Jaarstukken 2020

Registratienummer: 201507417

Datum: 14 april 2021

Inhoudsopgave

Inleiding.....3

Resultaat.....3

Jaarverslag.....4

1. Het programma dienstverlening.....5
2. Paragrafen.....9

2.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.....9

2.2 Paragraaf financiering.....10

2.3 Paragraaf bedrijfsvoering.....14

Financiële jaarrekening.....18

3.1 Financiële jaarrekening en toelichting.....19

3.2 Overzicht van baten en lasten.....21

3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....22

3.4 Toelichting op de bijdragen van de gemeenten.....25

3.5 Incidentele baten en lasten.....26

3.6 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.....26

3.7 Wet normering topinkomens.....27

3.8 Balans.....29

3.8.1 Toelichting op de balans.....30

Bijlagen.....34

Kredieten.....34

Lasten en baten per taakveld.....35

EMU-saldo.....36

Controleverklaring.....37

1STROOM Jaarstukken 2020

Inleiding

Dit is de derde jaarrekening van 1Stroom. 1Stroom is een gemeenschappelijke regeling waarin het ambtelijke apparaat van de gemeenten Duiven en Westervoort is ondergebracht. De jaarrekening van 1Stroom kent één programma, de dienstverlening naar de twee deelnemende gemeenten.

Resultaat

Het jaar 2020 sluit af met een positief resultaat van € 1.479.122. Dit resultaat is onder andere het gevolg van verbetering van de (interne) beheersing en van incidentele gelden en lastenvermindering als gevolg van COVID-19. Hiermee is een goede basis gelegd in voorbereiding op de organisatieverandering van 1Stroom in 2021.

Het is 1Stroom gelukt om, zelfs in tijden van COVID-19, het verbeterproces voor de financiële beheersing succesvol voort te zetten. Een deel van positief resultaat is verkregen door grip te krijgen op de budgetten van met name formatie en de bijbehorende inhuur, door contracten te actualiseren en voordeliger in te kopen en door op onderdelen slimmer te organiseren of gebruik te maken van nieuwe technieken. Voor wat betreft het laatste: denk hierbij aan innovatieve methodieken voor werving en selectie en het verbeteren van bestaande applicaties waardoor systemen menselijke handelingen overnemen of verminderen.

Naast het verbeteren van de bedrijfsvoering en stap voor stap professionaliseren van de dienstverlening is een deel van het positief resultaat te verklaren als gevolg van extra, vaak incidentele, ontvangsten waar in de begroting en tussentijdse rapportages géén rekening mee is gehouden of die vanuit voorzichtigheidsprincipe niet waren meegenomen omdat de verwachting was dat daar 1-op-1 uitgaven tegenover stonden. Denk hierbij aan gelden vanuit het UWV of incidentele vergoedingen als gevolg van COVID-19. Deze solide benadering van de begroting maakt dat het jaarresultaat in vergelijking met het geprognotiseerde resultaat van de derde kwartaalrapportage hoog is.

Het financieel voordeel 2020 op de personele inzet heeft vooral een incidenteel karakter. Door COVID-19 zijn de overige personeelskosten ook lager dan begroot. Dit is het gevolg van minder reisbewegingen en dus minder reiskosten, afgelaste cursussen en minder cursusafname door de medewerkers. Daarnaast zijn door COVID-19 sommige projecten vertraagd. Vanuit formatie- en kostenoogpunt zal in 2021 goed moeten worden bezien wat hier de financiële effecten van zijn.

Jaarverslag 2020

1. 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.

Om al die diensten te kunnen verlenen is bedrijfsvoering nodig. Dat is waar dit programma over gaat. Wat kost het om goede dienstverlening te kunnen bieden?

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.

Wat hebben wij ervoor gedaan?

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 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.
  In 2020 is een pilot gestart met een online leerplatform met Skills Town onder de naam 1Stroomacademie. Dit wordt uitbouwt met fysieke trainingen die worden aangeboden door o.a. interne trainers. De interne trainers kunnen op diverse gebieden zowel inhoudelijk als procesmatig ondersteuning leveren.
- 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. Op basis van klanttevredenheids-onderzoeken wordt iedere 2 jaar de dienstverlening aan de samenleving in kaart gebracht. In 2021 wordt de dienstverlening aan bestuur (gemeenteraden en colleges van burgemeester

en wethouders) gemeten. Hierover wordt in een voortgangsrapportage 1Stroom gerapporteerd.
- 1Stroom zorgt voor informatievoorziening, huisvesting en voor de benodigde (ICT) apparatuur.

Leren en ontwikkelen
- In het kader van het opleidingsplan is in 2020 ingezet op de thema's Teamontwikkeling & Leiderschap, Professionele veerkracht en het bestuurlijk-ambtelijk samenspel. In het kader van het verder ontwikkelen van het bestuurlijk ambtelijk samenspel is in 2020, volgend op een succesvolle eerste pilot in 2019/2020, een tweede groep adviseurs gestart met het programma 'Versterken Adviseurs'. Tijdens dit programma werken deelnemers in 5 modules aan het vergroten van hun zelfbewustzijn door in te zetten op adviesvaardigheden, het omgaan met weerstand, beïnvloeden, assertief optreden en projectmatig werken. Door COVID-19 kon een beperkt deel van het totale programma doorlopen worden en zal een vervolg in 2021 plaatsvinden. De verwachting is dat eind 2021 een 3e groep start.
- Om de professionele veerkracht van de medewerkers, de teams en daarmee van de organisatie te versterken is het traject Professionele Veerkracht in 2020 gestart. Voor dit project ontvangt 1Stroom subsidie van de Provincie Gelderland. Het traject is in maart gestart, maar door de COVID-19 maatregelen moest het programma herijkt worden. Hierbij konden tevens de voorziene organisatieontwikkelingen worden ingepast. In het vierde kwartaal van 2020 is een hernieuwde doorstart gemaakt met dit traject. De focus van het traject ligt op de volgende drie aspecten van veerkracht: eigen regie/eigenaarschap, mindset en samenwerken/verbinden.
- In 2020 is de '1StroomAcademie' gelanceerd. Een leerplatform waarin medewerkers de mogelijkheid hebben om competenties en kunde te verkrijgen, vergroten of bij te houden. Doordat mensen vanwege COVID-19 maatregelen thuiswerken en allerlei cursussen zijn komen te vervallen is in eerste instantie de focus gelegd op een online leerplatform dat als pilot is gestart. In 2020 hebben 110 mensen een cursus of training gevolgd op het platform. In maart 2021 wordt de pilot geëvalueerd. Op basis hiervan wordt bezien hoe de 1StroomAcademie zich verder kan ontwikkelen, zowel online als met fysieke trainingen.
- In 2020 waren er slechts beperkte mogelijkheden om met grotere groepen fysiek bij elkaar te komen. Hierdoor is het moeilijk geweest om te investeren op teamontwikkeling. teamontwikkeling in 2021 ook een hoofdthema in het opleidingsplan.

Volwaardig partner in de regio

Op steeds meer beleidsterreinen vind besluitvorming plaats op regionaal niveau. De taken op het 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 ontwikkelen 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).

