Programmabegroting 2026-2029

dinsdag 3 juni 2025

Registratienummer: 201695922

Inhoudsopgave

1. Inleiding 3

2. Beleidsbegroting 5

2.1 Wat we willen bereiken 5

2.2 Wat we daarvoor gaan doen 5

2.2.1 Dienstverlening 6

2.2.2 Ontwikkelingen organisatie 6

2.2.3 Arbeidsmarktcommunicatie en recruitment 8

2.2.4 Strategisch Personeelsbeleid en Strategische personeelsplanning 9

2.2.5 ICT en digitalisering 10

2.2.6 I&A-visie en functioneel beheer 11

2.2.7 Datagedreven werken 12

2.2.8 Overige ontwikkelingen bedrijfsvoering 12

2.2.9 Relevante (gemeentelijke) ontwikkelingen 12

2.2.10 Nieuwe wensen 13

2.3 Paragrafen 15

2.3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 15

2.3.2 Paragraaf Financiering 17

2.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 19

2.3.4 Personeel 19

2.3.5 Informatiebeveiliging en Privacybescherming 19

2.3.6 Openbaarheidsparagraaf 20

3. Financiële begroting en toelichting 23

3.1 Financiële meerjarenbegroting 23

3.2 Toelichting op de financiële meerjarenbegroting 23

3.3 Toelichting op de bijdragen van de gemeenten 29

3.3 Geprognosticeerde meerjarenbalans 30

3.4 Vervangingsinvesteringen 31

3.5 Baten en lasten per taakveld – moet nog geactualiseerd worden 32

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2026 - 2029 van de gemeenschappelijke regeling 1Stroom.

1Stroom is een gemeenschappelijke regeling waarin het ambtelijk apparaat van de gemeenten Duiven en Westervoort is ondergebracht. Met ruim 350 medewerkers werken wij aan het realiseren van de ambities van de gemeentebesturen van Duiven en Westervoort. 1Stroom is daarmee verantwoordelijk voor de dienstverlening aan ruim 40.000 inwoners, en aan ondernemers, instellingen en verenigingen in beide gemeenten. In een constant veranderende wereld, zowel mondiaal, nationaal als lokaal, maakt dit ons werk bijzonder en uitdagend.

De begroting van 1Stroom kent één programma: de dienstverlening naar de twee deelnemende gemeenten. De begroting van 1Stroom is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De begroting van 1Stroom bevat alleen budgetten voor de bedrijfsvoering. De programmabudgetten zijn onderdeel van de programmabegrotingen van beide gemeenten.

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

De kosten voor de bedrijfsvoering van 1Stroom worden op basis van een vastgestelde verdeelsleutel voor ten laste gebracht aan beide gemeenten. Voor de jaarschijf 2026 bedraagt deze verdeelsleutel 61% ten laste van de gemeente Duiven en 39% ten laste van de gemeente Westervoort – conform de systematiek die medio 2024 is geactualiseerd. De kosten voor de grondexploitaties van beide gemeenten en die voor het afvalaanbiedstation van Duiven vormen hier een uitzondering op.

Ontwikkelingen organisatie

Gedurende 2025 wordt hard gewerkt aan de voorbereidingen voor de implementatie van een organisatieontwikkeling. Deze ontwikkeling, die we per 1 januari 2026 ook in de structuur van 1Stroom terug willen laten komen, is een – in de ogen van de directie – logische vervolgstap op eerdere ontwikkelingen binnen de organisatie. Voor ons staat hierin de professional centraal. We willen toe naar een organisatie waarin er meer aandacht uit kan gaan naar onze medewerkers, en ook naar een klimaat waarin eigenaarschap, resultaatsturing en duidelijkheid belangrijke uitgangspunten zijn. In onze ogen draagt het invulling geven aan deze begrippen bij aan een slagvaardige organisatie waarin het bovendien fijn werken is. Hiermee nemen we definitief afstand van het principe van zelfsturing waarmee 1Stroom ooit begon. Wij denken dat iedereen behoefte én baat heeft bij eenduidige aansturing en begeleiding; zowel in het belang van het werk als van de individuele medewerker zelf. Om deze uitgangspunten ook echt vorm te geven wordt de management- en teamstructuur gewijzigd, zodat het management beter in staat is het personeel de benodigde aandacht en sturing te geven. Wij verwachten dat dit, zeker op termijn, de slagkracht en efficiency van 1Stroom ten goede komt.

