Programmabegroting 2024-2027

concept

donderdag 13 april 2023

Registratienummer: 201607225

Inhoudsopgave

1. Inleiding 4
2. Beleidsbegroting 6
2.1 Wat willen we bereiken 6
2.2 Wat gaan we daarvoor doen? 6
2.2.1 Dienstverlening 7
2.2.2 Participatie 7
2.2.3 Transformatie Sociaal domein 8
2.2.4 Opvang vluchtelingen 8
2.2.5 Omgevingswet 8
2.2.6 Bestuurlijk-Ambtelijke Samenwerking 8
2.2.7 Technologie 9
2.2.8 Doorontwikkeling organisatie (strategische ontwikkelagenda) 9
2.2.9 Arbeidsmarktbeleid (krapte op de arbeidsmarkt) 9
2.2.10 Procesgericht werken en denken 10
2.2.11 Implementatie applicatie Sociaal domein 10
2.2.12 Huisvesting 10
2.2.13 Openstaande actiepunten Managementletter 10
2.2.14 Eigen duurzaamheidsdoelstellingen 10
2.3 Paragrafen 11
2.3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 12
2.3.2 Paragraaf Financiering 14
2.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 16
2.3.4 Personeel 16
2.3.5 Informatiebeveiliging en Privacybescherming 16
2.3.6 Openbaarheidsparagraaf 16
3. Financiële begroting en toelichting 18
3.1 Financiële meerjarenbegroting 18
3.2 Toelichting op de financiële meerjarenbegroting 18
3.2.1 Personeelskosten 18
3.4 Toelichting op de bijdragen van de gemeenten 22
3.5 Geprognosticeerde meerjarenbalans 23
3.6 Vervangingsinvesteringen 24
3.7 Baten en lasten per taakveld 25

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2024 - 2027 van de gemeenschappelijke regeling 1Stroom.

Met ruim 300 medewerkers werkt 1Stroom aan het realiseren van de ambities van de gemeentebesturen van Duiven en Westervoort. 1Stroom is verantwoordelijk voor de dienstverlening aan de ruim 40.000 inwoners, de ondernemers, instellingen en verenigingen van de beide gemeenten. Deze dynamiek maakt ons werk bijzonder en uitdagend.

1Stroom is een gemeenschappelijke regeling waarin het ambtelijk apparaat van beide gemeenten is ondergebracht. De begroting van 1Stroom kent één programma: de dienstverlening naar de twee deelnemende gemeenten.

De begroting van 1Stroom is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De begroting van 1Stroom bevat alleen budgetten voor de bedrijfsvoering. De programmabudgetten zijn onderdeel van de programmabegrotingen van beide gemeenten. De kosten voor de bedrijfsvoering van 1Stroom worden op basis van een vastgestelde verdeelsleutel voor 63% ten laste gebracht van de gemeente Duiven en voor 37% ten laste gebracht van de gemeente Westervoort. De kosten voor de grondexploitaties en het afvalaanbiedstation van Duiven zijn hier een uitzondering op; deze komen volledig ten laste van de gemeente Duiven.

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

Ontwikkelingen organisatie
Op 1 januari 2018 is 1Stroom gestart. In de afgelopen jaren is er veel bereikt binnen 1Stroom. Tegelijkertijd is de afgelopen jaren duidelijk geworden dat er aanpassingen en verbeteringen nodig zijn om door te groeien naar de gewenste veerkrachtige organisatie die middenin de vitale samenleving staat. Daarom is in 2020 het traject ‘Doorontwikkeling 1Stroom’ van start gegaan. In 2021 heeft de herstructurering van de organisatie plaatsgevonden. Deze aanpassing van de structuur was randvoorwaardelijk om verder te gaan met de tweede stap in de veranderstrategie: het verder ontwikkelen van de cultuur en ontwikkeling van medewerkers. Om hier invulling aan te geven is de strategische ontwikkelagenda begin 2022 vastgesteld, inclusief een uitvoeringsprogramma. De ontwikkelagenda biedt houvast om de gewenste ontwikkeling de komende jaren door te voeren. In de ontwikkelagenda wordt de focus gelegd op de volgende drie thema’s:

1. Structuur in het bestuurlijk proces
2. Eigenaarschap
3. Trots

De richting:
Ad 1. Structuur in het bestuurlijke proces
Hierbij gaat het om het verbeteren van het bestuurlijke proces en het versterken van de ambtelijke ondersteuning en advisering. De besluitvormingsprocessen zijn voor iedereen helder. Waarbij

besluiten worden genomen op basis van een gedegen ambtelijke voorbereiding en integraal en onafhankelijk advies. 1Stroom werkt hierbij toekomstgericht en anticipeert proactief op zaken die (gaan) spelen, zowel in de organisatie als in de samenleving.

Ad 2. Eigenaarschap
In dit thema staat het nemen en krijgen van verantwoordelijkheid, de ontwikkeling van medewerkers en de onderlinge samenwerking centraal. 1Stroom medewerkers voelen zich verantwoordelijk voor hun werk, durven risico's te nemen en zijn trots op het werk dat we doen. Ze tonen eigenaarschap en durven het verschil te maken, ook als het even tegenzit of als er iets misgaat.