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. Zo zijn we in 2020 in gesprek te gaan met verschillende initiatiefnemers om hen op weg te helpen bij realisatie van passende en versterkende initiatieven. Ook waar deze initiatieven nog niet voldragen waren. Voorbeelden zijn: het uitwerken van bewonersinitiatieven zoals het Groen Manifest in Duiven en de Duo fiets in Duiven en Westervoort en initiatieven rond de renovatie van speeltuinen en talrijke buurtinitiatieven. Verder zijn in 2020 mede door het effectief inzetten van subsidieregelingen kleine en grotere initiatieven op kunnen starten. Afgelopen jaar is daarnaast geëxperimenteerd met nieuwe vormen van lokale democratie, zoals de burgerbegroting in Duiven en het uitrollen van het uitdaagrecht in de Duiven en Westervoort (the right to challenge), .

Kwaliteit van dienstverlening
Een van de doelen van 1Stroom is het continu verbeteren en optimaliseren van onze dienstverlening. In 2020 is een adviseur Dienstverlening aangetrokken om samen de organisatie de doorontwikkeling van de dienstverlening voort te zetten. Een van de speerpunten in de verbetering is de telefonische bereikbaarheid van 1Stroom. Door bereikbaarheidsondersoek is inzicht verkregen in mogelijke verbeteringen. Met verbeteracties op het gebied van techniek, organisatie en monitoring zijn in 2020 al de eerste resultaten behaald.

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 klanttevredenheids-onderzoeken wordt iedere 2 jaar de dienstverlening aan de samenleving in kaart gebracht. In 2017 is een tevredenheidsonderzoek als 0-meting uitgevoerd. Eind 2019/begin 2020 is gestart met de 2-meting met de deelname aan ‘Waar staat je gemeente’ en de ‘MKB-monitor’. Wegens het uitbreken van COVID-19 kon in 2020 het onderzoek niet worden afgerond. In 2021 wordt aan het tevredenheidsonderzoek de dienstverlening aan bestuur (gemeenteraden en colleges van burgemeester en wethouders) toegevoegd. Middels een enquête en interviews wordt dit in kaart gebracht. Over beide metingen wordt gezamenlijk in een voortgangsrapportage 1Stroom gerapporteerd.

1Stroom manier van werken
In 2020 waren vanwege Covid-19 maatregelen extra inspanningen nodig om goed en efficiënt te kunnen blijven. Door te ondersteunen bij het fysiek (d.m.v. beeldschermen en bureaustoelen) en digitaal (MSTeams) werken op afstand konden bestuur, gemeenteraden en organisatie tijdens de lock-downs en thuiswerkperiodes door werken. De gaf extra belasting op systemen, met als gevolg een minder toegankelijke ICT-omgeving. Door goede samenwerking met de RID en externe partijen konden deze problemen worden opgelost. In de gemeentehuizen hebben is ingezet op een veilige 1,5 meter werkomgeving. Daarbij is ook gekeken naar de mogelijkheden die nu uitkomst bieden, maar ook in de toekomst van toegevoegde waarde zijn. Op diverse plekken zijn bijvoorbeeld zogenaamde hybride vergadersystemen gerealiseerd. Deze systemen maken het mogelijk maken om gecombineerd zowel fysiek als digitaal te kunnen overleggen.

In het kader van de huisvesting heeft het project meubilair en het bijbehorende kantoorconcept ‘activiteitgericht werken’ begin 2020 een verder vervolg gekregen. Echter is er sinds de komst van COVID-19 ook voor dit project veel veranderd. De uitkomsten van een uitgevoerde thuiswerk-enquête in de zomer hebben laten zien dat de ervaring met thuiswerken de kijk op activiteitgericht werken heeft veranderd. Met nieuwe inzichten is de richting van het project in het derde kwartaal van 2020 bijgesteld om het nog beter ondersteunend te laten zijn aan de missie, visie en kernwaarden van 1Stroom. Focus licht meer op activiteit gericht werken en minder op sec de vervanging van meubilair. Door de gewijzigde inzichten wordt gekeken naar oplossingen die bijdragen aan de verschillende soorten werkzaamheden en omstandigheden waarmee de medewerkers van 1Stroom te maken hebben. Voor het project is in het vierde kwartaal van 2020 gestart met een aanbesteding conform de RCC-methodiek.

Wat heeft het gekost?

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

Omschrijving	Begroting 2020	Definitieve Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil
Lasten				
Loonkosten	19.458.000	18.250.012	18.052.262	-197.750
Overige personeelskosten	1.423.000	2.853.986	2.791.057	-62.929
Huisvesting	1.180.000	1.192.854	1.020.313	-172.541
Automatisering	2.897.000	3.014.099	3.142.189	128.090
Bureau- en organisatiekosten	873.000	798.562	662.748	-135.814
Totale lasten	25.831.000	26.109.513	25.668.568	-440.945
Baten				
Bijdragen gemeente Duiven	16.632.000	16.747.162	16.747.162	-
Bijdragen gemeente Westervoort	8.939.000	9.102.011	9.102.011	-
Overige baten	260.000	260.340	1.298.517	1.038.177
Totale baten	25.831.000	26.109.513	27.147.690	1.038.177
Resultaat	-	-	1.479.122	1.479.122

Een uitgebreidere toelichting vindt u verderop in de financiële jaarrekening.

Indicatoren	2019	2020
Formatie fte per 1.000 inwoners	6,27	6,78
Bezetting fte per 1.000 inwoners	6,27	6,31
Apparaatskosten per inwoner	€ 654	€ 640
Externe inhuur als % van de totale loonsom + inhuur externen	14,70%	10,76%
Overhead als % van totale lasten	50,29%	45,82%

Toelichting:
Formatie fte per 1000 inwoners: 272 : 40.102 * 1000
Bezetting fte per 1000 inwoners: 253 : 40.102 * 1000
Apparaatskosten: € 25.668.568 : 40.102
Externe inhuur als % van de totale loonsom+inhuur externen: € 2.176.105,- : 20.228.367,-
Overhead als % van totale lasten : € 11.761.480 : € 25.668.568

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.

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 gebeurt 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 het weerstandsvermogen van beide gemeenten. Derhalve wordt ook geen algemene reserve aangehouden bij 1Stroom.

De jaarrekening omvat geen actualisatie van de meerjarige risico's en een uitleg wat er met risico's van het afgelopen jaar is gebeurd. Dit omdat deze risico's, als ze er al zouden zijn gedekt worden vanuit een bijdrage door de gemeenten.

COVID-19

In 2020 zijn de werkzaamheden van veel medewerkers aanzienlijk beïnvloed door COVID-19. Dit is vooral zichtbaar bij de Bijzondere Opsporings Ambtenaren (BOA's). Maar daarnaast is er extra werk verricht in het kader van onder andere het COVID-proof maken van gebouwen, extra veiligheidsadviezen, verlenen van subsidies, kwijtschelden van huren, verstrekken van voorschotten aan zorgaanbieders, verstrekken van mondkapjes, en natuurlijk het informeren van inwoners over de maatregelen.