Naast de structuur van de organisatieontwikkeling, zien we de noodzaak te investeren in het geraamte van de organisatie. Specifiek is dit terug te zien in benodigde gelden voor de thema's 'sociale veiligheid en integriteit' en het versterken van de financiële functie. In een tijd waarin de

betrouwbaarheid van de overheid meer en meer onder het vergrootglas ligt, is het belangrijk om voldoende aandacht te hebben voor integriteit én voor de wijze waarop onze medewerkers hun vak uitvoeren. Hier is op dit moment nog onvoldoende in voorzien. Daarnaast heeft een externe toets op de kwaliteit van onze financiële functie uitgewezen dat verbeteringen essentieel zijn om meer in grip te komen. Los daarvan: voor beide taakvelden geldt dat vergelijkbare gemeentelijke organisaties hierin beduidend verder ontwikkeld zijn. Investeren in deze 'basistaken' is daarmee investeren in de robuustheid van 1Stroom. Ongeacht hoe de bestuurlijke toekomst van Duiven en Westervoort eruit komt te zien.

Financiële samenvatting

De kostenontwikkeling bij 1Stroom wordt grotendeels bepaald door de loonindexatie en de uitbreidingen van werkzaamheden en taken die de deelnemende gemeenten 1Stroom opdragen. Voor 2026 en volgende jaren worden daarnaast extra middelen gevraagd voor de ontwikkeling van de organisatie. Deze investeringen in de kwaliteit van de organisatie verdienen zich naar verwachting vanaf 2028 terug door een efficiëntere werking van het ambtelijk apparaat.
Buiten deze verwachte besparing als gevolg van de organisatieontwikkeling, schat 1Stroom in dat zij nog maximaal 1 % van de kosten aan besparing kan realiseren. Deze worden gezocht in de randvoorwaardelijke kosten, met als ambitie de aantrekkelijkheid van de organisatie daarbij zo min mogelijk te raken.
Tenslotte kunnen ook de maatregelen die vanuit het project Financieel gezond worden ingezet leiden tot een besparing bij 1Stroom. Aangezien deze maatregelen nog niet vastliggen, is met deze potentiële besparingen in de voorliggende conceptbegroting nog geen rekening gehouden.

Samenvatting kostenontwikkeling meerjarenbegroting 2026 t.o.v. begroting 2025				
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
CAO loonstijging	1.131.452	2.588.277	3.838.979	5.130.993
Wijzigingen in formatie	550.332	10.532	-207.368	-545.168
Organisatie ontwikkeling	675.000	205.000	-225.000	-225.000
Besparingen (los van de organisatieontwikkeling)	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Financieel gezond	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
Autonome ontwikkelingen (bijdrage RID en prijsstijging automatisering)	52.000	52.000	52.000	52.000
Nieuwe wensen	213.000	198.000	198.000	198.000
Overige mutaties	-106.287	-105.837	-28.810	-151.130
Totale kostenontwikkeling tov begroting 2025	**2.215.497**	**2.647.972**	**3.327.801**	**4.159.694**

2. Beleidsbegroting

Programma dienstverlening
De begroting van 1Stroom kent 1 programma, dienstverlening, dat bestaat uit meerdere aspecten:

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

2.1 Wat we willen bereiken

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

Missie en Visie
Een veerkrachtige organisatie middenin een vitale samenleving.