Ad 3. Trots
Medewerkers werken graag voor 1Stroom en hebben plezier in hun werk. Medewerkers zijn trots op de organisatie en de bijdrage aan de samenleving en zijn ambassadeurs voor de organisatie. Denk verder aan thema's als het vergroten van de zichtbaarheid van 1Stroom, het verbeteren van de interne communicatie en het vieren van successen en feestjes met elkaar.

De strategische agenda is gekoppeld aan onze sturingsfilosofie:

- We werken vanuit onze missie/visie en kernwaarden
- We zetten de juiste mens op de juiste plek
- We geven invulling aan onze veranderende rol in de samenleving
- Wij zijn de partner van de gemeentebesturen en haar ketenpartners bij het realiseren van hun doelen

2. Beleidsbegroting

Het programma dienstverlening
De begroting van 1Stroom kent 1 programma, het programma dienstverlening.

Het programma **dienstverlening** kent meerdere aspecten:

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

2.1 Wat willen we bereiken

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

Missie en Visie
Een veerkrachtige organisatie middenin een vitale samenleving.

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

2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

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

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

1Stroom doet dit door:
• een actieve rol te vervullen in het publieke domein;
• in te spelen op de bewegingen in de samenleving;
• beleid, regels en werkafspraken dienend te laten zijn aan de leefwereld van de mensen;
• mensen met initiatieven met elkaar te verbinden;
• energie te steken in goede relaties vanuit een open houding;
• dingen mogelijk te maken (met aandacht, kennis, advies, dialoog, ruimte, geld);
• ruimte te bieden aan passende oplossingen;
• nieuwe samenwerkingsvormen te creëren;
• integer te handelen en zuinig te zijn met belastinggeld;
• te investeren in kennis en vakmanschap;
• aandacht te hebben voor de plaatselijke culturen.

Activiteiten in 2024

Naast de reguliere activiteiten worden in 2024 specifieke activiteiten uitgevoerd in het kader van nieuwe regelgeving, nieuwe opdrachten van de gemeenten of activiteiten die leiden tot verbetering van de dienstverlening. De activiteiten zijn ingedeeld naar de 3 aspecten van het programma: Samenleving, Bestuur en Interne organisatie.

Samenleving

2.2.1 Dienstverlening

a. Visie op dienstverlening
   1Stroom zorgt er voor dat de dienstverlening van gemeenten aan inwoners structureel verbeterd wordt. Op basis van de Visie op dienstverlening die eind 2022 is geactualiseerd, worden jaarlijks verbeterplannen opgesteld. De focus in 2023 en 2024 zal liggen op het verbeteren van vaardigheden en kwaliteiten bij de medewerkers van 1Stroom om uitvoering te kunnen geven aan de uitgangspunten van dienstverlening zoals beschreven in de Visie en op het verbeteren c.q. vereenvoudigen van de schriftelijke communicatie van de gemeenten aan de inwoners. Hierover wordt in de portefeuillehoudersoverleggen en in kennisgevingen aan raad en college gerapporteerd. Eind 2023 wordt het verbeterplan over 2024 opgesteld aan de hand van de resultaten over 2023.
b. Klanttevredenheidsonderzoeken
   1Stroom waarborgt de kwaliteit van de dienstverlening. Op basis van klanttevredenheids-onderzoeken wordt iedere 2 jaar de dienstverlening aan de samenleving in kaart gebracht. Hierover wordt in een voortgangsrapportage aan 1Stroom gerapporteerd. Ook wordt iedere 2 jaar de telefonische bereikbaarheid van de gemeenten gemeten, op basis waarvan verbetermaatregelen worden opgepakt.

2.2.2 Participatie

In 2023 worden voor de gemeenten Duiven en Westervoort een beleidskader participatie vastgesteld door de gemeenteraden. In datzelfde jaar wordt een begin gemaakt met een structureel borgings- en implementatietraject voor de medewerkers, managers en bestuurders van 1Stroom. Een leer- en ontwikkeltraject maakt onderdeel uit van dit implementatietraject en wordt op dit moment (maart 2023) voorbereid. Het hele implementatie en borgingstraject is gericht op het versterken van de participatie manier van denken en werken van medewerkers en bestuurders.

De implementatie en borging van het participatiebeleid heeft voor 1Stroom tot gevolg dat er meer tijd, capaciteit en financiële middelen nodig zijn voor onder meer het (structureel) informeren van alle medewerkers, het trainen en ontwikkelen van medewerkers en bestuurders, het verder uitwerken en opzetten van werkwijzen en -processen, de inhuur van gespreksleiders en/of andere experts. Daarnaast is de verwachting dat – omdat participatie speerpunt is van de colleges en de gemeenteraden – de organisatie intensiever te maken gaat krijgen met initiatieven uit de samenleving en dat dit automatisch meer tijd en aandacht van de medewerkers gaat vragen. Inzetten op participatie betekent een investering vooraf in tijd en geld. De insteek van het beleidskader is aan de voorkant bij elk werkproces altijd goed na te denken in hoeverre bewoners en externe partijen betrokken zijn of moeten worden. Vervolgens daartoe en goed plan te ontwikkelen én dan te gaan uitvoeren. Wanneer dit consequent wordt doorgevoerd betekent dit dat daarvoor ook capaciteit en middelen beschikbaar moet zijn.

