1.148.685
Gemeente Westervoort	-	922.519
Totaal	**-**	**2.071.204**
Toelichting overige schulden		
Crediteuren	709.645	403.001
Totaal	**709.645**	**403.001**
Overlopende passiva		
Verplichtingen	3.067.454	2.700.868
Totaal	**3.067.454**	**2.700.868**
Toelichting verplichtingen		
BTW	934.399	709.284
Loonheffing	1.310.010	1.282.630
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	995	-
Overige verplichtingen	547.213	557.035
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		-
Overige Nederlandse overheidslichamen	274.837	151.092
Vooruitontvangen bedragen	-	826
Totaal	**3.067.454**	**2.700.868**
Totaal vlottende passiva	**3.777.099**	**5.175.073**
Totaal passiva	**4.233.855**	**5.967.623**

Specificatie van de overige Nederlandse overheidslichamen:

Overheidslichaam	31-12-2022	Inkomsten 2023	Uitgaven 2023	31-12-2023
Werkbudget Budget samen weerbaar	39.889	229.905	131.718	138.076
Districtelijk programma coordinator ondermijning	26.621	120.000	110.022	36.599
Districtelijk ondermijnings team Gelderland Midden	68.182	100.000	68.020	100.162
Toezichthouder zorgcriminaliteit	16.400	-	16.400	-
	151.092	**449.905**	**326.160**	**274.837**

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Waarborgen en garanties

Er zijn geen waarborgen en garanties afgegeven.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

In 2022 zijn een 3-tal huurcontracten voor onbepaalde tijd afgesloten. Het betreft de volgende huurcontracten:
Gemeentehuis Duiven, voor een jaarbedrag van € 278.170.
Gemeentewerf Duiven, voor een jaarbedrag van € 10.370.
Gemeentehuis Westervoort, voor een jaarbedrag van € 132.574.

Er is een schoonmaakcontract afgesloten voor een jaarbedrag van € 159.500. Het contract heeft een looptijd tot en met 31 december 2024, met 2 keer een optie tot verlenging met een jaar.

Voor sociaal domein is er een contract afgesloten voor een applicatie met een jaarbedrag van € 61.000. Het contract heeft een looptijd tot en met 31 december 2027, met 3 keer een optie tot verlenging met twee jaar.

De jaarlijkse kosten voor ICT diensten met betrekking tot applicaties en licenties bedraagt € 217.000.

In 2023 zijn voor € 110.000 bestellingen geplaatst met betrekking tot meubilair. De levering zal in 2024 plaatsvinden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

2.8 Waarderingsgrondslagen inzake rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid, het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op <datum vaststelling> door de raad is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële

verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over-en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.

- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 933.960) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 10.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.
-

2.9 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 6 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 933.960.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Overschrijding van lasten programma ad € 995.000
- Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed ad € 107.000

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Begroting 2023 Lasten	Begroting 2023 Baten	Rekening 2023 Lasten	Rekening 2023 Baten
0.1 - Bestuur	146.816	146.816	464.867	464.867
0.10 - Mutaties reserves	0	393.022	0	267.683
0.2 - Burgerzaken	465.463	476.163	507.819	507.820
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	345.844	345.844	45.003	45.003
0.4 - Overhead	15.951.775	15.743.903	13.442.172	13.455.050
0.5 - Treasury	3.000	33.000	1.425	1.425
0.61 - OZB woningen	411.197	300.697	221.320	221.320
0.62 - OZB niet-woningen	165.951	165.951	256.988	256.988
0.64 - Belastingen overig	80.005	80.005	719.568	719.567
0.8 - Overige baten en lasten	45.000	-55.000	16.267	16.263
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	29.556	29.556	16.517	16.516
1.2 - Openbare orde en veiligheid	502.241	772.241	735.295	735.295
2.1 - Verkeer en vervoer	765.302	765.302	943.587	943.587
2.2 - Parkeren	33.051	33.051	74.615	74.615
2.5 - Openbaar vervoer	82.626	82.626	146.227	146.227
3.1 - Economische ontwikkeling	108.574	108.574	183.809	183.809
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	201.163	201.163	109.064	109.064
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	11.778	11.778	25.329	25.329
3.4 - Economische promotie	228.079	228.079	356.185	356.185
4.1 - Openbaar basisonderwijs			51.645	51.645
4.2 - Onderwijshuisvesting	46.714	46.714		
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	260.924	260.924	51.645	51.645
5.1 - Sportbeleid en activering	46.714	46.714	298.120	298.120
5.2 - Sportaccommodaties	348.932	348.932	377.976	377.976
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	46.714	46.714		
5.4 - Musea	46.714	46.714	149.060	149.060
5.5 - Cultureel erfgoed	87.430	87.430		
5.6 - Media	46.714	46.714		
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	382.183	382.183	702.464	702.464
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	1.129.718	879.718	925.525	925.525
6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	278.424	278.424	3.510.608	3.510.608
6.3 - Inkomensregelingen	517.925	517.925	82.864	82.864
6.4 - WSW en beschut werk	293.996	293.996	102.804	102.804
6.5 - Arbeidsparticipatie	140.143	140.143	174.991	174.991
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	565.997	565.997	115.523	115.523
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	627.212	627.212	6.924	6.924
6.71A - Hulp bij het huishouden (WMO)			51.645	51.645
6.71B - Begeleiding (WMO)			51.645	51.645
6.71C - Dagbesteding (WMO)			53.930	53.930
6.71D - Overige maatwerkarrangementen (WMO)			51.645	51.645
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	632.783	632.783		
6.72A - Jeugdhulp begeleiding			7.801	7.801
6.72B - Jeugdhulp behandeling			7.801	7.801
6.72C - Jeugdhulp dagbesteding			7.801	7.801
6.72D - Jeugdhulp zonder verblijf overig			7.801	7.801
6.73A - Pleegzorg			7.801	7.801
6.73B - Gezinsgericht			7.801	7.801
6.73C - Jeugdhulp met verblijf overig			7.801	7.801
6.74A - Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf			7.801	7.801
6.74B - Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf			7.801	7.801
6.74C - Gesloten plaatsing			7.801	7.801
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	395.074	395.074		
6.81A - Beschermd wonen (WMO)			51.645	51.645
6.81B - Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)			51.402	51.402
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	194.715	194.715		
6.82A - Jeugdbescherming			38.136	38.136
6.82B - Jeugdreclassering			38.136	38.136
7.1 - Volksgezondheid	321.210	321.210	102.804	102.804
7.2 - Riolering	332.295	332.295	548.549	548.549
7.3 - Afval	414.714	414.714	494.958	494.958
7.4 - Milieubeheer	481.874	481.874	314.780	314.780
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	171.054	135.704	109.867	109.867
8.1 - Ruimte en leefomgeving	937.549	937.549	2.106.782	2.106.782
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	204.657	204.657	206.418	206.418
8.3 - Wonen en bouwen	1.339.478	1.339.478	1.697.199	1.697.200
TOTAAL	29.869.278	29.869.278	30.863.754	31.144.311

