Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

Inleiding **3**

1. Jaarverslag 2024 ..... **6**

1.1 Het programma dienstverlening 7

1.2 Sociaal en Arbo jaarverslag 2024 12

1.3 Paragrafen 17

1.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 21

2. Financiële jaarrekening en toelichting **26**

2.1 Balans 27

2.2 Overzicht van baten en lasten 28

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 28

2.4 Toelichting op de balans 31

2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 36

2.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 43

2.7 Begrotingsrechtmatigheid 44

2.10 Incidentele baten en lasten 47

2.11 Gebeurtenissen na balansdatum 47

2.12 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 47

2.13 Baten en lasten per taakveld 48

2.14 Wet normering Topinkomens (WNT) 49

2.15 Kredieten 52

2.16 Controleverklaring 53

Bijlage 1. EMU-saldo **54**

1STROOM Jaarstukken 2024

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van de gemeenschappelijke regeling 1Stroom. Hiermee doen wij verslag over het gevoerde beleid in 2024. De begroting 2024 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 presenteren we in deze jaarstukken ook een aparte toelichting op het sociaal beleid in de context van de organisatie.

De jaarrekening bevat de balans met toelichting en specifieke verantwoordingen.

Samenvatting
Het jaar 2024 is weer voorbij gevlogen. Het was een jaar waarin onze medewerkers, met passie voor hun vak, een bijdrage hebben geleverd aan de uitvoering van de taken en ambities van de gemeenten Duiven en Westervoort. Dit is een breed scala van taken over de totale reikwijdte van gemeentelijk beleid en uitvoering. Daarom worden – ter illustratie – een aantal onderwerpen benoemd die in 2024 speelden: het Koersdocument tussengebied Duiven-Westervoort, de voorbereiding voor de overstap naar Circulus voor de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval in de gemeenten Duiven en Westervoort, de start van het project herijking subsidiebeleid, stappen in de transformatie van het sociaal domein, woningbouwprojecten in Duiven en Westervoort en het project Financieel Gezond 2026.

Met veel betrokkenheid hebben onze medewerkers de dienstverlening geboden aan de inwoners en besturen van de gemeenten Duiven en Westervoort. Dit in het licht dat 1Stroom, net als veel andere organisaties, de gevolgen voelt van de krapte op de arbeidsmarkt waardoor bepaalde vacatures moeilijk in te vullen zijn. Noodgedwongen is er hierdoor vaker gekozen voor inhuur. Om dit richting toekomst om te kunnen buigen is in 2024 geïnvesteerd in het vergroten van het aantrekkelijke werkgeverschap en het optimaliseren van de recruitmentstrategie. In het sociaal jaarplan, dat onderdeel is van deze jaarrekening, is een uitgebreide toelichting verwerkt wat 1Stroom op dit gebied doet. Een mooi resultaat in 2024, dat bijdraagt aan het werkplezier/-beleving van onze medewerkers, is dat de inrichting van de werkplekken en vergaderruimtes is aangepast zodat deze aansluit bij onze visie: een eigentijdse werkomgeving, flexibel aan te passen aan de verschillende soorten werkzaamheden en omstandigheden en passend bij de activiteiten die moeten worden uitgevoerd.

Terugblikkend op 2024 moeten we concluderen dat nog lang niet alle (bedrijfsvoerings)processen volledig op orde zijn. Hoewel we zeker stappen hebben gezet in de verbetering hiervan, zien we de blijvende noodzaak. Mooi voorbeeld van een werkwijze die is ingevoerd is dat vanuit de procesverbeteraars wordt bekeken hoe, met relatief kleine ingrepen, processen strakker en efficiënter kunnen worden ingericht. Bijvoorbeeld binnen het Sociaal Domein en Publiekszaken leidt dit tot meer inzicht in onze prestaties. Dit draagt bij aan het verbeteren van onze dienstverlening.

In de aansturing van de organisatie is dit jaar een wijziging doorgevoerd. De directie bestaat sinds medio 2024 uit drie gelijkwaardige directeuren en is sinds 1 oktober 2024 weer voltallig. Het afgelopen jaar is benut om te reflecteren en vooruit te kijken op wat nodig is om onze slagkracht van 1Stroom in de toekomst op niveau te kunnen houden en, waar nodig, te versterken. De directie wil investeren in de organisatie op basis van drie pijlers: aandacht, eigenaarschap en strategisch vermogen. Deze pijlers vormen de basis voor de organisatieontwikkeling die in 2025 vorm zal krijgen.

Financiële samenvatting

Het jaar 2024 sluit af met een nadelig resultaat (na bestemming) van € 1.066.000.

De primitieve begroting 2024 sloot op € 0. In de Halfjaarrapportage 2024 was de prognose van het resultaat over 2024 € 781.000 nadelig. Gedurende het 2e halfjaar is het resultaat ten opzichte van de halfjaarrapportage nog eens € 284.000 lager uitgevallen.

Omschrijving	Bedrag
Begroting 2024	€ 0 nadelig
Halfjaarrapportage 2024	€ 781.000 nadelig
Resultaat 2de halfjaar na bestemming	€ 285.000 nadelig
Resultaat 2024	€ 1.066.000 nadelig

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is het resultaat € 781.000 + € 285.000 = € 1.066.000 nadelig. Hieronder volgt een korte toelichting op dat totale verschil.

De jaarrekening 1Stroom bestaat voor ruim 90% uit personeelskosten. Het resultaat van de jaarrekening wordt dan ook grotendeels veroorzaakt door een tekort op deze budgetten.

Het budget salariskosten en het budget van inhuurkrachten geven ten opzichte van de tussenrapportage een gezamenlijk tekort van € 1,0 mln. Een deel van deze afwijkingen is technisch van aard. Dit zijn lasten waar directe baten tegenover staan. Bij de baten is een voordelig resultaat behaald van € 535.000. In de financiële jaarrekening worden deze cijfers toegelicht.

In 2024 is gebleken dat het voor de organisatie nog (te) lastig blijkt om fluctuaties op personeels- en inhuurkosten goed te prognosticeren. Aangezien dit essentiële sturingsinformatie betreft, heeft de directie er prioriteit aan gegeven om meer grip te krijgen op deze kosten. Door updates op een hogere frequentie te genereren, strakkere sturingsregels en meer real-time inzicht voor managers is de verwachting dat tegenvallers op dit vlak in de toekomst kunnen worden tegengegaan.

1. Jaarverslag 2024

1.1 Het programma dienstverlening

1Stroom werkt voor de gemeenten Duiven en Westervoort. De gemeenten stellen hun eigen beleid vast. 1Stroom ondersteunt de beide gemeenten bij de beleidsontwikkeling en beleidsvoorbereiding en voert het vastgestelde beleid uit. De begroting van 1Stroom kent 1 programma, het programma Dienstverlening.

Het programma Dienstverlening kent meerdere aspecten:
- Dienstverlening aan de samenleving: inwoners, bedrijven, organisaties en andere overheden;
- Dienstverlening aan besturen: de colleges en raden van Duiven en van Westervoort;
- Interne dienstverlening/bedrijfsvoering.

Wat hebben wij ervoor gedaan?

In deze paragraaf wordt toegelicht welke activiteiten in 2024 zijn uitgevoerd in het kader van de programmadoelstelling: 1Stroom wil een betrouwbare partner zijn die optimale en passende dienstverlening biedt aan twee gemeenten. Daarnaast worden enkele beleidsonderwerpen uitgelicht waar medewerkers van 1Stroom in de voorbereiding en ontwikkeling bij betrokken zijn geweest en die impact hadden op de bedrijfsvoering van 1Stroom.

Dienstverlening
1Stroom zorgt voor een goede dienstverlening aan de inwoners van beide gemeenten. De visie op dienstverlening 2022-2026 biedt een kompas voor onze (interne) dienstverlening. Jaarlijks wordt een plan opgesteld om concrete uitwerking te geven aan de ambitie. De focus in 2024 lag op het vergroten van dienstverleningsvaardigheden bij onze medewerkers en de schriftelijke dienstverlening. Hierover wordt in de portefeuillehoudersoverleggen en in kennisgevingen aan raad en college gerapporteerd. Eind 2024 is het verbeterplan voor 2025 opgesteld.

De ontwikkelde interne workshops en trainingen, over o.a. gastvrijheid en inwonergericht schrijven, zijn geborgd in onze organisatie. Het vernieuwde onboardingsproces is geïmplementeerd. Dit maakt de ‘landing’ van nieuwe medewerkers beter en wordt, zo blijkt uit de evaluatie, goed gewaardeerd. Er is een Versimpelteam opgericht, dat collega’s kan ondersteunen bij het begrijpelijker maken van teksten. Ook het gebruik van de digitale tool ‘klinkende taal’ draagt hieraan bij. Inwoners maken via Fixi meldingen over de openbare ruimte. De feedback die inwoners geven in Fixi wordt dagelijks gefilterd en opgepakt. Hierdoor is een ‘loop’ ontstaan in het contact met de inwoners via Fixi en het continu verbeteren van de reactie op meldingen. Verder zijn de mogelijkheden voor ondersteuning aan niet-(digi)taal vaardige inwoners in kaart gebracht en via diverse kanalen gecommuniceerd.

Klanttevredenheidsonderzoeken
Voor de start van 1Stroom zijn afspraken gemaakt over het meten van de kwaliteit van dienstverlening door middel van klanttevredenheidsonderzoeken, de 0-, 2- en 4-meting. De uitkomsten van de laatste meting zijn opgenomen in de Voortgangsrapportage 1Stroom 2024. Daaruit komt naar voren dat de dienstverlening aan inwoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers de afgelopen jaren een stabiele lijn laat zien. De dienstverlening aan colleges en raden laat een stijgende lijn zijn ten opzichte van de eerdere meting.
Ook wordt iedere 2 jaar de telefonische bereikbaarheid van de gemeenten onderzocht, en op basis hiervan worden verbetermaatregelen ingericht. Dit onderzoek is in het eerste kwartaal van 2024 uitgevoerd.

Een derde tevredenheidsmeting wordt uitgevoerd met behulp van Fixi. Hiermee wordt de klanttevredenheid gemeten van inwoners die meldingen openbare ruimte doen.

De resultaten van de onderzoeken zijn besproken met het management en er zijn gerichte acties ingezet die tot verbetering leiden. Zo ontvangt het management maandelijks een rapportage over de metingen ten aanzien van de telefonische bereikbaarheid en de Fixi meldingen. Met de bespreking van deze maandelijkse rapportage wordt gezorgd dat de benodigde verbeteringen voldoende prioriteit krijgen, dat de bereikbaarheidsdoelsteliing wordt gehaald en dat langlopende vragen (van mensen die lang geleden hebben gebeld) zo snel mogelijk worden opgelost. Ook wordt de feedback van inwoners in Fixi actief gebruikt om het proces en de dienstverlening te verbeteren.

Participatie

In 2023 is het nieuwe participatiebeleid vastgesteld. Dit beleid is in 2024 vertaald in een gestructureerde werkwijze rondom participatief werken, het "Stappenplan participatie". Deze werkwijze is uitgerold binnen de organisatie (medewerkers, managers en bestuurders). Een leer- en ontwikkeltraject maakte onderdeel uit van het implementatietraject dat daarbij is gevolgd.

Voortgangsrapportage 1Stroom

Voor de zomer 2024 is de Voortgangsrapportage 1Stroom afgerond. Deze rapportage geeft inzicht in de stand van zaken in relatie tot de 5K's (kwaliteit, kansen, kwetsbaarheid, kracht en kosten). De metingen van de kwaliteit van dienstverlening en de evaluatie van de verdeelsleutel maken hier onderdeel van uit. In een gezamenlijke raadsbijeenkomst (november 2024) is deze rapportage aan de raden gepresenteerd. Ten aanzien van de verdeelsleutel is in 2024, in opdracht van het dagelijks bestuur, een extern onderzoek uitgevoerd naar de te hanteren verdeelsleutel vanaf het jaar 2025. Op basis van dit onderzoek heeft het bestuur besloten de systematiek vanaf 2025 aan te passen.

Procesgericht werken en denken

(In de Programmabegroting 2022 – 2025 is opgenomen dat procesmanagement en de betekenis hiervan voor onze organisatie worden uitgewerkt. Er is hiervoor een strategisch procesadviseur aangesteld.

In 2024 zijn diverse procesverbetertrajecten opgestart en afgerond. Daarvan zijn er hieronder een aantal opgesomd:

- De *onboarding* is getransformeerd van een verzameling losse activiteiten naar een innovatief proces met een duidelijk begin en einde om nieuwe medewerkers op een prettige wijze kennis te laten maken met en langer te behouden voor de organisatie.
- Het proces rondom *subsidieverlening* is geheel tegen het licht gehouden en opnieuw ingericht. Het verstrekken van subsidies is nu voor beide gemeenten en verschillende afdelingen uniform en effectiever. Ook is er een centraal subsidiebureau ingericht.
- Het behandelen van de ca 8000 *Fixi-meldingen* is verder verbeterd, onder meer door de feedback van de inwoner actief terug te koppelen aan de behandelaar. De gemiddelde afhandelsnelheid is ook verbeterd van gemiddeld 23 dagen in 2023 tot 15 dagen in 2024.
- Het *uitvoeren van projecten* is eveneens meer geüniformeerd en opnieuw ingericht met onder meer heldere sjablonen en rapportages zoals een (geautomatiseerde) projectenlijst.
- Passend bij de *Wet open overheid* zijn de processen rondom het publiceren van collegevoorstellen en Woo-verzoeken ingericht en tot uitvoering gebracht, zodat inwoners hiervan gemakkelijk kennis kunnen nemen. De resultaten zijn zichtbaar via https://duiven.bestuurlijkeinformatie.nl/ en https://westervoort.bestuurlijkeinformatie.nl.
- Het proces rondom de *gehandicaptenparkeerkaart* is geheel opnieuw ingericht, waardoor de doorlooptijden van een aanvraag voor onze inwoners significant is afgenomen (van gemiddeld 11 weken naar 2 weken).