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 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 medewerkers. Hierbij heeft de dienstverlening en uitvoering van wettelijke taken centraal gestaan. Aan (beleids)ontwikkelingen en ambities kon in 2020 soms minder worden gedaan dan voorzien. 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.

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.

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.2020
netto schuldquote	-2%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2%
solvabiliteitsatio	23%
structurele exploitatieruimte	5%

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

Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen /totaal vermogen
Het resultaat 2020 is aangemerkt als eigen vermogen.

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 2020 gefinancierd door de deelnemende gemeenten, respectievelijk Duiven en Westervoort.

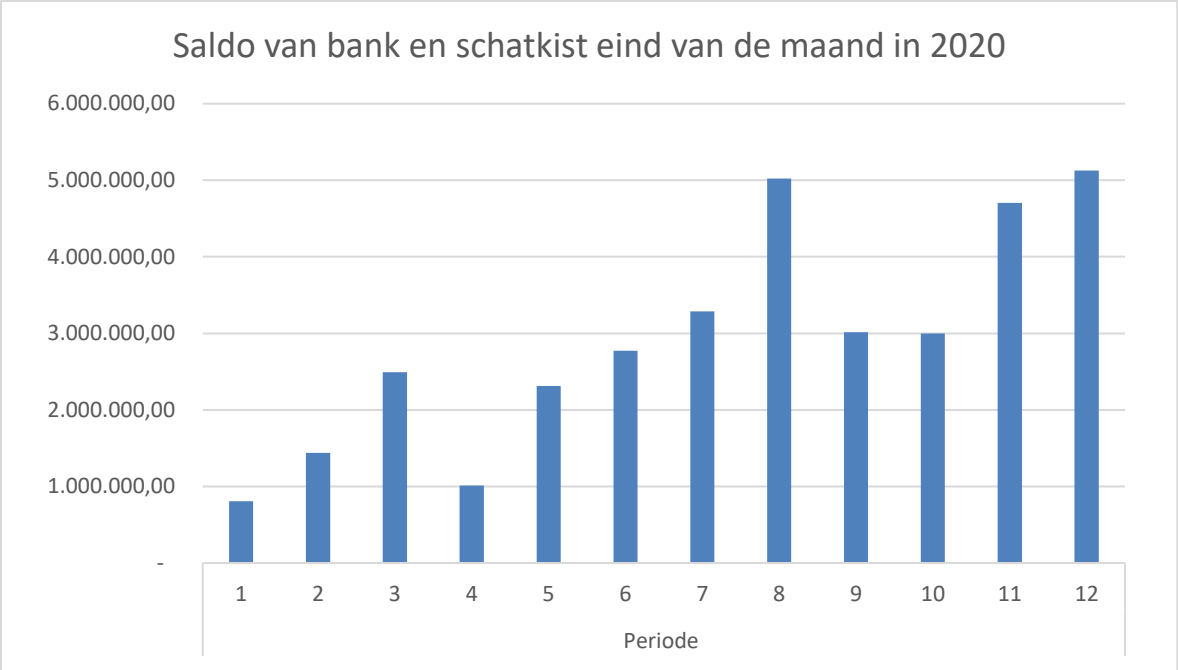
Bijgaand de bevoorschotting per gemeente:

Gemeente		Bijdrage per maand	Totale bijdrage 2020
Duiven	Maandvoorschot	€ 1.268.345	€ 15.220.142
	Doorbelasting afvalaanbiedstation		€ 599.000
	Doorbelasting grondexploitatie		€ 813.000
Westervoort	Maandvoorschot	€ 744.901	€ 8.938.814
Totale bijdrage		**€ 2.013.246**	**€ 25.570.956**

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 2020 hoofdzakelijk gefinancierd met gelden van Duiven en Westervoort. Begin 2020 is er drie keer voor een korte periode € 1.000.000 geleend om een tijdelijk liquiditeitstekort op te vangen. Door de op dat moment geldende negatieve rente heeft dit geresulteerd in een ontvangen bedrag van de Bank Nederlandse Gemeenten van totaal € 1.011.

Andere rentekosten heeft 1Stroom in 2020 niet gemaakt. Dit betekent ook dat er geen rentelasten zijn toegerekend aan taakvelden. Wel zijn de afschrijvingslasten toegerekend aan de taakvelden waar het betrekking op heeft.



Rekeningcourant overeenkomst Bank Nederlandse Gemeenten

Met de Bank Nederlandse Gemeenten is eind 2017 een rekeningcourant overeenkomst gesloten. In deze overeenkomst is verder geen kredietlimiet benoemd. De bankrekening van 1Stroom heeft het hele jaar 2020 positief gestaan.

Schatkistbankieren

Bij een (tijdelijk) overschot aan liquide middelen wordt dit in rekening courant aangehouden ten behoeve van het dagelijks betalingsverkeer. Boven een drempelbedrag worden we verplicht overtollige middelen bij het Rijk (Ministerie van Financiën) in de schatkist gestald, dit betreft het schatkistbankieren. Het drempelbedrag voor schatkistbankieren is 0,75% van het begrotingstotaal. Begrotingstotaal € 25.831.296 maal 0,75% = € 191.000 De drempel mag nooit lager zijn dan € 250.000. 1Stroom heeft gedurende het gehele jaar 2020 boven de drempel van € 250.000 gezeten.

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 voor 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 wordt men geacht een plan op te stellen dat aangeeft hoe het probleem wordt opgelost.
1Stroom heeft gedurende het jaar 2020 drie maal tijdelijk gebruik gemaakt van kasgeld. Begin 2020 is er drie maal € 1.000.000 geleend tegen een negatieve rente. De opbrengst hiervan was € 1.011.

(bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Verschil
Berekening rente risiconorm			
Totale lasten	€ 25.831	€ 25.669	€ 162
Percentage regeling	20,0%	20,0%	
Rente risiconorm in bedrag	€ 5.166	€ 5.134	€ -
Berekening rente risico			
Rente herziening	€ -	€ -	€ -
+/+ aflossingen	€ -	€ -	€ -
Rente risico	€ -	€ -	€ -
Toeting renterisiconorm			
Rente risiconorm	€ 5.166	€ 5.134	€ 32
Rente risiconorm	€ -	€ -	€ -
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	€ 5.166	€ 5.134	€ 32

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

	1e kwartaal 2020	2e kwartaal 2020	3e kwartaal 2020	4e kwartaal 2020	Gemiddeld 2020
Gemiddelde vlottende middelen	1.579	2.032	3.774	4.277	2.915
Kasgeldlimiet per 1 januari 2020	2.097	2.097	2.097	2.097	2.097
Opgenomen kasgeld	-1.000				
Ruimte boven de limiet	**2.676**	**4.129**	**5.871**	**6.374**	**5.012**

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 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. 1Stroom heeft in 2020 het gehele jaar geen lang geld aangetrokken dus voldoet aan de rente risiconorm.

2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

In deze verplichte paragraaf wordt verantwoording afgelegd over de bedrijfsvoering. Onderdelen met betrekking tot de bedrijfsvoering worden voor 2020 ook opgenomen in de programmarekeningen 2020 van de gemeenten Duiven en Westervoort.