In 2023 zijn nieuwe taakvelden geïntroduceerd voor het Sociaal Domein. Voor 1Stroom leidt dit er toe dat uren van beleidsmedewerkers over veel afzonderlijke taakvelden moeten worden verdeeld. Dit leidt tot minimale aantallen uren en dus kosten per taakveld en daardoor ook tot meerdere taakvelden met dezelfde kosten. Het grootste deel van de kosten, namelijk de zorgkosten, wordt verantwoord bij de gemeenten.

Bijlage 1. Kredieten

Overzicht lopende kredieten

Grootboek nummer	Activanr	Omschrijving	Restantkrediet na 2022	Nieuw krediet	Beschikbaar krediet in 2023	Uitgaven 2023	Restant krediet na 2023	Geraamde uitgaven na 2023	Afsluiten/ overboeken (A/O)
731303	100040	Sneeuwbezem	15.000		15.000	0	15.000	0	A
731304	100030	Strooier Valtra Amazone		26.500	26.500		26.500	26.500	O
740701	100000	Vervanging bureaustoelen	136.260		136.260	21.087	115.173	115.173	O
740702	100001	Vervanging meubilair/inventaris	148.425		148.425	2.035	146.390	119.114	O
740704	100006	Toegangsbeveiliging gemeentehuizen	25.500		25.500	17.773	7.727	7.727	O
740801/802	100003/ 100004	Hardware	8.580		8.580	8.580	0		A
740803	100017	Werkplekapparatuur 2022	560.000		560.000	97.487	462.513	512.000	O
752001	100013	Telefoontoestellen 2021	32.204	22.210	54.414	54.413	2		A
			925.969	48.710	974.679	201.374	773.305	780.514	

Bijlage 2. EMU-saldo

(x € 1.000)

		2023
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (BBV, art 17C)	203
+2	Afschrijvingen ten laste van exploitatie	209
+3	Bruto donaties aan de post voorzieningen ten laste van exploitatie	44
-4	Uitgaven aan investeringen in (im) materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-201
5	De in mindering op onder vier bedoelde investeringen gebrachte bijdragen van het Rijk, de Provincies, de Europese Unie en overigen	
+6a	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiele vaste activa (tegen verkoopprijs)	
-7	Uitgaven aan verkoop van grond en de uitgavn aan bouw-, woonrijp maken e.d.	0
+8a	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	0
-8b	Boekwinst op grondverkopen	
-9	betalingen ten laste van de voorzieningen	
-10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van reserves worden gebracht en die nog niet vallen onder een van de andere genoemde posten.	
11b	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	
	Berekend EMU-saldo	255

Bijlage 3: Controleverklaring

Gemeenschappelijke regeling 1Stroom

Accountantsverslag 2023

Concept 1

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten

Inleiding

Aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling
1Stroom

Doetinchem, 12 maart 2024
465701

Geacht bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2023 van uw organisatie gecontroleerd. In dit verslag brengen wij de hoofdzaken van onze bevindingen vanuit de controle onder uw aandacht. Daarnaast besteden wij aandacht aan de jaarrekening zelf en aan de interne beheersing.

Dit accountantsverslag dient in samenhang te worden gelezen met de jaarrekening over 2023. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks bestuur. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring bij de jaarrekening te verstrekken. Daarnaast hebben wij beoordeeld of het jaarverslag in overeenstemming is met de jaarrekening. Ons oordeel over de jaarrekening komt tot uitdrukking in de controleverklaring.

Wij hebben de inhoud van dit accountantsverslag met de directeur en de controller afgestemd.

Met vriendelijke groet,
Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten

De heer R.H. Gosselink-Wolbrink RA

Navigatie:
De digitale versie van dit document is vanaf de inhoudsopgave interactief. Aan de hand van de navigatiebalk onderaan de pagina en/of de menustructuur bovenaan de pagina kan door het document genavigeerd worden.