- Wat betreft de processen rondom *Wmo en Jeugdmeldingen* zijn verbetervoorstellen uitgevoerd om de wachtlijsten te verlagen en de doorlooptijden te versnellen. Dit moet resultaten opleveren in 2025.

Daarnaast is er het procesgericht denken en werken gestimuleerd door het creëren van enkele datagedreven dashboards die inzicht geven in het verloop van diverse processen en bijdragen aan het in samenwerking verbeteren hiervan. De toegenomen aandacht voor procesgericht denken heeft er mede voor gezorgd dat procesadviseurs steeds vaker onderdeel uitmaken van een projectgroep. Het werk is met de voorgaande successen gedurende 2024 weer iets efficiënter georganiseerd. Overigens is door de toegenomen aandacht voor de kwaliteit van de processen ook geconstateerd dat er nog veel werk te verzetten is om deze op het juiste niveau te brengen. Het op orde krijgen van de werkprocessen vormt daarom ook in 2025 en daarop volgende jaren een belangrijke taak, zodat we een moderne, efficiënte en slagvaardige overheid zijn en blijven.

Eigen duurzaamheidsdoelstellingen

De gemeenten werken op veel terreinen aan het behalen van de doelstellingen van het Klimaatakkoord. Ook in de bedrijfsvoering van 1Stroom wordt hieraan bijgedragen. Hierbij moet onder andere gedacht worden aan het - waar mogelijk - verduurzamen (elektrificeren) van de dienstvoertuigen. Daarnaast wordt de CO2 uitstoot voor werk gerelateerd vervoer geregistreerd.

Met het verduurzamen gaan extra kosten gemoeid. Het gaat hier onder andere om hogere aanschafprijzen voor meer duurzame voertuigen en het aanleggen van extra oplaadpunten. Ook beschikt de buitendienst over een aantal voertuigen die niet geschikt zijn voor electrificatie. Om de CO2 uitstoot toch terug te brengen worden deze voertuigen voorzien van HV100 diesel. Dit is een duurzaam alternatief voor fossiele brandstof. Door deze brandstof stoten we per voertuig tot 80-90% minder CO2 uit. Er zijn namelijk nog geen financieel verantwoorde alternatieven op de markt.

De toekomstige (middellange termijn) kosten voor het aanschaffen van elektrische voertuigen zijn op dit m oment lastig te kwantificeren aangezien het ambitieniveau op de verschillende bestuurlijke niveaus diffuus is. Eventuele (extra) versnellingen in het verduurzamen kunnen gepaard gaan met schaarste, kostenstijgingen en eventuele wijzigingen in onze dienstverlening

Gemeentelijke ontwikkelingen

In 2024 waren er, naast de eerder genoemde activiteiten op onze bedrijfsvoering, andere ontwikkelingen die van invloed zijn geweest op de inzet en focus van onze medewerkers, naast onze reguliere dienstverlening. Beleidskeuzes en financiële gevolgen maken daarbij in eerste instantie onderdeel uit van de gemeentelijke begrotingen van Duiven en Westervoort.

Transformatie Sociaal Domein

Het uitvoeringsprogramma voor 2024/2025/2026 is vastgesteld. In het kader van het onderdeel herijken Sociaal Domein in het coalitieakkoord van Duiven is in juni 2024 door de gemeenteraad de strategische notitie Sociaal Domein vastgesteld. De raad heeft daarbij de koers ingezet om te investeren in het Sociaal Domein. In Westervoort loopt het raadstraject voor de strategische notitie nog middels een klankbordgroep. De besluitvorming is hier voor de zomer van 2025 voorzien. In deze twee gescheiden trajecten schuilt een risico voor de uitvoering binnen 1Stroom, aangezien er mogelijk twee verschillende keuzes gemaakt worden. Dit vraagt extra inzet van medewerkers binnen dit domein. De transformatie van het Sociaal Domein kan niet los gezien worden van het door de gemeenten ingezette traject Financieel gezond, dat in 2025 tot concrete keuzes moet leiden.

In de uitvoering is het knelpunt van de hoge instroom van aanvragen verlegd van Jeugd naar Wmo. De wachtlijst op Jeugd is eind 2024 behapbaar. De extra inzet die gedaan is in voorzieningen, zoals

maatschappelijk werk op school, heeft hier mogelijk mee te maken, al is het nog te vroeg om dit met zekerheid te kunnen concluderen. De wachtlijst bij de Wmo was het hele jaar hoog. De instroom neemt nog steeds fors toe. In 2024 is gestart met monitoring van de instroom en afhandeling daarvan. Door het proces te optimaliseren wordt beoogd de wachtlijst te verkleinen.

Bij Jeugd is de aanzet gegeven tot de invoering van de verklarende analyse, waarin samen met het gezin van de jeugdige gekeken wordt naar waardoor hun problemen zijn ontstaan, waardoor ze in stand worden gehouden en hoe ze met elkaar samenhangen. Ook wordt gekeken naar gunstige en ongunstige invloeden van de omgeving. Dit is één van de verplichte onderdelen uit de Hervormingsagenda Jeugd. Ook is een projectleider gestart voor de totale uitvoering van de Hervormingsagenda de komende jaren.

Opvang Vluchtelingen

De gemeenten Westervoort en Duiven kennen net als alle andere gemeenten in Nederland een taakstelling in de opgave opvang voor asielzoekers/vluchtelingen en Oekraïense ontheemden en huisvesting van statushouders. De taakstelling statushouders wordt halfjaarlijks vastgesteld. De opgave op te vangen asielzoekers/vluchtelingen is bepaald via de Spreidingswet en de opgave op te vangen ontheemden uit Oekraïne via de Tijdelijke wet opvang ontheemden Oekraïne.

De gemeente Duiven voldeed in 2024 niet aan de taakstelling te huisvesten statushouders in 2024. Begin 2024 is ingezet op korte termijnoplossingen voor het huisvestingsvraagstuk. Dat leidt echter niet tot duurzame oplossingen. Er worden in 2025 beleidswijzigingen ingezet vanuit volkshuisvesting om het aanbod van woningen beter te kunnen matchen. De gemeente Westervoort voldeed niet aan de taakstelling op te vangen asielzoekers/vluchtelingen. Dit omdat er geen geschikte locatie beschikbaar is. In Liemers verband is de samenwerking gestart, gericht op een lange termijn strategie. Met de invulling hiervan gaan we in 2025 aan de slag. Ook de ontwikkelingen en mogelijke koerswijzigingen van het Rijk worden daarin meegenomen.

Er heeft in 2024 een aanbesteding plaatsgevonden op het taalonderwijs voor nieuwkomers. De contracten hiervoor gaan in 2025 in. De samenwerking met Vluchtelingenwerk voor de maatschappelijke begeleiding voor vluchtelingen is opgezegd, vanwege onvrede over de geboekte resultaten. Er is een tijdelijke partner gestart, met als doel om in 2025 een duurzame oplossing te vinden voor de maatschappelijke begeleiding.

Het interne proces rondom de inburgering loopt niet optimaal door de toegenomen taakstelling, onduidelijkheid in de werkprocessen en personele ontwikkelingen. Eind 2024 is na toestemming van het dagelijks bestuur extra formatie en kennis ingezet in dit team om in kaart te brengen wat er nodig is om dit proces verder vlot te trekken. Deze inzet loopt het eerste half jaar van 2025 door.

Omgevingswet

De Omgevingswet beoogt een verregaande vereenvoudiging van het stelsel van wetgeving voor de ontwikkeling en het beheer van de leefomgeving (omgevingsrecht), door tientallen wetten en honderden regels te bundelen in één nieuwe wet. De Omgevingswet gaat in de kern over ruimte geven, loslaten en vertrouwen, over een andere verdeling van verantwoordelijkheden tussen overheid en maatschappij. De Omgevingswet stimuleert vroegtijdige participatie.
Daarmee kunnen overheden namelijk op tijd belangen, meningen en creativiteit op tafel krijgen. Een ander belangrijk onderdeel van de Omgevingswet is een digitaal stelsel Omgevingswet (DSO). Dit DSO heeft als doel het beschikbaar stellen van informatie over de fysieke leefomgeving aan de samenleving.

Binnen 1Stroom wordt al een aantal jaren gewerkt aan de implementatie van deze wet. Inmiddels is de Omgevingswet in werking getreden per 1-1-2024. 2024 is een jaar geweest waarin we me z'n allen onze weg moesten vinden in de werkwijze onder de Omgevingswet. Ondanks dat we al enkele jaren

intensief aan de voorbereiding van de implementatie van de Omgevingswet hebben gewerkt, is in 2024 nog veel tijd gestoken in verbetering van processen, aanscherping in het DSO en het op de rit zetten van overige processen waar op voorhand onvoldoende tijd voor was. Al met al heeft dit nog veel extra tijd van onze medewerkers gevraagd, naast dat we onze reguliere werkzaamheden hebben uitgevoerd. Ook in 2025 zal een verder finetuning en inrichting extra tijd en inzet kosten. De budgetten die benodigd zijn voor de implementatie zijn opgenomen in de gemeentebegrotingen.

Wat heeft het gekost?

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

x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	N V
Lasten					
Personeelskosten	26.703	30.366	31.372	-1.006	n
Huisvesting	1.356	1.441	1.420	20	v
Automatisering	823	1.125	907	219	v
Bureau- en organisatiekosten	746	794	731	63	v
Totale lasten	29.628	33.726	34.430	-703	n
Baten					
Bijdragen gemeente Duiven	18.928	20.360	20.360	0	
Bijdragen gemeente Westervoort	10.032	11.151	11.151	0	
Overige baten	668	1.810	2.345	-535	v
Totale baten	29.628	33.321	33.856	-535	v
Resultaat voor bestemming		405	574	-169	n
reserve toevoeging					
reserve onttrekking		-405	-289	-116	n
Resultaat na Bestemming	**0**	**0**	**285**	**-285**	**n**

Een uitgebreidere toelichting is opgenomen in het hoofdstuk Financiële jaarrekening.

Beleidsindicatoren	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Formatie fte per 1.000 inwoners *	7,29	7,30	7,31
Bezetting fte per 1.000 inwoners	6,67	6,68	6,48
Apparaatskosten per inwoner	€ 767	€ 741	€ 850
Externe inhuur als % van de totale loonsom + inhuur externen	19,54%	0,82%	19,23%
Overhead als % van totale lasten	40,51%	45,84%	40,12%

* Er heeft onlangs onderzoek plaatsgevonden door &vdLaar. Daaruit blijkt dat 1Stroom beduidend minder FTE per 1.000 inwoners heeft dan de gemeente Doesburg en de gemeente Zevenaar.

Toelichting onderliggende gegevens

Aantal inwoners Duiven en Westervoort : 40.023

Aantal formatieplaatsen 2024: fte 292,4

Bezetting in 2024: fte 246,46

Vacature ruimte: fte 33,13

Apparaatskosten (werkelijke lasten 2024): € 34.430.000

Totale loonkosten 2024: € 23.507.000

Bedrag aan externe inhuur € 5.601.000
Overhead : € 13.649.035

Inhoudelijke toelichting
De apparaatskosten zijn in de periode tussen het vaststellen van de primitieve begroting 2024 en de jaarrekening 2024 fors gestegen. Een belangrijke reden hiervoor is dat er vanuit de deelnemende gemeenten € 1,8 mln aan budget is toegevoegd in verband met nieuwe taken. Verder zijn er ook kosten gemaakt waar baten tegenover staan. In de berekening van het kengetal worden deze baten niet meegenomen.

1.2 Sociaal en Arbo jaarverslag 2024

Inleiding
Deze paragraaf gaat over het gevoerde sociaal beleid in 2024. Aan bod komen zaken als in-, door- en uitstroom, integriteit, veiligheid en ziekteverzuim. Als laatste wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste feiten en cijfers ten aanzien van het personeelsbestand in 2024.

Krapte op de arbeidsmarkt
In 2024 is er een goede start gemaakt met een gerichte recruitmentstrategie bij 1Stroom. Het recruitmentproces is beter gestroomlijnd en afgestemd met managers, wat zorgt voor meer uniformiteit en efficiëntie in onze wervingsaanpak. Ook zijn vacatureteksten verbeterd.
Verder vond in het voorjaar van 2024 de eerste open dag plaats voor potentieel werkzoekenden. Mede dankzij de billboardcampagne langs de A12 bij Duiven werd deze open dag goed bezocht (door ruim 60 geïnteresseerden). Verder leidde deze open dag tot waardevolle contacten en nieuwe cv's van potentiële kandidaten. Daarnaast hebben we via weekkrantenadvertenties en een GOUD-abonnement bij Gemeentebanen de zichtbaarheid van vacatures vergroot.
Een verdere impuls aan de recruitmentstrategie vindt in 2025 plaats.