2.2.3 Transformatie Sociaal domein

Voor de jaren 2024 / 2025 / 2026 wordt in het kader van Samen Sterk een uitvoeringsprogramma opgesteld. Dit uitvoeringsprogramma wordt opgesteld met input van inwoners, onze maatschappelijke partners, gemeenteraden en de uitvoering. Doel van dit uitvoeringsprogramma is de visie zoals verwoord in Samen Sterk uit te werken in opgaven en daarin een dusdanige prioritering aan te brengen, zodat deze uitgevoerd kan worden binnen de bestaande beleidscapaciteit. Een vraagstuk hierbij is de uitvoeringscapaciteit. Door problemen in het gehele stelsel, op de arbeidsmarkt en een toename van opgaven die vanuit rijk bij gemeenten worden neergelegd (zoals de opgave op opvang vluchtelingen, huisvesting statushouders en diverse energie-armoederegelingen) ontstaan knelpunten in de uitvoering. Nieuwe zaken oppakken vanuit beleid en door-ontwikkelen, past niet in de uitvoering op dit moment en wachtlijsten lopen met name bij jeugd op.

2.2.4 Opvang vluchtelingen

De opgave op de opvang van vluchtelingen neemt toe. De huisvestingsvraag die gesteld wordt aan de gemeenten neemt toe. De hogere taakstelling op huisvesting en inburgering van statushouders knelt in het woningaanbod en in de uitvoeringscapaciteit die hiervoor beschikbaar is. Omdat de verwachting is dat deze grotere vraag structureel is, is uitbreiding van de uitvoeringscapaciteit gewenst.

2.2.5 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 inwerkingtreding ervan vijf keer uitgesteld vooral vanwege uitvoeringsproblemen op het gebied van ICT. De meest recente informatie is dat de wet op 1 januari 2024 inwerking zal treden. De voorbereiding is al enige tijd gaande, aangezien de wet al enige malen is uitgesteld. De budgetten die benodigd zijn voor de implementatie zijn opgenomen in de gemeentebegrotingen.

Bestuur

2.2.6 Bestuurlijk-Ambtelijke Samenwerking

Vanuit de strategische agenda zijn in 2022 en 2023 verschillende onderdelen in de bestuurlijk-ambtelijke samenwerking verbeterd. In 2023 is een nieuwe structuur voor de portefeuillehouder overleggen geïmplementeerd, zijn de processen voor de Lange Termijn Agenda, Lijst van Toezeggingen, Raadsvragen en Annotaties herzien en is ingezet op het beter gebruiken van het format van de raads- en collegevoorstellen.

Eenmaal in de 4 jaar vinden de verkiezingen voor de gemeenteraad plaats. De volgende gemeenteraadsverkiezingen vinden plaats in 2026. Halverwege de bestuurlijke periode is het een natuurlijk moment om stil te staan bij de bestuurlijk ambtelijke samenwerking en de dynamiek

tussen de partners in het politiek-bestuurlijk proces en de ambtelijke organisatie, de colleges van B&W, portefeuillehouders, de ambtelijke top en de teams.

1Stroom wil in 2024 inzetten op het optimaliseren van het besluitvormingsproces, het verbeteren van de stukkenstroom en de organisatie van verschillende evenementen naar beide colleges beter te organiseren. Deze kwaliteitsslag vergt capaciteit, die niet binnen de formatie opgevangen kan worden.

Interne dienstverlening en bedrijfsvoering

2.2.7 Technologie

ICT wordt in onze samenleving -en dus ook voor gemeenten- steeds belangrijker en dat geldt ook voor goede ICT-dienstverlening. Door de huidige samenwerking van Duiven, Westervoort en Zevenaar in de Regionale ICT Dienst (RID) te verbeteren, te versterken en waar mogelijk zelfs te intensiveren liggen mogelijkheden voor (meer) samenwerking en daarmee een efficiëntere en effectievere inzet van schaarse middelen. Zowel aan de kant van de gemeenten als aan de kant van de RID dient een aantal maatregelen te worden getroffen. Voor 1Stroom betekent dit dat de opdracht gevende taken en het functioneel beheer onder de loep genomen moet worden.

Een groei in de digitale volwassenheid van de medewerkers is nodig om te kunnen voldoen aan het functioneren in de huidige tijd. Niet alleen is deze aandacht nodig bij nieuwe medewerkers via het proces van onboarding, maar ook bij de huidige medewerkers. Daar waar de RID de technische randvoorwaarden invulling geeft, zal 1Stroom (en alle andere gebruikers van de ICT-omgeving van de gemeentes Duiven en Westervoort) bij het gebruik van de informatisering de juiste houding en gedrag moeten vertonen.

Bewustwording van Informatiebeveiliging en Privacy is een onderdeel van de digitale volwassenheid. In samenwerking met de RID zullen beveiligingsrisico's in kaart gebracht worden en maatregelen getroffen worden. Dit is een continu proces.

De digitale toegankelijkheid van informatie is een onderdeel met grote raakvlakken met de implementatie van de WOO.

2.2.8 Doorontwikkeling organisatie (strategische ontwikkelagenda)

De strategische agenda voor 2022 en 2023 is uitgevoerd. Een evaluatie van de strategische agenda 'Verder met elkaar' zal moeten leiden tot een nieuwe strategische agenda voor de periode vanaf 2024. De ambitie die in de strategische agenda 2024 en verder, uitgesproken wordt zal nog een doorvertaling krijgen.