Organisatieontwikkeling
In 2018 is 1Stroom, de ambtelijke werkorganisatie van de gemeenten Duiven en Westervoort, gestart. Op basis van de missie, visie en de besturingsfilosifie is er binnen 1Stroom de afgelopen jaren hard gewerkt aan een goed functionerende organisatie. Nu de organisatie drie jaar draait, wordt echter duidelijk dat een aantal punten verbetering behoeven om de de stip op de horizon 'een veerkrachtige organisatie middenin een vitale samenleving' te bereiken.

Daarom is het afgelopen jaar besloten om een volgende stap te doen in de ontwikkeling van 1Stroom waarbij de bestaande en waardevolle uitgangspunten uit de missie, visie en de besturingsfilosofie en de kernwaarden behouden blijven.Veranderen met behoud van het goede dus. Om verdere doorontwikkeling van 1Stroom mogelijk te maken wordt de structuur aangepast. Op basis hiervan wordt verder gewerkt aan de doorontwikkeling van de cultuur en de ontwikkeling van medewerkers.

De nieuwe structuur bestaat uit één algemeen directeur en twee gemeentesecretarissen/adjunct directeuren. De algemeen directeur is eindverantwoordelijk. Door deze aanpassing wordt een eenduidige aansturing van de organisatie en een duidelijke verantwoording verkregen. In de nieuwe structuur komen er tien gelijkwaardige organisatie-eenheden met bijpassende aansturing. Met deze organisatiestructuur wordt de concernsturing beter ondersteund en de platte organissatiestructuur versterkt.

In het najaar van 2020 is het proces om de structuuraanpassing te realiseren is door een projectgroep uitgelijnd en de verwachting is dat de nieuwe managementstructuur medio juni staat en dat op 1 september de gehele organisatie volgens de nieuwe structuur is ingevuld.

Interne beheersing en accountantscontrole
Op verslagdatum is de interim-controle van de accountant bijna afgerond. Inmiddels is de managementletter 2020 gereed en afgestemd met het bestuur. De managementletter laat een zichtbare verbetering zien t.o.v. 2019 en met name 2018. De accountant heeft dit vastgesteld en heeft geconstateerd dat de uitvoering van het plan van het verbeteren van de financiële functie conform planning en plan verloopt. Inmiddels is de basis op orde en is de doorontwikkeling van de financiële functie gaande. De administratie is dagelijks bij en geschoond en een eerste aanzet is gemaakt met het opstellen van een intern controleprogramma.

In 2020 is het inkoop-, verkoop- en betaalproces verbeterd en het debiteurenbeheer op orde gebracht. In 2020 is voor 1Stroom een start gemaakt met het opstellen van kwartaalrapportages. Dit proces wordt in 2021 verder uitgewerkt waarbij de nadruk wordt gelegd op een managementrapportage in plaats van sec een financiële presentatie.

Het budgetbeheer in de organisatie is sterk verbeterd en er is goed aandacht voor het aantoonbaar vastleggen van prestatieverklaringen in het inkoopproces.

Inhuurkosten
Binnen 1Stroom is in 2020 voor bijna € 2,2 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 contiuniteit en benodigde expertise kunnen worden geborgd. Naast de in de begroting opgenomen post voor inhuur (€ 150.000,-) worden tevens beschikbare gelden uit vacatureruimte, externe bijdragen, waaronder inkomsten 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 is fors gedaald in 2020 ten opzichte van 2019 (bijna € 3,3 miljoen). In 2020 is onder andere ingehuurd voor de extra COVID-19 werkzaamheden. Voorbeelden hiervan zijn het COVID-19-proof maken van gebouwen en het inhuren van extra capaciteit voor veiligheidsadviezen. Daarnaast wordt inhuur vooral ingezet voor expertise die niet in de organisatie aanwezig is en waarvan de omvang of tijdsduur het aantrekken van vast personeel niet rechtvaardigt.

Informatiebeveiliging en Privacybescherming
In het afgelopen jaar zijn diverse werkzaamheden uitgevoerd om de betrouwbaarheid van de gemeentelijke informatiesystemen te waarborgen. Daarnaast ligt het accent ook op het minimaliseren van de schade door het voorkomen van beveiligingsincidenten. Het gaat hier om risicobeheersing, niet op het uitsluiten van ieder laatste risico. Mede door de COVID-19-crisis zijn helaas niet alle actiepunten gerealiseerd. Met name op het gebied van technische maatregelen kon in 2020 niet alles worden gerealiseerd omdat het faciliteren van bijvoorbeeld het thuiswerken een hogere prioriteit had. Het streven is om in 2021 een belangrijk deel van deze achterstand in te halen.

Gelet op het mogelijk risico (d.w.z. een hoge kans op en een hoge waarschijnlijkheid van misbruik) is veel aandacht besteed aan de kwetsbaarheidsmeldingen van de Informatie Beveiligingsdienst Gemeenten (de IBD). Voor zover van toepassing zijn deze kwetsbaarheidsmeldingen met voorrang behandeld en opgelost. Bij informatieveiligheid ligt een groot risico bij de menselijke factor. Daarom wordt continu geïnvesteerd in de digitale weerbaarheid en het structureel verhogen van het bewustzijn van de medewerkers van 1Stroom voor informatieveiligheid. Naast berichtgeving via intranet gebeurt dit bijvoorbeeld door deelname aan de Phishing Challengeen het volgen van de e-learning iBewustzijn. Alle nieuwe medewerkers van 1Stroom zijn verplicht om deze e-learning binnen drie maanden na indiensttreding af te ronden met het certificaat.

In 2020 is ook gewerkt aan het continu verbeteren van de kennis van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (de AVG) onder de medewerkers van 1Stroom. Zeer regelmatig wordt de Functionaris Gegevensbescherming om advies gevraagd bij de start van nieuwe projecten, zoals bijvoorbeeld de invoering van de bodycams voor de boa’s, de invoering van het track and traceysteem bij de voertuigen van 1Stroom en de privacyaspecten van de vernieuwde wet- en regelgeving in het Schuldendomein.

In het afgelopen jaar werden er officieel 12 datalekken gemeld. In de meeste gevallen ging het om de verzending van een bericht of brief met persoonsgegevens naar de verkeerde ontvanger. Dit is ook landelijk gezien de meest voorkomende vorm van een datalek. Twee datalekken zijn gelet op de omvang en mogelijke gevolgen voor de betrokkenen ook gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens. De datalekmeldingen worden altijd geanalyseerd en in overleg met de betrokken medewerker wordt ook gekeken naar het voorkomen van een dergelijk datalek in de toekomst.

Integriteit

Integer handelen door de medewerkers van 1Stroom is een belangrijk speerpunt. Vanuit de visie op integriteit zijn in 2020 verschillende acties uit het integriteitsbeleid van 1Stroom uitgevoerd. Het doel hiervan is om medewerkers te beschermen tegen misstappen door onnodige risico's weg te nemen en om integriteit te borgen in de organisatie.

