Jaarstukken 2021

Registratienummer: 201556197

Inhoud

Inleiding **3**

Financiële samenvatting 3

Jaarverslag 2021 ..... **6**

1. Het programma dienstverlening 7

2. Paragrafen 11

2.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 11

2.2 Paragraaf Financiering 13

2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 15

2.4 Sociaal en Arbo jaarverslag 15

2.5 COVID-19 22

Financiële jaarrekening 2021 ..... **23**

3.1 Financiële jaarrekening en toelichting *24*

3.2 Overzicht van baten en lasten *26*

3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten *26*

3.4 Incidentele baten en lasten *32*

3.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves *32*

3.6 Wet normering Topinkomens (WNT) *32*

3.7 Balans *35*

Lasten en baten per taakveld 41

Bijlagen **42**

Bijlage 1. Kredieten 42

Bijlage 2. EMU-saldo 43

Bijlage 3 Controleverklaring 44

1STROOM Jaarstukken 2021

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van de gemeenschappelijke regeling 1Stroom. Hiermee doen wij verslag over het gevoerde beleid in 2021. De begroting 2021 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 wil 1Stroom ook een toelichting op het sociaal beleid in de context van het bedrijf geven. De paragraaf sociaal jaarverslag en corona zijn daarom dit jaar als nieuwe onderdelen toegevoegd aan het jaarverslag.

De jaarrekening bevat de balans met toelichting en specifieke verantwoordingen.

Financiële samenvatting

Het jaar 2021 sluit af met een positief resultaat van € 1.066.000. Dit resultaat heeft voornamelijk een incidenteel karakter.

Dit resultaat is het gevolg van een fors aantal openstaande vacatures, waardoor financiële ruimte ontstaat tussen het vertrek en de komst van medewerkers. Schaarste op de arbeidsmarkt heeft hierbij invloed op het positief resultaat. Naast het moeilijker aantrekken van nieuwe medewerkers zijn ook de mogelijkheden voor het inhuren van flexibel personeel beperkter geworden. Bij verloop in personeel is het daardoor moeilijk om tijdig te anticiperen op de beschikbare formatieruimte en formatieontwikkelingen. Tevens zijn er door Covid-19 minder reisbewegingen gemaakt, is het opleidingsbudget niet volledig aangewend en zijn de ontvangsten, zoals bijvoorbeeld UWV-gelden, hoger dan begroot. Qua materiële uitgaven zijn er kostenoverschrijdingen als gevolg van een extra bijdrage aan de RID en softwarelicenties. In dit boekjaar is de taakstelling zoals opgenomen in de begroting gerealiseerd en zijn de gevolgen van de Cao-maatregelen 2021 verwerkt.

De (interne) beheersing en de kwaliteit van de financiële functie in het geheel zijn gedurende het jaar verder verbeterd ten opzichte van vorig jaar. Hiermee is een goede basis gelegd voor de nieuwe organisatiestructuur en de uitvoering van de bedrijfsprocessen van 1Stroom.

In onderstaande overzicht is het verloop van de primaire begroting, de gewijzigde begroting en de jaarrekeningcijfers weergegeven.

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten				
Loonkosten	22.302	21.161	21.202	-41
Huisvesting	1.118	1.088	1.044	44
Automatisering	3.181	3.552	3.449	103
Bureau- en organisatiekosten	726	676	677	-1
Aanvullende bezuiniging/taakstelling	-290	-	-	-
Totale lasten	27.037	26.477	26.373	104
Baten				
Bijdragen gemeente Duiven	17.184	17.184	17.184	-
Bijdragen gemeente Westervoort	9.290	9.290	9.290	-
Overige baten	563	927	965	38
Totale baten	27.037	27.401	27.439	38
Resultaat	-	924	1.066	142

Het verloop van de primitieve begroting naar de bijgestelde begroting en het jaarrekeningresultaat wordt hieronder toegelicht. In de jaarrekening bij het onderdeel baten en lasten wordt een nadere toelichting gegeven op de werkelijke cijfers ten aanzien van de door het algemeen bestuur gewijzigde begroting.

Salaris – en de kosten van inhuur derden:
Het gehele jaar is er sprake geweest van openstaande vacatures in de organisaties. Per 31 december 2021 stonden er afgerond 31 vacatures open. Dit heeft een positief effect gehad op het budget salariskosten, een deel van de salariskosten is aangewend voor het tijdelijk inhuren van medewerkers. Bij het werven van nieuwe medewerkers was er in de meeste gevallen sprake van een overbrugging in tijd tussen de komst en het vertrek van medewerkers. De raming tot en met het kwartaal was een voordeel van € 874.000. In de maand december is de salarisbetaling hoger uitgevallen dan in de voorgaande maanden van het jaar en is het voordeel € 159.000, - lager uitgevallen. Het uiteindelijke voordeel komt nu op € 715.000

Overige personeelskosten:
Bij overige personeelskosten zijn de overschotten ontstaan op de corona gerelateerde budgetten zoals reiskosten en studie/cursussen. Door minder woon-werkverkeer en minder aanbod in cursussen waarbij men fysiek aanwezig kon zijn. Dit effect heeft zich de laatste 2 maanden doorgezet. Voor de werkzaamheden die 1stroom verricht voor derden zijn budgetten beschikbaar gesteld om de continuïteit van de eigen organisatie te waarborgen, hier is geen gebruik van gemaakt.

Het totale voordeel op overige personeelskosten bedraagt € 267.000, - Bij de afsluiten van het jaarwerk is het voordeel opgelopen naar € 355.000, -

Huisvestingkosten

De begrote huisvestingkosten zijn gedurende het jaar met € 30.000 verlaagd. Dit als gevolg van een bezuiniging van € 20.000 op telefonie en € 10.000 op onderhoud gebouwen. Bij het opmaken van de jaarrekeningcijfers blijkt dat geplande investeringen zijn doorgeschoven. Dit leidt tot een extra voordeel van € 44.000.

Automatiseringskosten:
De kosten voor automatisering zijn dit jaar gestegen. Dit komt vooral door de stijgende kosten bij de RID (€ 310.000) als gevolg van toenemende onderhoudskosten van diverse applicatie die zij voor 1Stroom in beheer heeft. Voor 1Stroom vallen de kosten van de uitfasering van een datadistributie systeem en de kosten die 1stroom maakt voor het sociaal domein hoger uit. De cijfers zijn aangepast na de tweede rapportage van oktober 2021 van de SDL en budget is bij geraamd met € 371.000, -. De uiteindelijke uitgaven zijn bij de jaarrekening € 100.000 lager uitgevallen.

Bureau en organisatiekosten

In de tussentijdse rapportage is de begroting op dit onderdeel met € 50.000 naar beneden bijgesteld. Dit als gevolg van minder uitgaven op literatuur € 10.000 en € 40.000 op reprografie.

Overige baten:
De overige baten bestaan uit de bijdrage de gemeenten Duiven en Westervoort en baten uit de dienstverlening voor de MGR en SDL. Tevens zijn er ontvangsten vanuit de UVW, subsidies van andere overheden en detacheringen. De tussenrapportage is voor dit onderdeel met € 364.000 verhoogd. Bij de jaarrekening blijkt dat er nog € 38.000 extra is ontvangen.

Jaarverslag 2021

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 zijn de kernwaarden vertrouwen, aandacht en verantwoordelijkheid leidend.

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.

Het onderdeel interne dienstverlening/bedrijfsvoering komt terug in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Programmadoelstelling
1Stroom wil een betrouwbare, professionele partner zijn die optimale en passende dienstverlening biedt aan twee gemeenten. Hiermee versterkt 1Stroom de positie van de gemeente als eerste overheid. Dit programmadoel is opgedeeld in een achttal subdoelen, op basis waarvan in 2021 is gewerkt.

Doelstellingen (begroting 2021)

- 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 couleur locale.
- 1Stroom investeert in het zijn van een volwaardige 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 bieden van ruimte hiervoor.
- 1Stroom faciliteert de medewerkers bij het ontwikkelen van de hiervoor benodigde vaardigheden, onder andere door het beschikbaar stellen van instrumenten en het bieden van ruimte om te experimenteren.
- 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.
- 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 waarborgt de kwaliteit van de dienstverlening en meet de uitvoering hiervan met klanttevredenheidsonderzoeken.
- 1Stroom zorgt voor informatievoorziening, huisvesting en voor de benodigde (ICT) apparatuur.

Wat hebben wij ervoor gedaan?

Kwaliteit van dienstverlening

Bereikbaarheid
Het continu verbeteren en optimaliseren van onze dienstverlening is een van de doelen van 1Stroom. Een van de speerpunten was de verbetering van de (telefonische) bereikbaarheid. Eind 2020 is het plan van aanpak 'Verbeteren bereikbaarheid' vastgesteld door het management en zijn verbeteracties op het gebied van techniek, organisatie en monitoring opgepakt en uitgezet.

Met behulp van technische verbeteringen en nauwkeurige managementrapportages zijn er in 2021 goede stappen gezet. Het is noodzakelijk om blijvende aandacht te houden voor en sturing te geven aan de bereikbaarheid.

Begin 2022 vindt er opnieuw een bereikbaarheidsonderzoek plaats om inzicht te krijgen in de actuele bereikbaarheid van de organisatie en op basis van de uitkomsten wordt gekeken of aanvullende acties nodig zijn.