2.2.9 Arbeidsmarktbeleid (krapte op de arbeidsmarkt)

De krapte op de arbeidsmarkt dwingt organisaties om na te denken over alternatieve mogelijkheden om medewerkers aan te trekken en te binden. Eén van die mogelijkheden is het organiseren van een traineeshipprogramma. De beoogde effecten daarvan zijn: Een verbeterde positie op de arbeidsmarkt, jong talent binden aan de organisatie, bijdragen aan de ontwikkeling van jongeren en moeilijk invulbare vacatures invullen. Voorgesteld wordt om Het traineeshipprogramma een plek binnen onze organisatie te geven, de uitvoering van het traineeshipprogramma uit te besteden aan een derde partij en structurele middelen te reserveren in de meerjarenbegroting. Voor 2023 is er

een budget van € 150.000 in de begroting opgenomen voor het inzetten van trainees voor een periode van 2 jaar. Het advies is om een budget voor traineeships in de meerjarenbegroting op te nemen en te verhogen om de continuïteit van het traineeshipprogramma te waarborgen. Voorgesteld wordt om in de begroting een post van € 200.000 op te nemen voor 2 trainees per jaar. De kosten van een traineeship bestaan naast salariskosten voor een groot deel uit opleidings- en begeleidingskosten.

2.2.10 Procesgericht werken en denken

In de Programmabegroting 2022 – 2025 is opgenomen dat procesmanagement en de betekenis hiervan voor onze organisatie worden uitgewerkt. Hiertoe is I-navigator aangeschaft: een applicatie waarin de proces-architectuur van 1Stroom kan worden vastgelegd. In I-navigator zijn ca. 1100 gemeentelijke werkprocessen voor gedefinieerd. Er is gestart met het op maat maken van deze werkprocessen op de situatie bij 1Stroom. Daarmee ontstaat er één gedeelde waarheid, een 'Single Point of Truth' (SPOT).
Er is een strategisch procesadviseur aangesteld. Deze heeft als taak gekregen het procesgericht denken en werken te stimuleren, de samenwerking te verbeteren, het werk efficiënter te organiseren en er een omgeving te creëren van blijvend leren en verbeteren. Het strategische doel is om de werkzaamheden beter aan te laten sluiten op bedrijfsdoelstellingen en de bijbehorende strategie en sturingsfilosofie. Hierdoor wordt de kwaliteit van de dienstverlening stap voor stap verbeterd en zal het rendement van 1Stroom zichtbaar toenemen.

2.2.11 Implementatie applicatie Sociaal domein

In 2023 is de implementatie van 3 applicaties nodig in het Sociaal domein. De implementatie legt een groot beslag op de uitvoering. De verwachting is dat de applicaties begin 2024 draaien. Richting 2024 wordt een kleine spin-off verwacht.

2.2.12 Huisvesting

Eind 2022 is door beide colleges besloten het project rondom het toekomstig ruimtegebruik van beide gemeentehuizen uit te stellen tot na de zomer van 2023 in verband met het nog te verschijnen rapport Sterk Bestuur Westervoort. Op het moment van schrijven is nog geen inschatting te maken over óf en zo ja, wat er voor dit project in 2024 zal gebeuren.

2.2.13 Openstaande actiepunten Managementletter

Jaarlijks wordt door de accountant een managementletter opgesteld, waarin onvolkomenheden in de processen van 1Stroom worden vermeld. Het proces aanbestedingen is in de meest recente managementletter het proces met de grootste rechtmatigheidsrisico's, vooral waar het inhuurcontracten betreft. Om de contracten beter te beheersen wordt in eerste instantie het contractregister en vervolgens het hele inkoopproces stapsgewijs verbeterd.

2.2.14 Eigen duurzaamheidsdoelstellingen

De gemeenten werken op veel terreinen aan het halen van de doelstellingen van het Klimaatakkoord. Ook in de bedrijfsvoering van 1Stroom wordt hieraan bijgedragen. Hierbij moet onder andere gedacht worden aan het verduurzamen (elektrificeren) van de dienstvoertuigen en het meten van de CO2 uitstoot voor werk gerelateerd vervoer. Met het verduurzamen gaan extra kosten gemoeid zoals hogere aanschafprijzen voor dergelijke voertuigen en het aanleggen van extra oplaadpunten. Deze kosten zijn op dit moment 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 wijzingen in onze dienstverlening.

Wat mag het kosten?

De meerjarenbegroting ziet er in het kort als volgt uit:

Omschrijving	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Personeelskosten	23.666	23.024	26.703	27.734	28.755	29.816
Huisvesting	1.181	1.161	1.356	1.304	1.304	1.304
Automatisering	3.325	754	823	823	823	823
Bureau- en organisatiekosten	753	743	746	746	762	761
aanvullende bezuinigen/taakstelling		-55				
Totale lasten	28.926	25.626	29.629	30.607	31.644	32.704
Baten						
Bijdragen gemeente Duiven	18.176	16.158	18.928	19.545	20.198	20.865
Bijdragen gemeente Westervoort	9.693	8.799	10.032	10.394	10.778	11.170
Overige baten	1.457	668	668	668	668	668
Totale baten	29.326	25.626	29.629	30.607	31.644	32.704
Begrotingsresultaat	-401					
Bestemmingsreserve toevoeging	316					
Bestemmingsreserve onttrekking	390					
Resultaat	**475**					

Een toelichting op deze ramingen is opgenomen in de paragraaf financiële begroting.