Vorige pagina
Inhoudsopgave
Volgende pagina

CONCEPT

1. Kernpunten

2. Onderbouwing oordeel

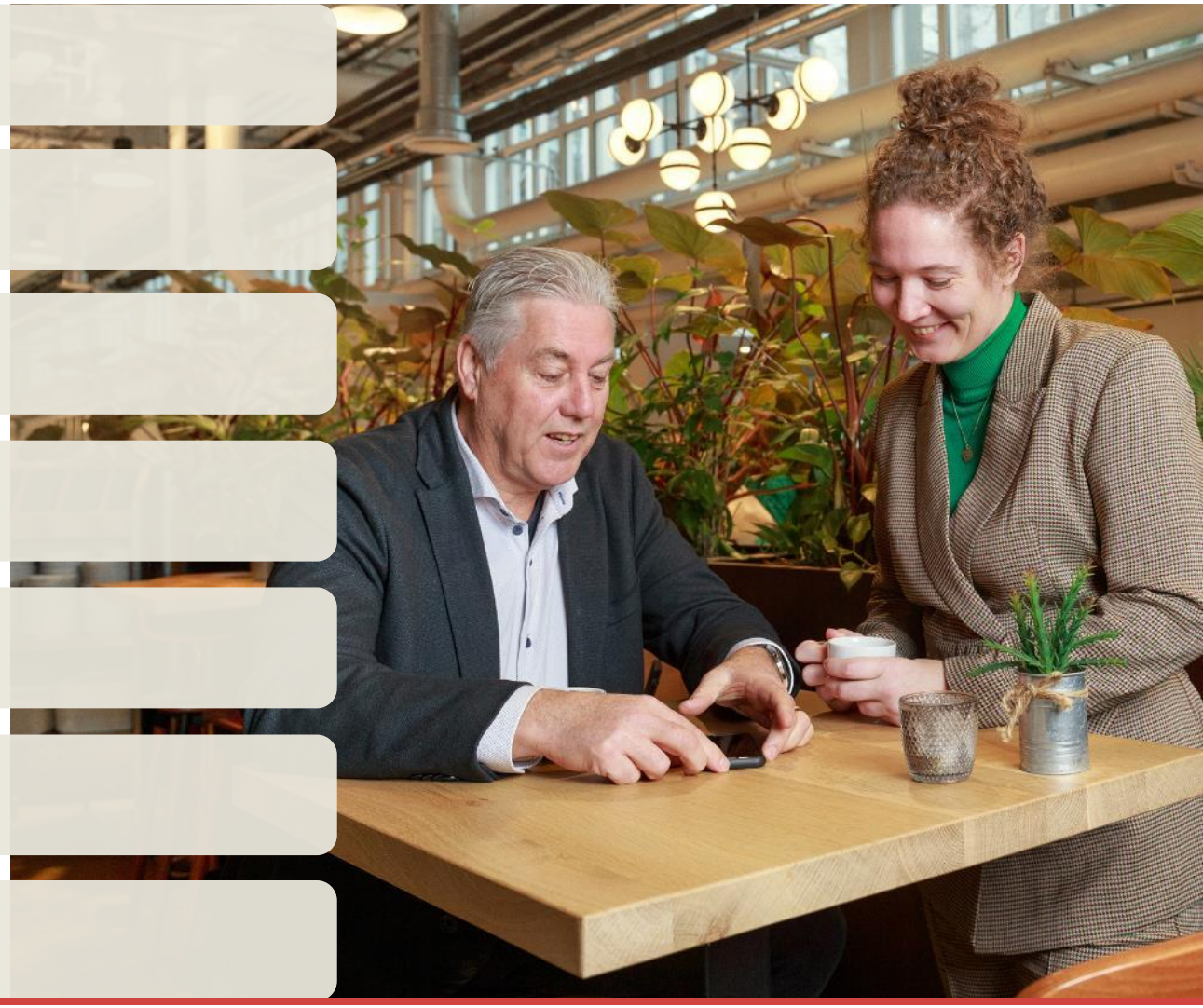
3. Aandachtspunten Bestuur

4. Jaarrekening

5. Interne beheersing

6. Onze verantwoordelijkheid

7. Afsluiting



Inhoudsopgave bijlagen

Bijlage: Fraude en continuïteit in de controleverklaring

1. Kernpunten

Uitkomsten controle

goedkeurend oordeel getrouwheid

Wij zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken als u de jaarstukken ongewijzigd vaststelt. Naar ons oordeel geeft de jaarrekening 2023 van uw organisatie een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2023 als van de activa en passiva per 31 december 2023, die in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is.

Belangrijkste bevindingen

Jaarstukken

Zowel de jaarrekening als het jaarverslag geven voldoende inzicht om hierover een besluit te kunnen nemen. Het resultaat is 379.000 euro negatief. Na verwerking van de mutaties in de reserves bedraagt het resultaat 281.000 euro positief.

Rechtmatigheidsverantwoording voldoet

Wij vinden dat de rechtmatigheidsverantwoording een getrouwe weergave van de werkelijkheid geeft.

Geen fraude bekend

Wij hebben een frauderisicoanalyse gemaakt en hebben onze controle zodanig uitgevoerd dat we materiële fraude kunnen vinden. Wij hebben deze niet gezien.

Interne beheersing op orde

De interne beheersing voldoet aan de daaraan te stellen eisen en past bij de omvang van uw organisatie. De belangrijkste verbeterpunten betreffen de documentatie van de prestaties bij de inkoopfacturen, de rechtmatigheid van de aanbestedingen én het beheren van de bezittingen. Alleen voor de aanbestedingen zijn hier fouten uit gekomen.

Fijne samenwerking

Wij hebben voldoende controle-informatie verkregen om een controleverklaring te kunnen verstrekken. Wij hebben de onderlinge samenwerking tijdens het controleproces als transparant en plezierig ervaren.

CONCEPT

2. Onderbouwing oordeel

Goedkeuringstolerantie

Voor het goedkeuren van de jaarrekening bepalen wij de goedkeuringstolerantie, de materialiteit. Als er fouten zijn in de financiële overzichten die groot genoeg zijn om invloed te hebben op de keuzes die zij hierin zijn gemaakt, dan worden die fouten als belangrijk beschouwd en zijn daarmee materieel. De te hanteren materialiteit is wettelijk voorgeschreven in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden en bedraagt 1% (€ 310.000) van het totaal van de lasten en de dotaties aan de bestemmingsreserves.

Niet gecorrigeerde controleverschillen

Hieronder hebben wij een overzicht opgenomen van controleverschillen die niet in de jaarrekening 2023 zijn verwerkt. Met u hebben wij afgesproken welke afwijkingen wij in dit verslag vermelden. U heeft ons gevraagd in ieder geval alle afwijkingen groter dan € 5.500 te rapporteren. Deze zijn er niet in de getrouwheid.

Wet normering topinkomens - Beloning bestuurder

De WNT-verantwoording voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

3. Aandachtspunten Bestuur

Wij hebben geen aandachtspunten van het Algemeen Bestuur ontvangen.

CONCEPT

4. Jaarrekening

4.1 Financiële positie

4.2 Kwaliteit jaarstukken

4.3 Rechtmatigheidsverantwoording

4.4 Overige bevindingen

4.1 Financiële positie

De jaarrekening geeft inzicht in de totstandkoming van het resultaat over 2023 en de financiële positie per 31 december 2023.

Saldo van baten en lasten

Het gerealiseerde saldo voor bestemming is € 379.000 negatief en na verwerking van de mutaties in de reserves € 281.000 positief.