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

2.2 Wat we daarvoor gaan doen

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

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

1Stroom doet dit door:

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

Activiteiten in 2026
Naast de reguliere activiteiten wordt in 2026 aandacht besteed aan de verbetering van onze bedrijfsvoering – en daarmee dienstverlening naar de gemeentebesturen – en het uitvoeren van nieuwe regelgeving en/of specifieke opdrachten van de gemeenten. Wij lichten hierna allereerst de

belangrijkste (nieuwe) activiteiten toe die 1Stroom als GR uitvoert ter verbetering van onze bedrijfsvoering. Vervolgens benoemen wij enkele relevante ontwikkelingen binnen het gemeentelijk domein die van invloed gaat zijn op de inzet en focus van 1Stroom in 2026.

2.2.1 Dienstverlening

1Stroom waarborgt de kwaliteit van de dienstverlening. Op basis van klanttevredenheidsonderzoeken is, sinds de start van 1Stroom, de kwaliteit van dienstverlening aan de samenleving en aan de besturen van de deelnemende gemeenten in kaart gebracht. Over de uitkomsten van deze 2- en 4-meting is gerapporteerd in voorgangsrapportages. Ook wordt elke 2 jaar de telefonische bereikbaarheid van de gemeenten gemeten, op basis waarvan verbetermaatregelen worden opgepakt.

1Stroom zorgt ervoor dat de dienstverlening van gemeenten aan inwoners structureel verbeterd wordt. Op basis van de Visie op dienstverlening die eind 2022 is geactualiseerd, worden jaarlijks verbeterplannen opgesteld. Een belangrijk moment in 2026 is het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen.

2.2.2 Ontwikkelingen organisatie

Organisatieontwikkeling

De komende jaren komen er veel uitdagingen op 1Stroom af, zowel gemeente-brede uitdagingen als uitdagingen specifiek voor onze organisatie. Vanuit die optiek, aangevuld met de ervaringen van de afgelopen jaren, is een organisatieontwikkeling gestart. Hiermee wordt voortgeborduurd op eerdere organisatieontwikkelingen, die sinds de start van 1Stroom in 2018 zijn geïmplementeerd, en aansluiting gevonden met de bestaande missie, visie en kernwaarden. Met de ontwikkeling willen we drie centrale doelstellingen realiseren:

- Meer en betere aandacht voor de medewerkers
- Het vergroten van eigenaarschap bij medewerkers
- Het versterken van het strategische vermogen van de organisatie

Door deze organisatieontwikkeling gaat er binnen de organisatie doelmatiger en efficiënter gewerkt worden vanwege de inzet op (resultaat)sturing, het vergroten van eigenaarschap en het versterken van het strategische vermogen binnen de organisatie. Met meer sturing en aandacht komt ‘het kapitaal van de organisatie’, de medewerker, beter tot zijn recht. De nieuwe structuur ondersteunt bij de uitvoering van de doelstellingen van de organisatieontwikkeling en bevordert ook de gewenste organisatiecultuur.

De organisatieontwikkeling heeft zijn doorwerking in, onder meer, de structuur van de organisatie. In deze hoofdstructuur wordt uitgegaan van een drielaags organisatiemodel. Met, in het kort:

- de directie aan de lat voor de strategische sturing van de organisatie;
- drie domeinmanagers als belangrijkste (strategische) sparringpartners van bestuurders én verantwoordelijk voor de aansluiting van hun domein op de organisatiedoelen;
- De teammanagers voor de dagelijkse sturing op de ontwikkeling en het takenpakket van individuele medewerkers én prioritering binnen de activiteiten van het team. Onder elk domein komt een aantal teams te hangen waarvan de span of attention per team tussen de 20 en 30 medewerkers is.

Om een kwaliteitsimpuls door te kunnen voeren op bedrijfsvoeringsvraagstukken in brede zin, wordt een tijdelijk kwartiermaker voor de Opgave doorontwikkeling bedrijfsvoering & processen toegevoegd, beoogd voor een duur van twee jaar.

In het tweede kwartaal van 2025 wordt deze hoofdstructuur ter besluitvorming aan het bestuur en ter advisering aan de Ondernemingsraad voorgelegd. De implementatie van het nieuwe organisatiemodel is beoogd op 1 januari 2026.