In-door-en uitstroom
In 2024 is het nieuwe onboardingsproces geïmplementeerd. Voor nieuwe medewerkers betekent dit een programma van drie maanden, bestaande uit verschillende onderdelen. Dit zorgt ervoor dat nieuwe medewerkers een prettige start hebben, de organisatie én gemeenten snel leren kennen en met plezier aan de slag kunnen in hun nieuwe functie.

Nieuwe medewerkersdag
In 2024 zijn vier bijeenkomsten georganiseerd voor nieuwe medewerkers om de ambtseed af te leggen en het thema integriteit met elkaar te bespreken. Op deze dag gingen de nieuwe medewerkers mee met een tour door Duiven en Westervoort. De nieuwe medewerkersdag is in 2024 uitgebreid met een informatiemarkt waar collega's van verschillende afdelingen informatie delen over hun projecten en activiteiten: de PV, de OR, veilig werken, I-Bewustzijn, Leren en ontwikkelen en Grip op informatie. Ook nieuw in 2024 was het laten maken van een professionele profielfoto.

Onboarding buddy's
Voor een nieuwe medewerker is het belangrijk de juiste informatie gedoseerd te krijgen, waarmee hij moeiteloos zijn weg kan vinden in de organisatie. Daarnaast is het fijn om een vast aanspreekpunt te hebben waar je als nieuwe medewerker terecht kunt met al je vragen. Daarom zijn er in 2024 per afdeling één of twee onboardingsbuddy's aangesteld. Deze onboardingsbuddy's hebben allemaal een workshop gevolgd waarin is uitgelegd wat hun rol is. Nieuwe medewerkers gaven zonder uitzondering aan het hebben van zo'n buddy zeer prettig te vinden. Iemand die je de eerste werkdag opvangt en waar je in de eerste maanden een beroep op kunt doen wordt ervaren als een 'warm bad'.

Verdere professionalisering
Achter de schermen zijn er flink wat verbeteringen aangebracht om het onboardingsproces zo soepel mogelijk te laten verlopen. Er is een start gemaakt met een automatische e-mail ketting. Deze zorgt ervoor dat alle betrokkenen tijdig per mail geïnformeerd worden over de start van een nieuwe medewerker. De afdelingsmanager, de managementondersteuner, de onboarding buddy, de HR adviseur, de adviseur dienstverlening, de opleidingsadviseur krijgen één of meerdere mails als reminder voor hun rol bij de onboarding. Het blijkt dat deze mails functioneel zijn en ervoor zorgen dat er geen acties overgeslagen worden.

Exitgesprekken
In 2024 zijn er 46 medewerkers uit dienst gegaan. De rapportage over de exitgesprekken laat zien dat medewerkers de organisatie met name verlaten (net als in 2023), omdat ze merendeels verbreding/verdieping arbeidsinhoud of positieverbetering zoeken. Ook is het vertrek vanwege pensioen in 2024 verhoudingsgewijs gegroeid.
Meer dan de helft van de medewerkers is tevreden over de arbeidsinhoud. Het hebben van eigen verantwoordelijkheid wordt aangegeven als belangrijk. De arbeidsvoorwaarden worden door de meeste medewerkers als positief gezien. Onder andere de in 2024 ingevoerde reiskostenregeling wordt daarbij positief uitgelegd. We zien hierin een positieve ontwikkeling in de afgelopen jaren. In 2022 gaven medewerkers dit op als reden van vertrek (zelfs een stijging ten opzichte van 2021) en in 2023 stabiliseerde dit.
Uit de exitgespreksverslagen blijkt dat in 2024 de arbeidsomstandigheden (huisvesting, waarbij het werken op twee locaties wordt genoemd, als ook de klimaatbeheersing) en de arbeidsverhoudingen (verbinding en goede onderlinge communicatie en samenwerking, werken op twee locaties) aandacht vraagt. In 2023 waren dit nagenoeg dezelfde thema's.

Opleiden en ontwikkelen
1Stroom investeert in de professionele groei van de medewerkers naar persoonlijk leiderschap en vakmanschap, zodat zij kunnen voldoen aan wat er van hen verwacht wordt in hun veranderende rol. Voor het jaar 2024 was een organisatie-breed opleidingsprogramma samengesteld, gebaseerd op het Strategisch opleidingsplan 2023-2024. Uit de evaluatie van dit programma blijkt dat de inspanningen die vanaf 2023 zijn ingezet om het leren & ontwikkelen bij 1Stroom te professionaliseren in 2024 resultaat hebben opgeleverd. Er stonden meer dan 25 trainingen op het programma, waarvan het merendeel is uitgevoerd. Aan deze klassikale trainingen hebben in totaal ± 385 deelnemers meegedaan.

Ook het online leren via het gebruik van de 1Stroomacademie is gestegen. In 2024 is het contract met SkillsTown, de aanbieder van ons online leerplatform, verlengd met vier jaar. Alle medewerkers hebben de licentie en daarmee toegang tot meer dan 1.000 online trainingen. Voor nieuwe medewerkers is er de speciale onboardingsleerlijn met onder meer een module en toets over werken bij de gemeente en de verplichte training Digitale Veiligheid. Die laatste is in 2024 voor iedereen verplicht gesteld. Door het opleidingsplan op deze manier uit te voeren is het concern-brede opleidingsbudget van € 440.000 optimaal besteed. Na vele jaren onderbesteding is dit in 2024 nagenoeg volledig gebruikt.

Teamontwikkeling
In 2024 is DISC van Q4Profiles meerdere malen ingezet als instrument voor teamontwikkeling. De bijbehorende workshop 'Ken jezelf en begrijp de ander' is zeven keer georganiseerd. Met als resultaat dat collega's meer inzicht hebben in het eigen gedrag en dat van de collega's.

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 2024 het realiseren van bijna 12 banen (van 25,5 uur) voor 1Stroom.

Op dit moment zijn er binnen 1Stroom 10 banen voor de Banenafspraak gerealiseerd, verdeeld over de afdelingen Beheer Buiten en Sportaccommodaties, Publiekszaken en gemeente Duiven. Met deze stand lopen we voor 2024 wat achter bij het gestelde quotum voor overheidswerkgevers. In 2025 zullen we extra acties ondernemen om meer banen op dit gebied te realiseren.

Stages

In 2024 ontving 1Stroom 46 stageverzoeken. Deze verzoeken kwamen van middelbare scholieren (snuffelstages en meeloopstages van enkele dagen), van mbo-studenten (meewerk stages), hbo-studenten (meewerkstages en onderzoeksopdrachten) en universitaire studenten (afstudeerscripties). Twaalf studenten konden worden geplaatst: drie vmbo-studenten, één mbo - student en acht hbo-studenten. Dit is bijna een verdubbeling van het aantal stagiaires ten opzichte van de voorgaande jaren. De vmbo-studenten kregen een snuffelstage bij VTH. De mbo-student kreeg een stage bij RSO. De HBO-studenten deden allemaal een afstudeeropdracht.

De stageverzoeken op vmbo-niveau kwamen vanuit de opleidingsrichting handhaving. Op mbo-niveau kwamen ze uit de richting van HR, Social Work, en Sport en Bewegen. De stageverzoeken op hbo-niveau kwamen van de studierichtingen Social work, Recht, Security Management, Ruimtelijke Ordening en Planologie, Finance, Communicatie, Juridisch en Bestuurskunde. De verzoeken om een onderzoekopdracht te doen kwamen vooral uit de hoek van bestuurskunde.

Uiteindelijk hebben we 12 stagiaires een plek kunnen geven. In situaties waarin we een stageverzoek hebben afgewezen, kwam de aanleiding hiervoor in bijna alle gevallen door een gebrek aan capaciteit en daardoor geen mogelijkheden voor het begeleiden van de student.

Werkplekken

Heel 2024 is er gewerkt aan de herinrichting van onze gemeentekantoren, met name in Duiven. Eind 2024 is de verbouwing van het gemeentehuis van Duiven afgerond en werken we volgens het werkplekconcept met het motto ‘je bent op de plek waar het werk je nodig heeft’. We werken volgens een flexibel werkplekconcept. Werkplekken zijn niet gekoppeld aan een persoon of een functie, maar aan het type activiteit. De kantoorruimte is multifunctioneel ingericht. In de communicatie is via een praatplaat aandacht gevraagd voor het soort werkplekken, hoe we die gebruiken en voor de samenwerkingsafspraken. Daarnaast is er een werkplekadviseur in dienst die medewerkers ondersteund in het goed inrichten en instellen van de werkplek om klachten door een verkeerde houding te voorkomen.

Arbo

Voor alle medewerkers van 1Stroom is het mogelijk om advies te vragen over de instellingen en inrichting van hun werkplek, zowel thuis als op het werk. Afgelopen jaar hebben 9 medewerkers dat op eigen initiatief, preventief gedaan. Daarnaast hebben 3 medewerkers op advies van de bedrijfsarts contact gezocht, omdat zij door hem waren doorverwezen. In een aantal gevallen ging het om het goed instellen van de stoel en het bureau. Daarnaast is er een aantal medewerkers dat een (in sommige gevallen tijdelijke) aanpassing op de werkplek heeft gekregen omdat de standaard inrichting van de werkplek voor hen niet voldoet. Hierbij moet gedacht worden aan een aangepaste muis of toetsenbord.

BHV

Om een veilige werkplek voor alle medewerkers van 1Stroom te kunnen garanderen is in 2024 een nieuw BHV-beleidsplan opgesteld. De belangrijkste wijzigingen in dat plan zijn doorgevoerd. Er is een rooster om de aanwezigheid van BHV-ers per dagdeel van 4 uur goed te organiseren.
Bij de sporthal en de gemeentewerf zijn alle medewerkers getraind als BHV-er en wordt in de roosters rekening gehouden met een minimale aanwezigheid van twee BHV-ers., omdat zij meer inwoners in aanraking komen waar een hulpvraag vandaan kan komen. ,
In 2024 zijn we ook gestart met het vaccineren van BHV-ers tegen Hepatitis B. Dit is een langlopend traject met meerdere vaccinaties en zal in 2025 afgerond worden.

In 2024 hebben we op alle locaties van 1Stroom een ontruimingsoefening gedaan. Daaruit zijn meerdere leerpunten gekomen die we in het komende jaar oppakken. De belangrijkste zijn:
Het bleek dat de taak van ploegleider onvoldoende duidelijk was voor BHV-ers. Dat verbeteren we door een aantal BHV-ers in 2025 een specifieke training ploegleider aan te bieden.
BHV-ers willen vaker oefenen. Dat gaan we in 2025 doen door maandelijkse bijeenkomsten voor de BHV-ers waarbij we per keer een onderwerp doornemen.

Multibel

Dit is het oproepsysteem voor het Agressie Interventieteam (AIT) en voor de Bedrijfshulpverlening (BHV). Het systeem werkt via Wifi en via Geofencing. Dat betekent dat een medewerker een oproep kan krijgen als hij of zij zich binnen een ingestelde cirkel rondom het gemeentehuis bevindt.
In 2024 is gebleken dat hulp inroepen van een BHV-er bij een calamiteit niet geregeld is zoals gewenst. Dit wordt in 2025 aangepast: er kan dan bij een calamiteit via Multibel rechtstreeks contact worden opgenomen met een BHV-er.

AIT

Tijdens de openstelling van de gemeentehuizen is in 2024 het AIT op bijzondere dagen, zoals de verkiezingen en te verwachte risico-bezoeken, aanwezig geweest. Daarnaast werkt het AIT met een rooster voor aanwezigheid op werkdagen. Het bleek lastig om op werkdagen het rooster goed gevuld te krijgen. Maar in 2024 hebben zich meer medewerkers aangemeld voor het AIT zodat er nu een groep is van 32 AIT-ers. Tijdens de avondopenstelling op beide gemeentehuizen en de vrijdagmorgen in Westervoort zorgde beveiliging ervoor dat alle medewerkers op kantoor veilig hun werk konden doen.

RI&E

Vanwege de verbouwing en herinrichting van de kantoren is er in 2024 geen RI&E gedaan.

Eigen Regie

Eigen Regie is de manier waarop 1Stroom om gaat met zieke medewerkers. In 2024 heeft dit verzuimbeleid een update gehad, maar het is niet ingrijpend gewijzigd. Er is een handleiding toegevoegd voor medewerkers die verzuimen. Daarin staat beschreven op welke momenten er wat verwacht wordt van de medewerker gedurende het verzuim, als ook wat de rol van de manager hierin is. Het nieuwe beleid en de handleiding zijn opgenomen in het personeelshandboek.