Voortgangsrapportage 1Stroom
Duiven en Westervoort hebben de gemeenschappelijke regeling 1Stroom opgericht om gezamenlijk een robuuste ambtelijke organisatie te vormen die leidt tot een hogere kwaliteit van dienstverlening aan inwoners, bedrijven, maatschappelijke organisaties en bestuur. Op basis van klanttevredenheidsonderzoeken wordt iedere 2 jaar de dienstverlening in kaart gebracht. Begin 2021 is in de voortgangsrapportage 1Stroom gerapporteerd over de nieuwe metingen van de klanttevredenheidsonderzoeken.

Na de start van 1Stroom heeft de organisatie zich gefocust op de basis op orde en op de externe dienstverlening aan inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Het is dan ook positief om in de uitkomsten van de burgerpeiling waarstaatjegemeente.nl en het ondernemersonderzoek MKB-vriendelijkste gemeenten terug te zien dat deze investering in de dienstverlening zijn vruchten heeft afgeworpen. De organisatie blijft zich inzetten om de dienstverlening op peil te houden. Door de focus van de afgelopen jaren op de basis op orde en de externe dienstverlening, was er geen ruimte om goed te investeren in de kwaliteit van dienstverlening aan de gemeenteraden. De beide gemeenteraden ervoeren duidelijk een mindere kwaliteit dan vanuit de oude ambtelijke organisaties. Het verbeteren van de dienstverlening aan de raad is dan ook een belangrijk aandachtspunt voor de komende jaren en krijgt ook een plek in de strategische agenda. Op basis van de reacties uit de gemeenteraden in het tweede deel van 2021 kan worden geconstateerd dat er vertrouwen is dat de verbetering is ingezet en zich door kan zetten.

In 2022 worden weer klanttevredenheidsonderzoeken uitgevoerd. In 2023, wanneer 1Stroom 5 jaar bestaat, wordt een nieuwe voortgangsrapportage aan de gemeenteraden aangeboden.

Leren en ontwikkelen

1Stroomacademie
In 2020 is de '1StroomAcademie' gelanceerd. Een leerplatform waarin medewerkers de mogelijkheid hebben om competenties en kunde te verkrijgen, vergroten of bij te houden. Sinds 2021 wordt er fors ingezet op het thema Leren & 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. Met de 1Stroomacademie worden medewerkers gefaciliteerd bij het ontwikkelen van de hiervoor benodigde vaardigheden, onder andere door het beschikbaar stellen van instrumenten en het bieden van ruimte om te experimenteren, zowel online als offline. In 2021 is er extra aandacht geweest voor het versterken van mentale veerkracht en voor samenwerken en leidinggeven op afstand. Met continue verbeteringen, zoals de toegang tot het online leerplatform met 'single-sign-on', wordt het gebruik verder ontwikkeld en gestimuleerd. Steeds meer medewerkers vinden hun weg naar dit online leerplatform voor het vergroten van hun kennis, het opdoen van inspiratie en het inzichtelijk krijgen van hun talenten.

Leertraject bestuurlijk ambtelijk samenspel
Het in 2019 in gang gezette leer- en ontwikkeltraject met als doel professionalisering van het bestuurlijk-ambtelijk samenspel, heeft ook in 2021 plaatsgevonden. De focus van het leertraject ligt met name op de rol van de (beleids-)adviseurs, maar ook de rol van bestuurders en leidinggevenden is belangrijk in dit traject. Dit leertraject vormt ook in de toekomst een belangrijke basis voor de doorontwikkeling van 1Stroom, medio 2022 zal de derde groep starten.

Strategisch schriftelijk adviseren
Met de training helder en strategisch adviseren is het schrijven van bestuurlijke college- en raadsvoorstellen verder geprofessionaliseerd. 36 (voornamelijk nieuwe) medewerkers hebben deze training gevolg en acht medewerkers hebben deelgenomen aan een opfriscursus.

Initiatieven uit de samenleving
Een betrokken maatschappij neemt initiatieven en wordt hierin gestimuleerd en geholpen. Het faciliteren van de samenleving bij het nemen van initiatieven en het bieden van ruimte hiervoor is een continu proces dat 1Stroom voor de gemeenten borgt. Met de nieuwe organisatiestructuur per 1 september is de facilitering organisatiebreed geborgd en wordt toegewerkt naar een integrale visie op participatie in zijn geheel en een eenduidige werkwijze. In 2021 zijn vele initiatiefnemers op weg geholpen en geadviseerd hoe men tot realisatie kan komen. Voorbeelden zijn: het uitwerken van bewonersinitiatieven zoals "De Mooie Gronden" in Duiven en verder talrijke buurtinitiatieven in Westervoort. In Duiven zijn een viertal bewonersinitiatieven rond de renovatie van speeltuinen ondersteund én gerealiseerd. Daarnaast is in 2021 geïnvesteerd in het verder uitrollen van het uitdaagrecht is Duiven én Westervoort. Via de stichting Horsterpark is een experiment daartoe in vergaande voorbereiding.

Volwaardig partner in de regio
Op steeds meer beleidsterreinen vindt besluitvorming plaats op regionaal niveau. De taken gezondheid en brandweer zijn al langer regionaal georganiseerd, maar ook op het gebied van het sociaal domein, energie, wonen en duurzaamheid wordt regionaal afgestemd en/of besloten. Op verschillende schaalniveaus werken de deelnemende gemeenten intergemeentelijk/regionaal samen; op de schaal van de regio Arnhem-Nijmegen, Gelderland-Midden, de regio centraal Gelderland en de Liemers. Ten behoeve van deze samenwerkingen levert 1Stroom ambtelijke capaciteit en adviseert de colleges en raden over ontwikkelingen en opgaven. Op deze wijze kunnen Duiven en Westervoort een volwaardig partner zijn in de regionale samenwerkingsverbanden. Denk hierbij aan samenwerkingsverbanden als: de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen, de Modulaire gemeenschappelijke regeling (MGR), Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM), de ODRA, Liemerse Ambassade en Samenwerking de Liemers (SdL).

Wat heeft het gekost?

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

Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten				
Loonkosten	22.302	21.161	21.202	-41
Huisvesting	1.118	1.088	1.044	44
Automatisering	3.181	3.552	3.449	103
Bureau- en organisatiekosten	726	676	677	-1
Aanvullende bezuiniging/taakstelling	-290	-	-	-
Totale lasten	27.037	26.477	26.373	104
Baten				
Bijdragen gemeente Duiven	17.184	17.184	17.184	-
Bijdragen gemeente Westervoort	9.290	9.290	9.290	-
Overige baten	563	927	965	38
Totale baten	27.037	27.401	27.439	38
Resultaat	-	924	1.066	142

Een uitgebreidere toelichting vindt u verderop in de financiële jaarrekening.

Indicatoren

Indicatoren	2020	2021
Formatie fte per 1.000 inwoners	6,78	6,79
Bezetting fte per 1.000 inwoners	6,31	5,99
Apparaatskosten per inwoner	€ 640	€ 658
Externe inhuur als % van de totale loonsom + inhuur externen	10,76%	8,93%
Overhead als % van totale lasten	45,82%	49,15%

Toelichting op indicatoren:

Aantal inwoners Duiven en Westervoort per 1 januari 2021: 40.085
Aantal formatieplaatsen 2021: 272
Bezetting in fte 2021: 240
Apparaatskosten (werkelijke lasten 2021): € 26.372.933
Totale loonkosten 2021: 18.587.262
Bedrag aan externe inhuur: € 1.822.069
Overhead: € 13.039.466

Toelichting op overhead

De stijging van het percentage overhead valt te verklaren uit de CAO-ontwikkeling, de stijging van de kosten van de RID, incidentele kosten voor voormalig personeel en hogere tractiekosten. Omdat de programmakosten in de gemeentebegroting zijn opgenomen, lijkt het overhead percentage hoog ten opzichte van landelijke benchmarks.

2. 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.

2.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Op 1 januari 2018 is de organisatie 1Stroom officieel in werking getreden en op dat moment zijn er geen reserves gevormd. Artikel 24 uit de statuten van de gemeenschappelijke regeling 1Stroom stelt dat er wel reserves en voorzieningen gevormd kunnen worden gedurende de looptijd van 1Stroom.

Lopende het begrotingsjaar zijn de ontwikkelingen met betrekking tot de kosten van de werkorganisatie periodiek en nauwgezet gemonitord teneinde tijdig te kunnen bijsturen. Dit is gebeurd aan de hand van een tussentijdse rapportage. In 2020 is besloten dat er een halfjaarsrapportage wordt opgesteld op basis waarvan de begroting bijgesteld kan worden. Na het eerste en derde kwartaal wordt een financiële rapportage gemaakt ten behoeve van operationele bijsturing. 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 programmabegroting. Financiële meevallers komen ten goede aan beide gemeenten. Derhalve wordt ook geen algemene reserve aangehouden bij 1Stroom.

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.2021
netto schuldquote	0%
solvabiliteitsratio	12%
structurele exploitatieruimte	0%

Netto schuldquote: geeft inzicht in de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen

1Stroom heeft geen gelden geleend.

Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen /totaal vermogen

Het resultaat 2021 is 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.

Ontwikkelingen btw

Met ingang van 1 januari 2018 is 1Stroom btw- ondernemer. De bedrijfsvoering gaat uit van kosten exclusief btw. De btw is terug te vorderen. De bijdragen worden met btw gefactureerd naar Duiven en Westervoort. Bij de deelnemende gemeenten is deze btw niet geheel terug te vorderen c.q. te verrekenen met het btw compensatiefonds (BCF). De lasten in de gemeentelijke begrotingen van Duiven en Westervoort kunnen hoger zijn dan de hier weergegeven lasten, omdat er een deel kostprijsverhogende btw is ontstaan. Dit zal per gemeente verschillen want dit is afhankelijk van het geldende mengpercentage per gemeente.