Indicatoren

Beleidsindicatoren	Werkelijk 2022	Begroot 2024
Formatie fte per 1.000 inwoners	6,80	7,30
Bezetting fte per 1.000 inwoners	6,34	6,68
Apparaatskosten per inwoner	€ 725	€ 741
Externe inhuur als % van de totale loonsom + inhuur externen	15,62%	0,82%
Overhead als % van totale lasten	47,56%	45,84%

Toelichting op percentage externe inhuur
De werkelijke kosten van inhuur liggen fors hoger dan de begrote kosten. De reden hiervoor is dat in de begroting alleen rekening gehouden wordt met de extra inhuur voor bijvoorbeeld projecten. De totale inhuur omvat ook inhuur in verband met ziekte, zwangerschap en overbrugging van vacatures. Deze inhuur wordt gefinancierd uit de salarisruimte en eventuele UWV vergoedingen en wordt daarom niet apart begroot.

2.3 Paragrafen

De paragrafen ‘Lokale heffingen’ en ‘Onderhoud kapitaalgoederen’ is geen onderdeel van de begroting van 1Stroom. De reden hiervoor is enerzijds omdat de gemeenten Duiven en Westervoort

zelf verantwoordelijk zijn voor het opleggen van de lokale heffingen en het verwerken van deze baten in de administratie. Anderzijds bezit 1Stroom geen kapitaalgoederen als wegen, riolering, water, groen en gebouwen die op grond van het BBV, artikel 12, lid 1 als verplicht onderdeel moeten worden opgenomen.

2.3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

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

Wetswijzigingen Sociaal Domein
In het Sociaal domein is sprake van een aantal grote wijzigingen in Rijksbeleid de komende periode, waarvan nog niet bekend is wat dit gaat betekenen voor de rol en takenpakket van de gemeente. De implementatie, het effect en de benodigde capaciteit zijn hiervan nog niet bekend. In 2023 ontstaat hopelijk meer duidelijkheid over zaken als de hervormingsagenda jeugd en de wijzigingen in de participatiewet en de WSW. Ook op het terrein van vluchtelingen en minimabeleid is onduidelijk wat er de komende periode op ons afkomt. We zien een maatschappelijke opgave in deze onderwerpen, waarbij de oplossing van de gemeenten gevraagd wordt. Dit geeft veel (bestuurlijke) drukte en doet een groot beroep op de uitvoeringscapaciteit. Voor bijvoorbeeld de energietoeslag is onduidelijk op welke wijze dit in 2023 e.v. gecontinueerd gaat worden en wat dit betekent voor de gemeentelijke uitvoering. Dergelijke regelingen vormgeven vraagt capaciteit van beleid en uitvoering die niet voorhanden is. Ze geven ook spin-off naar de juridische afdeling en de afdeling publiekszaken.

Inflatie
De inflatie is fors opgelopen, onder andere als gevolg van stijgende energieprijzen. Bij het begroten van de loonkosten is rekening gehouden met de te verwachten cao-ontwikkelingen, maar door de snelle loon- en prijsontwikkelingen kunnen de werkelijke loonkosten hoger uitvallen. Ook is met

prijsstijgingen slechts ten dele rekening gehouden. Mocht de inflatie structureel verder oplopen, dan heeft dit een kostenverhogend effect.

Convenant Belastingen en Tax control framework
Tot 1 januari 2023 was voor beide gemeenten sprake van horizontaal toezicht door de belastingdienst. Na evaluatie heeft de belastingdienst besloten het toezicht anders in te richten. Vanaf 2023 wordt door de belastingdienst onderscheid gemaakt tussen (middel)grote en kleine organisaties. De gemeente Duiven wordt beschouwd als middelgrote organisatie en kan kiezen voor Horizontaal toezicht. De voorwaarden hiervoor zijn echter uitgebreider dan in de oude situatie. De gemeente Westervoort valt onder de kleine organisaties en heeft deze optie niet. Door de gemeente Westervoort wordt een individuele dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Voor de gemeente Duiven wordt gestreefd naar horizontaal toezicht per 1 januari 2024. De gewijzigde regelgeving leidt tot een extra werkbelasting bij de afdeling Financiën & Belastingen om dit goed en zorgvuldig in te bedden in 2023 en verdere jaren.

Ontwikkelingen Btw
Met de belastingdienst is afgesproken dat de dienstverlening die 1stroom levert aan de gemeenten volledig wordt belast. Het grootste gedeelte van die btw kan worden gecompenseerd bij het btw-compensatiefonds. Het kostprijsverhogende gedeelte echter wordt bij de gemeenten een extra last.