Van begroting naar realisatie

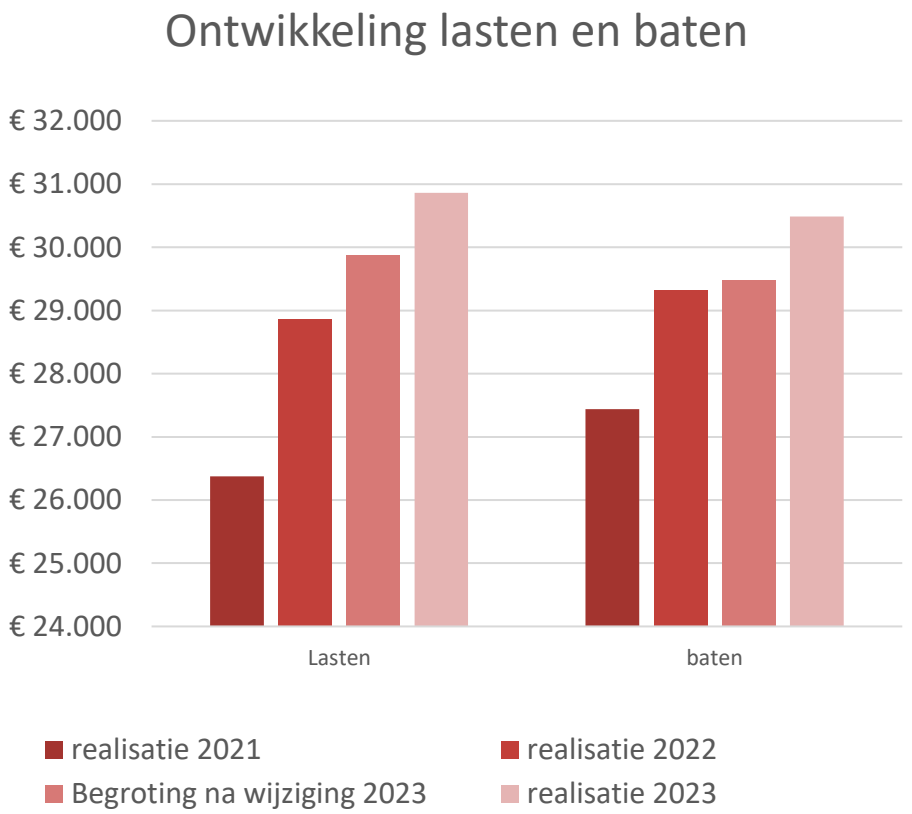
In de primitieve begroting waren de lasten € 25,6 miljoen. Dit is tussentijdse bijgesteld naar € 29,9 miljoen. De gerealiseerde lasten zijn € 30,9 miljoen. Dit is € 1 miljoen hoger dan begroot en wordt veroorzaakt door hogere personeelskosten. Door de krappe arbeidsmarkt konden vacatures niet worden ingevuld en is hiervoor gebruik gemaakt van inhuur. Ook is er extra personeel ingezet voor vervanging van zwangerschap en langdurige zieken. Hier staan hogere baten van onder meer het UWV tegenover.
De gerealiseerde baten zijn € 30,5 miljoen, ten opzichte van € 29,5 miljoen begroot. De hogere baten van € 1 miljoen komen door extra inzet van personeel dat bij de Westervoort en Duiven in rekening is gebracht, extra subsidies en detacheringsopbrengsten.

Incidentele baten en lasten

De incidentele lasten zijn € 21.000. Dit zijn projectkosten voor de inrichting van het gemeentehuis in Duiven.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is per ultimo 2023 € 406.000. Hiervan zit € 125.000 in een bestemmingsreserve voor de inrichting van thuiswerkplekken en voor een pilot traineeship programma.



CONCEPT

4.2 Kwaliteit jaarstukken

Kwaliteit van de jaarstukken
De jaarstukken bestaan uit 2 onderdelen, het jaarverslag en de jaarrekening. De kwaliteit van de toelichtingen is voldoende.

De afwijkingen ten opzichte van de begroting en de belangrijkste ontwikkelingen zijn per programma en in de paragrafen in het jaarverslag voldoende toegelicht.

Jaarverslag
Het jaarverslag met daarin de paragrafen voldoet in belangrijke mate aan de minimale eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is niet het verloop van alle risico's vanuit de begroting opgenomen.
We adviseren u dit wel te gaan doen.

Wij hebben in het jaarverslag geen tegenstrijdigheden met de jaarrekening 2023 geconstateerd.

Jaarrekening: Naleving van de verslaggevingsregels
Wij hebben de jaarrekening ook gecontroleerd aan de hand van de bepalingen in het Besluit Begroting en Verantwoording. Hierin hebben wij geen belangrijke afwijkingen vastgesteld.

Verloop van de controle
Het proces van het opstellen van de jaarrekening is over het boekjaar 2023 zodanig gepland dat de gecontroleerde jaarrekening half april 2024 aan het Algemeen Bestuur voor kan worden gelegd.

Het concept van de jaarstukken was tijdig gereed. Het jaarrekeningdossier bevatte voldoende onderbouwingen om de controle te kunnen uitvoeren. Onze vragen zijn door de organisatie tijdig beantwoord. Het controleproces evalueren wij met de ambtelijke organisatie. Om te leren. De afwikkeling was conform planning.

Wij kijken terug op een goede samenwerking gedurende dit proces.

4.3 Rechtmatigheidsverantwoording

Kaderstelling
De financiële verordening (gebaseerd op artikel 212 gemeentewet) en de controleverordening (gebaseerd op artikel 213 van de gemeentewet) zijn herzien op de inrichting van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening.

De herziene financiële verordening en de controleverordening zijn op 24 november 2021 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Beide verordeningen gelden met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021. De kaders voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn in een afzonderlijk voorstel voor het Algemeen Bestuur voorgelegd.

Het normenkader is op 6 december 2023 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

In de kaders voor de rechtmatigheidsverantwoording heeft het Algemeen Bestuur de verantwoordingsgrens op 3% van de lasten en dotaties aan reserves gesteld. Op basis van de voorliggende jaarrekening is dit € 930.000.

Rechtmatigheidsverantwoording
De rechtmatigheidsverantwoording is in de jaarrekening opgenomen. deze voldoet aan het voorgeschreven model.

Er zijn drie criteria vastgesteld om financiële rechtmatigheid concreet te maken, te weten:
[1] het voorwaardencriterium
[2] het begrotingscriterium en
[3] misbruik en oneigenlijk gebruik.