Risico's bedrijfsvoering

Deskundigheid personeel

Door 1Stroom wordt intensief ingezet op de ontwikkeling van medewerkers. Dit wordt uitgebreider toegelicht in het Sociaal en Arbo verslag (paragraaf 2.4).

Door de krappe arbeidsmarkt bleek het afgelopen jaar in een aantal gevallen het invullen van vacatures met voldoende gekwalificeerd personeel lastig. Dit heeft niet geleid tot problemen in de bedrijfsvoering.

Werkloosheidsuitkering medewerkers

In 2021 zijn er enkele situaties geweest waarin werkloosheidsuitkeringen aan medewerkers moesten worden uitbetaald.

Langdurig ziekteverzuim

In 2021 zijn er verschillende situaties van langdurig ziekteverzuim geweest.

2.2 Paragraaf Financiering

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

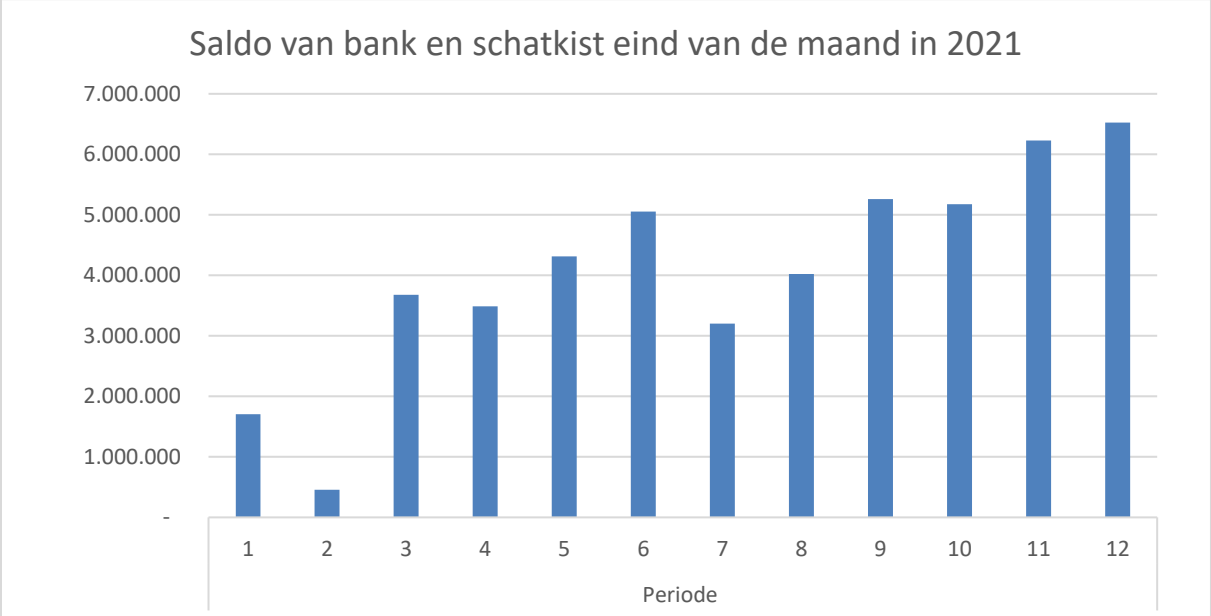
Financiering

De reguliere exploitatiekosten van 1Stroom zijn in 2021 gefinancierd door de deelnemende gemeenten, respectievelijk Duiven en Westervoort.

De hoogte van het maandelijks voorschot was afgestemd op de begroting van 1Stroom. De financieringsbehoefte is zeer inzichtelijk, aangezien het moment van het doen van de uitgaven voor het grootste gedeelte van de kosten zeker is. 75% van de kosten binnen 1Stroom bestaan uit loonkosten, welke op een maandelijks vast moment worden uitgekeerd.

1Stroom is in 2021 hoofdzakelijk gefinancierd met gelden van Duiven en Westervoort.

Dit betekent ook dat er geen rentelasten zijn toegerekend aan taakvelden. Wel zijn de afschrijvingslasten 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 2021 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. Tot 1-7-2021 was het drempelbedrag voor schatkistbankieren 0,75% van het begrotingstotaal. Voor 1Stroom is het drempelbedrag: € 25.831.296 maal 0,75% = € 191.000. Het minimum drempelbedrag is € 250.000. Per 1-7-2021 is de regeling schatkistbankieren aangepast en het minimale drempelbedrag verhoogd naar € 1.000.000. 1Stroom is het hele jaar ruim onder beide drempels gebleven.

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 mag bedragen. Voor 1Stroom betekent dit dat de kasgeldlimiet ruim € 2 miljoen 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 2021 geen extern geld aangetrokken.

(bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Verschil	Analyse
Toegestane kasgeldlimiet				
Lasten	€ 26.477	€ 26.528	€ -51	€ -
percentage conform wet Fido, uitvoeringsregeling	8,2%	8,2%		
toegestane kasgeldlimiet	€ 2.171	€ 2.175	€ -	€ -
Berekening netto vlottende schuld				
Vlottende schuld	€ -	€ -	€ -	
-/- Vlottende middelen	€ -	€ 3.666	€ -3.666	
Netto vlottende schuld	€ -	€ -3.666	€ 3.666	€ -
Toets kasgeldlimiet				
Toegestane kasgeldlimiet	€ 2.171	€ 2.175	€ -4	€ -
-/- netto vlottende schuld	€ -	€ -3.666	€ -3.666	€ -
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	€ 2.171	€ 5.841	€ 3.662	€ -

Berekening ruimte t.o.v. kasgeldlimiet (Bedragen x € 1.000)

	1e kwartaal 2021	2e kwartaal 2021	3e kwartaal 2021	4e kwartaal 2021	Gemiddeld 2021
Gemiddelde vlottende middelen	1.946	4.284	4.163	5.975	4.092
Kasgeldlimiet per 1 januari 2021	2.213	2.213	2.213	2.213	2.213
Opgenomen kasgeld	-	-	-	-	-
Ruimte boven de limiet	**4.159**	**6.497**	**6.376**	**8.188**	**6.305**

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.

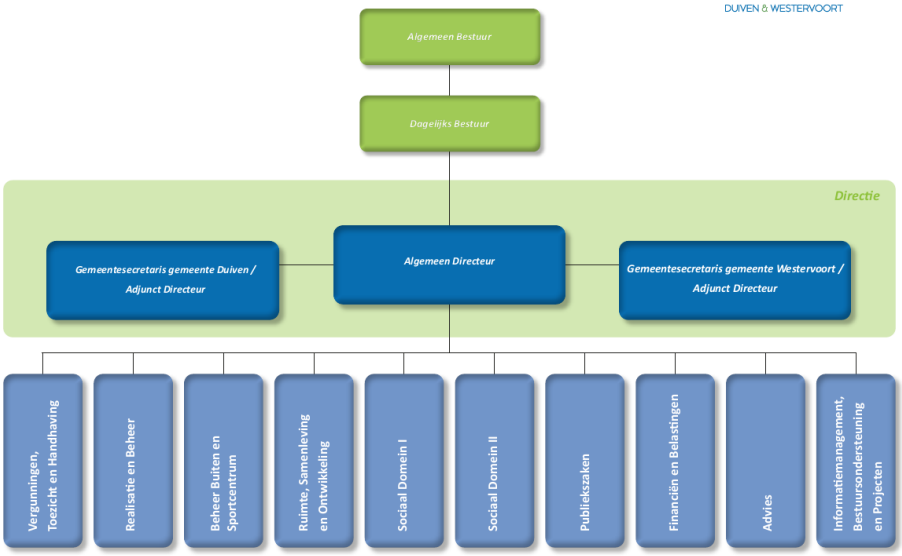
De renterisiconorm betreft 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. 1Stroom heeft in 2021 het gehele jaar geen lang geld aangetrokken. Hiermee wordt voldaan aan de rente risiconorm.

(bedragen x € 1.000,-)		Begroot		Werkelijk		Verschil
Berekening rente risiconorm						
Totale lasten	€	26.477	€	26.528	€	-51
Percentage regeling		20,0%		20,0%		
Rente risiconorm in bedrag	€	5.295	€	5.306	€	-
Berekening rente risico						
Rente herziening	€	-	€	-	€	-
+/+ aflossingen	€	-	€	-	€	-
Rente risico	€	-	€	-	€	-
Toeting renterisiconorm						
Rente risiconorm	€	5.295	€	5.306	€	-10
Rente risiconorm	€	-	€	-	€	-
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	€	5.295	€	5.306	€	-10

2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

In 2018 is 1Stroom gestart. In de afgelopen jaren is er veel bereikt binnen 1Stroom en de missie en visie staan nog als een huis. Tegelijkertijd is de afgelopen jaren duidelijk geworden dat er aanpassingen en verbeteringen nodig zijn om door te groeien naar de gewenste veerkrachtige organisatie die middenin de vitale samenleving staat. Daarom is in 2020 het traject 'Doorontwikkeling 1Stroom' van start gegaan. De eerste stap in de veranderstrategie was de aanpassing van de structuur en sturing binnen de organisatie. Deze aanpassing is per 1 september 2021 doorgevoerd. De nieuwe organisatiestructuur bestaat uit 10 afdelingen, die aangestuurd worden door een afdelingsmanager. Alle medewerkers zijn geplaatst in de nieuwe organisatie zonder dat hier formele bezwaren tegen gemaakt zijn. De directie bestaat uit één algemeen directeur en twee adjunct-directeuren, die ook gemeentesecretaris zijn. De nieuwe organisatie is op 1 september gestart met een nieuwe gemeentesecretaris voor Duiven en Westervoort. Het organogram ziet er als volgt uit:



De aanpassing van de structuur was randvoorwaardelijk om verder te gaan met de tweede stap in de veranderstrategie: het verder werken aan de ontwikkeling van de cultuur en de ontwikkeling van medewerkers. In 2021 is een start gemaakt met het opstellen van een strategische ontwikkelagenda voor de organisatie. De ontwikkelagenda gaat houvast bieden om de gewenste ontwikkeling de komende jaren door te gaan voeren. In de ontwikkelagenda wordt de focus gelegd op de volgende drie thema's:

1. Structuur in het bestuurlijke proces
2. Eigenaarschap
3. Trots!

De strategische ontwikkelagenda wordt in het eerste kwartaal van 2022 afgerond.