Risico's van de bedrijfsvoering

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

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

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

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

Onvoldoende aansluiting op behoefte burgers
Het streven naar goede dienstverlening is steeds belangrijker geworden. De veranderende samenleving, digitalisering en innovatie maakt dat het van groot belang is om als organisatie aangesloten te blijven op de doelgroep zodat onze dienstverlening hierop aangesloten kan worden. Dit vraagt om een organisatie met voldoende adaptief vermogen en hoge mate van veranderbereidheid.
Daarnaast vraagt dit om inzicht in de wensen en behoeften van inwoners. Dit laatste is een van de speerpunten voor 2023 (en mogelijk ook nog in 2024) in het kader van het verbeteren van de dienstverlening, zoals opgenomen in het Jaarplan 2023: “Het krijgen van (structureel) inzicht in de trends, behoeften, wensen, eisen en (kanaal-)gebruik van onze klanten. Op die manier willen we bereiken dat we van daaruit dienstverleningsnormen kunnen formuleren en verbetermaatregelen kunnen nemen.” Er wordt een methode ontwikkeld om te zorgen dat we de wensen en behoeften van inwoners in kaart kunnen brengen en kunnen vertalen naar verbetermaatregelen. Het Kernteam dienstverlening neemt het initiatief binnen de organisatie om de gewenste verandering in gang te zetten.

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

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

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
netto schuldquote	6%	5%	4%	5%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leninge	6%	5%	4%	5%
solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%

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

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

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

Financiering

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

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

Schatkistbankieren
Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Vanaf 1 juli 2021 is voor gemeenten, provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000. Alles boven het drempelbedrag (2% van het begrotingstotaal van € 29.629.000) moet verplicht bij het rijk gestald worden. Voor 1Stroom is dit drempelbedrag van toepassing van € 1.000.000.

Kasgeldlimiet
In de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) is een kasgeldlimiet vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen door een grens te stellen aan de financiering op de korte termijn. Dit betekent dat de korte schulden maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag zijn. Voor 1Stroom bedraagt de kasgeldlimiet ruim € 2,4 miljoen voor 2024.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet				
Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Begrotingstotaal (totale lasten)	29.629	30.607	31.644	32.704
Percentage kasgeldlimiet	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Bedrag kasgeldlimiet	2.430	2.510	2.595	2.682

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

De renterisiconorm betreft 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Voor 2024 is de renterisiconorm maximaal € 5.926.000 op jaarbasis.

(x € 1.000)

Renterisiconorm				
Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Begrotingstotaal (totale lasten)	29.629	30.607	31.644	32.704
Percentage renterisiconorm	20%	20%	20%	20%
Bedrag renterisiconorm	5.926	6.121	6.329	6.541

2.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

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

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

2.3.4 Personeel

Hieronder het beeld van de formatie voor de jaren 2022 tot en met 2024.

Formatie 1Stroom			
Kengetallen	**2022**	**2023**	**2024**
Formatie	272,13	273,14	292,4
Formatie per 1.000 inwoners	6,79	6,81	7,30

De formatie 2024 laat een stijging zien t.o.v. 2023. De toename van het aantal formatieplaatsen is het gevolg van uitbreiding van taken en werkzaamheden.

2.3.5 Informatiebeveiliging en Privacybescherming

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

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

passende beveiligingsmaatregelen te treffen, lering te trekken uit incidenten en daarmee de betrouwbaarheid en de kwaliteit van de informatievoorziening en bedrijfscontinuïteit te waarborgen.

2.3.6 Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo is bedoeld om de overheid nog transparanter te maken. In 2024 zullen we in het kader van de implementatie van de Wet Open Overheid bezig zijn met: 1) het op orde brengen van onze informatiehuishouding, 2) het actief openbaar maken van de wettelijk verplichte informatiecategorieën, 3) bewustwording creëren en het opleiden van medewerkers (en bestuurders) en tenslotte 4) het verder optimaliseren van het afhandelen van Woo-verzoeken en het beantwoorden van vragen over de beschikbaarheid van informatie. Met deze 4 sporen zullen we naar verwachting nog tot en met 2027 bezig zijn.

Om de WOO en alle bijbehorende aspecten goed te kunnen uitvoeren maakt de WOO-functionaris zijn intrede en wordt het functioneel beheer voor nieuwe applicaties structureel belegd. De bekostiging is gedekt door de middelen die door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. De tijdelijke inhuur zal vervangen worden door structurele formatie. Deze dekkingsmiddelen zullen voor de benodigde formatie vanuit het projectbudget naar 1Stroom worden verplaatst.

Financiële begroting

3. Financiële begroting en toelichting

3.1 Financiële meerjarenbegroting

De financiële meerjarenbegroting ziet er als volgt uit:

Omschrijving	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Personeelskosten	23.666	23.024	26.703	27.734	28.755	29.816
Huisvesting	1.181	1.161	1.356	1.304	1.304	1.304
Automatisering	3.325	754	823	823	823	823
Bureau- en organisatiekosten	753	743	746	746	762	761
aanvullende bezuinigen/taakstelling		-55				
Totale lasten	28.926	25.626	29.629	30.607	31.644	32.704
Baten						
Bijdragen gemeente Duiven	18.176	16.158	18.928	19.545	20.198	20.865
Bijdragen gemeente Westervoort	9.693	8.799	10.032	10.394	10.778	11.170
Overige baten	1.457	668	668	668	668	668
Totale baten	29.326	25.626	29.629	30.607	31.644	32.704
Begrotingsresultaat	-401					
Bestemmingsreserve toevoeging	316					
Bestemmingsreserve onttrekking	390					
Resultaat	**475**					