In 2020 werd voor alle nieuwe medewerkers standaard een verklaring omtrent gedrag (VOG) aangevraagd voor de indiensttreding. De sollicitatiegesprekken zijn ook een belangrijk moment om het integriteitsbewustzijn bij potentiele nieuwe medewerkers te peilen en te bevorderen. Alle nieuwe medewerkers leggen de ambtseed of belofte af. Via een interactieve sessie wordt hierbij bewustwording gerealiseerd over wat integriteit in het werken bij 1Stroom betekent. De nieuwe medewerkers krijgen allemaal het integriteitsbeleid en de gedragscode voor medewerkers uitgereikt.

1Stroom heeft de Regeling Melding vermoeden misstand vastgesteld. Deze regeling is opgenomen in het personeelshandboek. Hiermee is ook de externe vertrouwenspersoon bekend gemaakt. Daarbij is de meldingsprocedure Ongewenst gedrag is voor 1Stroom geformaliseerd. Deze procedure benadrukt het belang van vertrouwen in de organisatie en de verantwoordelijkheid die alle medewerkers hebben om bij te dragen aan een sociaal veilige werkomgeving.

Financiële jaarrekening 2020

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, overlopend vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.
Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van eenmalige schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa
De materiele 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 moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met eventuele restwaarde. De afschrijvingstermijnen worden genoemd in artikel 8 van de financiële verordening van 1Stroom.

De afschrijvingstermijnen bedragen:

Vervoermiddelen	
Trekker	7 jaar
Overige vervoermiddelen	8 jaar
Overige materiële vaste activa	
Bureaustoelen	10 jaar
Telefoons	3 jaar
Hardware	4 jaar
Overig meubilair/inventaris	15 jaar

De activeringsgrens van een krediet bedraagt € 10.000.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarden. Voor verwachte oninbaarheid is 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.

Uitzettingen en overlopende activa
De vorderingen 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.

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:

Omschrijving	Begroting 2020	Definitieve Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil
Lasten				
Loonkosten	19.458.000	18.250.012	18.052.262	-197.750
Overige personeelskosten	1.423.000	2.853.986	2.791.057	-62.929
Huisvesting	1.180.000	1.192.854	1.020.313	-172.541
Automatisering	2.897.000	3.014.099	3.142.189	128.090
Bureau- en organisatiekosten	873.000	798.562	662.748	-135.814
Totale lasten	25.831.000	26.109.513	25.668.568	-440.945
Baten				
Bijdragen gemeente Duiven	16.632.000	16.747.162	16.747.162	-
Bijdragen gemeente Westervoort	8.939.000	9.102.011	9.102.011	-
Overige baten	260.000	260.340	1.298.517	1.038.177
Totale baten	25.831.000	26.109.513	27.147.690	1.038.177
Resultaat	-	-	1.479.122	1.479.122

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 zijn de afwijkingen van de programma's 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.

Bedragen x € 1.000:

Onderdeel	Begrotingsafwijking lasten			Verklaring	Conclusie
	begroot	realisatie	verschil		
01 – Loonkosten	18.250	18.052	-198	Geen bijzonderheden, geen overschrijding.	Past binnen beleid
02 – Overige personeelskosten	2.854	2.791	-63	Geen bijzonderheden, geen overschrijding.	Past binnen beleid
03 – Huisvesting	1.193	1.020	-173	Geen bijzonderheden, geen overschrijding.	Past binnen beleid
04- Automatisering	3.014	3.142	128	Deze overschrijding wordt toegelicht in de analyse onder 3.3	Past binnen beleid
05- Bureau- en organisatiekosten	799	663	-136	Geen bijzonderheden, geen overschrijding.	Past binnen beleid

3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Een belangrijk onderdeel in het samenwerkingstraject betreft de kosten die ondergebracht worden in de nieuwe organisatie en de manier waarop die 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:

- Loonkosten
- Overige personeelskosten
- Huisvesting
- Automatisering
- Bureau- en organisatiekosten

Loonkosten

				(x € 1.000)
Omschrijving	**Begroting 2020**	**Definitieve Begroting 2020**	**Jaarrekening 2020**	**Verschil**
Loonkosten	19.458	18.250	18.052	-198

				(x € 1.000)
Omschrijving	**Begroting 2020**	**Definitieve Begroting 2020**	**Jaarrekening 2020**	**Verschil**
Overige personeelskosten	1.423	2.854	2.791	-63

De post loonkosten en overige personeelskosten zijn met elkaar verbonden. Deze posten worden als een geheel toegelicht met de inkomsten die gelinkt zijn aan het personeel. De werkelijke loonkosten op formatiebasis zijn € 198.000 lager dan begroot. Deze onderschrijding heeft een directe relatie met de post Inhuur personeel, de uit voorzichtigheidsprincipe niet begrote meeropbrengsten op personele inzet en de uitkering van het UWV voor zwangerschaps- en ziektegelden.

Per saldo is er een voordelig saldo van ruim € 550.000 op de personeelskosten. In 2021 vindt een reorganisatie plaats om de organisatiestructuur en de managementsturing te versterken. Om deze kwaliteitsverbetering mogelijk te maken is met name in de tweede helft van 2020 terughoudend omgegaan met het opnieuw invullen van (management)vacatures. Hierdoor is in 2020 een incidenteel overschot ontstaan. Daarnaast is in de uitvoering vooral ingezet op nagenoeg gelijkblijvende dienstverlening tegen een kostenneutraal lastenniveau waarbij geen rekening werd gehouden met eventuele extra meeropbrengsten zoals de UWV-gelden of COVID-19-vergoedingen. Door COVID-19 zijn sommige projecten vertraagd en/of stilgelegd. Vanuit formatie- en kostenoogpunt zal in 2021 goed moeten worden bezien wat hier de financiële effecten van zijn. Het financieel voordeel 2020 op de personele inzet heeft namelijk vooral een incidenteel karakter. Door COVID-19 zijn de overige personeelskosten ook lager dan begroot. Dit is het gevolg van minder reisbewegingen en dus minder reiskosten, afgelaste cursussen en minder cursusafname door de medewerkers.

Huisvesting

				(x € 1.000)
Omschrijving	**Begroting 2020**	**Definitieve Begroting 2020**	**Jaarrekening 2020**	**Verschil**
Huisvesting	1.180	1.193	1.020	-173

Voordeel: € 173.000.

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

Voordelen zijn behaald op telefoonkosten. De kapitaalslasten in verband met het uitstellen van de aanschaf van nieuwe telefoontoestellen zijn lager dan begroot. Daarnaast is minder huur betaald in verband met de verhuizing van het wijkenteam uit het Kulturhus naar het gemeentehuis. Tot slot is in 2020 minder uitgegeven aan het onderhoud van de gebouwen dan was voorzien.

Automatisering

				(x € 1.000)
Omschrijving	**Begroting 2020**	**Definitieve Begroting 2020**	**Jaarrekening 2020**	**Verschil**
Automatisering	2.897	3.014	3.142	128

Nadeel € 128.000

Automatisering betreft kosten omtrent de kapitaallasten van investeringen in automatisering, de onderhoudsabonnementen en de bijdrage aan de Regionaal ICT en Inkoop Dienstencentrum (RID). Door verschuivingen van automatisering van de gemeenten specifiek naar de RID toe is de afrekening van het maatwerk hoger uitgevallen.