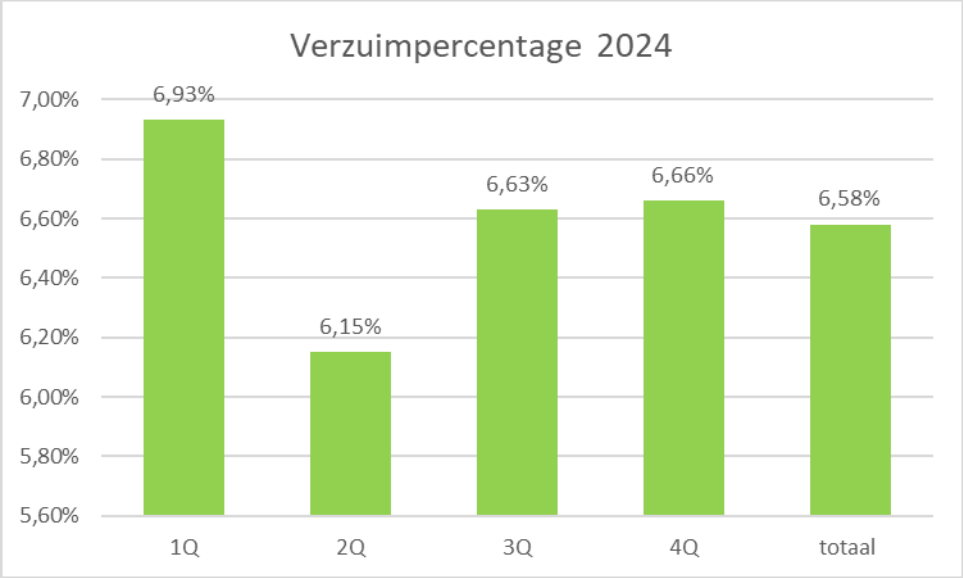
Lymescreening

Na de nulmeting in 2022 is de screening in 2023 en in 2024 opnieuw aangeboden aan onze medewerkers. In 2024 zijn 29 medewerkers van de teams Realisatie en Beheer, Vergunningen en Toezicht en Beheer Buiten hiervoor uitgenodigd. Daarvan hebben 23 medewerkers gebruik gemaakt.

Ziekteverzuim

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

Het ziekteverzuim is in 2024 gedaald naar 6,58%. In 2022 was het verzuimpercentage 7,65% en in 2023 was dit 8.11%. Die daling ten opzichte van 2023 was zichtbaar vanaf het eerste kwartaal van 2024. In het tweede kwartaal was het percentage het laagst en gedurende de rest van 2024 is het ziekteverzuimpercentage stabiel gebleven.



Het langdurig verzuim is in 2024 ook afgenomen ten opzichte van voorafgaande jaren, maar blijft van grote invloed op het verzuimpercentage. Een analyse van het langdurige verzuim laat zien dat 43% van dit verzuim wordt veroorzaakt door fysieke klachten, 40% door mentale klachten en 17% een combinatie is van fysiek en mentaal.

Een lichte stijging is te zien bij de meldingsfrequentie (het aantal keren dat medewerkers zich ziek melden): van gemiddeld 0,91 in 2023 naar 0,98 in 2024. Het percentage medewerkers dat zich geen enkele keer heeft ziekgemeld (het zogenaamde 0-verzuim) was in 2024 42% tegenover 49% in 2023. Conclusie: meer medewerkers hebben zich in 2024 ziekgemeld, maar het verzuim is gemiddeld van kortere duur.

In 2024 hebben we geïnvesteerd in het terugbrengen van het verzuim. Dit hebben we gedaan door een intensieve inzet van de bedrijfsarts in spreekuren en sociaal medisch overleg. Er is veel ondersteuning via bedrijfszorg ingezet, zoals bedrijfsmaatschappelijk werk, psychologische begeleiding en fysiotherapie. Afdelingsmanagers maken preventie en verzuim bespreekbaar tijdens de gesprekken die ze met hun medewerkers voeren.

Om extra aandacht te geven aan werkdruk, werkplezier en veiligheid hebben we ook in 2024 de Week van de Werkbeleving georganiseerd. Medewerkers konden meedoen aan verschillende activiteiten zoals een masterclass ‘Maak de ander beter’ van Loek Peters, workshops rondom werkbeleving en geluk en een lunchwandeling.

Sociale veiligheid

Het afgelopen jaar heeft sociale veiligheid binnen 1Stroom de nodige aandacht gekregen. Zo stonden er regelmatig artikelen op Binnenshuis (ons intranet), is de informatie op Binnenshuis beter zichtbaar geworden en is er een onderzoek geweest naar de bestuurscultuur in Duiven. Vooral dat laatste heeft het belang van een veilig en prettig werkklimaat nog eens extra benadrukt.
Op basis van het onderzoek naar sociale veiligheid in 2023 is er een plan van aanpak opgesteld dat voor het grootste deel in 2024 is uitgevoerd. Uitgangspunt van dit plan is dat elke afdeling een eigen aanpak kiest. Bij de ene afdeling is dat in de vorm van teambuilding, sommige afdelingen hebben het

thema vast in hun overleggen een plek gegeven en andere afdelingen hebben dialoogsessies gehouden onder begeleiding van een externe begeleider. In de verscheidenheid aan acties valt op dat de bewustwording over dit thema en de aanpak in de praktijk veranderd. Situaties worden eerder herkend als sociaal onveilig en daarop wordt ook adequaat geacteerd. Zo blijkt uit een rondgang onder de afdelingsmanagers en de dagelijkse HR-praktijk. Ook de weg naar de vertrouwenspersoon wordt vaker en makkelijker gevonden, blijkt uit het jaarverslag van de vertrouwenspersoon.

Feiten en cijfers 2024

Categorie	**2024**	**2023**
Totaal aantal medewerkers	322 (279,59 FTE)	311 (267,47 FTE)
Dienstverband	Vast: 279 Tijdelijk: 43	Vast: 265 Tijdelijk: 46
Verhouding parttime/fulltime	Parttimers: 176 Fulltimers: 146	Parttimers 173 Fulltimers 138
Verdeling man/vrouw	127 (ca 40% man) 195 (ca 60% vrouw)	119 (ca 40% man) 192 (ca 60% vrouw)
Leeftijdsopbouw	Jonger dan 25: 7 25 – 34: 61 35 – 44 : 68 45 – 54: 97 55 – 64: 83 Ouder dan 65: 6	Jonger dan 25: 11 25 – 35: 46 35 – 45 : 60 45 – 55: 96 55 – 65: 87 Ouder dan 65: 11
Salarisschalen	Schaal 1-3: 2,78 schaal 4-6: 23,45 schaal 7-9: 140,2 schaal 10-12: 98,27 schaal >13: 12,0	Schaal 1-3: 2,78 schaal 4-6: 27,13 schaal 7-9: 135,42 schaal 10-12: 85,3 schaal >13: 12,91 nom.sal.: 3,94
Instroom	66	52
Uitstroom	46	43
Stagiaires	12	7
Werkervaringsplekken	3	0

1.3 Paragrafen

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

1.3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Lopende het begrotingsjaar zijn de ontwikkelingen met betrekking tot de kosten van de werkorganisatie periodiek en nauwgezet gemonitord teneinde tijdig te kunnen bijsturen. Dit gebeurt aan de hand van de tussenrapportage. Eventuele te verwachten over- of onderschrijdingen worden dan afgestemd met het Algemeen Bestuur. Wanneer sprake is van een negatief financieel jaarresultaat moet een beroep worden gedaan op het weerstandsvermogen van Duiven en Westervoort, waarbij over 2024 nog het verdelingspercentage 63%-37% wordt gehanteerd. Beide gemeenten betrekken dit risico in de risicoparagraaf van de programmabegroting en in het lopende jaar komt dit tot uiting in de najaarsrapportage.

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.2024
netto schuldquote	3%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3%
solvabiliteitsratio	-6%
structurele exploitatieruimte	-1%

Netto schuldquote: geeft inzicht in de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen
1Stroom heeft geen gelden geleend, het percentage van 3% wordt veroorzaakt doordat er meer kortlopende schulden zijn dan vorderingen.

Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen /totaal vermogen.
Het resultaat 2024 is in de berekening al aangemerkt als eigen vermogen.

Structurele exploitatieruimte
Dit betreft het structurele verschil tussen baten en lasten, voor mutaties van reserves. Het percentage -1% geeft het tekort aan op de exploitatie, namelijk € 346.000

1.3.2. Paragraaf Financiering

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

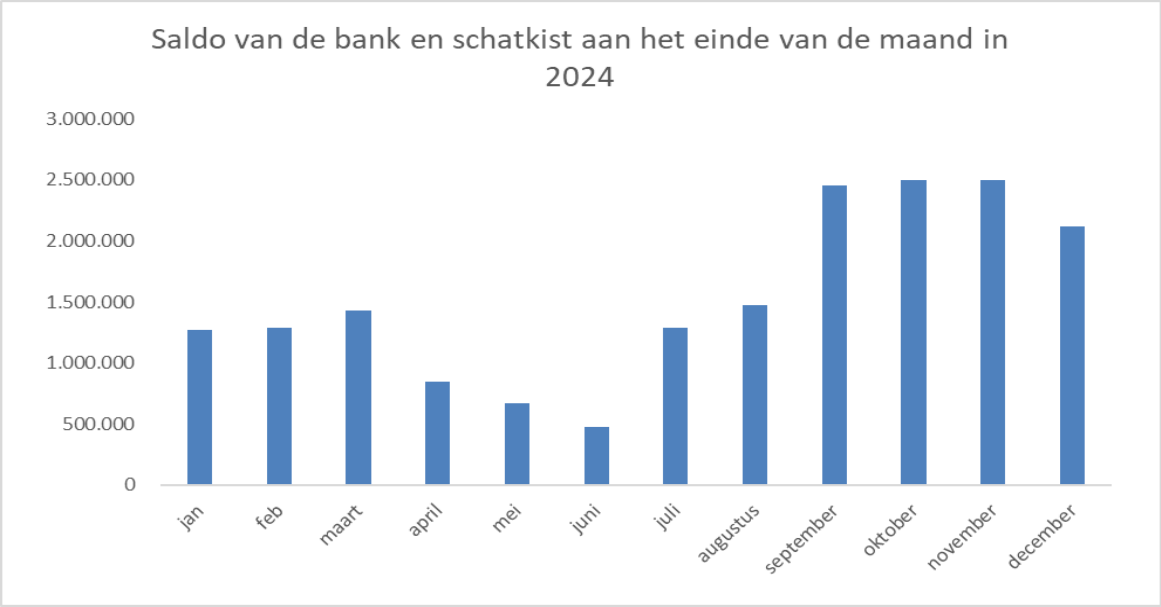
Financiering

De reguliere exploitatiekosten van 1Stroom zijn in 2024 gefinancierd door de deelnemende gemeenten, respectievelijk Duiven en Westervoort.

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

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

	2024		
A.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	-	
B.	Externe rente baten ontvangen rente	76.140	
	Saldo van rentebaten en rente baten		76.140
C	Rente baat diverse	-	
	Totaal aan inkomsten		-
	Saldo		76.140
D1.	Rente over het eigen vermogen	-	
			-
D2.	Rente over de voorzieningen		-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		76.140
E	Aan taakvelden toe gerekende rente		-
F.	Rente resultaat positief		76.140



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 2024 positief.

Schatkistbankieren

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1000**	**1000**	**1000**	**1000**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**218**	**211**	**219**	**188**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	782	789	781	812
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.629	29.629	29.629	29.629
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	29.629	29.629	29.629	29.629
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag kwartaal	1000	1000	1000	1000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	19.877	19.191	20.153	17.270
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	218	211	219	188

Kasgeldlimiet

In de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) is een kasgeldlimiet vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen door een grens te stellen aan de financiering op de korte termijn. Dit betekent dat de korte schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal van € 29.629.000 mag bedragen. Voor 1Stroom betekent dit dat de kasgeldlimiet € 2.429.578 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 2024 geen gelden aangetrokken en het hele jaar positief gestaan op de bank zonder geld aan te trekken. Daarmee is dus aan de kasgeldlimiet voldaan.

Renterisiconorm

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

De renterisiconorm betreft 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal van € 29.629.000. 1Stroom heeft in 2024 het gehele jaar geen lang geld aangetrokken. Hiermee wordt voldaan aan de rente risiconorm.

1.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

Medio 2024 is er een wijziging doorgevoerd in de directiestructuur. Per 1 juni 2024 bestaat de structuur uit een driehoofdige gelijkwaardige directie en is de werving geweest voor de derde directie. Per 1 oktober 2024 was de directie voltallig. Onder aanvoering van de directie is de lange termijn strategie voor de organisatie ontwikkeld. Een strategie die past bij de ontwikkelingen die op 1Stroom af komen en die aansluit op de eerder vastgestelde missie, visie en kernwaarden. Deze strategie, de richting voor de organisatieontwikkeling, als ook de implementatie daarvan, krijgt in 2025 verder vorm. De pijlers van de strategie zijn aandacht, eigenaarschap en strategisch vermogen.

Om de inrichting en aansturing in het Sociaal Domein toekomstbestendig te maken, heeft een extern bureau een onderzoek uitgevoerd hoe het Sociaal Domein het best ingericht en aangestuurd kan worden. In Q4 2024 is dit onderzoek afgerond en besproken met de directie. Vanwege het raakvlak met de gehele organisatieontwikkeling, is besloten de uitkomsten van dit onderzoek hierin mee te laten lopen. In de tussentijd worden aanbevelingen die alleen de afdelingen Sociaal Domein raken opgepakt, om daarmee de uitdagingen waar binnen dit domein tegenaan wordt gelopen zo goed mogelijk het hoofd te bieden.