Het Dagelijks Bestuur verantwoordt hierover in de rechtmatigheidsverantwoording.

[1] Voorwaardencriterium
Het voorwaardencriterium schrijft voor dat financiële handelingen alleen mogen plaatsvinden onder de voorwaarden zoals opgenomen in wetten, regelingen en/of in een verordening.

Wij hebben alleen fouten in de rechtmatigheid van de aanbestedingen gezien. Er is 1 onrechtmatige aanbesteding met een financiële impact geconstateerd. Dit betreft de inhuur van personeel voor een totaalbedrag van € 107.000. Daarnaast is bij 5 crediteuren het contract onrechtmatig aanbesteed, maar de inhuur is tijdig gestopt, waardoor de aanbestedingsgrens niet overschreden is.
Deze fout is in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering opgenomen.

Het BBV schrijft voor dat bij veelvuldig afwijken van de Gids Proportionaliteit voor aanbestedingen, dat dat dan moet worden aangegeven in de paragraaf Bedrijfsvoering. Er is geen apart onderzoek naar uitgevoerd.
Wij adviseren u dit in 2024 wel te doen en de uitkomsten daarvan in de paragraaf Bedrijfsvoering op te nemen.

4.3 Rechtmatigheidsverantwoording

[2] Begrotingscriterium
Het budgetrecht bepaalt dat het Algemeen Bestuur toestemming geeft om het te realiseren beleid per programma binnen de vastgestelde begroting uit te voeren. Uitgangspunt is dat vanaf **2023** volgens de nieuwe (gewijzigde) kadernota Rechtmatigheid iedere afwijking van de begroting onrechtmatig is, zowel overschrijdingen als onderschrijdingen.

In de rechtmatigheidsverantwoording worden alleen de afwijkingen toegelicht die niet passen in de afspraken tussen het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur en boven de verantwoordingsgrens uitkomen. Het Algemeen Bestuur wordt expliciet gevraagd in te stemmen met deze afwijkingen bij de behandeling van de jaarrekening.

- Overschrijding lasten
In de jaarrekening is een toelichting opgenomen over de vergelijking van de werkelijke op de begrote lasten. De overschrijding op de lasten is € 995.000. Er zijn geen afspraken gemaakt tussen het Dagelijks en Algemeen Bestuur over de begrotingsrechtmatigheid. De overschrijding is daarom onrechtmatig.

- Overschrijding investeringen
In de jaarrekening is ook een overzicht opgenomen over de beschikbaar gestelde kredieten en de uitgaven hierop. Hierop zijn geen overschrijdingen.

- Overschrijding van de baten
Er zijn ook overschrijdingen van de baten. Hiervoor geldt dat deze onrechtmatig zijn, tenzij ze passen binnen de afspraken tussen het Dagelijks en Algemeen Bestuur of ze gemeld zijn. Als deze overschrijdingen voordat de jaarrekening wordt vastgesteld, alsnog gemeld worden bij het Algemeen Bestuur, tellen deze niet mee als onrechtmatigheid.

We adviseren u de afspraken over het begrotingscriterium tussen het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur in de financiële verordening vast te leggen.

[3] Misbruik en oneigenlijk gebruik
Het is aan de organisatie om effectieve maatregelen te nemen om misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik te voorkomen. Op basis van de eisen in de wet- en regelgeving zijn er maatregelen in de organisatie om dit tegen te gaan.

U en wij kennen geen onrechtmatigheden met betrekking tot misbruik en oneigenlijk gebruik.

Toelichting in paragraaf Bedrijfsvoering
In kader voor de rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen dat in de paragraaf Bedrijfsvoering fouten of onduidelijkheden groter dan € 10.000 worden toegelicht.

Wij vinden dat de rechtmatigheidsinformatie in de paragraaf Bedrijfsvoering voldoet aan de eisen.

Onze bevinding over de rechtmatigheidsverantwoording
Op basis van onze toetsing van de rechtmatigheidsverantwoording aan de wettelijke voorschriften en de kaderstelling door het Algemeen Bestuur, vinden wij dat de rechtmatigheidsverantwoording een getrouw beeld geeft.
Het totaal aan onrechtmatigheden bedraagt € 1.100.000 en overschrijdt de verantwoordingsgrens van € 930.000 (3%). Het Dagelijks Bestuur heeft daarom in de rechtmatigheidsverantwoording aangegeven niet rechtmatig gehandeld te hebben.

4.4 Overige bevindingen

Schattingen
Het opstellen van de jaarrekening vereist dat de organisatie oordelen vormt en schattingen maakt, die van invloed zijn op de hoogte van de baten en laten en balansposten.

De schattingen en de hiermee verbonden veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende andere factoren die, gegeven de omstandigheden, als redelijk worden beschouwd. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken. Een goed inzicht in de jaarrekening vraagt kennis van de gemaakte schattingen. Deze lichten wij hier kort toe.

- Voorziening verlofsparen

Vanaf 2022 is het binnen de CAO mogelijk om uren in te zetten voor verlofsparen. Per ultimo 2022 was € 7.000 in de voorziening opgenomen. In 2023 hebben meer medewerkers gebruik gemaakt van het verlofsparen. De voorziening is per eind 2023 € 51.000.
Deze voorziening is volgens de voorwaarden en uitgangspunten juist berekend.

Prestatielevering inkoop
Er zijn 83 inkoopfacturen gecontroleerd op daadwerkelijke levering. Daarbij zijn geen bijzonderheden geconstateerd. Voor alle facturen heeft de organisatie voldoende aangetoond dat de prestatie is geleverd.

5. Interne beheersing

Risico's interne beheersing

Bij de interimcontrole hebben wij de algemene beheersing, de inrichting van de processen en de interne beheersingsmaatregelen beoordeeld. Naar aanleiding hiervan hebben wij onze bevindingen en aanbevelingen in de managementletter gerapporteerd. Deze hebben wij in concept besproken met de directeur en het Dagelijks Bestuur.

In de managementletter hebben wij per proces aangegeven welke risico's niet (geheel) worden afgedekt door interne beheersingsmaatregelen. Om voldoende controlezekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als gevolg van het ontbreken van deze (voldoende) maatregelen afwijkingen bevat, hebben wij aanvullende gegevenswerkzaamheden moeten verrichten om dit risico te verlagen.