Bureau- en organisatiekosten

Omschrijving	Begroting 2020	Definitieve Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil
Bureau- en organisatiekosten	873	799	663	-136

Voordeel € 136.000

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.

Het voordeel is tot stand gekomen op de reprografie in verband met de huur van de multifunctionele kopieerapparaten tegen een gereduceerd tarief. Voordeel op verzekeringspremies die in 1Stroom staan geraamd en specifiek zijn voor de gemeenten. Investeringen die zijn uitgesteld en inherent hieraan geen rente en afschrijving heeft plaats gevonden.

Overige baten

Naast de bijdragen die 1Stroom ontvangt van de gemeenten Duiven en Westervoort, ontvangt het ook een aantal overige baten. Dit zijn vooral baten omtrent de verhuur rondom huisvesting of de bijdragen die worden ontvangen vanuit de Samenwerking de Liemers (SDL). Maar ook ontvangsten van het UWV en de bijdrage van de MGR voor ondersteuning vallen hieronder. Deze overige baten worden in mindering gebracht op de kosten, waarna de kosten verdeeld worden over beide gemeenten.

				(x € 1.000)
Omschrijving	Begroting 2020	Definitieve Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil
Overige baten	260	260	1.299	1.038

Voordeel € 1.038.000,-.

De meeropbrengsten wordt o.a. veroorzaakt door:

Voor de dienstverlening aan de MGR en de SDL is een extra opbrengst ontvangen. Er zijn bijdrages ontvangen voor verrichte werkzaamheden van diverse gemeenten incl. Duiven en Westervoort zoals voor A-15, omgevingsvergunningen en extra BOA-werkzaamheden. Van UWV zijn uitkeringen ontvangen in verband met ziekte en zwangerschap. Er is een bijdrage ontvangen voor het versterkingsplan Oost Nederland. Van Scalabor is een bijdrage aan loonsubsidie 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 2020**	**Definitieve Begroting 2020**	**Jaarrekening 2020**	**Verschil**
Bijdragen gemeente Duiven	16.608	16.747	16.747	-

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 2020**	**Definitieve Begroting 2020**	**Jaarrekening 2020**	**Verschil**
Bijdragen gemeente Westervoort	8.963	9.102	9.102	-

De verdeelsleutel wordt elke drie jaar heroverwogen en eventueel bijgesteld, als de cijfers daar aanleiding toe geven.

3.4 Toelichting op de bijdragen van de gemeenten

De bijdragen van de gemeenten worden bepaald door een vaste methodiek. De bijdrage voor 2020 wordt hieronder toegelicht aan de hand van de cijfers.

		Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil
Totale lasten 1Stroom		26.109.513	25.668.568	440.945
Overige baten		260.340	1.298.517	-1.038.177
Netto door te betalen		25.849.173	24.370.051	1.479.122
Waarvan voor rekening Duiven				
Afvalaanbiedstation	-/-	599.000	599.000	0
Grondexploitatie	-/-	813.000	431.950	381.050
Netto door te belasten volgens verdeelsleutel		24.437.173	23.339.101	1.098.072
Aandeel Duiven	63%	15.395.419	14.703.634	691.785
Aandeel Westervoort	37%	9.041.754	8.635.467	406.287
		24.437.173	23.339.101	1.098.072
Aandeel Duiven				
afvalaanbiedstation		599.000	599.000	0
grondexploitatie		813.000	431.950	381.050
volgens verdeelsleutel		15.395.419	14.703.634	691.785
				0
Totaal Duiven		16.807.419	15.734.584	1.072.835
				0
Totaal Westervoort		9.041.754	8.635.467	406.287
				0
Totale doorbelasting		25.849.173	24.370.051	1.479.122

Nadat de overige baten in mindering zijn gebracht op de totale lasten van 1Stroom worden de lasten rondom het afval aanbiedstation en de grondexploitaties voor 100% doorbelast aan de gemeente Duiven. De bijdrage van de gemeente Duiven bedraagt € 15.734.584. De bijdrage voor de gemeente Westervoort is € 8.635.467.

Het dagelijks bestuur stelt voor om van het positieve rekeningresultaat van € 1.479.122 een bedrag van € 230.000, - te reserveren. Voorgesteld wordt om een reserve te vormen van € 200.000,- ten behoeve van de reorganisatie en om een reserve te vormen van € 30.000 voor het inhuren van personeel ten behoeve van invoering van de omgevingswet. Onderdeel van het resultaat is een overschot van € 381.050 op de grondexploitatie van Duiven. Dit bedrag wordt gerestitueerd aan Duiven. Op het resultaat van € 1.479.122 worden de voorgestelde reserveringen en restitutie grondexploitatie in mindering gebracht. Het resterende bedrag van € 868.072 wordt volgens de verdeelsleutel 63/37% uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

3.5 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 € 15.000) treft u in het volgende overzicht aan:

Omschrijving	Begroting 2020		Jaarrekening 2020
Incidentele lasten			
Reiskostenvergoeding personeel	-10.000		-30.207
Reprografie	-40.000		-64.371
Telefoonkosten	-15.000		-59.196
Incidentele baten			
UWV gelden			190.000
Bijdrages gemeentes			401.000
Bijdrage Scalabor			17.000
Bijdrage Ondermijning			155.000

Toelichting:
Het voordeel op reiskostenvergoeding is ontstaan door het thuiswerken van de medewerkers als gevolg van corona, de multifunctionele kopieerapparaten worden op dit moment gehuurd tegen een gereduceerd tarief en de telefoonkosten zijn lager uitgevallen vanwege uitstel aanschaf nieuwe toestellen. Deze voordelen hebben alle een incidenteel karakter.

Voor de dienstverlening aan de MGR en de SDL is een extra opbrengst ontvangen. Er zijn bijdrages ontvangen voor verrichte werkzaamheden van diverse gemeenten incl. Duiven en Westervoort zoals voor A-15, , omgevingsvergunning en extra BOA-werkzaamheden. Van de UWV zijn uitkeringen ontvangen in verband met ziekte en zwangerschap. Er is een bijdrage ontvangen voor het versterkingsplan Oost Nederland. Van Scalabor is een bijdrage aan loonsubsidie ontvangen. Ook hier geldt de ontvangen gelden hebben een incidenteel karakter.

3.6 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

3.7 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 € 201.000 per jaar (algemene maximum 2020).