3.2 Toelichting op de financiële meerjarenbegroting

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

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

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

3.2.1 Personeelskosten

Salariskosten *()*

Omschrijving	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Personeelskosten	23.666	23.024	26.703	27.734	28.755	29.816

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

De ontwikkeling van de loonkosten van de oorspronkelijke begroting 2023 naar de voorliggende begroting 2024 bestaat uit enkele componenten:

CAO akkoord 2023 (€2.252.000 Nadeel)

In het voorstel voor een CAO dat nu ter goedkeuring voorligt zijn getrapte loonkostenontwikkelingen voorgesteld. Personeel in lagere schalen ontvangt een hogere loonstijging dan personeel in hogere schalen. Per saldo komen deze voorgestelde afspraken neer op een loonstijging van circa 7,7%. In de begroting 2023 was een loonstijging van 2,3% voorzien. Daarnaast is in de meerjarenraming van het CPB voor 2024 nu een verwachte loonontwikkeling 2024 opgenomen van 4,2%. Als resultante van deze loonstijgingen stijgen de salariskosten tussen de primitieve begroting 2023 en de gewijzigde begroting 2024 met 2,2 mln euro.

Voorjaarsnota en rijksmiddelen (€ 1.284.000 nadeel)

In de Voorjaarsnota's 2022 van beide deelnemende gemeenten zijn middelen toegekend aan 1Stroom voor extra inzet op diverse taken. Deze middelen zijn in 2022 incidenteel verwerkt in de begroting en worden nu structureel aan de begroting 1Stroom toegevoegd.

In totaal gaat het om een bedrag van bijna 1,3 miljoen euro. Een aanzienlijk deel van deze middelen is alleen beschikbaar gesteld door de gemeente Duiven. Specifieke onderdelen zijn middelen voor het versnellen van woningbouw en middelen voor extra inzet op de Groene Metropool Regio.

Nieuwe claims 2023/2024

Wet open overheid (€ 75.000 nadeel)

Beide gemeenten hebben middelen ontvangen voor de invoering van de Wet Open Overheid. Deze middelen zijn in 2022 ingezet om personeel in te huren om de invoering van de Wet Open Overheid in gang te zetten. Voorgesteld wordt om vanaf 2023 deze middelen in te zetten voor vast personeel.

Extra aanvragen reisdocumenten (€ 60.000 nadeel)

Doordat de geldigheidsduur van reisdocumenten aangepast is naar 10 jaar, wordt vanaf 2024 een hoger aantal aanvragen reisdocumenten verwacht. Deze toename is in de gemeentebegrotingen al verwerkt in hogere leges. Om de aanvragen af te kunnen handelen is extra personeel nodig. Het gaat om 1 extra fte.

Huisvesting (195.000 nadeel)

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Huisvesting	1.181	1.161	1.356	1.304	1.304	1.304

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

Zuivere huurconstructie

Tot medio 2022 betaalde 1Stroom in plaats van huur de kapitaallasten, publiekelijke heffingen en onderhoud aan de gemeenten. In 2021 is onderzocht of deze constructie omgezet kon worden naar een zuivere huurconstructie. Deze zuivere huurconstructie is per 1 juli 2022 ingegaan. De zuivere huurconstructie versus de oude doorbelasting van kosten leidt tot een voordeel van € 31.000.

Gas en electra

Met betrekking tot de levering van gas is er per 1 januari 2023 samen met het collectief Arnhem/Nijmegen een nieuw contract afgesloten voor de periode van 2023 tot en met 2025. Voor de levering van elektriciteit is het contract verlengd met 3 jaar.

Het jaarlijkse tarief voor levering van zowel gas als electra worden bepaald door clickmomenten (met een maximum van 10) gedurende het jaar voorafgaande aan het leveringsjaar. Het gemiddelde van de clickmomenten bepaalt het nieuwe tarief voor het jaar daarop. De tarieven staan dus NIET vast voor de periode van 3 jaar. Het budget voor gas, water en licht is verhoogd met € 170.300.

Schoonmaak

Per 1 januari 2023 is op basis van een Europese aanbesteding een nieuw schoonmaakcontract gestart. De contractwaarde hiervan ligt hoger dan de contractwaarde van het eerdere contract. Daarnaast is ook het contract voor de glasbewassing meervoudig onderhands aanbesteed en geldt er per 1 januari een nieuw contract met nieuwe tarieven.

Vanwege de hogere contractwaarden ten opzichte van voorgaande jaren is het beschikbare budget onvoldoende. Het budget dient te worden opgehoogd van € 140.000 per jaar naar € 190.000 per jaar.

Automatisering (€ 69.000 nadeel)

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Automatisering	3.325	754	823	823	823	823

No cure no pay

De Wet Waardering onroerende zaken bepaalt dat de gemeente ieder jaar alle onroerende zaken in de gemeente taxeert. Deze 'WOZ-waarde' wordt ieder jaar aan inwoners bekend gemaakt met het toezenden van een WOZ-beschikking. Een stijgend deel van de bezwaren wordt gemaakt door no cure no pay bureaus. Vanwege de juridische complexiteit van deze bezwaren wordt de afhandeling hiervan uitbesteed. Omdat zowel het totaal aantal bezwaren als het aandeel no cure no pay hierin stijgt, lopen de kosten van de uitbesteding op. Dit leidt tot een nadeel van € 45.000.