Financiële consequenties
De organisatieontwikkeling brengt een opwaartse financiële druk mee van € 675.000 structureel. Dit staat los van autonome ontwikkelingen, indexeringen en/of functies die door inhoudelijke of organisatorische noodzaak extra nodig zijn. Met de gewijzigde structuur en verandering in de aansturing en werkwijze moet 1Stroom een efficiëntere en slagvaardiger organisatie worden. Daarom boeken we een besparing vanuit efficiency in, oplopend tot 2028/2029 van 3% (€ 900.000). Daarmee levert de organisatieontwikkeling vanaf 2027 een structurele besparing op van minimaal € 225.000.

	2026	2027	2028	2029
Totale kosten organisatieontwikkeling (excl. cao stijgingen)	**€ 975.000**	**€ 805.000**	**€ 675.000**	**€ 675.000**
Waarvan structureel	€ 675.000	€ 675.000	€ 675.000	€ 675.000
Waarvan incidenteel*	€ 300.000	€ 130.000	€ 0	€ 0
Besparing door efficiency, n.a.v. organisatieontwikkeling (1% van de loonsom in 2026, 2% van de loonsom in 2027 en 3% van de loonsom in 2028)	-€ 300.000	-€ 600.000	-€ 900.000	-€900.000
Bruto investering organisatieontwikkeling	-€ 675.000	-€ 205.000	+€ 225.000	+€225.000
Waarvan structureel	-€ 375.000	-€ 75.000	+€225.000	+€225.000
Waarvan incidenteel	-€ 300.000	-€ 130.000		

*De incidentele kosten betreffen de functie kwartiermaker Opgave doorontwikkeling bedrijfsvoering & processen en frictiekosten.

Versterken financiële functie

De afgelopen jaren heeft 1Stroom hard gewerkt om de financiële functie op orde te krijgen. Met de financiële functie bedoelen we niet alleen het team Financiën, maar ook hoe budgethouders, managers, directeuren, bestuurders en andere collega's hun rol invullen waar het gaat over sturen en verantwoorden op financieel gebied en in de hele P&C cyclus.

De problematiek die 1Stroom op dit gebied vanaf haar start kende, is in die hevigheid achter de rug. Maar we zien onder andere door mutaties in het personeelsbestand dat het moeilijk is om kennis vast te houden en naar een gewenst niveau op te bouwen. Binnen de bestaande formatie met de huidige bezetting is het bijvoorbeeld een uitdaging om de drie P&C-cycli goed te verzorgen.

Om vast te stellen wat nodig is om de financiële functie naar het gewenste niveau te ontwikkelen is een extern bureau gevraagd om dat te inventariseren. Uit deze rapportage blijkt dat de financiële functie een stevige impuls nodig heeft. De benodigde ontwikkeling is van die omvang dat dat niet in één jaar te realiseren is. We zijn in 2025 gestart met onder andere het vergroten van duidelijkheid in taken, rollen en bevoegdheden, optimaal gebruik van applicaties en het introduceren c.q. versterken van maandcyclisch werken. In 2026 zullen verdere stappen worden gezet.

Het versterken van de financiële functie is onderdeel van de opdracht van de tijdelijke kwartiermaker.

Concernstaf en concerncontrol
De controlfunctie is in de bestaande organisatie belegd binnen de afdeling Financiën en belastingen. In het kader van de professionalisering van de organisatie van 1Stroom zal in de loop van het jaar 2025 bekeken worden hoe waar deze functie het beste kan worden gepositioneerd. Daarbij putten we ook uit ervaringen van (vergelijkbare) gemeenten om ons heen. Hetzelfde geldt voor de invulling van de rol van de Functionaris Gegevensbescherming/Centrale Informatie en Security Officer (CISO), een rol die anno 2025 meer en meer belangrijk wordt. Beide functies hebben als doel om vanuit een vrij onafhankelijke positie, en bij voorkeur gepositioneerd onder de directie, gevraagd en ongevraagd advies te leveren. Daarmee kunnen ze een belangrijke bijdrage leveren aan de continuïteit van kwetsbare processen binnen de ambtelijke organisatie.