Interne beheersing en accountantscontrole

De managementletter 2021 is gereed en afgestemd met het bestuur. De managementletter laat zien dat de stijgende lijn die in 2020 is ingezet op de financiële functie wordt doorgezet in 2021. De accountant heeft vastgesteld dat de basis stevig op orde is en dat er een goede aanzet is gemaakt op het proces van continu leren en verbeteren. Dit is geheel in lijn met het plan van het verbeteren van de financiële functie dat vanaf eind 2019 is opgepakt. In 2021 is een intern controleprogramma opgesteld. Dit programma wordt door de interne organisatie uitgevoerd. De accountant beoordeelt dit aansluitend bij de tussentijdse controle.

Inhuurkosten

Binnen 1Stroom is in 2021 voor € 1,8 miljoen flexibel personeel ingezet. De inzet van flexibel personeel maakt het mogelijk om continuïteit van de werkzaamheden te waarborgen bij ziekte en vacatures maar ook om specialistische kennis in te zetten wanneer dit nodig is. Dit maakt een solide en flexibele bedrijfsvoering mogelijk zodat continuïteit en benodigde expertise kunnen worden geborgd. Naast de in de begroting opgenomen post voor inhuur (€ 208.000) worden tevens beschikbare gelden uit vacatureruimte, externe bijdragen, waaronder bijdragen die van het UWV

worden ontvangen voor ziekte en zwangerschap en projectbudget ingezet om de kosten van flexibel personeel te dekken.

De totale uitgaven voor flexibel personeel zijn met € 0,4 miljoen gedaald in 2021 ten opzichte van 2020 (€ 2,2 miljoen). In 2021 is onder andere ingehuurd voor de extra COVID-19 werkzaamheden. Voorbeelden hiervan zijn het inhuren van extra capaciteit voor veiligheidsadviezen en inzet van BOA's. Daarnaast wordt inhuur ingezet voor expertise die niet in de organisatie aanwezig is en waarvan de omvang of tijdsduur het aantrekken van vast personeel niet rechtvaardigt. Tot slot wordt ingehuurd voor een tijdelijke overbrugging van een vacature.

Informatiebeveiliging en privacybescherming

1Stroom heeft een 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 set van beveiligingsmaatregelen, die minimaal benodigd zijn om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie(systemen) te waarborgen.

In 2021 is het Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid geactualiseerd en vastgesteld. De focus lag in 2021 voornamelijk op het reageren op incidenten. In 2022 gaat de focus liggen op het vroegtijdig herkennen en voorkomen van incidenten. De invoering van de voorziening voor monitoring en response (SIEM/SOC), welke naar verwachting in het eerste halfjaar van 2022 geïmplementeerd wordt, zal daar een belangrijke bijdrage aan leveren.

In 2021 is een beperkte vooruitgang geboekt met de verdere implementatie van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). De invoering van het ISMS (Information Security Management System) in het eerste kwartaal van 2022 gaat een belangrijke bijdrage leveren aan de verdere organisatiebrede invoering van de maatregelen van de BIO.

In 2021 heeft de organisatie diverse malen advies gevraagd aan de Functionaris Gegevensbescherming over de toepassing van de AVG bij de uitvoering van een grote verscheidenheid aan taken en processen. Er zijn 13 datalekken gemeld bij onze Functionaris Gegevensbescherming. In 4 gevallen is het datalek ook gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. In alle gevallen was er sprake van een menselijke fout, de persoonsgegevens waren naar de verkeerde persoon gestuurd. Veelal betrof het e-mailberichten.

Thuiswerken

1Stroom heeft bij het uitvoeren van haar taken en het werken op kantoor de RIVM-richtlijnen in acht genomen. Het merendeel van de medewerkers heeft een groot deel van het jaar thuisgewerkt. Waar nodig heeft 1Stroom thuiswerkfaciliteiten, zoals bureaustoelen en beeldschermen, in bruikleen beschikbaar gesteld, zodat medewerkers de thuiswerkplek beter konden inrichten. Slechts voor noodzakelijke werkzaamheden en in enkele uitzonderingsgevallen waren medewerkers op kantoor. Vergaderingen en overleggen vonden via telefoon of beeldbellen plaats.

Het thuiswerken tijdens de coronacrisis heeft het inzicht gebracht dat een gezonde verhouding tussen thuiswerken en het werken op kantoor tot voordelen leidt voor de organisatie en de

medewerkers. 1Stroom wil het thuiswerken structureel gaan inbedden in de organisatie. Dit sluit ook aan bij het principe van tijd- en plaatsonafhankelijk werken. Dat maakt dat 1Stroom thuiswerkbeleid heeft opgesteld waarin de uitgangspunten voor thuiswerken zijn vastgelegd. Het belangrijkste uitgangspunt is dat thuiswerken maatwerk is, waarvoor werkgever en werknemers een gedeelde verantwoordelijkheid hebben. Ook de wijze waarop 1Stroom de thuiswerkplek faciliteert wordt opgenomen in het beleid, waarbij aangesloten wordt bij de afspraken in het principe akkoord voor de nieuwe cao SGO.

Cao Samenwerkende Gemeenten 2021-2022

Het akkoord over de Cao Samenwerkende Gemeenten 2021-2022 is op 27 januari 2022 definitief geworden en bevat afspraken over het jaar 2021 en 2022. Een deel van het akkoord heeft betrekking op het jaar 2021, namelijk:

- een salarisverhoging van 1,5% met ingang van 1 december 2021, en;
- een eenmalige uitkering van € 1.200 bruto op basis van een voltijdsdienstverband per december 2021. Deze uitkering bestaat uit een eenmalige van € 900 bruto en een coronaonkostenvergoeding van € 300 bruto.

Dit betekent een verhoging van de loonkosten over 2021 van € 324.000 en is als last en verplichting over 2021 onder de kortlopende schulden opgenomen.

Frauderisicobeheersing

In 2021 zijn er geen fraudes geconstateerd. De frauderisico's zijn in beeld en er zijn controlemechanismen ingebed in (administratieve) processen. Het vierogen-principe bij inkoopfacturen is hier een voorbeeld van.

Integriteit
Integriteit is bij 1Stroom geborgd in het in 2019 opgestelde integriteitsbeleid. De kern van het beleid is dat niet de regelgeving, maar vooral het gedrag uiteindelijk leidend is. Waar het in de eerste jaren met name ging om een goede administratieve borging, was de aandacht in 2021 vooral gericht op het bevorderen van het integriteitsbewustzijn en het professioneel handelen. Voor nieuwe medewerkers is integriteit onderdeel van het indiensttredingsproces en voorbereiding op het afleggen van de eed of belofte. Om ook bij medewerkers die al langer bij 1Stroom werkzaam zijn integriteit onder de aandacht te brengen, zijn er verschillende tools aangeschaft waarmee thema's als integriteit en ondermijning in groepsverband kunnen worden besproken. Daarnaast is er aangehaakt op de Landelijke week van de Integriteit (december 2021). In dagelijkse berichten op Binnenshuis kwamen o.a. de gedragscode en de vertrouwenspersoon voorbij. Tot slot staan er in de online 1Stroomacademie diverse e-learnings over integriteit.

Bezuinigingen

In september 2020 heeft het algemeen bestuur ingestemd met besparingsmaatregelen over vier jaar die zijn verwerkt in de begroting van 1Stroom. In 2021 ging het om een bedrag van € 290.000. De totale bezuiniging is gerealiseerd.

In 2021 zijn er in het kader van de doorontwikkeling kosten gemaakt, die gedekt konden worden uit de exploitatie. Tezamen met de nog te maken kosten in 2022 is de verwachting dat de structurele besparing op de formatie, die per 2023 en 2024 is ingeboekt, ook gerealiseerd kan worden.

2.4 Sociaal en Arbo jaarverslag

Inleiding

Deze paragraaf gaat over het gevoerde sociaal beleid in 2021. Als eerste wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste feiten en cijfers ten aanzien van het personeelsbestand. Vervolgens komt aan de orde wat er gedaan is op het vlak van de arbeidsmarkt, inzetbaarheid en veiligheid van de medewerkers en tot slot het ziekteverzuim.