Strategische personeelsplanning

Ontwikkelingen in de maatschappij gaan steeds sneller. Dit vraagt om een wendbare organisatie met flexibele medewerkers. Strategische personeelsplanning geeft 1Stroom inzicht in de beschikbare en benodigde capaciteiten en competenties van medewerkers. De formatie van 1Stroom wordt tegen het licht gehouden om de benodigde capaciteit in relatie tot de opgaaf van onze organisatie te bepalen. Hierbij houden we rekening met de interne en externe ontwikkelingen van onze organisatie alsook met de talentschouw en de benchmark formatie. De PEP gesprekken (plezier, energie en prestatie) zetten we in om de ontwikkeling van medewerkers gestructureerd te begeleiden en hebben we in 2024 nieuw leven ingeblazen. Bij de pijler ‘aandacht’ van de organisatieontwikkeling hoort dat deze gesprekken in 2025 volgens een vaste frequentie en meer gestructureerd worden gevoerd.

De komende jaren zal de krappe arbeidsmarkt voor 1Stroom een uitdaging blijven geven voor het vinden van voldoende en vakbekwame collega’s. Op basis van het formatieplan wordt een verdiepingsslag gemaakt om tijdig in te kunnen spelen op (komende) behoeftes op het gebied van personeel. Goed werkgeverschap, naamsbekendheid en innovatieve en originele wervingsmethodes zullen moeten gaan bijdragen aan het op peil houden en versterken van de organisatie.

Werkplekbeleid – huisvesting van de 1Stroom collega’s

In 2024 is het project Werkplekconcept op een haar na afgerond. De inrichting van de gemeentehuizen van Duiven en Westervoort is daarmee klaar voor een meer flexibel gebruik van de beschikbare werkplekken. Het heeft geresulteerd in een eigentijdse werkomgeving, flexibel aan te passen aan de verschillende soorten werkzaamheden en omstandigheden en passend bij de activiteiten die medewerkers uitvoeren. Na oplevering van eerste fases is geconstateerd dat de akoestiek in de werkkamers niet optimaal is. Daar is onderzoek naar gedaan en dit wordt begin 2025 opgelost.

ICT, Informatisering, Automatisering

De gemeenteraden van de Duiven, Westervoort en Zevenaar hebben in april 2024 besloten de I&A-visie en –strategie 2023-2025 "Beter samen" vast te stellen. De visie richt zich op wat er de komende

jaren moet gebeuren op het gebied van informatievoorziening, informatiebeveiliging, innovatie en automatisering. Het gaat dan bijvoorbeeld om een robuust ICT-fundament, harmoniseren en standaardiseren, digitale volwassenheid en verhogen van informatiebeveiliging, cybersecurity en privacy. Door deze kwaliteitsimpuls kan de RID zich verder ontwikkelen tot een moderne uitvoeringspartner op ICT-gebied. De gemeenteraad heeft gekozen voor de minimale variant, waardoor de ontwikkeling niet optimaal zal zijn en dus ook de veiligheidsrisico's aanwezig blijven.

De gemeenten kunnen op informatievoorziening een stevige opdrachtgever en interne aanjager van ontwikkelingen op het gebied van digitalisering zijn. Om de Liemerse gemeenten in die positie te brengen worden er door 1Stroom met de gemeente Zevenaar drie informatiemanagers aangesteld. Daarnaast is er opdracht verstrekt aan M&I/Partners om nader onderzoek te doen naar de professionalisering van het functioneel beheer.
De uitkomsten zijn in januari 2025 aan directie en MT gepresenteerd. M&I adviseert om functioneel beheer centraal in de organisatie te positioneren. Ongeacht de positie van functioneel beheer adviseert M&I om een aantal professionaliseringsstappen door te voeren. Deze aanbevelingen, zowel qua cultuur als qua structuur, worden meegenomen in de organisatieontwikkeling.

Informatiebeveiliging en Privacybescherming
Er is weer vooruitgang geboekt met de verdere implementatie van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). Daarnaast is een start gemaakt met de doorontwikkeling van Microsoft 365. Het veilig inrichten en beveiligen van deze omgeving wordt een belangrijk onderdeel van dit traject.
De focus lag nog te veel op het reageren op incidenten en zal moeten verschuiven naar het vroegtijdig herkennen en voorkomen van incidenten. De uitgestelde invoering van de voorziening voor monitoring en response (SIEM/SOC), vanuit de VNG aanbesteed, zal daar zeker een belangrijke bijdrage aan leveren. Een phishingaanval in 2024 heeft ons hiervan de noodzaak opnieuw laten zien. Daarnaast is de eerste fase van het segmenteren van ons netwerk afgerond met het doel om de beveiligingsrisico's te verkleinen.

1Stroom is gestart om de activiteiten in het kader van bewustwording (awareness) te integreren met een structurele en integrale aanpak. Dit is belangrijk omdat de menselijke factor van groot belang is voor het waarborgen van de informatieveiligheid en privacy. De medewerkers van 1Stroom hebben allemaal een training over digitale veiligheid gevolgd en zijn daarnaast door middel van diverse nieuwsberichten op Binnenshuis geïnformeerd over informatiebeveiliging en privacy.
De organisatie heeft vele malen advies gevraagd aan de Functionaris Gegevensbescherming over de toepassing van de AVG bij de uitvoering van een grote verscheidenheid aan taken en processen. Ook is er een vervolg gemaakt met de actualisering van het verwerkingsregister. Deze maakt onderdeel uit van de i-Navigator, een beheershulpmiddel ontwikkeld om de complete informatiehuishouding van de organisatie centraal in kaart te brengen. Dit zal ook zeker een bijdrage leveren aan de verdere integratie van de privacy in de werkprocessen van onze organisatie.

Er zijn in 2024 15 datalekken gemeld bij onze Functionaris Gegevensbescherming. In bijna alle gevallen was er sprake van een menselijke fout, de persoonsgegevens waren naar de verkeerde persoon gestuurd. Veelal betrof het e-mailberichten. Met de doorontwikkeling van Microsoft 365 zullen er meerdere technische mogelijkheden beschikbaar zijn om de medewerker vooraf te waarschuwen.

Aanpassing gemeenschappelijke regeling 1Stroom

De wijzigingen voortkomend uit de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn geïmplementeerd in de regeling van 1Stroom. Eind 2024 is het conceptwijzigingsbesluit voor de aanpassing van de gemeenschappelijke regeling in verband met de gewijzigde directiestructuur en de nieuwe systematiek voor de kostenverdeling in procedure gebracht. Beging Q2 2025 ligt het conceptwijzigingsbesluit ter zienswijze voor in de beide gemeenteraden.

Rechtmatigheid

Het dagelijks bestuur legt over het boekjaar 2024 een rechtmatigheidsverantwoording af. De verklaring is te vinden in paragraaf 2.9 Rechtmatigheidsverantwoording.
In de paragraaf bedrijfsvoering moet een nadere toelichting worden opgenomen van de geconstateerde onrechtmatigheden en de maatregelen die getroffen worden in reactie op de constateringen.

Over het boekjaar 2024 zijn de volgende onrechtmatigheden geconstateerd:

Begrotingscriterium

Overschrijding van de lasten

Gedurende het boekjaar 2024 zijn de lasten met € 703.103 overschreden. Hier staat voor € 533.812 baten tegenover. Dit wordt gezien als een acceptabele overschrijding. Het resterende bedrag van € 169.291 betreft een niet-acceptabele overschrijding.

Maatregelen

Door updates op een hogere frequentie te genereren, strakkere sturingsregels en meer real-time inzicht voor managers is de verwachting dat tegenvallers op dit vlak in de toekomst kunnen worden tegengegaan. Ook worden in 2025 maandafsluitingen ingevoerd, waar het beoordelen van de budgetten een onderdeel van is. De verwachting is dat hierdoor betere prognoses gemaakt kunnen worden.

Voorwaardencriterium

Europese aanbestedingen

Geconstateerde onrechtmatigheden

Omschrijving contract	Contractwaarde	Fout in 2024	Fout in 2025
Inhuur	€ 350.000	€ 99.099	€ 0
Inhuur	€ 275.000	€ 105.592	€ 20.000
Inhuur	Onbekend	€ 97.191	Onbekend
Inhuur	€ 226.625	€ 132.500	€ 0
Totaal		**€ 434.382**	

Bij enkele overeenkomsten is het contract onrechtmatig aanbesteed. Aangezien de inhuur tijdig is gestopt, wordt de aanbestedingsgrens niet overschreden en wordt deze niet in de fouten voor de Europese aanbesteding meegenomen.
Ook is er één contract met betrekking tot automatisering onrechtmatig aanbesteed. Aangezien de fout voor de Europese aanbesteding voor de gehele looptijd in het jaar dat de aanbesteding heeft

plaatsgevonden is meegenomen, wordt deze niet in de fouten voor de Europese aanbesteding meegenomen.

Maatregelen
Het afgelopen jaar is gestart met de systematische vastlegging van inhuurcontracten in ons zaaksysteem Join. Er wordt nu gekeken of ook de registratie van andere contracten in Join vastgelegd kunnen worden. Ook is er meerdere malen aandacht voor geweest in het management overleg.

Inkoopbeleid

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

M&O beleid

1Stroom kent geen nota Misbruik & Oneigenlijk gebruik. Bij de interne controle wordt hier wel op getoetst.

Fraude

Er is sprake geweest van een integriteitsschending. De directie heeft hier direct nader onderzoek naar laten doen. Hieruit is gebleken dat er niet volgens de normen en waarden waar 1Stroom voor staat is gehandeld. Het dienstverband van de betreffende medewerker is beëindigd. Naar aanleiding van deze casus wordt beoordeeld hoe processen verder geoptimaliseerd kunnen worden, om het risico verder te minimaliseren.

1.3.5 Paragraaf Openbaarheid van informatie

Met deze op grond van de Woo verplichte openbaarheidsparagraaf wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de Woo in het verslagjaar 2024. Voor de implementatie van de Wet Open Overheid ontvangen de gemeenten Rijksgelden, waarvan onder andere capaciteit voor functioneel beheer en de aanschaf van noodzakelijke applicaties worden bekostigd. Afgelopen jaar is er in dit kader aan een aantal zaken gewerkt:

- Er is een Inrichtingskader Informatiebeheer vastgesteld waarin de uitgangspunten voor het op orde krijgen van de informatiehuishouding beschreven staan. Vervolgens is er een meerjarenplan en actieplan 2024-2025 verbeteren informatiehuishouding vastgesteld om de uitgangspunten in de praktijk te kunnen brengen.
- De i-Navigator -een hulpmiddel waarmee de complete informatiehuishouding van onze organisatie centraal in kaart kan worden gebracht en beheerd- is voor al onze processen bijna volledig ingevuld aan de hand van interviews met proceseigenaren.
- In het kader van het actief openbaar maken van informatie zijn de informatiecategorieën van de eerste tranche per 1 november 2024 online gepubliceerd evenals een extra categorie: collegevoorstellen en bijlagen. Ook zijn we aangesloten op de Woo-index.
- Medewerkers zijn geïnformeerd en getraind door middel van workshops rondom Schrijven voor Openbaarheid, anonimiseren en archiveren in JOIN.
- Het proces rondom het afhandelen van Woo-verzoeken is verder geoptimaliseerd.
- Informatie beter vindbaar en meer toegankelijk maken op onze websites. Dit doen we samen met onze Woo-contactpersonen, het webteam en het klantcontactcentrum.
- Voorbereiding implementatie e-depot.
- Verbonden partijen (gemeenschappelijke regelingen) zijn meegenomen in de wettelijke verplichtingen vanuit de Woo en verzocht hierop in te spelen voor zover het impact heeft op hun bedrijfsvoering.

