

Jaarstukken 2023

Inhoudsopgave

Inleiding 3

1. Jaarverslag 2023 5

1.1 Het programma dienstverlening 6

1.2 Sociaal en Arbo jaarverslag 14

1.3 Paragrafen 20

1.3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 20

1.3.2. Paragraaf Financiering 21

1.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 23

1.3.4 Informatiebeveiliging en Privacybescherming 28

1.3.5 Paragraaf Openbaarheid van informatie 29

2. Financiële jaarrekening en toelichting 31

2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 32

2.2 Overzicht van baten en lasten 34

2.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 34

2.4 Incidentele baten en lasten 41

2.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 42

2.6 Wet normering Topinkomens (WNT) 42

2.7 Balans 45

2.8 Waarderingsgrondslagen inzake rechtmatigheidsverantwoording 50

2.9 Rechtmatigheidsverantwoording 51

Baten en lasten per taakveld 52

Bijlage 1. Kredieten 53

Bijlage 2. EMU-saldo 54

Bijlage 3: Controleverklaring 55

1STROOM Jaarstukken 2023

Inleiding

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

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

De jaarrekening bevat de balans met toelichting en specifieke verantwoordingen.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Jaarverslag 2023

1.1 Het programma dienstverlening

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

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

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

Programmadoelstelling

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

Een opsomming van inzet en activiteiten:

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

Wat hebben wij ervoor gedaan?

Dienstverlening aan de samenleving

Dienstverleningsvisie

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



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

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

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

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

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

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

Participatie

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

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

Sociaal Domein

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

Wonen/ruimtelijke projecten

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

Duurzaamheid

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

Dienstverlening aan colleges en raden van de deelnemende gemeenten

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

Programma Maatschappij

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

Uitvoeringsagenda Samen Sterk

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

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

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

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

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

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

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

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

- Tussentijdse Tweede Kamerverkiezingen
- Nieuw college Duiven

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

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

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

Interne organisatie

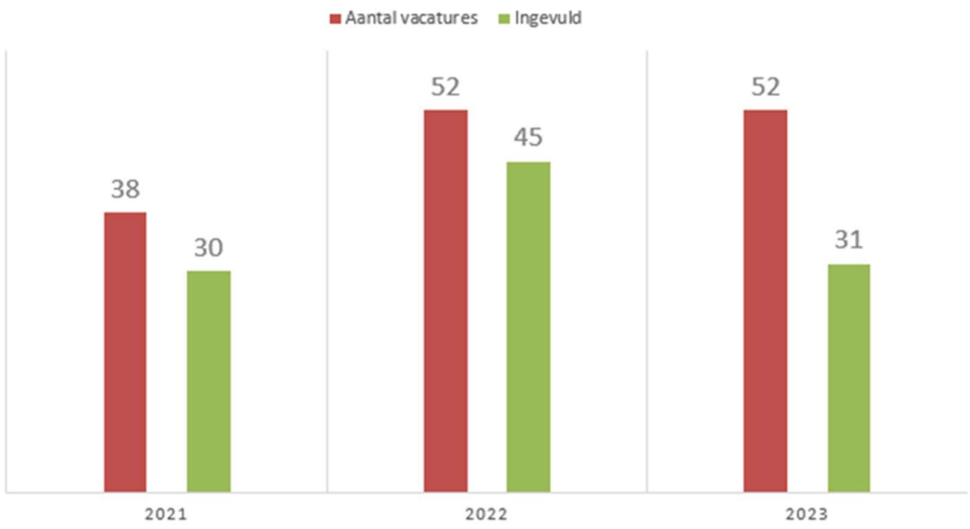
Opleiden en ontwikkelen

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

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

Aantrekkelijk werkgeverschap

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



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

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

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

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

Wat heeft het gekost?

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

(x € 1.000)

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

Een uitgebreidere toelichting is opgenomen in het hoofdstuk Financiële jaarrekening.

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

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

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

Toelichting op overhead:
Het procentuele verschil tussen de werkelijke overhead en de raming is 0,85%. Het verschil ten opzichte van 2022 wordt veroorzaakt doordat de kosten van automatisering vanaf 2023 voor het grootste deel zijn overgeheveld naar de gemeenten.