Vanuit de controle hebben wij enkele aandachtspunten voor de jaarrekening 2023 meegegeven.

IT omgeving

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan.

Wij hebben de automatiseringsorganisatie uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld. De jaarrekeningcontrole heeft geen tekortkomingen in de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking aan het licht gebracht. Voor onze controle steunen we voor een beperkte mate op de automatiseringsomgeving van uw organisatie.

5. Interne beheersing

De belangrijkste conclusies uit de managementletter zijn onderstaand weergegeven:

Algemene beheersing
De algemene beheersing is voor een belangrijk deel op orde. De meeste interne beheersingsrisico's zijn afgedekt, of in de processen of via aanvullende controles.
In de afgelopen jaren zijn de belangrijke verbeteradviezen opgepakt.

De belangrijkste aandachtspunten in de interne beheersing zijn de documentatie van de prestatie voor de ingekochte goederen en diensten, het juist aanbesteden van de inhuur van personeel en het toezien en controleren van bezittingen.

Rechtmatigheidsverantwoording
Uw organisatie heeft in 2023 de voorbereidingen getroffen om een rechtmatigheidsverantwoording op te kunnen nemen in de jaarrekening. Gedurende het jaar zijn al diverse interne controles uitgevoerd. Het tussentijds uitvoeren van controles op de aanbestedingen was ook een aandachtspunt.

Informatietechnologie (IT) en informatiebeveiliging
De IT is uitbesteed aan de RID. Er is een service level agreement waarin de afspraken over de dienstverlening zijn vastgelegd. Tussentijdse informatie over de dienstverlening wordt nog niet altijd ontvangen, waardoor er te weinig zicht op de kwaliteit van de dienstverlening is.

Uw organisatie heeft strategisch informatiebeveiligingsbeleid.

5. Onze verantwoordelijkheid

Onze opdracht

De jaarrekening 2023 is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur. In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening gecontroleerd.

Wij hebben onze controle uitgevoerd op basis van onze controlestandaarden voor accountantscontrole. Daarnaast hebben wij het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (het BADO), de door u vastgestelde controleverordening (ex artikel 213 van de gemeentewet), het door u vastgestelde controleprotocol én het door u vastgestelde normenkader als basis voor de controle gebruikt.

De door ons voor de controle gehanteerde goedkeuringstolerantie voor fouten bedraagt € 310.000 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 930.000 (3% van de lasten).
Voor de Wet Normering Topinkomens (WNT) hebben wij de voorgeschreven lagere goedkeuringstoleranties gehanteerd.

Onze onafhankelijkheid

Voor de uitvoering van onze controle is het belangrijk, dat wij onafhankelijk zijn. Naast de controle van de jaarrekening hebben wij géén overige diensten en/of adviesopdrachten uitgevoerd. De voor uw organisatie in 2023 door ons verrichte diensten passen binnen de regels van onafhankelijkheid.

Onze teamleden zijn onafhankelijk van uw organisatie. Er zijn geen andere zaken, die in strijd zijn met de onafhankelijkheidsregels.

Fraude

De accountant is verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het Dagelijks Bestuur van de organisatie. Ingeval van fraude door het Dagelijks Bestuur melden we dit aan het Algemeen Bestuur. Wij merken op dat onze werkzaamheden niet specifiek gericht zijn op het ontdekken van fraude. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij het Dagelijks Bestuur.

De accountant is ook niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn werkzaamheden. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de opdrachtbevestiging.

Er zijn tijdens de door ons uitgevoerde reguliere controlewerkzaamheden geen materiële onjuistheden als gevolg van fraude ontdekt, noch hebben wij aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

6. Afsluiting

Publicatie jaarrekening
Wij adviseren om de jaarrekening, na vaststelling door het Algemeen Bestuur, op de website van uw gemeenschappelijke regeling te publiceren, samen met de controleverklaring van de accountant. Hierdoor is het voor de gebruikers duidelijk dat dit de definitieve versie van de jaarrekening is en wat het oordeel van de accountant bij deze jaarrekening is.

De wetgeving rondom de WNT geeft aan dat de WNT-verantwoording door de organisatie op internet gepubliceerd moet worden voor een periode van tenminste zeven jaar. De gegevens moeten vrij toegankelijk en eenvoudig te vinden zijn.

Afsluiting
Wij willen graag van deze gelegenheid gebruik u en uw medewerkers te bedanken voor de prettige samenwerking en open communicatie tijdens onze controlewerkzaamheden.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn en zijn graag bereid nadere informatie te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten

De heer R.H. Gosselink-Wolbrink RA

Bijlage

In de bijlage geven wij de tekst weer welke wij zullen opnemen in de controleverklaring inzake

- Fraude
- Continuïteit: financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Dit is niet de volledige tekst van de controleverklaring.

Bijlage: Fraude en continuïteit in de controleverklaring

Bijlage: Tekst controleverklaring fraude

Fraude

Bij de aanvang van onze controle hebben wij een frauderisico analyse uitgevoerd. Hierbij hebben wij risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening als gevolg van fraude. De uitkomsten van deze frauderisicoanalyse zijn vertaald naar generieke en specifieke controlewerkzaamheden die onderdeel uitmaken van onze controleaanpak.

Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in het systeem van interne beheersing, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het Dagelijks Bestuur inspeelt op frauderisico's. Ook hoe het bestuur het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop het Algemeen Bestuur toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het beperken van frauderisico's.