Feiten en cijfers

Categorie	**aantal**	**extra info**
Totaal aantal medewerkers	289	272 fte
Dienstverband	Vast: 255 / tijdelijk: 34	Gemiddeld dienstverband: 14 jaar
Verhouding parttime/fulltime	156 parttimers/ 133 fulltimers	Landelijk in 2020: 50%-50%
Verdeling man/vrouw	147 (=40% man) /115 (=60% vrouw)	Landelijk in 2020: 53% / 47%
Leeftijdsopbouw	Jonger dan 25: 3 25 – 35: 40 35 – 45 : 62 45 – 55: 83 55 – 65: 97 Ouder dan 65: 5	Gemiddelde leeftijd: 48,2 jaar Landelijke gemiddelde leeftijd in 2020: 47,7 jaar
Salarisschalen	Schaal 1-3: 3 schaal 4-6: 35 schaal 7-9: 150 schaal 10-12: 89 schaal >13: 13	
Instroom	30	In 2020: 45
Uitstroom	29	In 2020: 44
Doorstroom	13 (=incl. 5x TR naar afdelingsmanager)	In 2020: 5
Stagiaires	6	In 2020: 6
Traineeships	2	In 2020: 2
Werkervaringsplekken	2	In 2020: 4
Vakantiewerkers	1	In 2020: 1
Participatiebanen	9,47	In 2020: 9,47

In-, door- en uitstroom

Krappe arbeidsmarkt
In 2021 heeft 1Stroom op verschillende manieren ingespeeld op de krappe arbeidsmarkt en het lage aantal werkzoekenden. Sociale media kanalen zijn beter ingezet en benut, vacatureteksten zijn herschreven en de medewerkers worden gestimuleerd de organisatie op een positieve manier onder de aandacht te brengen. *Werken in Gelderland* is ons vaste platform voor het werving- en selectieproces. Daarnaast zijn dit jaar extra wervingskanalen ingezet: HelloPublic (Gemeentebanen, Indeed, LinkedIn, Binnenlands Bestuur) en DPG (Intermediair). Het bereik is hiermee vergroot en de respons op openstaande vacatures is toegenomen.

In sommige gevallen is het bij moeilijk te vervullen vacatures niet mogelijk gebleken om een geschikte kandidaat te vinden. Afhankelijk van het vakgebied en de marktomstandigheden biedt een gespecialiseerd bureau soms de mogelijkheid om een geschikte kandidaat te vinden. In 2021 zijn hiervoor twee externe partijen ingehuurd. Tegen een vooraf vastgestelde fee, nemen de recruitment adviseurs het totale zoek-, werving- en selectieproces uit handen. Het doel van deze partijen is het realiseren van duurzame plaatsingen vanaf hbo-niveau, eventueel voorafgegaan door een detacheringsperiode.

Netwerkbijeenkomsten en digitale nieuwe medewerkersdag
Voor nieuwe medewerkers zijn er in 2021 vier netwerkbijeenkomsten georganiseerd waaraan 50 medewerkers hebben deelgenomen. Doel van deze netwerkbijeenkomsten is om nieuwe medewerkers zich welkom te laten voelen en kennis te maken met andere nieuwe medewerkers die bij 1Stroom zijn gestart. Zeker in een tijd van thuiswerken en vooral digitaal contact een belangrijk onderdeel om extra aandacht aan te besteden. Daarnaast zijn er vier digitale nieuwe medewerkersbijeenkomsten georganiseerd. Hierin wordt o.a. een integriteitsworkshop gegeven en leggen nieuwe medewerkers de Ambtseed af.

Exitgesprekken
Er zijn 16 exitgesprekken gehouden, dit komt overeen met 50% van de vertrekkende medewerkers. De uitkomst van exitgesprekken is verwerkt in een analyse. Hieruit blijkt dat medewerkers de organisatie met name verlaten omdat ze verbreding en verdieping in het werk zoeken. Werk dat beter aansluit bij hun eigen profiel en kwaliteiten. Daarnaast zijn onderwerpen als individuele ontwikkeling en loopbaanperspectief aandachtspunten.

Leren & ontwikkelen

Loopbaanbegeleiding
In 2021 hebben negen medewerkers contact gehad met de loopbaancoach van 1Stroom (in 2020 waren dat er zeven). Voor de meeste waren enkele gesprekken met de loopbaancoach voldoende. Drie mensen hebben wel het hele loopbaantraject, dat bestaat uit zeven sessies van 1,5 uur, doorlopen. Met de inzichten die zij gedurende het traject hebben opgedaan over zichzelf (wie ben ik - wat kan ik - wat wil ik) zijn zij in staat bewuste keuzes te maken voor hun (toekomstige) loopbaan. Wat opviel is dat medewerkers aangaven behoefte te hebben aan sessies/een traject, maar dat hier geen tijd voor gevonden kon worden vanwege de werkbelasting.

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 2021 het realiseren van 9,1 banen (van 25,5 uur). Op dit moment zijn op het conto van 1Stroom 9,47 banen voor de Banenafspraak gerealiseerd, verdeeld over de afdelingen Beheer Buiten en Sportaccommodaties (6,72), IBP (1,3), Publiekszaken (0,6) en bij de NME Zevenaar (1,3). Hiervan worden 3,86 banen nog gefinancierd vanuit het budget voor de Banenafspraak. De overige fte's zijn inmiddels opgenomen in de formatie van 1Stroom. Met deze stand voldoen we voor 2021 aan het quotum dat is gesteld voor overheidswerkgevers.

Inzetbaarheid medewerkers

Om medewerkers inzetbaar te houden wordt Bedrijfszorg ingezet; een dienst op het gebied van preventie, psychosociale- en fysieke arbeidsbelasting, inzetbaarheid en zelfmanagement. Bij

lichamelijke klachten die terug te voeren zijn op beeldschermwerk kunnen medewerkers ondersteuning krijgen van werkplekadviseurs en Ergocoaches. De twee Arbo-coördinatoren zijn in 2021 opgeleid tot Ergocoach.

Veiligheid

Agressie Interventie Team (AIT)
Het AIT heeft ondanks de coronamaatregelen in 2021 een goede bezetting kunnen realiseren. Tijdens de openstelling van het gemeentehuis en op bijzondere dagen zoals de verkiezingen zijn er AIT leden aanwezig geweest. Zo hebben alle medewerkers veilig hun werk kunnen doen in beide gemeentehuizen. In 2021 zijn er 39 meldingen ongewenst gedrag geregistreerd, deze zijn schriftelijk dan wel mondeling afgehandeld met de betrokken overtreders.
In het geval van risicogesprekken zijn er 20 voormeldingen door collega`s gedaan. Bij die gesprekken zijn leden van het AIT als back up aanwezig geweest. Er zijn geen gebouwverboden opgelegd in 2021.

Bescherming door Identicom van Soloprotect
Medewerkers die op huisbezoeken gaan hebben een Identicom waarmee zij hulp kunnen inroepen als zij in een onveilige situatie belanden. In 2021 heeft niemand hiervan gebruik hoeven maken. In de instructiewijzer is opgenomen dat niet iedereen meer een eigen Identicom heeft, er is nu een aantal Identicoms voor algemeen gebruik per locatie. De nieuwe werkwijze is onderdeel geweest van de jaarlijkse training Ongewenst Gedrag in 2021.

Bodycams
1Stroom wil de Boa's meer veiligheid bieden. Daarvoor is in 2021 een pilot uitgevoerd met het gebruik van Bodycams. In 2022 wordt besloten of de Boa's deze bodycams ook structureel gaan gebruiken.

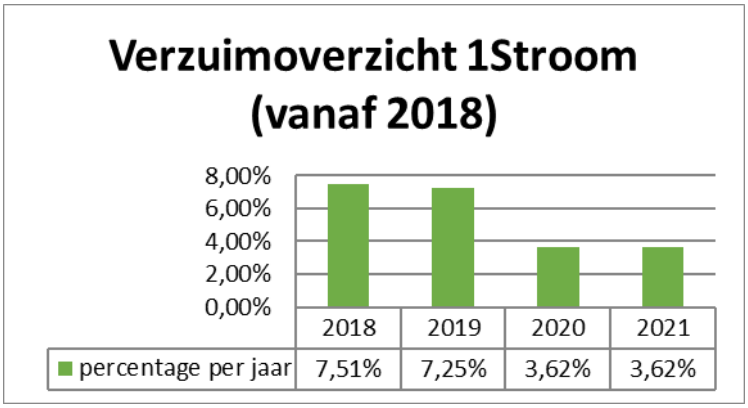
Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) en Preventief Medisch Onderzoek (PMO)
Het Plan van Aanpak voor de RI&E 2019 is in 2021 verder uitgevoerd. Bij Beheer Buiten zijn zogenoemde toolboxmeetings gehouden om veilig werken te bevorderen. Het PMO dat in 2021 is uitgevoerd, had een te lage respons om representatief te kunnen zijn en is om die reden niet verder uitgewerkt. Omdat een goede gezondheid en veilige werkomgeving belangrijk is, worden onderdelen uit het PMO wederom opgenomen in het medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) dat voor 2022 gepland staat.

Eigen Regie
1Stroom werkt volgens het eigen regie model; werkgever en werknemer hebben beiden een eigen verantwoordelijkheid als het gaat om bijvoorbeeld ziekteverzuim. De afdelingsmanager is het aanspreekpunt voor een zieke medewerker en maakt samen met die medewerker afspraken over inzetbaarheid. De bedrijfsarts ondersteunt daarin.

In het 1e kwartaal van 2021 heeft 1Stroom een ziekteverzuimpercentage van 2,65%. Daarna zien we ieder kwartaal een stijging en eindigen we het 4e kwartaal met een percentage van 5,76%. Over het gehele jaar (3,62%) zien we dat het ziekteverzuim (ondanks de stijging in de loop van het jaar) gelijk is gebleven ten opzichte van 2020 (3,62%). Het vergelijk met de landelijke verzuimcijfers bij gemeenten kan over 2021 nog niet worden gemaakt, omdat die cijfers nog niet bekend zijn. Het is wel bekend dat landelijk de verzuimcijfers zijn gestegen ten opzichte van 2020.