Besparingen
De organisatie is zich ervan bewust dat de huidige tijd, waarin gemeenten voor forse financiële uitdagingen staan, ook een directe bijdrage vanuit de gemeenschappelijke regeling 1Stroom vraagt. Tegelijkertijd is het belangrijk in te blijven zetten op de aantrekkelijkheid van de organisatie als werkgever. Als die minder wordt, raakt dat direct de mate waarin 1Stroom in staat is politiek-bestuurlijke ambities vorm te geven en uit te voeren. Daarom wordt vanaf 2026 een bezuiniging op de organisatie- en personeelsgerelateerde kosten (1% van de loonsom) opgevoerd. Gelet op de huidige arbeidsmarkt en de gedachte achter de ingezette organisatieontwikkeling achten we dit een maximaal haalbare besparing op deze kosten. Bij een grotere taakstelling wordt het fundament van de organisatie te fors geraakt. Tot slot zullen de inhoudelijke keuzes die door de gemeenten worden gemaakt vanuit het project Financieel Gezond nog worden doorvertaald in hun impact op de ambtelijke organisatie. Deze keuzes zijn nog niet gemaakt en om deze reden is er een PM-post opgenomen.

	2026	2027	2028	2029
Besparingen (los van de organisatieontwikkeling)				
Besparing op organisatiekosten 1Stroom	-€ 300.000	-€ 300.000	- €300.000	-€300.000
Doorvertaling financieel gezond in ambtelijke organisatie	PM	PM	PM	PM

2.2.3 Arbeidsmarktcommunicatie en recruitment

De krapte op de arbeidsmarkt dwingt ons om slagvaardig te zijn. Het verloop is sinds 2020 hoog binnen 1Stroom en vacatures zijn lastig in te vullen. Het verloop binnen gemeenschappelijke regelingen stijgt al vanaf 2015 tot 10,5% in 2023. Het verloop binnen 1Stroom was in 2024 13%. Dat is dus aan de hoge kant ten opzichte van vergelijkbare organisaties. (bron: Personeelsmonitor A&O fonds en site Ministerie van Binnenlandse zaken). Omdat goede en tevreden medewerkers de basis vormen onder onze werkzaamheden, zetten we in op nieuwe manieren van recruitment, imagoverbetering en het vergroten van de naamsbekendheid door middel van een wervingsvideo, slimmer inzetten van sociale media, organiseren van open dagen en het bieden van (snuffel)stages en traineeships. Daarnaast willen we meer inzicht krijgen in de effectiviteit van onze wervingscampagnes.

Om als werkgever aantrekkelijk te zijn en medewerkers te binden aan onze organisatie hebben we vanaf 2024 onze arbeidsvoorwaarden verbeterd en een reiskostenvergoeding woon-werkverkeer

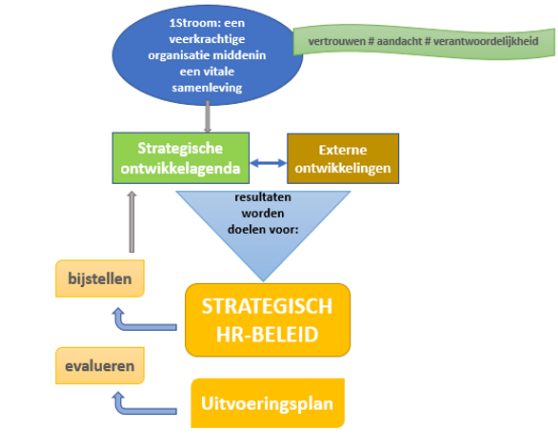
ingevoerd. En is er een professionaliseringsslag gemaakt in het onboardingsproces. Iedereen die een rol heeft in het onboardingsproces krijgt automatisch gegenereerde berichten over de start van een nieuwe medewerker en zijn programma. Dit zorgt ervoor dat de onboarding achter de schermen gestructureerd en soepel verloopt. De nieuwe medewerker ervaart – mede dankzij de inzet van onboardingsbuddies – de eerste drie maanden als een warm bad en beschikt snel over de informatie die nodig is om snel en met plezier aan de slag te gaan én te blijven bij 1Stroom.