Door gebrek aan capaciteit bij het cluster informatiemanagement zijn de volgende zaken nog niet afgerond in 2024:

- Op- en vaststellen van een handboek Kwaliteitszorg informatiebeheer;
- Opstellen van een visie op zaakgericht werken;
- Periodieke monitoring kwaliteit informatiebeheer;

2. Financiële jaarrekening en toelichting

2.1 Balans

Activa	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Materiele vaste activa	**1.001.236**	**776.456**	**Eigen vermogen**	**-168.820**	**405.896**
Investeringen met economisch nut	1.001.236	776.456	Bestemmingsreserves	117.103	125.339
			Gerealiseerd jaarresultaat	-285.923	280.557
			Voorzieningen	**202.461**	**50.860**
			Voorzieningen	202.461	50.860
Totaal vaste activa	**1.001.236**	**776.456**	**Totaal vaste passiva**	**33.642**	**456.756**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**2.733.102**	**3.052.122**	**Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar**	**455.077**	**709.645**
Vorderingen op openbare lichamen	262.212	121.275	Rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen	-	-
Rekening-courant verhoudingen met het rijk	2.117.685	2.022.219	Overige schulden	455.077	709.645
Rekening courant verhouding met niet financiele instellingen	353.205	894.479			
Overige vorderingen	-	14.149			
Liquide middelen	**100.622**	**100.616**			
Banksaldi	100.622	100.616			
Overlopende activa	**280.269**	**304.661**	**Overlopende passiva**	**3.626.511**	**3.067.454**
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	280.269	304.661	Verplichtingen	3.626.511	3.067.454
Totaal vlottende activa	**3.113.993**	**3.457.399**	**Totaal vlottende passiva**	**4.081.588**	**3.777.099**
Totaal activa	**4.115.229**	**4.233.855**	**Totaal passiva**	**4.115.229**	**4.233.855**

2.2 Overzicht van baten en lasten

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

x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	N V
Lasten					
Personeelskosten	26.703	30.366	31.372	-1.006	n
Huisvesting	1.356	1.441	1.420	20	v
Automatisering	823	1.125	907	219	v
Bureau- en organisatiekosten	746	794	731	63	v
Totale lasten	29.628	33.726	34.430	-703	n
Baten					
Bijdragen gemeente Duiven	18.928	20.360	20.360	0	
Bijdragen gemeente Westervoort	10.032	11.151	11.151	0	
Overige baten	668	1.810	2.345	-535	v
Totale baten	29.628	33.321	33.856	-535	v
Resultaat voor bestemming		405	574	-169	n
reserve toevoeging					
reserve onttrekking		-405	-289	-116	n
Resultaat na Bestemming	**0**	**0**	**285**	**-285**	**n**

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Normenkader

Het normenkader is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 4 december 2024.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.4 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Vaste activa	31-12-2024	31-12-2023
Materiele vaste activa		
Investeringen met economisch nut		
Bedrijfsgebouwen	2.125	
Vervoermiddelen	311.866	378.681
Overige materiele vaste activa	687.245	397.775
Totaal vaste activa	**1.001.236**	**776.456**

Materiele vaste activa	31-12-2023	Investering	Afschrijving	31-12-2024
Investeringen met ecomnomisch nut				
Bedrijfsgebouwen	-	2.125		2.125
Vervoermiddelen	378.681	25.830	92.645	311.866
Overige mat vaste activa	397.775	402.244	112.775	687.245
Totale vaste activa	**776.456**	**430.199**	**205.420**	**1.001.236**

Vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2024	31-12-2023
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	262.212	121.275
Rekening-courant verhoudingen met het rijk	2.117.685	2.022.219
Rekening courant niet financiele instellingen	353.205	894.479
Overige vorderingen	-	14.149
Totaal	**2.733.102**	**3.052.122**
Toelichting vorderingen op openbare lichamen		
Publiekrechtelijke debiteuren	262.212	121.275
Totaal	262.212	121.275
Toelichting rekening-courant verhoudingen met het rijk		
Schatkistbankieren	2.117.685	2.022.219
Toelichting rekening courant verhoudingen met niet financiele instellingen	**353.205**	**894.479**
Gemeente Duiven	192.606	764.939
Gemeente Westervoort	160.599	129.540
Toelichting overige vorderingen		
Privaatrechtelijke debiteuren	3.460	16.690
Voorziening oninbaarheid mbt privaatrechtelijke debiteuren	-3.960	-3.960
Overige vorderingen/kruispost	500	1.419
Totaal	**-**	**14.149**
Liquide middelen		
Banksaldi	100.622	100.616
Totaal	**100.622**	**100.616**
Overlopende activa		
Toelichting overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Overige vooruitbetaalde bedragen	280.269	304.661
Totaal	**280.269**	**304.661**
Totaal vlottende activa	**3.113.993**	**3.457.399**
Totaal activa	**4.115.229**	**4.233.855**

Passiva

Vaste passiva

Vaste passiva	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Stand 1 januari	405.896	785.405
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-280.557	-542.383
Dotatie bestemmingrsreserve uit resultaat 23	-	150.000
Onttrekking bestemmingsreserves	-8.236	-267.683
Gerealiseerd resultaat boekjaar	-285.923	280.557
Stand 31 december	-168.820	405.896
Voorzieningen		
Voorziening spaarverlof en RVU	202.461	50.860
Totaal vaste passiva	**33.641**	**456.756**

Bestemmingreserves	31-12-2023	Dotatie	Onttrekking	31-12-2024
Thuiswerkplek	77.923	-	8.236	69.687
Pilot traineeship programma	47.416	-	-	47.416
Totaal bestemmingsreserves	**125.339**	**-**	**8.236**	**117.103**

Thuiswerkplek: om de medewerkers te faciliteren in het thuis inrichten van een arbo-conforme werkplek is deze reserve gevormd. Alle medewerkers hebben de mogelijkheid om hiervoor een éénmalige bijdrage te ontvangen van € 300.

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

Voorzieningen	31-12-2023	Dotatie	Onttrekking	31-12-2024
Spaarverlof	50.860	38.028		88.888
RVU		113.573		113.573
Totaal voorzieningen	**50.860**	**151.601**	**-**	**202.461**

Spaarverlof

Per 1 januari 2022 is er binnen de CAO de mogelijkheid opgenomen om uren in te zetten voor verlofsparen. In 2024 is deze voorziening toegenomen tot een bedrag van € 88.888.

Regeling voor vervroegde uittreding RVU

Onder bepaalde voorwaarden mag je maximaal 3 jaar voorafgaand aan de AOW leeftijd stoppen met werken. In 2024 is hiervoor een voorziening gevormd voor ambtenaren die in 2025 en 2026 nog van deze regeling gebruik kunnen maken.

Vlottende passiva

Vlottende passiva	31-12-2024	31-12-2023
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		
Rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen	-	-
Overige schulden	455.077	709.645
Totaal	**455.077**	**709.645**
Toelichting rekening-courant verhoudingen met niet financiele instellingen		
Gemeente Duiven	-	-
Gemeente Westervoort	-	-
Totaal	**-**	**-**
Toelichting overige schulden		
Crediteuren	455.077	709.645
Totaal	**455.077**	**709.645**
Overlopende passiva		
Verplichtingen	3.626.511	3.067.454
Totaal	**3.626.511**	**3.067.454**
Toelichting verplichtingen		
BTW	1.372.516	934.399
Loonheffing	1.572.569	1.310.010
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	14.012	995
Overige verplichtingen	259.056	547.213
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	316.009	
Overige Nederlandse overheidslichamen	92.348	274.837
Vooruitontvangen bedragen	-	-
Totaal	**3.626.511**	**3.067.454**
Totaal vlottende passiva	**4.081.588**	**3.777.099**
Totaal passiva	**4.115.229**	**4.049.485**

Specificatie van verplichtingen van (overige) Nederlandse overheidslichamen:

Overheidslichaam	31-12-2023	Ontvangen bedragen 2024	Vrijgevallen bedragen 2024	31-12-2024
Werkbudget Budget samen weerbaar	138.076	165.732	227.552	76.257
Districtelijk programma coordinator ondermijning	36.599	100.000	120.508	16.092
Districtelijk ondermijnings team Gelderland Midden	100.162	-	100.162	-
Maatschappelijke dienstijd	-	316.009	-	316.009
	274.837	**581.741**	**448.221**	**408.357**

2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

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

- Personeelskosten
- Automatisering
- Huisvesting
- Bureau- en organisatiekosten

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Lasten				
Personeelskosten	27.219	22.977	23.507	-530
Inhuur	384	5.385	5.601	-216
Overige personeelskosten	1.143	2.004	2.264	-260
Totale personeelskosten	28.746	30.366	31.372	-1.006

Overige personeelskosten	
Omschrijving	Bedrag
Kosten voormalig personeel	-65.474
Arbokosten	-42.550
Werving personeel	19.955
Kerstviering	15.439
Verg. dienstreizen/woon-werk	-12.949
Studie/cursussen	-15.878
Dotatie verlofsparen	-38.028
Dotatie voorziening RVU gelden	-113.573
Uitvoeringskosten integrale veiligheid	-218.220
Onttrekking bestemmingsreserve	117.000
Representatie	-26.636
Horeca	-17.835
Financieel gezond	14.626
Stelpost	98.353
Overige < 10.000	26.000
Totaal	-259.770

Personeelskosten: € 1.131.000 nadeel

Salariskosten/inhuur: € 746.000 nadeel

Het nadeel bestaat uit reguliere salariskosten van € 530.000 en inhuurkosten van € 216.000. Het nadeel op de reguliere salariskosten wordt veroorzaakt door: dat medewerkers meer uren hebben verkocht, het verstrekken van transitievergoedingen en een beëindigingsvergoeding, vergoeding van het individueel budget, een werkgeversbijdrage in de ziektekosten en hogere uitgaven doordat de instroom hoger was dan de uitstroom van medewerkers. In de prognose is met een aantal posten

onvoldoende rekening gehouden dan wel zijn deze niet voorzien geweest.
De uitgaven van inhuurpersoneel geeft een nadeel van € 216.000. In 2024 zijn van het management twee afdelingshoofden met pensioen gegaan. In afwachting van de organisatieverandering zijn deze functies tijdelijk ingevuld. Voor de afdeling Ruimte, Samenleving en Ontwikkeling is in het kader van duurzaamheid extra personeel ingehuurd, tegenover deze uitgaven staan inkomsten van het rijk.(SPUK gelden)

Kosten voormalig personeel: € 65.474 nadeel
Ondanks een bijraming van € 25.000 bij de tussenrapportage is er in 2024 toch een forse overschrijding. Het tekort wordt bijna volledig veroorzaakt door een onvoorzien outplacementtraject dat medio 2024 is ingezet.

Arbokosten: € 42.550 nadeel
Als gevolg van het nog steeds relatief hoge ziekteverzuim van het afgelopen jaar zijn ook de kosten voor de verzuimbegeleiding in 2024 weer duidelijk hoger uitgevallen dan geraamd. De overschrijding wordt o.a. veroorzaakt door stijgende tarieven, bijvoorbeeld van de bedrijfsarts, maar in 2024 vooral ook door hoge kosten voor Bedrijfszorg (met name psychologische hulp en bedrijfsmaatschappelijk werk) en coaching en 2e spoor trajecten voor langdurig arbeidsongeschikten waarvoor geen re-integratiemogelijkheden zijn binnen de eigen organisatie.

Werving personeel : € 19.955 voordeel
Na een bijraming in de tussenrapportage is er over 2024 toch een restant van bijna € 20.000. Dit heeft vooral te maken met het feit dat er in het najaar niet wederom externe recruiters zijn ingeschakeld voor wervingsacties voor moeilijk vervulbare sleutelfuncties. Deze inzet was wel voorzien, maar de werving is in 2024 nog niet gestart.

Kerstviering: € 15.439 voordeel
Door het overlijden van een medewerkster is besloten om de geplande kerstbijeenkomst voor medewerkers in december 2024 niet door te laten gaan. De al gemaakte kosten waren beperkt, waardoor een groot deel van het budget niet is uitgegeven. Het is de bedoeling, in het kader van verbinding, in het voorjaar 2025 een extra personeelsbijeenkomst te organiseren.

Vergoeding dienstreizen/Reiskosten woon-werk: € 12.949 nadeel
Voor de financiële verantwoording worden deze kosten samen belicht. De geraamde kosten voor woon-werkverkeer (nieuwe regeling sinds 2024) waren in werkelijkheid circa € 25.000 hoger dan geraamd. De geraamde kosten voor dienstreizen vielen echter circa € 13.000 lager uit. Per saldo resteert derhalve een overschrijding van € 12.949.

Studie/cursussen: € 15.878 nadeel
Het opleidingsbudget is, na vele jaren onderbesteding, in 2024 meer dan volledig gebruikt. Per saldo is er op deze kostenpost een overschrijding van € 15.878. Een oorzaak hiervan is gelegen in de instroom van personeel zonder gemeente-ervaring.

Dotatie voorziening verlof sparen: € . 38.028 nadeel
Ten laste van de exploitatie is een bedrag van € 38.028 . gebracht ten gunste van de voorziening verlofsparen. In 2024 zijn er 881 verlofuren gespaard, deze uren worden gewaardeerd op salarisschaal 10 max. Ze kunnen bijvoorbeeld worden ingezet om eerder met pensioen te gaan.

Dotatie voorziening regeling vervroegd uittreden (RVU): € 113.573 nadeel.
Om toekomstige verplichtingen te kunnen nakomen in het kader van de RVU dient er een voorziening te worden gevormd. In 2024 bedroeg de storting € 113.753, -, hier was nog geen rekening mee gehouden in de begroting.

Uitvoeringskosten integrale veiligheid € 218.220 nadeel
1Stroom fungeert als penvoerder in het kader van integrale veiligheid. Aan de uitgavenkant overschrijdt het budget € 218.220, oorspronkelijk was er een bedrag van € 230.000 geraamd. Dit betreft een budgettair neutraal budget, de inkomsten geven een positieve overschrijding van € 218.220. Per saldo € 0,00.

Bestemmingsreserve Thuiswerkplek en pilot traineeship programma: € 117.000 voordeel
In 2024 is er een bedrag van € 8.236 uit de bestemmingsreserve onttrokken als bijdrage in de thuiswerkplekken. Er is er geen gebruik gemaakt van de bestemmingsreserve pilot traineeship programma. De raming was voor de thuiswerkplekken € 77.923 en voor het traineeship € 47.416.