Software
De kosten van het belastingpakket, de software voor de begraafplaats en voor wegen binnen de bebouwde kom zijn gestegen.

Overige bedrijfsvoeringkosten (3.000 nadeel)

						(x € 1.000)
Omschrijving	**jaarrekening 2022**	**begroting 2023**	**begroting 2024**	**begroting 2025**	**begroting 2026**	**begroting** 2027
Overige bedrijfsvoeringskosten	753	743	746	746	762	761

Deze kosten bestaan uit kosten voor aanschaf van literatuur, portobenodigdheden, schrijf- en bureaubehoeften, contributies en rechtskundige adviezen.

De post reprografie is verlaagd met € 32.000. Op basis van de afgelopen jaren blijkt dat er minder wordt uitgegeven. Verder leidt de actualisatie van de budgetten accountantskosten, advieskosten en materialen eigen beheer tot een nadeel van totaal € 35.000.

Overige baten

						(x € 1.000)
Omschrijving	**jaarrekening 2022**	**begroting 2023**	**begroting 2024**	**begroting 2025**	**begroting 2026**	**begroting** 2027
Overige baten	1.457	668	668	668	668	668

Naast de bijdragen die 1Stroom ontvangt van de gemeenten Duiven en Westervoort, ontvangt het ook een aantal baten van ketenpartners. Dit zijn met name baten die worden ontvangen van Samenwerking de Liemers (SDL) en de MGR voor door 1Stroom geleverde ondersteunende diensten.

Bijdrage gemeente Duiven

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

Bijdrage gemeente Westervoort

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

3.3 Bezuinigingen

Bij de fusie hebben de raden 1Stroom een bezuiniging opgelegd van een miljoen euro structureel met ingang van 2021. Van die miljoen zou zes ton terugvloeien naar de gemeenten omdat 1Stroom efficiencyvoordelen zou moeten weten te realiseren. De andere vier ton zou binnen 1Stroom beschikbaar blijven voor kwaliteitsverbetering.
De bezuinigingstaakstelling is inmiddels volledig in de begroting verwerkt.

3.4 Toelichting op de bijdragen van de gemeenten

Doorbelasting Duiven/Westervoort		Begroting 2024
Totale lasten 1Stroom		29.629
Overige baten		668
Netto te verrekenen		28.960
Waarvan voor rekening Duiven		
Afvalaanbiedstation	-/-	599
Grondexploitatie	-/-	535
Woonvisie 3,94fte	-/-	300
Versnelling woningbouw 1fte	-/-	91
GMR gelden 2,39fte	-/-	180
Overig	-/-	141
Subtotaal		1.846
Netto door te belasten volgens verdeelsleutel		27.114
Aandeel Duiven		
Rekening Duiven		1.846
Volgens verdeelsleutel		17.082
Totaal Duiven	0,63	18.928
Totaal Westervoort volgens verdeelsleutel	0,37	10.032
Totale doorbelasting		28.960

De bijdragen van de gemeenten worden bepaald door een vaste methodiek. De bijdrage voor 2024 wordt hieronder toegelicht aan de hand van de cijfers.

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

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

3.5 Geprognosticeerde meerjarenbalans

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

						(x € 1.000)
Meerjarenbalans 2024-2027						
	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Activa						
vaste activa:						
*vaste activa met econ. nut	757	1.716	1.330	1.190	1.553	1.057
*vaste activa met maatsch. nu	-	-	-	-	-	-
vlottende activa	5.161	3.496	3.882	4.022	3.659	4.155
Totaal Activa	5.918	5.212	5.212	5.212	5.212	5.212
Passiva						
vaste passiva:						
*reserves	706	-	-	-	-	-
*voorzieningen	-	-	-	-	-	-
*langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
vlottende passiva						
*kortlopende schulden	5.212	5.212	5.212	5.212	5.212	5.212
Totaal Passiva	5.918	5.212	5.212	5.212	5.212	5.212
	-	-	-	-	-	-

3.6 Vervangingsinvesteringen

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

Vervangingsinvesteringen	Investering	Aanschafjaar	2024	2025	2026	2027
Facilitair						
Telefoontoestellen	140.000	2024	140.000			
Totaal Facilitair	140.000					
Tractie						
Fuso VL-652-V	78.000	2024	10.000			
Fuso V-727-KF	56.000	2025		56.000		
Fuso V-947-JV	63.500	2025		63.500		
Fuso V-884-JX	56.000	2025		55.000		
Fuso V-794-PX	59.000	2026			59.000	
Renault Kangoo ZE	35.000	2026			35.000	
MAN vrachtwagen	215.000	2027				215.000
Piagio VDJ-28-X	35.000	2027				35.000
Valtra N114	98.000	2027				98.000
Aanhangstrooier	33.000	2026			33.000	
Sneeuwbezem	15.000	2026			15.000	
Strooier Fuso 3-VTX-80	32.000	2027				32.000
Strooier Fuso V-947-JV	32.000	2027				32.000
Ploeg Valtra	10.000	2027				10.000
Klepelmaaier	12.000	2026			12.000	
Totaal Tractie	829.500		10.000	174.500	154.000	422.000
Automatisering						
Vervanging hardware	600.000	2026			600.000	
Totaal Automatisering	600.000		160.000	349.000	908.000	844.000

3.7 Baten en lasten per taakveld

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

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