Als onderdeel van het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude. Aangezien de opbrengsten vooral bestaan uit gemeentelijke bijdragen (ter hoogte van de kosten), onderkennen we geen frauderisico in de opbrengstverantwoording.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

We hebben de beschikbare controle-informatie in overweging genomen en navraag gedaan bij relevante personen, waaronder de controller en de directeur. Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Uit het geheel van onze werkzaamheden volgen geen signalen van aanwijzingen of vermoedens van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

CONCEPT

Bijlage: Tekst controleverklaring fraude

Geïdentificeerd frauderisico	Controlewerkzaamheden en observaties
Doorbreking interne beheersing Het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt	Het Dagelijks Bestuur en de directie bevinden zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat ze in staat zijn de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersings-maatregelen te doorbreken die anderszins effectief lijken te werken. Wij hebben specifiek aandacht besteed aan de effectiviteit van de ingebouwde waarborgen in de processen met betrekking tot handmatige journaalposten. We hebben een aantal memoriaalboekingen gecontroleerd op basis van de omvang en de omschrijving. Wij hebben bij de controlewerkzaamheden specifieke aandacht gehad voor eventuele manipulatie of bovenmatige bemoeienis van het management bij de totstandkoming van cijfers en belangrijke toelichtingen. Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot het overschrijven van interne beheersingsmaatregelen door het management.
Beïnvloeden van schattingen Het risico dat schattingsposten onterecht door het management beïnvloed worden	Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op het opstellen van schattingen zoals voorzieningen. Wij hebben getoetst of de gehanteerde uitgangspunten en veronderstellingen adequaat zijn. Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het management bij deze schattingen. Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot het maken van schattingen.
Prestatie onderbouwingen Het risico dat inkoopfacturen betaald worden, zonder dat hier een prestatie tegenover staat	Wij hebben de opzet, het bestaan en de werking van de interne beheersingsmaatregelen geëvalueerd die bedoeld zijn om het risico op fraude te beperken met betrekking tot het leveren van de prestaties van de ingekochte goederen en diensten. Wij hebben door middel van een deelwaarneming vastgesteld dat de levering van goederen/diensten voor de onderzochte gevallen heeft plaatsgevonden overeenkomstig de inkoopfacturen. Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot de inkoop.

CONCEPT

Bijlage: Tekst controleverklaring fraude

Geïdentificeerd frauderisico	Controlewerkzaamheden en observaties
Ongeautoriseerde betalingen Het risico dat betaalbatches ongeautoriseerd worden aangepast en naar verkeerde bankrekeningnummers wordt betaald	Wij hebben de opzet, het bestaan en de werking van de interne beheersingsmaatregelen geëvalueerd die bedoeld zijn om het risico op fraude te beperken bij het aanmaken van betalingen. Aanvullend hebben we data-analyse gedaan op alle bankmutaties. Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot de betalingen.

CONCEPT

Bijlage: Tekst controleverklaring continuïteit

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Het Algemeen Bestuur heeft in de regeling van de organisatie vastgelegd (artikel 21a) dat bij het dekken van kosten of tegenvallende bedrijfsresultaten door deelnemende gemeenten een extra bijdrage betaald dient te worden. Daarmee worden de financiële risico's afgewenteld op de deelnemende gemeenten.

Het Dagelijks Bestuur heeft inzicht gegeven in de financiële positie en de risico's in de paragraaf Weerstandsvermogen in het jaarverslag. Wij hebben het proces van risicoanalyse en de veronderstellingen die het Dagelijks Bestuur heeft gehanteerd beoordeeld en geëvalueerd. Daarnaast hebben wij beoordeeld of de paragraaf Weerstandsvermogen alle relevante informatie bevat, waarvan wij tijdens onze controle kennis hebben gekregen.

Voor het overige hebben wij inlichtingen ingewonnen bij het Dagelijks Bestuur over de kennis van risico's na de periode van de verrichte risicoanalyse.

Uit onze werkzaamheden blijkt het gegeven inzicht, zoals weergegeven door het Dagelijks Bestuur, te voldoen aan de daaraan te stellen eisen.

CONCEPT

Samen bouwen aan duurzaam succes

Als ondernemer, manager of bestuurder dealt u dagelijks met veranderingen. Dan is het prettig om voor cijfers, financiële processen en fiscale vraagstukken zekerheid in te bouwen. Wij zijn graag die specialist dichtbij, die altijd een extra stap voor u zet en die naast de data altijd de mens ziet.

▼ Zullen we samen bouwen aan uw duurzame succes?

stolwijk kennisnetwerk

1STROOM
DUIVEN & WESTERVOORT
1Stroom werkt voor de gemeente Duiven en de gemeente Westervoort

1Stroom

Postbus 6
6920 AA Duiven

(088) 695 3000
info@1stroom.nl
www.1stroom.nl

Raden van de gemeente Duiven en Westervoort

datum	:	18 april 2024
zaaknummer	:	Z/24/120193 /201656338
onderwerp	:	Jaarstukken 2023 1Stroom
contactpersoon	:	Fred de Witte

Geachte gemeenteraad,

Via deze weg bieden wij u ter kennisneming de jaarrekening 2023 van 1Stroom aan.

De jaarrekening 2023 sluit met een negatief resultaat van € 225.000. In onderstaande tabel is de bestemming van dit resultaat verder uitgewerkt.

Toelichting op het resultaat 2023

Het nadelig resultaat van € 225.000 is als volgt te verklaren:
In 2023 is er een overschrijding van € 902.000 op de salariskosten/inhuur. Tegenover deze uitgaven staan inkomsten gerelateerd aan de personeelslasten, zoals subsidiabele bijdragen vanuit het Rijk (SPUK-middelen) of UWV-gelden ter compensatie van (langdurige) ziekte en zwangerschap. Deze bijdragen resulteren in een totaal bedrag van € 1.307.000 aan inkomsten. Per saldo resteert een voordeel van circa € 400.000 op de salaris-/inhuurkosten.

De nadelen hebben onder andere betrekking op hogere uitgaven voor verzuimbegeleiding, implementatie van nieuwe software sociaal domein en de hogere bijdrage aan de RID (Samenwerking de Liemers).