Representatie € 26.636 nadeel/Horeca € 17.835 nadeel
De overschrijding van de representatiekosten en de horecakosten valt voor een aanzienlijk deel te verklaren uit de hoge in- en uitstroom van personeel. Ook is er het afgelopen jaar geïnvesteerd in uniforme profielfoto's van medewerkers.

Financieel gezond € 14.626 voordeel
In 2024 is voor een projectleider Financieel gezond € 150.000 beschikbaar gesteld. Dit budget is niet volledig besteed.

Stelpost € 98.353 voordeel
Over de periode 2018-2024 zijn door 1Stroom meerdere taakstellingen gerealiseerd. Uiteindelijk is er meer gerealiseerd dan de opgelegde taakstellingen. Het voordeel wordt ingezet voor de inhuur van personeel. Abusievelijk is de begrotingswijziging in 2024 niet gemaakt.

Huisvesting: € 20.000 voordeel

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

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Huisvesting	1.391	1.441	1.420	20

Huisvesting	
Omschrijving	**Bedrag**
Onderhoud gebouwen	-109.000
Huur	27.000
Gas,water, licht	42.000
Aankoopmeubilair	18.000
Afschrijving	31.000
overige < 10.000	11.000
Totaal	20.000

Onderhoud gebouwen: € 109.000 nadeel.
Bij alle drie de panden, te weten het gemeentehuis Duiven, gemeentehuis Westervoort en het afvalaanbiedstation, is er naast het regulier onderhoud sprake van veelvuldig onderhoud zijnde lekkages en reparaties. Het budget voorziet in het regulier onderhoud en onvoldoende voor allerhande bijkomende kosten. Er is groot onderhoud schilderwerk gepleegd bij het gemeentehuis in Westervoort en het afvalaanbiedstation. Door de gemeente Duiven en Westervoort is respectievelijk € 20.000 en € 50.000 bijgedragen aan het onderhoud schilderwerk. Deze zijn verantwoord onder de baten. Per saldo zien we op de post onderhoud gebouwen een tekort van € 39.000. Dit tekort betreft alle drie de gebouwen.

Huur: € 27.000 voordeel
Voor zowel het gemeentehuis van Westervoort als Duiven zijn de huren te hoog geraamd, respectievelijk € 5.000 en € 10.000. Verder is er weinig gebruik gemaakt van het huren van ruimte in de STEK. In 2024 is hier drie keer gebruik van gemaakt, in 2023 was dat nog dertien keer. Dit leidt tot een voordeel van € 12.000.

Gas/water/licht: **€ 42.000 voordeel**
Voor het afvalaanbiedstation is in 2024 een afrekening ontvangen over 2023 waarbij er een bedrag van € 8.500 is ontvangen . Op basis hiervan zijn de voorschotbedragen aangepast en dit heeft geresulteerd in een voordeel van € 23.000. Bij de gemeentehuizen van Duiven en Westervoort is er respectievelijk € 12.000 en € 7.000 minder aan voorschotten betaald dan begroot.

Aankoop meubilair: € 18.000 voordeel
In 2024 is dit budget niet volledig besteed. Door de grote verbouwing in het kader van het werkplekbeleid is veel nieuw meubilair op aangeschaft via het investeringskrediet.

Afschrijving: € 31.000 voordeel
We hebben kapitaallasten overgehouden omdat er minder aanschaf van onder meer meubilair en laptops heeft plaatsgevonden, dan waarmee in de ramingen rekening is gehouden.

<u>Automatisering: € 218.000 voordeel</u>

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Automatisering	785	1.125	907	218

automatisering

Omschrijving	Bedrag
Begraafplaatsadministratie	45.000
onderhoud software belastingen	26.345
uitbesteding bezwaarschriften	-20.550
Bijdrage RID	59.581
Afschrijvingen	100.000
Overige < 10.000	7.624
Totaal	218.000

Begraafplaatsadministratie: € 45.000 voordeel
Het budget voor onderhoud software is in 2024 niet benut. Het is een bedrag van € 35.350 ten behoeve van de implementatie van een nieuwe applicatie ten behoeve van de begraafplaatsadministraties van Duiven en Westervoort.

In verband met de planning / beschikbaarheid op de afdeling is het niet gelukt de software emigratie in 2024 uit te voeren. We streven ernaar dit alsnog in 2025 te kunnen oppakken/inplannen.

Onderhoud software belasting: € 26.345 voordeel
Het aangevraagde budget voor het samenvoegen van twee databases in Gouw is niet gerealiseerd in 2024. Hierdoor is er een onderschrijding van het budget ontstaan. We streven ernaar dit alsnog in 2025 te realiseren.

Uitbesteding bezwaren belastingen: € 20.550 nadeel
Er zijn meer bezwaarschriften ontvangen dan geraamd. Daarnaast zijn meer bezwaarschriften ter afhandeling aangeboden vanwege ziekteverzuim. Dit heeft geleid tot een overschrijding van het budget. Dit is incidenteel.

Bijdrage RID: € 59.581 voordeel
1Stroom ontving jaarlijks een factuur voor de Microsoft licenties. De periode liep tot halverwege het volgende boekjaar. De factuur over 2023 betrof de periode 01-06-2023 t/m 01-06-2024. Het 2e halfjaar van 2024 is verantwoord in 2024. Het maandelijkse voorschot van 2024 dat de RID in rekening brengt, is inclusief de rekening van Microsoft. In de boekhouding van 1Stroom waren de kosten over het eerste halfjaar 2024 al verantwoord, deze is nu gecorrigeerd, en leidt tot een voordeel van € 24.000. Daarnaast levert de afrekening van het maatwerk levert een positief resultaat op van € 34.000.

Kapitaalslasten hardware ICT: € 100.000 voordeel
Dit betreft de kapitaalslasten van de werkplekken apparatuur. In 2024 is een bedrag van € 132.000 uitgegeven, waarover nog niet is afgeschreven, dit gebeurt een jaar na aanschaf. Er staat per 31-12 2024 nog een krediet van € 329.000.

Bureau- en organisatiekosten: € 63.000 voordeel

				(x € 1.000)
Omschrijving	**Begroting 2024**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Jaarrekening 2024**	**Verschil**
Bureau- en organisatiekosten	749	794	731	63

Omschrijving	Bedrag
Accountant	-17.000
Onderhoud tractie	-19.000
Brandstof	15.000
Afschrijvingen tractie	17.000
Rechtskundige adviezen	15.000
Reprografie	21.000
Advieskosten	15.000
Analoge archivering	18.000
Fiancieel advies	-17.000
Overige < 10.000	15.000
Totaal	63.000

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: **€ 17.000 nadeel**
De overschrijding van € 17.000 wordt veroorzaakt doordat er meer fiscale ondersteuningswerkzaamheden nodig zijn geweest. Vanaf begroting 2025 is er een onderscheid gemaakt in het budget tussen de accountantskosten en de kosten voor de fiscale ondersteuning. Zo kunnen we zuiverder zien wat de kosten zijn die de accountant maakt voor de taken waarvoor we hen inhuren.

Onderhoud tractie: € 19.000 nadeel
De bedrijfsvoertuigen die bij de buitendienst worden gebruikt blijken een hogere technische levensduur te hebben dan de economische levensduur. (Zie voordeel bij de afschrijving) Maar dit veroorzaakt meer kosten op het onderhoud. Er zal een kantelpunt zijn waarbij besloten wordt tot aanschaf van nieuwe voertuigen. Daarnaast zijn er enkele arbotechnische aanpassingen geweest in voertuigen.

Brandstof: € 15.000 voordeel
Door de buitendienst wordt efficiënter omgegaan met de Fixi-meldingen, waardoor er minder kilometers hoeven te worden gemaakt. Dit leidt tot lagere brandstofkosten.

Afschrijving tractie: € 17.000 voordeel
De bedrijfsvoertuigen die op de buitendienst worden gebruikt blijken een hogere technische levensduur te hebben dan de economische levensduur.

Rechtskundige adviezen: € 15.000 voordeel
Op het budget voor rechtskundige adviezen is € 14.500 overgebleven. Er is minder vaak een beroep gedaan op een advocaat.

Reprografie: € 21.000 voordeel
Er is minder geprint dan we van tevoren hadden verwacht en het onderhoud van de apparatuur is binnen de verwachte kosten gebleven. Daarnaast is door team facilitair goed voorraadbeheer

toegepast waardoor bestellingen in control bleven.

Advieskosten: € 15.000 voordeel
Dit jaar is er geen gebruik gemaakt van advisering op het gebied van IT advies. Eens in de 4 jaar moet een uitgebreide audit worden gedaan voor de Wet Politiegegevens. In 2024 was dit niet het geval en kon de audit grotendeels intern worden uitgevoerd.

Analoge archivering: € 18.000 voordeel
In verband met de periodieke selectie en overdracht van te bewaren analoge archieven van beide gemeenten is capaciteit/kennis en speciaal materiaal nodig (zuurvrije mappen, dozen etc.). In 2024 zijn er met name vanwege het ontbreken van beschikbare capaciteit/kennis op de arbeidsmarkt geen selectie en overbrengingswerkzaamheden van analoge archieven geweest.

Financieel advies: € 17.000 nadeel
Er is sprake van een toename van de werkzaamheden van de subsidieadviseur Dit is inherent aan de toename en complexiteit van de te ontvangen subsidies. Daarnaast is op dit budget is ook het advies voor het aanscherpen van de nulmeting inkoopfunctie verantwoord.

Overige baten

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Overige baten	-668	1.810	2.345	-535

Overige baten

Omschrijving	Bedrag
renteopbrengsten	28.000
bijdrage derden	328.215
uitvoeringskosten integrale veiligheid	218.220
bijdrage SDL	-47.925
Overige < 10.000	8.490
Totaal	535.000

Renteopbrengsten: € 28.000 voordeel
Voor rente op kort lopend geld was een opbrengst geraamd van € 48.000. Uiteindelijk is er € 76.000 uitgekeerd aan rente.

Bijdrage derden € 328.215
De rekening van het onderhoud schilderwerk aan het gemeentehuis in Westervoort en het afvalaanbiedstation was in eerste instantie betaald door 1Stroom. Het gepleegde onderhoud was in Westervoort en Duiven al voorzien en is verrekend met Stroom. De ontvangen rijksgelden (CDOKE) door de gemeente Westervoort en Duiven zijn voor een deel overgeheveld naar 1Stroom, aangezien de werkzaamheden die hier bij horen door medewerkers van 1Stroom worden uitgevoerd.

Bijdrage uitvoeringskosten integrale veiligheid € 218.220 voordeel
1Stroom fungeert als penvoerder in het kader van integrale veiligheid. Aan de uitgaven kant overschrijdt het budget € 218.220, oorspronkelijke was er een bedrag van € 230.000 geraamd. Tegenover de inkomsten staan uitgaven ter hoogte van hetzelfde bedrag. Het saldo is 0.

Bijdrage SDL € 47.925 nadeel
Er worden minder werkzaamheden verricht door 1Stroom voor de SDL. Het schommelt de laatste jaren maar de vraag naar ondersteuning vanuit de SDL blijkt toch steeds lager uit te vallen dan begroot. Voor de begroting 2026 zal het budget bijgesteld worden.

Bijdrage gemeente Duiven

Bij het bepalen van de bijdragen van de deelnemende gemeenten worden als eerste de kosten in rekening gebracht die specifiek zijn voor de betreffende gemeente. Voor de gemeente Duiven gaat het hier om het afvalaanbiedstation, de grondexploitaties van Duiven en de maatwerkafspraken.

Over het resterende bedrag wordt de verdeelsleutel van 63% van de kosten 1Stroom voor de gemeente Duiven toegepast.

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2024	begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Bijdragen gemeente Duiven	-18.928	20.360	20.360	-

Bijdrage gemeente Westervoort
Bij het bepalen van de bijdragen van de deelnemende gemeenten worden als eerste de kosten in rekening gebracht die specifiek zijn voor de betreffende gemeente. Voor de gemeente Westervoort gaat het hier om de grondexploitaties van Westervoort en de maatwerkafspraken.

Over het resterende bedrag wordt de verdeelsleutel van 37% van de kosten 1Stroom voor de gemeente Westervoort toegepast.

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2024	begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Bijdragen gemeente Westervoort	-10.032	11.151	11.151	-

2.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Waarborgen en garanties
Er zijn geen waarborgen en garanties afgegeven.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#	Onderwerp	Aard aanbesteding	Aanvang	Eind	Looptijd in jaren (incl. evt. verlenging)	Ingeschatte last per jaar
1	Huur gemeentehuis Duiven	Dienst	1-7-2022		Onbepaalde tijd	278.170
2	Huur gemeentewerf Duiven	Dienst	1-7-2022		Onbepaalde tijd	10.370
3	Huur gemeentehuis Westervoort	Dienst	1-7-2022		Onbepaalde tijd	132.574
4	Schoonmaak	Dienst	1-1-2023	31-12-2024	2 (2)	159.500
5	Applicatie Sociaal Domein	Dienst	12-1-2023	31-12-2027	5 (6)	61.000
6	Subsidie coördinator	Dienst	1-10-2023	1-10-2025	2 (2)	62.000
7	Levering warme dranken	Dienst	1-4-2024	1-4-2028	4 (2)	77.000

De jaarlijkse kosten voor ICT diensten met betrekking tot applicaties en licenties bedraagt € 398.000.