De meldingsfrequentie is gestegen van 0,60 in 2020 naar 0,66 in 2021. Dat betekent dat mensen zich gemiddeld 0,66 keer per jaar ziek melden. Een lichte stijging, maar nog steeds lager dan in 2019 (0,89) en lager dan het landelijk gemiddelde van 2020. Het 0-verzuim (medewerkers die zich

helemaal niet ziek hebben gemeld) is binnen 1Stroom 59,81% in 2021. Dit is nagenoeg gelijk met het 0-verzuim in 2020 binnen 1Stroom (58%). Ook dit is lager dan het landelijk 0-verzuim in 2020. Er wordt, kijkend naar de leeftijdscategorie, in 2021 duidelijk het meeste verzuimd in de categorie 25 tot 35 jarigen. Waarschijnlijk speelt in de huidige periode de dubbelbelasting (werk/privé) hier een grote rol, alsmede het thuiswerken in verband met COVID-19 met daarbij mogelijk het opvangen van kinderen in verband met COVID-19.



In bovenstaande tabel wordt inzicht gegeven in het verzuim van de afgelopen vier jaar.

2.5 COVID-19

In 2021 zijn de werkzaamheden van veel medewerkers aanzienlijk beïnvloed door COVID-19.
Dit is vooral zichtbaar bij de Bijzondere Opsporings Ambtenaren (BOA's). Daarnaast is er veel extra werk verricht onder andere ten behoeve van het informeren van inwoners en ondernemers over de maatregelen, extra veiligheidsadviezen, verlenen van subsidies, kwijtschelden van huren, het verstrekken van mondkapjes, en het COVID-proof maken van.

Kortom, een groot deel van onze organisatie heeft direct of indirect werkzaamheden verricht in het kader van de COVID-19 crisis. Voor een deel van deze extra werkzaamheden is extern personeel ingehuurd, maar veel van de werkzaamheden zijn opgevangen door eigen medewerkers. Voor de extra werkzaamheden is door de gemeenten Westervoort en Duiven compensatie ontvangen van het Rijk. De extra kosten van 1Stroom worden daarom, conform de gebruikelijke systematiek, doorbelast aan de gemeenten.

De inzet van medewerkers voor de COVID-19 crisis heeft tot gevolg dat keuzes gemaakt zijn in de uitvoering van werkzaamheden. Hierbij heeft de dienstverlening en uitvoering van wettelijke taken centraal gestaan. Samen met het bestuur zijn hierin keuzes gemaakt en zal worden bezien of en wanneer deze werkzaamheden kunnen worden ingehaald. Hiermee zullen mogelijk extra kosten gemoeid zijn.

Financiële jaarrekening 2021

3.1 Financiële jaarrekening en toelichting

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.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
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.

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.

3.2 Overzicht van baten en lasten

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

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	21.161	21.202	-41
02 – Huisvesting	1.088	1.044	44
03- Automatisering	3.552	3.449	103
04- Bureau- en organisatiekosten	676	677	-1
Totaal Programma 1	**26.477**	**26.373**	104

3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Een belangrijk onderdeel in het samenwerkingstraject betreft de kosten die ondergebracht worden in 1Stroom en de wijze waarop deze kosten verdeeld worden over de twee deelnemende gemeenten. Niet de volledige begrotingen van de gemeenten Duiven en Westervoort worden samengevoegd, de programmabudgetten blijven bij de afzonderlijke gemeenten. Alle ambtelijke kosten en de kosten die daarmee samenhangen worden ondergebracht bij de gemeenschappelijke organisatie. Het gaat om de volgende kosten:

- Personeelskosten
- Huisvesting
- Automatisering
- Bureau- en organisatiekosten

De posten met een onder-of overschrijding van € 10.000 worden toegelicht. In de toelichting wordt een vergelijking gemaakt met de begroting na wijzigingen. Deze begroting na wijzigingen is in lijn met de derde kwartaalrapportage van 1Stroom die is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Personeelskosten (x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2021	begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Personeelskosten	22.302	21.161	21.202	-41

Omschrijving	Bedrag
Salariskosten	-159.000
Studie en cursussen	30.000
Kosten voormalig personeel	17.000
Arbokosten	26.000
Reiskostenvergoeding personeel	25.000
Voordeel inkoopkosten SDL	29.000
Diversen	-9.000
Totaal	**-41.000**

Salariskosten: nadeel € 159.000,-

De personeelskosten bestaan uit salariskosten en overige personeelskosten. Het jaar 2021 kenmerkt zich met een hoge onderuitputting op de salariskosten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het langdurig openstaan van meerdere vacatures. Om deze periode op te vangen en de continuïteit te waarborgen, is er gebruik gemaakt van flexibele inzet. Voor deze inzet was € 1.742.000 beschikbaar. Daarnaast is er nog een budget inhuur van € 208.000. Er was een voordeel voorzien van € 874.000 in het derde kwartaal van 2021 op de salariskosten. Het voordeel blijkt te hoog te zijn ingeschat en is uiteindelijk € 715.000. Dit is het gevolg van een hogere IKB-uitkering (duurzame inzetbaarheid, afkoop vakantie-uren) en hogere kosten aan inhuur voor de eindejaarswerkzaamheden.

Studie en cursussen: voordeel € 30.000

Net als in 2020 zijn als gevolg van de Corona-pandemie in het jaar 2021 veel (fysieke) opleidingen niet doorgegaan. In sommige situaties zijn daar digitale alternatieven voor terug gekomen, maar overall was er veel minder mogelijk. De in 2021 doorgevoerde reorganisatie maakt dat een aantal organisatiebrede opleidingstrajecten in 2021 niet (volledig) zijn uitgevoerd. Dit resulteert in minder uitgaven dan gepland. In de derde kwartaalrapportage was het budget al met € 70.000 verlaagd. Aan het einde van het jaar is er nog bijna € 30.000 over. Deze onderbesteding is gezien de hieraan ten grondslag liggende oorzaken incidenteel van aard. Het is aannemelijk dat in 2022 en volgende jaren er een inhaalslag gemaakt zal worden voor uitgestelde opleidingen in de afgelopen jaren.

Kosten voormalig personeel: voordeel € 17.000

Omdat 1Stroom eigenrisico drager is voor de WW, leidt onvrijwillige uitstoom van personeel tot WW-lasten. Deze lasten zijn in 2021 voor het eerst apart inzichtelijk gemaakt in de begroting. Op voorhand is het lastig in te schatten welke uitkeringsverplichtingen er in een jaar gaan ontstaan. In 2021 hebben we te maken gehad met 7 situaties waarbij er uitkeringsverplichtingen waren ontstaan. De geraamde € 95.000 was meer dan toereikend. Er is een restant van bijna € 17.000.

Arbokosten: voordeel € 26.000

Als gevolg van het relatief lagere ziekteverzuim van de afgelopen jaren zijn ook de kosten voor de verzuimbegeleiding in 2021 lager uitgevallen dan geraamd. Tevens is het geplande medewerker tevredenheid onderzoek (MTO) in overleg met de ondernemingsraad doorgeschoven naar begin 2022.

Reiskostenvergoeding personeel: voordeel € 25.000

Als gevolg van de Corona-pandemie, en het veelvuldig thuiswerken, zijn er in 2021 veel minder

dienstreizen geweest. Bij de derde kwartaalrapportage is het budget met € 15.000 verminderd. Hierdoor is er een onderbesteding van ruim € 25.000.

Bijdrage inkoopkosten SDL van € 29.000
In verband met het vertrek van een inkoopmedewerker van de samenwerking de Liemers is er onder uitputting ontstaan en dat geeft een voordeel van € 29.000.

Huisvesting

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2021	begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Huisvesting	1.118	1.088	1.044	44

Voordeel: € 44.000
Dit betreffen de kosten van beide gemeentehuizen en de gemeentewerf in Duiven.

Omschrijving	Bedrag
Afschrijvingen	38.000
Aankoop & onderhoud meubilair	-17.000
Publiekrechtelijke heffingen	-18.000
Overig < 10.000	41.000
Totaal	**44.000**

Afschrijvingen: voordeel € 38.000
Er is minder afgeschreven in verband met uitgestelde investeringen. Een nadere toelichting is opgenomen onder bijlage 1 Kredieten.

Aankoop en onderhoud meubilair: nadeel € 17.000
De post meubilair is overschreden met € 17.000. Dit is het gevolg van onder meer de externe ureninzet op het project '1Stroom manier van werken', de inrichting van de nieuwe werkplekken als gevolg van de pilot en de kosten van de begeleiding van de aanbesteding.

Publiekrechtelijke heffingen: nadeel € 18.000
Het budget voor publiekrechtelijke heffingen en verzekeringen van het gemeentehuis in Westervoort blijken structureel te laag geraamd in de begroting.

Automatisering

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2021	begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Automatisering	3.181	3.552	3.449	103

Voordeel € 103.000

De automatiseringskosten bestaat uit 2 onderdelen. Enerzijds de kosten van de bijdrage aan de RID, anderzijds de kosten van 1Stroom zelf. De RID is een shared service center die diensten levert op ICT en inkoop in Liemers breed verband. De RID is een onderdeel binnen de gemeenschappelijke regeling

Samenwerking de Liemers (SDL). In de begroting van 2023 is het voornemen om de kosten van de RID direct onder te brengen bij beide gemeenten vanuit het oogpunt dat dit meer zuiver is zodat de kosten vanuit een GR direct gerelateerd worden aan de desbetreffende afnemers.