		Jaarrekening 2023	
Totale lasten 1Stroom		30.864.000	
Overige baten	-/-	2.599.000	
	Netto door te belasten	*28.265.000*	
Waarvan voor rekening		**Duiven**	**Westervoort**
Afvalaanbiedstation	-/-	514.844	-
Grondexploitatie	-/-	439.268	61.845
Communicatie ruimtelijke projecten	-/-	80.065	-
Specialistische ondersteuning jeugd	-/-	-	43.680
Extra consulent inburgering	-/-	-	-
Inhuur toezichthouder glasvezel	-/-	116.018	-
Jeugdboa	-/-	57.000	14.063
Zorg en veiligheid	-/-	13.860	-
Regionale opgaven	-/-	140.254	-
Aanpak zwerfafval	-/-	28.350	-
Medewerker zelfbeheer	-/-	21.960	-
	Totaalbedrag	*1.411.619*	*119.588*
	Netto door te belasten	26.733.794	
Doorbelasting cf. verdeelsleutel			
Aandeel Duiven	63%	16.842.290	
Aandeel Westervoort	37%	9.891.504	
Totale lasten per gemeente			
	Aandeel Duiven doorbelaste kosten	1.411.619	
	Aandeel Duiven cf. verdeelsleutel	16.842.290	
	Totaal aandeel Duiven	18.253.908	
	Aandeel Westervoort doorbelaste kosten	119.588	
	Aandeel Westervoort cf. verdeelsleutel	9.891.504	
	Totaal aandeel Westervoort	10.011.092	
	Totale doorbelasting Duiven + Westervoort	**28.265.000**	
	Netto door te belasten	**28.265.000**	
	Verschil	-	

Hoogachtend,

Algemeen Bestuur van 1Stroom

drs. A.J. (Arend) van Hout
voorzitter

F. Siemer
secretaris

1STROOM
DUIVEN & WESTERVOORT
1Stroom werkt voor de gemeente Duiven
en de gemeente Westervoort

Voorstel algemeen bestuur

Onderwerp : Verlenging contract accountant Stolwijk Kelderman

---

Zaak- & documentnr. : Z/24/119697 201650295 **Opsteller** : Dagmare van de Loosdrecht

Afdeling : Financiën en belastingen

Openbaarheid : M.i.v. 18 april 2024

Afstemming met :Auditcommissies Duiven/Westervoort en controller SDL

Samenvatting
Het contract met de huidige accountant loopt af na het boekjaar 2023. Het contract biedt een optie tot verlenging met 2 keer een jaar. Gezien de goede samenwerking met de huidige accountant en de behoefte aan stabiliteit wordt voorgesteld om van deze optie gebruik te maken.

Beslispunten

1. Het contract met de huidige accountant te verlengen voor de duur van twee jaar voor de boekjaren 2024 en 2025.

Aanleiding

Met de huidige accountant *Stolwijk-Kelderman accountants fiscalisten* is een overeenkomst gesloten van 2020-2023 waarbij de opdrachtgever het recht heeft om maximaal tweemaal met een periode van één jaar te verlengen. Met de auditcommissies van de deelnemende gemeenten Duiven en Westervoort is besproken dat verlenging van het contract wenselijk is. Ook is afstemming gezocht met de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking de Liemers, omdat deze organisatie de aanbesteding samen met de gemeente Duiven heeft gedaan. Ook deze organisatie is akkoord met verlenging van het contract.

Beoogd effect

Het behouden van de accountant voor boekjaar 2024 en 2025.

Argumenten

1.1 *Met het verlengen van het contract wordt een stabiele situatie gecontinueerd*
In het lopende contract is gekozen voor de optie om na vier jaar twee keer te kunnen verlengen met 1 jaar. Er is gekozen voor deze optie tot langere verbintenis vanuit de gedachte dat de accountant de tijd zou krijgen om mee te groeien met de organisatie. Geconstateerd is dat deze ontwikkeling zichtbaar is en dat het wenselijk is om, ook gezien de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording, de ingezette samenwerking voort te zetten.

1.2 *Bekendheid met de situatie in de organisatie*
Omdat de voorgestelde accountant al in dienst is als accountant kent deze reeds de weg binnen de organisatie waardoor de controles efficiënt kunnen worden voortgezet. Omdat ze goed op de hoogte zijn van de specifieke situatie weten ze goed waar de pijn en verbeterpunten liggen. De ervaringen met de accountant zijn positief.

Kanttekeningen

1.1 Er bestaat enige zorg over de bij de accountant beschikbare capaciteit
Recent is geconstateerd dat bij het plannen van de controle bij de accountant nog vacatureruimte moet worden ingevuld, waardoor nog onduidelijk is of de controle volgens planning kan verlopen. Echter, de afgelopen jaren is geconstateerd dat de accountant zich in hoge mate heeft ingezet om capaciteitsproblemen op te lossen, waardoor de controles binnen de gestelde termijnen konden worden gerealiseerd.

Financiële paragraaf

De kosten van de te verrichten controles zijn bij aanbesteding geraamd op vrijwel € 32.000 euro, inclusief meerwerk. Vanwege indexatie zijn de kosten ten opzichte van de offerte gestegen. Omdat door de accountant is aangegeven dat de situatie dusdanig stabiel is dat er geen meerwerk meer nodig zou moeten zijn, valt dit deel van de kosten weg. Het effect van de indexatie en het vervallen van meerwerk lopen tegen elkaar weg, waardoor de kosten binnen de begroting blijven.

Communicatie
Niet van toepassing

Uitvoering

Het contract is samen met de gemeente Westervoort, de gemeente Duiven en de GR Samenwerking de Liemers afgesloten. De gemeenten Duiven en Westervoort zijn al akkoord gegaan met de verlenging. De GR SDL heeft aangegeven akkoord te zijn met verlenging.

Bijlagen
201650358 AB besluit Verlenging contract accountant Stolwijk Kelderman
201485871 Getekend contract met Stolwijk Kelderman

1STROOM
DUIVEN & WESTERVOORT
1Stroom werkt voor de gemeente Duiven en de gemeente Westervoort

Besluit algemeen bestuur

Onderwerp : Verlenging contract accountant Stolwijk Kelderman

---

Zaak- & documentnr. : Z/24/119697 201650358 **Opsteller** : Dagmare van de Loosdrecht

Afdeling :

Samenvatting

Het contract met de huidige accountant loopt af na het boekjaar 2023. Het contract biedt een optie tot verlenging met 2 keer een jaar. Gezien de goede samenwerking met de huidige accountant en de behoefte aan stabiliteit wordt voorgesteld om van deze optie gebruik te maken.

Het Algemeen bestuur besluit

1. Het contract met de huidige accountant te verlengen voor de duur van twee jaar voor de boekjaren 2024 en 2025.

Met vriendelijke groeten,

Bestuur van 1Stroom

F.N. Siemer
secretaris a.i.

Drs. A.J. van Hout
voorzitter

Bijlagen

201485871 Getekend contract met Stolwijk Kelderman