1.2 Sociaal en Arbo jaarverslag

Inleiding

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

Instroom - Onboarding-, door-, uitstroom

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

Uitstroom - Exitgesprekken

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

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

Integriteit

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

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

Onderzoek Sociale veiligheid

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

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

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

Loopbaanbegeleiding

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

Banenafspraak en quotumwet

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

Stages

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

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

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

Veiligheid

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

BHV

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

Multibel

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

AIT

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

RI&E

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

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

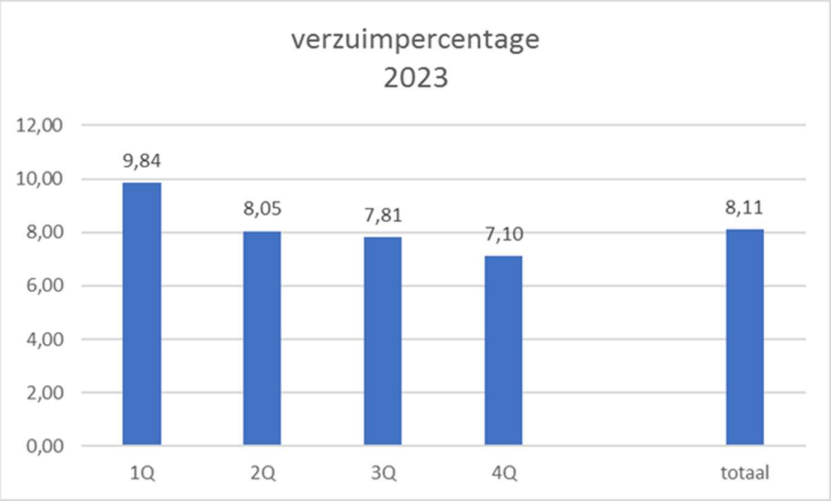
Lymescreening

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

Ziekteverzuim

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

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



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

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

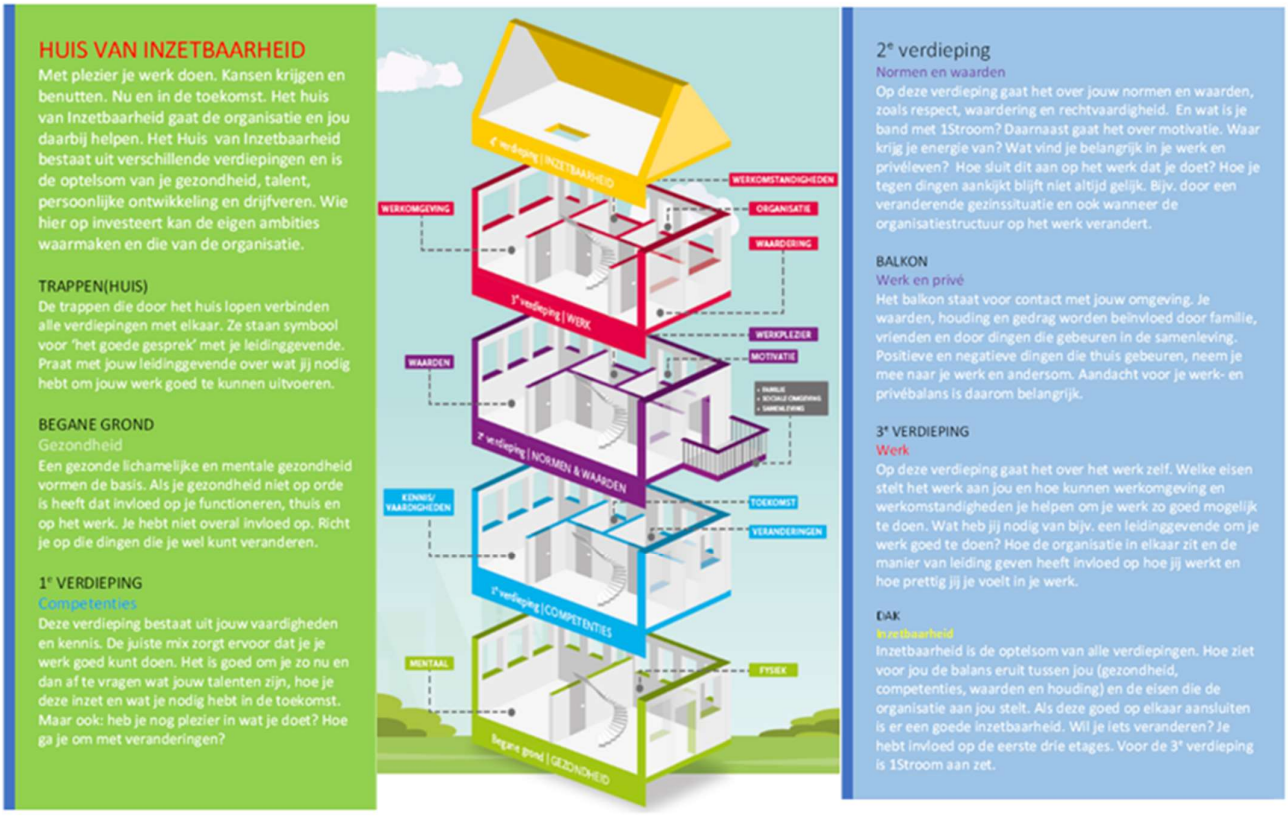
In 2023 hebben we geïnvesteerd in het terugbrengen van het verzuim. Dit hebben we gedaan door een intensieve inzet van de bedrijfsarts in spreekuren en in het sociaal medisch overleg. Er is veel ondersteuning via bedrijfszorg ingezet, zoals bedrijfsmaatschappelijk werk, psychologische