De kosten voor automatisering zijn dit jaar ruim € 0,4mln hoger dan in de primaire begroting aangegeven. De stijging vloeit enerzijds voort uit stijgende kosten bij de RID ten gevolge van toenemende onderhoudskosten voor de diverse applicaties die zij voor ons in beheer hebben (€ 0,31 mln) en stijgende kosten van softwarelicenties. Het gaat onder andere over de volgende applicaties: de applicatie Key voor burgerzaken (€ 29.500), -Civision Makelaar Gegevens (€ 39.000) en Squit XO (€ 71.000). Daarnaast duurt de uitfasering van een datadistributie systeem langer dan oorspronkelijk gepland hetgeen eveneens tot extra kosten leidt (€ 53.400). Het bij ramen van de uitgaven was gebaseerd op de 2e rapportage van de SDL. Uit de definitieve jaarrekening van de SDL is een voordelig resultaat uit gekomen voor de gemeenten ten opzichte van de 2e rapportage van € 127.000.
De werkelijke kosten (€ 80.000) die 1stroom zelf nog maakt voor de applicaties in het sociaal domein en bij belastingen vallen eveneens hoger uit dan begroot. Bij belastingen betreft dit de implementatie en verbeterkosten van belastingpakket Gouw. Deze kosten werden in het verleden direct verdeeld en ondergebracht bij de 2 gemeenten.

Kapitaalslasten software ICT: voordeel € 27.000
Er is minder afgeschreven in verband met uitgestelde investeringen.

Diverse kleine afwijkingen: nadeel € 14.000

Bureau- en organisatiekosten

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2021	begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Bureau- en organisatiekosten	726	676	677	-1

Nadeel € 1.000

Omschrijving	Bedrag
Accountantskosten	-30.000
Reprografie	50.000
Orgsanisatieontwikkeling	15.000
Advieskosten	18.000
Verzekeringen	22.000
Tractiekosten	-39.000
Diversen	-37.000
Totaal	**-1.000**

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.

Accountantskosten: **nadeel € 30.000**
De overschrijding van accountantskosten wordt veroorzaakt doordat een deel van de kosten van de controle van 2020 in 2021 valt en het de volledig te betalen kosten voor controle 2021 ook wordt opgenomen. Daarnaast zijn enkele complexe fiscale adviezen gevraagd aan externe deskundigen.

Reprografie: voordeel € 50.000
In verband met corona, het grootschalige thuiswerken maar ook de toenemende digitalisering wordt er minder geprint en wordt er minder analoge post verstuurd.

Organisatieontwikkeling: **voordeel € 15.000**
Op het gebied van organisatieontwikkeling zijn er door Corona minder (externe) activiteiten geweest dan in normale jaren.

Advieskosten: voordeel 18.000
Op deze post zijn geen uitgaven verantwoord. Deze kosten zijn verantwoord onder externe inhuur en diensten aan derden. Bij de begroting 2023 zal hier aandacht voor zijn.

Verzekeringen: voordeel € 22.000
In de begroting is uitgegaan van diverse verzekeringen op meerdere activiteiten. Dit was te ruim begroot voor 2021.

Tractiekosten: nadeel € 39.000
Dit wordt veroorzaakt door kapitaallasten die zijn doorberekend door de gemeente Duiven die abusievelijk niet waren meegenomen in de begroting van 1Stroom. Formeel gezien brengen beide gemeenten namelijk hun kapitaallasten in.

Overige baten

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2021	begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Overige baten	563	927	965	38

Omschrijving	Bedrag
Diverse Ontvangsten	65.000
Bijdrage SDL	-65.000
Ontvangsten uit verkoop/schade	44.000
Ontvangsten RIIC	39.000
Subidie	-50.000
Diversen	5.000
Totaal	**38.000**

Diverse ontvangsten: voordeel 65.000
Hieronder vallen de inkomsten die worden ontvangen van het UWV, werkzaamheden verricht voor het COA, project A-15 en detachering.

Bijdrage SDL nadeel: € 65.000
Vanuit 1Stroom worden werkzaamheden verricht voor de SDL. Denk hierbij aan Publiekszaken, HR-inzet & Informatiebeheer. In 2021 zijn er minder werkzaamheden verricht door de medewerkers van 1Stroom dan vooraf begroot.

Ontvangsten uit verkoop/schade: voordeel € 44.000
Dit jaar zijn er ook gelden ontvangen vanwege verkoop van een wagen en een uitkering in verband met een schade geval.

Ontvangsten integraal aanpak criminaliteit voordeel € 39.000

Dit zijn ontvangsten voor bestrijding en preventie van Ondermijning.

Subsidie nadeel € 50.000
Een te ontvangen subsidie voor de implementatie van het nieuwe werkplekconcept in beide gemeentehuizen (bestaande uit de herinrichting van de gemeentehuizen en vervanging van het meubilair). Deze subsidie is vanwege vertraging in de implementatie in 2021 nog niet ontvangen. De subsidie zal in 2022 alsnog worden ontvangen

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 2021	begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Bijdragen gemeente Duiven	17.184	17.184	17.184	-

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 2021	begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Verschil
Bijdragen gemeente Westervoort	9.290	9.290	9.290	-

3.4 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' wordt uitgegaan van lasten en baten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Bij 1Stroom is geen sprake van incidentele baten en lasten.

3.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

3.6 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 € 209.000 per jaar (algemene maximum 2021).

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 2021					
bedragen x € 1	De heer Mark vd Jagt	De heer Rutger den Haan	Mevrouw Maureen Sluiter	De heer Chris Papjes	Mevrouw Jacobine Kersten
Functiegegevens	Directeur	Gemeentesecretaris gemeente Duiven/ Adj.dir. 1Stroom	Gementesecretaris gemeente Westervoort/ Adj.dir. 1Stroom	Gemeentesecretaris gemeente Duiven/ Adj.dir. 1Stroom	Team regisseur en secr. a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 t/m 31-12	23-8 t/m 31-12	23-8 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 22-8
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00	0,80	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	109.391	35.128	30.834	90.641	57.434
Beloningen betaalbaar op termijn	20.375	6.551	5.610	20.375	11.038
Subtotaal	***129.766***	***41.679***	***36.444***	***111.016***	***68.472***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	75.011	75.011	167.200	133.989
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Bezoldiging	***129.766***	***41.679***	***36.444***	***111.016***	***68.472***
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	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Gegevens 2020					
bedragen x € 1	De heer Mark vd Jagt			De heer Chris Papjes	Mevrouw Jacobine Kersten
Functiegegevens	Directeur			Gemeentesecretaris gemeente Duiven/ Adj.dir. 1Stroom	Team regisseur en secr. a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-04 t/m 31-12			01-01 t/m 31-12	23-08 t/m 31-12
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00			0,8	1
Dienstbetrekking	Ja			Ja	Ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.256			88.109	32.619
Beloningen betaalbaar op termijn	14.306			19.230	5.568
Subtotaal	***94.562***			***107.339***	***38.187***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.025			160.800	71.943
Bezoldiging	***94.562***			***107.339***	***38.187***
3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT					
De hierboven vermelde topfunctionarissen hebben in 2021 geen bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.					
Dit geldt ook voor de overige functionarissen met een dienstbetrekking in 2021.					

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
Hans Sluiter	Lid DB en AB	1/1 t/m 31/12
Ineke Knuiman	Lid DB en AB	1/1 t/m 31/12
Hans Breunissen	Lid AB	1/1 t/m 31/12
Ton Spaargaren	Lid AB	1/1 t/m 31/12
Rob Raaijman	Lid AB	1/1 t/m 31/12
Johannes Goossen	Lid AB	1/1 t/m 31/12
Gemma Tiedink	Lid AB	1/1 t/m 31/12

3.7 Balans

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Materiele vaste activa	**892.808**	**867.961**	**Eigen vermogen**	**1.066.402**	**1.479.122**
Investeringen met economisch nut	892.808	867.961			
Totaal vaste activa	**892.808**	**867.961**	**Totaal vaste passiva**	**1.066.402**	**1.479.122**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**6.339.294**	**5.002.825**	**Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar**	**3.528.170**	**2.817.748**
Vorderingen op openbare lichamen	203.884	95.149	Rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen	3.052.592	2.590.020
Rekening-courant verhoudingen met het rijk	6.023.649	4.894.084	Overige schulden	475.578	227.728
Overige vorderingen	111.761	13.592			
Liquide middelen	**399.929**	**234.239**			
Banksaldi	399.929	234.239			
Overlopende activa	**126.545**	**434.480**	**Overlopende passiva**	**3.164.002**	**2.242.635**
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	126.545	434.480	Verplichtingen	3.164.002	2.242.635
Totaal vlottende activa	**6.865.768**	**5.671.544**	**Totaal vlottende passiva**	**6.692.173**	**5.060.383**
Totaal activa	**7.758.576**	**6.539.505**	**Totaal passiva**	**7.758.576**	**6.539.505**

3.7.1 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Vaste activa	31-12-2021	31-12-2020
Materiele vaste activa		
Investeringen met economisch nut		
Vervoermiddelen	564.728	490.602
Overige materiele vaste activa	328.080	377.359
Totaal vaste activa	**892.808**	**867.961**

Materiele vaste activa	31-12-2020	Investering	Afschrijving	31-12-2021
Investeringen met ecomnomisch nut				
Vervoermiddelen	490.602	147.904	73.778	564.728
Overige mat vaste activa	377.359	104.679	153.958	328.080
Totaal vaste activa	**867.961**	**252.583**	**227.736**	**892.808**

Vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2021	31-12-2020
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	203.884	95.149
Rekening-courant verhoudingen met het rijk	6.023.649	4.894.084
Overige vorderingen	111.761	13.592
Totaal	**6.339.294**	**5.002.825**

Vlottende activa	31-12-2021	31-12-2020
Toelichting vorderingen op openbare lichamen		
Publiekrechtelijke debiteuren	203.884	95.149
Totaal	**203.884**	**95.149**
Toelichting rekening-courant verhoudingen met het rijk		
Schatkistbankieren	6.023.649	4.894.084
Totaal	**6.023.649**	**4.894.084**
Toelichting overige vorderingen		
Privaatrechtelijke debiteuren	18.991	20.552
Voorziening oninbaarheid mbt privaatrechtelijke debiteuren	-5.960	-6.960
Overige vorderingen/kruispost	98.730	
Totaal	**111.761**	**13.592**
Liquide middelen		
Banksaldi	399.929	234.239
Totaal	**399.929**	**234.239**
Overlopende activa		
Toelichting overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Vorderingen op crediteuren	2.221	25.828
Overige vooruitbetaalde bedragen	124.324	408.652
Totaal	**126.545**	**434.480**
Totaal vlottende activa	**6.865.768**	**5.671.544**

Totaal activa	**7.758.576**	**6.539.505**

Passiva

Vaste passiva

Vaste passiva	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Stand 1 januari	1.479.122	601.803
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-1.479.122	-601.803
Gerealiseerd resultaat boekjaar	1.066.402	1.479.122
Stand 31 december	1.066.402	1.479.122
Het resultaat 2020 is verrekend met de gemeenten Duiven en Westervoort.		
Totaal vaste passiva	**1.066.402**	**1.479.122**

Vlottende passiva

Vlottende passiva	31-12-2021	31-12-2020
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		
Rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen	3.052.592	2.590.020
Overige schulden	475.578	227.728
Totaal	**3.528.170**	**2.817.748**
Toelichting rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen		
Gemeente Duiven	1.796.552	1.636.337
Gemeente Westervoort	1.256.040	953.683
Totaal	**3.052.592**	**2.590.020**
Toelichting overige schulden		
Crediteuren	475.578	227.728
Totaal	**475.578**	**227.728**
Overlopende passiva		
Verplichtingen	3.164.002	2.242.635
Totaal	**3.164.002**	**2.242.635**
Toelichting verplichtingen		
BTW	1.175.316	937.940
Loonheffing	1.179.852	1.091.010
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	1.130	5.147
Overige verplichtingen	690.198	204.672
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
Overige Nederlandse overheidslichamen	116.701	-
Vooruitontvangen bedragen	805	3.866
Totaal	**3.164.002**	**2.242.635**
Totaal vlottende passiva	**6.692.173**	**5.060.383**

Totaal passiva	**7.758.576**	**6.539.505**

Hieronder een verloopstaatje van de overige Nederlandse overheidslichamen:

Overheidslichaam	Saldo 1-1-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen/ Terug betalingen	Saldo 31-12-2021
Gemeente Arnhem Werkbudget samen weerbaar	-	61.266	-	61.266
Riec versterkingsplan Oost-Gelderland	-	100.000	44.565	55.435
Totaal beklemde middelen	-	161.266	44.565	116.701

Kosten buiten balanstelling

Waarborgen en garanties

Niet van toepassing.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is een contract afgesloten met GOM Schoonmaak. Het afgesproken jaarbedrag is € 120.000. Het contract heeft een looptijd tot 31 december 2022.

Onrechtmatigheid

In 2021 is er één contract onrechtmatig aanbesteed voor een bedrag van € 237.200.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Lasten en baten per taakveld

	Begroting 2021			Rekening 2021		
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1 - Bestuur	153.020	153.020	0	158.985	158.985	0
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
0.2 - Burgerzaken	483.811	483.811	0	312.768	312.768	0
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	309.562	309.562	0	368.854	368.854	0
0.4 - Overhead	14.247.022	14.247.022	0	13.533.652	14.600.054	-1.066.402
0.5 - Treasury	3.000	3.000	0	1.938	1.938	0
0.61 - OZB woningen	294.251	294.251	0	279.595	279.595	0
0.62 - OZB niet-woningen	152.216	152.216	0	91.519	91.519	0
0.64 - Belastingen overig	85.917	85.917	0	56.449	56.449	0
0.8 - Overige baten en lasten	-290.000	-290.000	0	801	801	0
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	21.017	21.017	0	22.202	22.202	0
1.2 - Openbare orde en veiligheid	478.712	478.712	0	383.681	383.681	0
2.1 - Verkeer en vervoer	700.938	700.938	0	780.452	780.452	0
2.2 - Parkeren	31.939	31.939	0	46.156	46.156	0
2.5 - Openbaar vervoer	79.847	79.847	0	75.518	75.518	0
3.1 - Economische ontwikkeling	108.281	108.281	0	115.175	115.175	0
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	198.967	198.967	0	216.894	216.894	0
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10.508	10.508	0	12.396	12.396	0
3.4 - Economische promotie	222.337	222.337	0	162.549	162.549	0
4.1 - Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
4.2 - Onderwijshuisvesting	46.789	46.789	0	110.584	110.584	0
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	225.855	225.855	0	232.325	232.325	0
5.1 - Sportbeleid en activering	47.289	47.289	0	31.831	31.831	0
5.2 - Sportaccommodaties	314.821	314.821	0	285.234	285.234	0
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	46.789	46.789	0	31.831	31.831	0
5.4 - Musea	46.789	46.789	0	31.831	31.831	0
5.5 - Cultureel erfgoed	87.394	87.394	0	75.021	75.021	0
5.6- Openbare Bibliotheek	46.789	46.789	0	31.831	31.831	0
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	360.594	360.594	0	398.955	398.955	0
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	857.867	857.867	0	719.880	719.880	0
6.2 - Wijkteams	243.282	243.282	0	282.539	282.539	0
6.3 - Inkomensregelingen	493.056	493.056	0	364.986	364.986	0
6.4 - Begeleide participatie	258.878	258.878	0	409.862	409.862	0
6.5 - Arbeidsparticipatie	185.276	185.276	0	127.323	127.323	0
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	531.079	531.079	0	539.411	539.411	0
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	597.294	597.294	0	611.907	611.907	0
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	792.891	792.891	0	581.725	581.725	0
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	356.787	356.787	0	435.862	435.862	0
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	194.816	194.816	0	227.886	227.886	0
7.1 - Volksgezondheid	286.240	286.240	0	306.462	306.462	0
7.2 - Riolering	322.440	322.440	0	321.125	321.125	0
7.3 - Afval	390.217	390.217	0	402.556	402.556	0
7.4 - Milieubeheer	453.940	453.940	0	546.567	546.567	0
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	122.452	122.452	0	105.071	105.071	0
8.1 - Ruimtelijke ordening	923.078	923.078	0	872.610	872.610	0
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	199.775	199.775	0	205.086	205.086	0
8.3 - Wonen en bouwen	1.312.818	1.312.818	0	1.463.051	1.463.051	0
TOTAAL	27.036.640	27.036.640	0	26.372.934	27.439.336	-1.066.402

Bijlagen

Bijlage 1. Kredieten

Overzicht lopende kredieten			1	2	3 (=1+2)	4	=3-4		
Grbknr	**Activanr**	**omschrijving**	**Restant-krediet na 2020**	**Nieuw krediet vanuit begroting 2021**	**Beschikbaar krediet in 2021**	**Uitgaven 2021**	**Bedrag Restant**	**Geraamde uitgaven na 2021**	**Afsluiten/ overboeken (A/O)**
726206	100010	VW Transporter	56.000		56.000		56.000	56.000	O
726208	100021	Electrocar 25km 2020	34.500		34.500	0	34.500	34.500	O
726209	100020	Fuso 3-VXT-80 2020	55.000		55.000	45.250	9.750		A
726210	100019	Fuso 9-VZF-20 2020	58.000		58.000	48.000	10.000		A
726211	100018	Hyundai H200 2020	65.000		65.000	42.854	22.146	22.146	O
726215	100032	Sneeuwploeg 76-BPG-5	0	12.000	12.000	11.800	200		A
740701	100000	Vervanging bureaustoelen	138.888		138.888	0	138.888	138.888	O
740702	100001	Vervanging meubilair/inventaris	164.384		164.384	0	164.384	164.384	O
740704	100006	Toegangsbeveiliging gemeentehuizen	40.000		40.000	0	40.000		O
740801 /802	100003/ 100004	Hardware	109.651		109.651	48.122	61.529	61.529	O
752001	100013	Telefoontoestellen 2021	0	140.000	140.000	56.557	83.443	83.443	O
			721.423	152.000	873.423	252.583	620.840	560.890	

Bijlage 2. EMU-saldo

		(x € 1.000)
		2021
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. ontrekking uit reserves (BBV, art 17C)	-911
+2	Afschrijvingen ten laste van exploitatie	228
+3	Bruto donaties aan de post voorzieningen ten laste van exploitatie	0
-4	Uitgaven aan investeringen in (im) materiele vaste activa die op de balans w orden geactiveerd	-253
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 -, w oonrijp maken e.d.	0
+8a	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	0
-8b	Boekw inst op grondverkopen	
-9	betalingen ten laste van de voorzieningen	
-10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van reserves w orden gebracht en die nog niet vallen onder een van de andere genoemde posten.	
11b	Boekw inst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	
	Berekend EMU-saldo	-936

Bijlage 3 Controleverklaring