De gevolgen van het ravijnjaar voor de personeelsvoorzieningen zijn nog niet duidelijk, maar de bedoeling is dit beleid voort te zetten. “Boeien en binden” blijft belangrijk en aanvullend is ook “begeleiden” nodig. Tegelijk beseffen we als organisatie dat bezuinigingen in de samenleving er ook om vragen dat we kritisch naar onze organisatiekosten kijken. Daarom zoeken we in 2026 de ruimte om ook bezuinigingen op 1Stroom door te voeren, met daarbij de expliciete wens de aantrekkelijkheid als werkgever zo min mogelijk te schaden.

Eén van de middelen om medewerkers te boeien en te binden is het faciliteren van hun professionele en persoonlijke ontwikkeling. Hiervoor is een opleidingsbudget beschikbaar dat verdeeld wordt over organisatie-breed budget en opleidingsbudgetten per afdeling. Dit wordt besteed aan online leren via de 1Stroomacademie en aan offline leren: klassikale trainingen en workshops in huis, externe (vakgerichte) opleidingen en coaching. Daarnaast investeren we in talentontwikkeling, één van de manieren om aandacht, een centrale pijler onder de organisatieontwikkeling, vorm te geven. Dit doen we onder meer door jaarlijks een selecte groep medewerkers een talentenprogramma aan te bieden. Wij zien dit als een investering in deze mensen én een investering in de organisatie. Dit programma, dat in 2025 haar start kende, wordt ook in 2026 doorgetrokken.

2.2.4 Strategisch Personeelsbeleid en Strategische personeelsplanning

Ontwikkelingen in de maatschappij gaan steeds sneller. Dit vraagt om een wendbare organisatie met passende medewerkers. Om te komen tot een wendbare organisatie zetten we HR instrumenten als strategisch personeelsbeleid en strategische personeelsplanning in. Het strategisch personeelsbeleid van 1Stroom koppelt de ambities van de organisatie op de langere termijn (missie/visie), in de context van de interne- en externe omstandigheden van het moment, aan concrete resultaten op HR gebied voor de kortere termijn. Hierbij kun je denken aan thema’s als structuur in het bestuurlijk proces, eigenaarschap en trots. Onderstaand schema laat deze samenhang zien.



Human Resources Management (HRM) hanteert als uitgangspunt de gedachte dat medewerkers het kapitaal van de organisatie vormen. Het ontdekken van het talent in de organisatie, hiervan maximaal en optimaal gebruik maken leidt tot meer kansen en mogelijkheden voor de medewerkers en daarmee ook tot een succesvollere organisatie. Een actuele visie op HRM die aansluit op de doelen van onze organisatie is nodig, want de komende jaren zijn er flinke opgaven en ambities te realiseren.

De medewerkers van 1Stroom vormen daarbij een van de belangrijkste succesfactoren. We willen op elk moment kunnen beschikken over kwantitatief en kwalitatief goed personeel dat geëquipeerd is voor de taken die bij hen, vanuit de opdracht van de gemeentes, zijn neergelegd. Zodat we duurzaam onze samenleving en besturen goed kunnen bedienen. Alle inspanningen en investeringen op HR-gebied zijn hierop gericht en moeten zo ook werkelijk bijdragen aan het realiseren van de missie/visie van 1Stroom en aan de pijlers die onder de organisatieontwikkeling liggen. Waaronder de ontwikkeling van (het talent) van medewerkers.

Aandacht is in onze ogen als zuurstof: essentieel om onze medewerkers continu te blijven ontwikkelen.