2.7 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	30.366	31.372	-1.006
02 – Huisvesting	1.441	1.420	20
03 – Automatisering	1.125	907	219
04 – Bureau- en organisatiekosten	794	731	63
Totaal Programma Dienstverlening	**33.726**	**34.430**	**-704**

2.8 Waarderingsgrondslagen inzake rechtmatigheidsverantwoording

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

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid, het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat voor het voorwaardencriterium bestaat de

norm uit het normenkader zoals op 4 december 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;

- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over-en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 1.032.890) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 10.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

2.9 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 4 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.032.890. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 1.137.485 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.032.890. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur

overigens een bedrag van € 533.812 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

GECONSTATEERDE AFWIJKINGEN		BEDRAG
BEGROTINGSCRITERIUM		
- Overschrijdingen van de lasten	€	703.103
- Overschrijdingen van kredieten	€	-
- Afwijkingen van de begrote mutaties reserves, die niet passen binnen het raadsbesluit	€	-
- Afwijkingen in de baten en/of onderschrijding in de lasten	€	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€	703.103
VOORWAARDENCRITERIUM		
- Europese aanbestedingen	€	434.382
Totaal voorwaardencriterium	€	434.382
MISBRUK EN ONEIGENLIJK CRITERIUM		
-	€	-
Totaal M&O Criterium	€	-
TOTAAL ONRECHTMATIGHEDEN	€	1.137.485

SPLITSING BEGROTINGSCRITERIUM ACCEPTABEL EN NIET-ACCEPTABEL		
ACCEPTABEL		
- Overschrijdingen van de lasten die gecompenseeerd worden door baten	€	533.812
Totaal acceptabele begrotingsonrechtmatigheden	€	533.812
NIET-ACCEPTABEL	**€**	**169.291**
- Programma dienstverlening	€	169.291
Totaal niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden	€	169.291

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

2.10 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.

Conform de financiële verordening worden incidentele baten en lasten groter dan € 10.000 afzonderlijk gespecificeerd.

(* € 1.000)

Omschrijving	Jaarrekening 2024
Saldo van baten en lasten	573
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	573
Waarvan incidentele baten en lasten	-289
Resultaat na bestemming	284

Betreft het resultaat 2023 uitbetaald en verrekend in 2024 € 281.000 en een onttrekking uit de bestemmingsreserve thuiswerkplek 2022.

2.11 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

2.12 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

2.13 Baten en lasten per taakveld

		uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomster
Functie	Grootboek nummer	Begroting 2024	Begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2024
0.1 - Bestuur		441.031,00	441.031,00	494.714,00	494.714,00
010 Mutatie reserves			125.339,00		
0.2 - Burgerzaken		500.674,00	500.674,00	547.416,76	547.416,76
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden		41.008,00	41.008,00	53.216,58	53.216,58
0.4 - Overhead		17.376.153,00	17.308.164,00	14.874.159,20	14.017.977,91
0.5 - Treasury		3.000,00	51.000,00	1.662,31	1.662,31
0.61 - OZB woningen		159.443,00	159.443,00	216.112,59	216.112,59
0.62 - OZB niet-woningen		314.810,00	314.810,00	306.361,63	306.361,63
0.64 - Belastingen overig		741.467,00	741.467,00	858.362,31	858.362,31
0.8 - Overige baten en lasten		98.353,00	98.353,00	116,36	116,36
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer		21.622,00	21.622,00	20.501,42	21.196,22
1.2 - Openbare orde en veiligheid		626.267,00	626.267,00	869.927,90	869.927,90
2.1 - Verkeer en vervoer		865.632,00	865.632,00	1.093.296,74	1.093.296,74
2.2 - Parkeren		66.395,00	66.395,00	91.180,41	91.180,41
2.5 - Openbaar vervoer		126.932,00	126.932,00	186.224,76	186.224,76
3.1 - Economische ontwikkeling		206.399,00	206.399,00	231.078,48	231.078,48
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur		107.229,00	107.229,00	130.755,04	130.755,04
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		24.510,00	24.510,00	25.920,78	25.920,78
3.4 - Economische promotie		302.287,00	302.287,00	421.865,46	421.865,46
4.1 - Openbaar basisonderwijs		44.779,00	44.779,00	56.403,82	56.403,82
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken		46.779,00	46.779,00	56.403,82	56.403,82
5.1 - Sportbeleid en activering		343.998,00	343.998,00	374.104,16	374.104,16
5.2 - Sportaccommodaties		357.356,00	357.356,00	412.163,90	412.163,90
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		171.999,00	171.999,00	186.052,00	186.052,00
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie		613.177,00	613.177,00	851.718,61	851.718,62
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie		636.156,00	566.156,00	754.268,14	754.268,14
6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen		3.085.234,00	3.085.234,00	3.805.911,98	3.805.911,98
6.3 - Inkomensregelingen		75.659,00	75.659,00	88.918,21	88.918,21
6.4 - WSW en beschut werk		92.074,00	92.074,00	110.517,60	110.517,60
6.5 - Arbeidsparticipatie		156.525,00	156.525,00	188.121,53	188.121,53
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)		107.074,00	107.074,00	124.695,77	124.695,77
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+		10.000,00	10.000,00	7.368,00	7.368,00
6.71A - Hulp bij het huishouden (WMO)		44.779,00	44.779,00	56.403,82	56.403,82
6.71B - Begeleiding (WMO)		44.779,00	44.779,00	56.403,82	56.403,82
6.71C - Dagbesteding (WMO)		48.339,00	48.339,00	57.976,42	57.976,42
6.71D - Overige maatwerkarrangementen (WMO)		44.779,00	44.779,00	56.403,82	56.403,82
6.72A - Jeugdhulp begeleiding		6.866,00	6.866,00	8.519,35	8.519,35
6.72B - Jeugdhulp behandeling		6.866,00	6.866,00	8.519,35	8.519,35
6.72C - Jeugdhulp dagbesteding		6.866,00	6.866,00	8.519,35	8.519,35
6.72D - Jeugdhulp zonder verblijf overig		6.866,00	6.866,00	8.519,35	8.519,35
6.73A - Pleegzorg		6.866,00	6.866,00	8.519,35	8.519,35
6.73B - Gezinsgericht		6.866,00	6.866,00	8.519,35	8.519,35
6.73C - Jeugdhulp met verblijf overig		6.866,00	6.866,00	8.519,35	8.519,35
6.74A - Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf		6.866,00	6.866,00	8.519,35	8.519,35
6.74B - Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf		6.866,00	6.866,00	8.519,35	8.519,35
6.74C - Gesloten plaatsing		6.866,00	6.866,00	8.519,35	8.519,35
6.81A - Beschermd wonen (WMO)		44.779,00	44.779,00	56.403,82	56.403,82
6.81B - Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)		46.037,00	46.037,00	55.258,87	55.258,87
6.82A - Jeugdbescherming		34.074,00	34.074,00	41.131,10	41.131,10
6.82B - Jeugdreclassering		34.074,00	34.074,00	41.131,29	41.131,29
7.1 - Volksgezondheid		92.074,00	92.074,00	110.517,49	110.517,49
7.2 - Riolering		484.293,00	484.293,00	679.371,68	679.371,68
7.3 - Afval		458.902,00	458.902,00	561.143,72	561.143,72
7.4 - Milieubeheer		301.727,00	301.727,00	329.833,24	329.833,24
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria		148.846,00	113.496,00	120.697,35	120.697,35
8.1 - Ruimte en leefomgeving		2.193.566,00	2.193.566,00	2.571.563,78	2.571.563,78
8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		216.212,00	216.212,00	260.611,04	260.611,04
8.3 - Wonen en bouwen		1.656.891,00	1.656.891,00	1.850.625,45	1.850.625,45
TOTAAL		33.726.833,00	33.726.833,00	34.430.190,48	33.574.704,00

2.14 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 € 233.000 per jaar (algemene maximum 2024).

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 2024					
bedragen x € 1	De heer David de Vries	De heer Anton van de Gaag	Mevrouw Maureen Sluiter	De heer Bertus Brinkman	Mevrouw Jacobine Kersten
Functiegegevens	Directeur	Gemeentesecretaris gemeente Duiven/ Directeur 1Stroom	Gemeentesecretaris gemeente Westervoort/ Directeur 1Stroom	Gemeentesecretaris gemeente Duiven/ Adj.dir. 1Stroom	Wnd. Gemeentesecretaris gemeente Westervoort
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-10 t/m 31-12	1-6 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	14-7 t/m 31-8	1-5 t/m 31-10
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Nee	Ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	33.364	69.517	107.956	26.500	56.554
Beloningen betaalbaar op termijn	5.200	9.626	17.346	-	8.438
Subtotaal	***38.564***	***79.143***	***125.302***	***26.500***	***64.991***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	58.250	135.917	233.000	29.125	116.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-
Bezoldiging	***38.564***	***79.143***	***125.302***	***26.500***	***64.991***
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 2023			
bedragen x € 1	De heer Mark vd Jagt	De heer Rutger den Haan	Mevrouw Maureen Sluiter
Functiegegevens	Directeur	Gemeentesecretaris gemeente Duiven/ Adj.dir. 1Stroom	Gemeentesecretaris gemeente Westervoort/ Adj.dir. 1Stroom
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 20-8	1-1 t/m 9-8	1-1 t/m 31-12
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	62.231	63.022	100.051
Beloningen betaalbaar op termijn	11.672	10.665	16.005
Subtotaal	***73.903***	***73.687***	***116.056***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.519	135.515	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	***73.903***	***73.687***	***116.056***
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	De heer Frans Siemer		De heer Bertus Brinkman	
Functiegegevens	Directeur		Gemeentesecretaris gemeente Duiven/ Adj.dir. 1Stroom	
Kalenderjaar	2024	2023	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-1 t/m 30-4	17-7 t/m 31-12	1-1 t/m 13-7	14-7 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	6	6,5	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	544	651	848	753
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221	212	221	212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	123.200	177.000	231.600	177.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	120.224	138.012	233.000	159.636
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	***120.224***	***138.012***	***233.000***	***159.636***
Bezoldiging in de betreffende periode	70.720	84.565	132.500	94.125
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	***70.720***	***84.565***	***132.500***	***94.125***
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

De hierboven vermelde topfunctionarissen hebben in 2024 geen bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen. Dit geldt ook voor de overige functionarissen met een dienstbetrekking in 2024.

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
Huub Hieltjes	Lid DB en AB	1/1 t/m 31/12
Peter Pennekamp	Lid DB en AB	1/1 t/m 31/12
Johannes Goossen	Lid DB en AB	1/1 t/m 31/05
Geert Jan Schrijner	Lid DB	1/6 t/m 31/12
Geert Jan Schrijner	Lid AB	1/1 t/m 31/12
Hans Sluiter	Lid AB	1/1 t/m 29/02
Jan Derksen	Lid AB	1/1 t/m 31/12
Laura Kaper	Lid AB	27/5 t/m 31/12
Joyce Zwaga-Komen	Lid AB	1/1 t/m 31/12
Marieke Overduin	Lid AB	18/6 t/m 31/12

2.15 Kredieten

		Overzicht lopende kredieten	1	2	3 (=1+2)	4	=3-4		
Grbknr	**Activanr**	**omschrijving**	**Restantkrediet na 2023**	**Nieuw krediet**	**Beschikbaar krediet in 2024**	**Uitgaven 2024**	**Restantkrediet na 2024**	**Geraamde uitgaven na 2024**	**Afsluiten/ overboeken (A/O)**
731303	100040	Sneeuwbezem	15.000		15.000	0	15.000	15.000	Overboeken
731304	100030	Strooier Valtra Amazone	26.500		26.500	25.830	670		Afsluiten
713305	100054	VW Transport	0	65.000	65.000	0	65.000	65.000	Overboeken
726211	100016	Fuso		78.000	78.000		78.000	78.000	Overboeken
740701	100000	Vervanging bureaustoelen	115.173		115.173	51.489	63.684	63.684	Overboeken
740702	100001	Vervanging meubilair/inventaris	146.390	50.000	196.390	180.869	15.521	15.521	Overboeken
740704	100006	Toegangsbeveiliging gemeentehuizen	7.727		7.727	0	7.727	7.727	Overboeken
740803	100017	Werkplekapparatuur 2022	462.513		462.513	159.378	303.135	303.135	Overboeken
751801	100055	Verbouwing servicebalie	0	36.648	36.648	2.125	34.523	34.523	Overboeken
752002	100025	Telefoontoestellen 2024		144.000	144.000	10.507	133.493	133.493	Overboeken
			773.303	229.648	1.002.951	430.199	583.259	716.082	

2.16 Controleverklaring

Bijlage 1. EMU-saldo

(x € 1.000)

		2024
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. ontrekking uit reserves (BBV, art 17C)	-347
+2	Afschrijvingen ten laste van exploitatie	205
+3	Bruto donaties aan de post voorzieningen ten laste van exploitatie	38
-4	Uitgaven aan investeringen in (im) materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-422
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	-526
	Berekend EMU-saldo	255