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

Duurzame inzetbaarheid bij 1Stroom

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

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



Feiten en cijfers 2023

Categorie	**aantal**	**extra info**
Totaal aantal medewerkers	311	267,54 fte
Dienstverband	Vast: 265 / tijdelijk: 46	
Verhouding parttime/fulltime	Parttimers 173 / fulltimers 138	
Verdeling man/vrouw	119 (ca. 40% man) / 192 (ca. 60% vrouw)	
Leeftijdsopbouw	Jonger dan 25: 11 25 – 35: 46 35 – 45 : 60 45 – 55: 96 55 – 65: 87 Ouder dan 65: 11	
Salarisschalen	Schaal 1-3: 2,78 schaal 4-6: 27,13 schaal 7-9: 135,42 schaal 10-12: 85,3 schaal >13: 12,91 nom.sal.: 3,94	
Instroom	31	In 2020: 45 in 2021: 30 in 2022: 55
Uitstroom	43	In 2020: 44 in 2021: 29 in 2022: 43
Stagiaires	7	In 2020: 6 in 2021: 6 in 2022: 7
Werkervaringsplekken	0	In 2020: 4 in 2021: 2

1.3 Paragrafen

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

1.3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Risico’s

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

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

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

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

grondexploitatie en belastingcapaciteit niet van toepassing.

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

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

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

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

1.3.2. Paragraaf Financiering

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

Financiering

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

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

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



Rekeningcourant overeenkomst Bank Nederlandse Gemeenten

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

Schatkistbankieren

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

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

Kasgeldlimiet

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

Renterisiconorm

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

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

1.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

Gewijzigde samenstelling directie en voorgenomen besluit tot wijziging van de directiestructuur

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

Strategische ontwikkelagenda

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Strategische personeelsplanning

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

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

ICT, Informatisering, Automatisering

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

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

Aanpassing gemeenschappelijke regeling 1Stroom

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

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

Rechtmatigheid

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

Over het boekjaar 2023 zijn de volgende onrechtmatigheden geconstateerd:

Bedrag * € 1.000

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

Nadere toelichting

- Begrotingsonrechtmatigheid

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

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

Maatregel

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

- Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed

Fouten in Europese aanbestedingen

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

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

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

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

Inkoopbeleid

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

M&O beleid

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

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

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

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

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

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

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

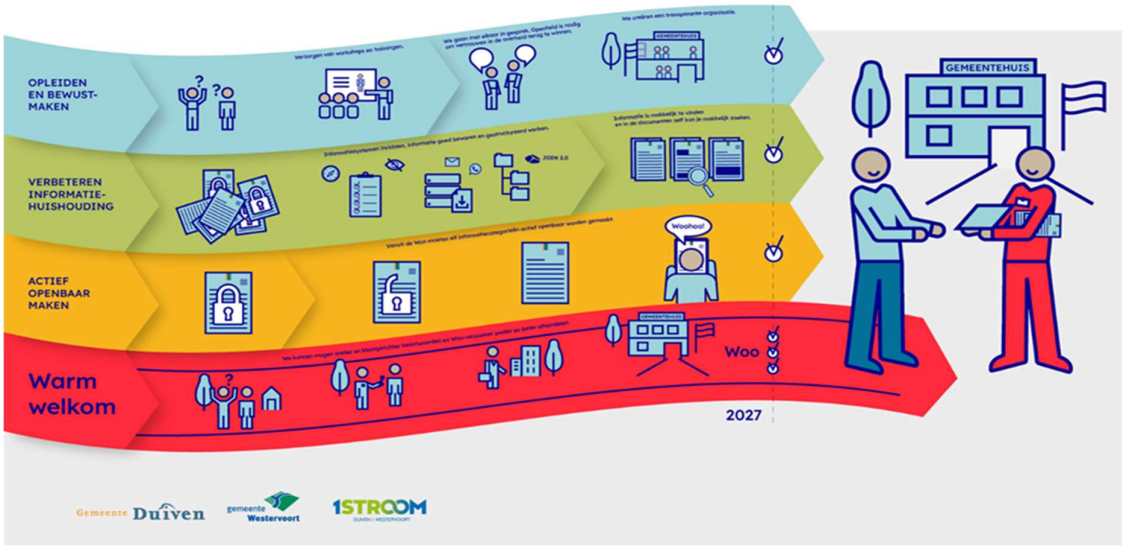
1.3.5 Paragraaf Openbaarheid van informatie

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

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

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

Invoering Wet open overheid (Woo)



2. Financiële jaarrekening en toelichting

2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

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

Balans

Vaste activa

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

Vervoermiddelen	
Trekker	7 jaar
Klepelmaaier	6 jaar
Overige vervoermiddelen	8 jaar
Overige materiële vaste activa	
Bureaustoelen	10 jaar
Telefoons	3 jaar
Hardware	4 jaar
Toegangsbeveiliging	10 jaar
Software	7 jaar
Overig meubilair/inventaris	15 jaar

De activeringsgrens van een krediet bedraagt € 10.000.

Vlottende activa

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

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

Passiva

Vaste passiva

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

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

2.2 Overzicht van baten en lasten

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

(x € 1.000)

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

Begrotingsrechtmatigheid

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

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

Bedragen x € 1.000:

Onderdeel **Begrotingsafwijking lasten**

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

2.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

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

- Personeelskosten
- Automatisering
- Huisvesting
- Bureau- en organisatiekosten

Personeelskosten

(x € 1.000)

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

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

Personeelskosten: € 1.016.000 nadeel

Salariskosten/inhuur: 902.000 nadeel

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

Studiekosten: voordeel € 85.000

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<u>Huisvesting: 16.000 voordeel</u>

(x € 1.000)

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

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

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

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

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

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

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

Automatisering: € 53.000 nadeel

(x € 1.000)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bureau- en organisatiekosten: € 58.000 voordeel

(x € 1.000)

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

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

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

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

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

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

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

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

Overige baten

(x € 1.000)

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

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

Diverse ontvangsten: € 1.400.000 voordeel

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

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

Loonkostensubsidies: € 43.000 voordeel

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

Huuropbrengst: € 61.000 nadeel

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

Ontvangen rente: € 36.000 voordeel

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

Bijdrage SDL: € 60.000 nadeel

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

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

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

Bijdrage gemeente Duiven

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

(x € 1.000)

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

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

(x € 1.000)

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

2.4 Incidentele baten en lasten

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

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

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

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

Presentatie van het structureel saldo

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

2.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

2.6 Wet normering Topinkomens (WNT)

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

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

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

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

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

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

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

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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

2.7 Balans

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

2.7.1 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

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

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

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

Passiva

Vaste passiva

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

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

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

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

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

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

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

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

Specificatie van de overige Nederlandse overheidslichamen:

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Waarborgen en garanties

Er zijn geen waarborgen en garanties afgegeven.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

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

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

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

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

2.8 Waarderingsgrondslagen inzake rechtmatigheidsverantwoording

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

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid, het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 6 december 2023 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.
- Eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) zijn opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit

betekent dat een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 930.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 10.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

2.9 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

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

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 930.000. De grondslag voor deze verantwoording is de kadernota Rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV van november 2023.

Bevinding

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

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

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

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

Baten en lasten per taakveld

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

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

Bijlage 1. Kredieten

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

Bijlage 2. EMU-saldo

(x € 1.000)

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

Bijlage 3: Controleverklaring