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 2020				
bedragen x € 1	De heer Mark vd Jagt	De heer Peter Breukers	De heer Chris Papjes	Mevrouw Jacobine Kersten
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur	Team Regisseur en secr. a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-04 31-12	01-01 22-08	01-01 31-12	23-8 31-12
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,80	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	80.256	72.047	88.109	32.619
Beloningen betaalbaar op termijn	14.306	12.208	19.230	5.568
Bezoldiging	***94.562***	***84.255***	***107.339***	***38.187***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.025	129.057	160.800	71.943
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
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
TOTAAL BEZOLDIGING 2020	94.562	84.255	107.339	38.187
Gegevens 2019				
bedragen x € 1		De heer Peter Breukers	De heer Chris Papjes	
Functiegegevens		Directeur	Secretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01-01 31-12	01-01 31-12	
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1,00	
Dienstbetrekking		Ja	Ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen		107.451	107.452	
Beloningen betaalbaar op termijn		17.994	18.034	
Bezoldiging	***0***	***125.445***	***125.486***	***0***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		194.000	194.000	
3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT				
De hierboven vermelde topfunctionarissen hebben in 2020 geen bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.				
Dit geldt ook voor de overige functionarissen met een dienstbetrekking in 2020.				

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	functie	Periode
Arend van Hout	voorzitter DB en AB	1/1 t/m 31/12
Theo Kampschreur	Lid DB en AB	1/1 t/m 31/8
Hans Sluiter	Lid DB en AB	1/9 t/m 31/12
Jacques Niederer	Lid DB en AB	1/1 t/m 20/2
Huub Hieltjes	Lid DB en AB	21/2 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
Hans Sluiter	Lid AB	1/1 t/m 31/8
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
Ton Spaargaren	lid AB	1/1 t/m 31/12

3.8 Balans

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Materiele vaste activa	**867.961**	**660.858**	**Eigen vermogen**	**1.479.122**	**-601.803**
Investeringen met economisch nut	867.961	660.858			
Totaal vaste activa	**867.961**	**660.858**	**Totaal vaste passiva**	**1.479.122**	**-601.803**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**5.002.825**	**1.095.903**	**Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar**	**2.817.248**	**985.634**
Vorderingen op openbare lichamen	95.149	210.241			
Rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen	-	325.964	Rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen	2.590.020	588.830
Rekening-courant verhoudingen met het rijk	4.894.084	550.784			
Overige vorderingen	13.592	8.914	Overige schulden	227.228	396.804
Liquide middelen	**234.239**	**228.034**			
Banksaldi	234.239	228.034			
Overlopende activa	**434.480**	**310.170**	**Overlopende passiva**	**2.242.635**	**1.911.134**
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	434.480	310.170	Verplichtingen	2.242.635	1.911.134
Totaal vlottende activa	**5.671.544**	**1.634.107**	**Totaal vlottende passiva**	**5.059.883**	**2.896.768**
Totaal activa	**6.539.505**	**2.294.965**	**Totaal passiva**	**6.539.505**	**2.294.965**

3.8.1 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
Materiele vaste activa		
Investeringen met economisch nut		
Vervoermiddelen	490.602	172.091
Overige mat vaste activa	377.359	488.767
Totaal vaste activa	**867.961**	**660.858**

Vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2020	31-12-2019
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	95.149	210.241
Rekening-courant verhoudingen met het rijk	4.894.084	550.784
Rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen		325.964
Overige vorderingen	13.592	8.914
Totaal	**5.002.825**	**1.095.903**

Vlottende activa	31-12-2020	31-12-2019
Toelichting vorderingen op openbare lichamen		
Publiekrechtelijke debiteuren	95.149	210.241
Totaal	**95.149**	**210.241**
Toelichting rekening-courant verhoudingen met het rijk		
Schatkistbankieren	4.894.084	550.784
Totaal	**4.894.084**	**550.784**
Toelichting rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen		
Gemeente Duiven	-	325.964
Gemeente Westervoort	-	-
Totaal	**-**	**325.964**
Toelichting overige vorderingen		
Privaatrechtelijke debiteuren	20.552	15.814
Voorziening oninbaarheid mbt privaatrechtelijke debiteuren	-6.960	-7.960
Overige vorderingen		1.060
Totaal	**13.592**	**8.914**
Liquide middelen		
Banksaldi	234.239	228.034
Totaal	**234.239**	**228.034**
Overlopende activa		
Toelichting overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Vorderingen op crediteuren	25.828	100.246
Overige vooruitbetaalde bedragen	408.652	209.924
Totaal	**434.480**	**310.170**
Totaal vlottende activa	**5.671.544**	**1.634.107**

Totaal activa	**6.539.505**	**2.294.965**

Passiva

Vaste passiva

Vaste passiva	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Stand 1 januari	601.803	217.468
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-601.803	-217.468
Gerealiseerd resultaat boekjaar	1.479.122	-601.803
Stand 31 december	1.479.122	-601.803
Het resultaat 2019 is in rekening gebracht bijde gemeente Duiven en Westervoort		
Totaal vaste passiva	**1.479.122**	**-601.803**

Vlottende passiva

Vlottende passiva	31-12-2020	31-12-2019
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		
Rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen	2.590.020	588.830
Overige schulden	227.728	396.804
Totaal	**2.817.748**	**985.634**
Toelichting rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen		
Gemeente Duiven	1.636.337	-
Gemeente Westervoort	953.683	588.830
Totaal	**2.590.020**	**588.830**
Toelichting overige schulden		
Crediteuren	227.728	396.804
Totaal	**227.728**	**396.804**
Overlopende passiva		
Toelichting verplichtingen		
BTW	937.940	864.532
Loonheffing	1.091.010	684.147
Sociale lasten en pensioenpremie		-
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	5.147	-
Overige verplichtingen	204.672	362.455
Vooruitontvangen bedragen	3.866	
Totaal	**2.242.635**	**1.911.134**
Totaal vlottende passiva	**5.060.383**	**2.896.768**
Totaal passiva	**6.539.505**	**2.294.965**

Kosten buiten balanstelling

Waarborgen en garanties

Niet van toepassing.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

In 2020 zijn 2 wagens besteld en worden in 2021 geleverd. Het bedrag dat hiermee gemoeid is bedraagt € 113.000,-

Er is een contract afgesloten met GOM Schoonmaak. Het afgesproken jaarbedrag is € 120.000. Het contract heeft een looptijd tot 31 december 2021.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Bijlage Kredieten

		Overzicht lopende kredieten			1	2	3 (=1+2)	4	=3-4			
Grbknr	**Activanr**	**omschrijving**	**Totaal oorspronkelijk krediet**	**Uitgegeven t/m 2019**	**Restantkrediet na 2019**	**Nw krediet vanuit begro-ting 2020**	**Beschikbaar krediet in 2020**	**Uitgaven 2020**	**bedrag Restant**	**Geraamde uitgaven na 2020**	**Afsluiten/ overboeken (A/O)**	**Toelichting**
701101	100011	Kassa burgerzaken	19.592	0	5.977		5.977	5.060	917		A	
726204	100009	Tractie (5035) MAN 98-BBD-1 2019	215.000	0	215.000		215.000	214.995	5		A	
726206	100010	VW Transporter	56.000	0	56.000		56.000	0	56.000	56.000	O	overboeken naar 2021, deze auto kon een jaar langer doorlopen.
726207	100012	Klepelmaaier	20.000	0		20.000	20.000	19.241	759		A	
726208	100021	Electrocar 25km 2020	34.500	0		34.500	34.500	0	34.500	34.500	O	overboeken naar 2021, deze auto kon een jaar langer doorlopen.
726209	100020	Fuso 3-VXT-80 2020	55.000	0		55.000	55.000	0	55.000	55.000	O	overboeken de vervangende auto is in 2020 besteld maar wordt in 2021 geleverd.
726210	100019	Fuso 9-VZF-20 2020	58.000	0		58.000	58.000	0	58.000	58.000	O	overboeken de vervangende auto is in 2020 besteld maar wordt in 2021 geleverd.
726211	100018	Hyundai H200 2020	65.000	0		65.000	65.000	0	65.000	65.000	O	overboeken naar 2021, deze auto kon een jaar langer doorlopen.
726212	100022	Aanhangstrooier 2020	40.000	0		40.000	40.000	37.525	2.475		A	
726213	100023	Opzetstrooier 2020	32.000	0		32.000	32.000	28.525	3.475		A	
726214	100024	Strooier Statos 40-36 / 2020	42.900	0		42.900	42.900	42.900	0		A	
740701	100000	Vervanging bureaustoelen	200.000	61.112	138.888		138.888	0	138.888	138.888	O	De start met de aanbesteding van de bureaustoelen zou oorspronkelijk in de tweede helft van 2020 aanvangen. Als gevolg van COVID-19 maatregelen is dit uitgesteld tot 2021. De verwachte bestellingen en de daarmee samenhangende kosten vinden aan het einde van 2021 (Q4) en begin 2022 (Q1 en Q2) plaats.
740702	100001	Vervanging meubilair/inventaris	215.000	50.616	164.384		164.384	0	164.384	164.384	O	De start met de aanbesteding van de bureaustoelen zou oorspronkelijk in de tweede helft van 2020 aanvangen. Als gevolg van COVID-19 maatregelen is dit uitgesteld tot 2021. De verwachte bestellingen en de daarmee samenhangende kosten vinden aan het einde van 2021 (Q4) en begin 2022 (Q1 en Q2) plaats.
740703	100002	Telefoons 2018	120.000	93.903	26.097		26.097	0	26.097		A	Vanaf 2021 is er een nieuw vervangingsinvesteringsbudget van €140.000 gereserveerd. Hiermee komt het restantkrediet 'vervanging telefoons 2018' te vervallen.Hierdoor ontstaat in 2021 een eenmalig voordeel van € 9.000 door lagere afschrijvingslasten.
740704	100006	Toegangsbeveiliging gemeentehuizen	40.000	0	40.000		40.000	0	40.000	40.000	O	In 2021 wordt dit budget daadwerkelijk ingezet voor de verbetering en actualisatie van de toegangsbeveiliging gemeentehuizen. Als gevolg van de COVID-19 maatregelen én de daarmee samenhangende urgente aandacht aan dit onderwerp is de beschikbare capaciteit en aandacht van het team gebouwenbeheer hoofdzakelijk daarop ingezet. Het is daarom niet gelukt om dit project in 2020 uit te voeren.
740801 /802	100003/ 100004	Hardware	552.627	412.984	139.643		139.643	29.992	109.651	109.651	O	Voor 1Stroom dient in 2021 de resterende hardware aangeschaft te worden. Vanwege de grote aantallen en de diversiteit aan apparatuur zijn deze uitgaven over meerderen jaren verspreid.
				618.615	785.989	347.400	1.133.389	378.238	755.151	721.423		

Bijlage Lasten en baten per taakveld

	Begroting 2020			Rekening 2020		
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1 - Bestuur	152.770	152.770	0	149.456	149.456	0
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
0.2 - Burgerzaken	445.583	445.583	0	456.773	456.773	0
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	206.831	206.831	0	545.357	545.357	0
0.4 - Overhead	12.891.137	12.891.137	0	12.421.912	13.901.034	-1.479.122
0.5 - Treasury	4.000	4.000	0	1.078	1078	0
0.61 - OZB woningen	283.958	283.958	0	275.777	275.777	0
0.62 - OZB niet-woningen	146.750	146.750	0	153.166	153.166	0
0.64 - Belastingen overig	76.021	76.021	0	78.054	78.054	0
0.8 - Overige baten en lasten	830.331	830.331	0	0	0	0
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	9.540	9.540	0	20.882	20.882	0
1.2 - Openbare orde en veiligheid	456.850	456.850	0	578.342	578.342	0
2.1 - Verkeer en vervoer	754.760	754.760	0	681.393	681.393	0
2.2 - Parkeren	54.599	54.599	0	46.438	46.438	0
2.5 - Openbaar vervoer	72.799	72.799	0	61.917	61.917	0
3.1 - Economische ontwikkeling	99.338	99.338	0	99.412	99.412	0
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	186.212	186.212	0	185.366	185.366	0
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	11.801	11.801	0	11.180	11.180	0
3.4 - Economische promotie	202.091	202.091	0	209.821	209.821	0
4.1 - Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
4.2 - Onderwijshuisvesting	81.686	81.686	0	167.235	167.235	0
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	206.150	206.150	0	245.330	245.330	0
5.1 - Sportbeleid en activering	45.287	45.287	0	48.506	48.506	0
5.2 - Sportaccommodaties	305.333	305.333	0	372.501	372.501	0
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	45.287	45.287	0	48.506	48.506	0
5.4 - Musea	45.287	45.287	0	48.506	48.506	0
5.5 - Cultureel erfgoed	82.538	82.538	0	85.785	85.785	0
5.6 - Media	45.287	45.287	0	48.506	48.506	0
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	409.759	409.759	0	355.114	355.114	0
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	903.892	903.892	0	879.819	879.819	0
6.2 - Wijkteams	220.846	220.846	0	261.782	261.782	0
6.3 - Inkomensregelingen	292.829	292.829	0	338.887	338.887	0
6.4 - Begeleide participatie	241.129	241.129	0	455.805	455.805	0
6.5 - Arbeidsparticipatie	348.933	348.933	0	194.024	194.024	0
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	459.480	459.480	0	528.100	528.100	0
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	519.462	519.462	0	589.991	589.991	0
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	685.895	685.895	0	537.498	537.498	0
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	195.443	195.443	0	425.476	425.476	0
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	371.402	371.402	0	226.927	226.927	0
7.1 - Volksgezondheid	150.955	150.955	0	358.510	358.510	0
7.2 - Riolering	318.188	318.188	0	276.540	276.540	0
7.3 - Afval	426.890	426.890	0	386.860	386.860	0
7.4 - Milieubeheer	467.281	467.281	0	528.021	528.021	0
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	82.143	82.143	0	72.427	72.427	0
8.1 - Ruimtelijke ordening	824.737	824.737	0	781.162	781.162	0
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	170.028	170.028	0	164.576	164.576	0
8.3 - Wonen en bouwen	1.277.995	1.277.995	0	1.265.852	1.265.852	0
TOTAAL	26.109.513	26.109.513	0	25.668.567	27.147.689	-1.479.122

Bijlage EMU-saldo

		2020
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. ontrekking uit reserves (BBV, art 17C)	-1.477
+2	Afschrijvingen ten laste van exploitatie	171
+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 worden geactiveerd	-378
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	-1.684

Bijlage Controleverklaring