In 2026 gaan we ons Strategisch HR (SHR) beleid herijken. Het SHR-beleid draagt bij aan het realiseren van de ontwikkelagenda van het management van 1Stroom. We vertalen de ontwikkeldoelstellingen naar HR-doelstellingen waarop we HR instrumenten inzetten. Per thema uit de ontwikkelagenda benoemen we voor de komende jaren de meest urgente te behalen HR-resultaten. Op die manier draagt HR bij aan de ontwikkeling van 1Stroom.

Door middel van het inzetten van Strategische PersoneelsPlanning (SPP) krijgen we inzicht in de beschikbare en benodigde capaciteiten en competenties van medewerkers. In de komende periode wordt met de afdelingsmanagers gesproken over de competenties en vaardigheden van de huidige medewerkers binnen hun afdeling. Om in deze informatie structuur aan te brengen maken we gebruik van het nine-grid model. Dit vormt, samen met het formatieplan, de informatie uit het personeelsinformatiesysteem en de opbrengst van de PEP-gesprekken (jaarlijks gesprek over Plezier, Energie en Prestatie), de input voor de strategische personeelsplanning voor 1Stroom. Dit wordt afgezet tegen de strategische doelen van de organisatie. Het gaat er immers om dat nu en in de toekomst de medewerkers voldoende geëquipeerd zijn om de organisatiedoelen te kunnen waarmaken. Daarmee wordt SPP onderdeel van ons strategisch HR beleid.

2.2.5 ICT en digitalisering

Net als andere overheidsorganisaties is 1Stroom in steeds grotere mate afhankelijk van ICT. Het aantal digitale producten en diensten van de gemeenten groeit. De dienstverlening is afhankelijk van goed werkende ICT-systemen. Diverse wet- en regelgeving, zoals de "Wet open overheid", de “Wet modernisering elektronisch bestuur”, de “Wet digitale overheid” en het “Besluit digitale toegankelijkheid” nopen tot het voortdurend uitbreiden en vernieuwen van de digitale mogelijkheden en toepassingen voor inwoners. Het is niet de vraag ‘of’ maar ‘hoe’ de gemeente daarin moet meebewegen.

Ontwikkelingen in de digitale omgeving moeten gevolgd worden. De ontwikkelingen rondom Artificial Intelligence (AI) hebben in de afgelopen periode een grote vlucht genomen. Ook Europese

en landelijke wetgeving op het gebied van informatiebeveiliging zullen gevolgd moeten worden. De benodigde kennis is niet altijd in de organisatie aanwezig.

Een belangrijk doel voor de komende jaren is om als organisatie zoveel mogelijk te gaan voldoen aan de Wet Digitale Toegankelijkheid. Onze websites, documenten en andere content moeten digitaal toegankelijker zijn. Door hieraan te voldoen communiceren we inclusiever en verstrekken we heldere informatie aan alle inwoners van Westervoort en Duiven.

2.2.6 I&A-visie en functioneel beheer

De ICT omgeving is volop in beweging. Software zal steeds meer als een service geleverd worden (SAAS). Deze te voorziene verandering in de ICT-architectuur heeft gevolgen voor de manier waarop de gemeente zich op dit vlak moet organiseren. 1Stroom heeft met de gemeente Zevenaar en de RID een I&A-visie vastgesteld, waarbij wordt uitgegaan van de minimale variant. De daaruit volgende consequenties zijn in de gemeenteraden behandeld. De I&A-visie bevat tien speerpunten, uitgesplitst in diverse onderdelen. De uitvoering van de I&A-visie zal voor een belangrijk deel in 2026 voortgang vinden. De volgende projecten staan voor 2026 op de planning:

Speerpunt:	**Projecten (per speerpunt)**
Eigentijds en robuust ICT fundament	Uitvoeren automatiseringsplan en cloudstrategie, Organiseren van inspiratiebijeenkomsten
Harmoniseren en standaardiseren	Bepalen harmonisatiebeleid
Verhogen informatiebeveiliging en privacy	Voldoen aan wetgeving en verbeteren weerbaarheid (continu proces)
Nieuwe wet- en regelgeving	Implementatie diverse “i-wetten”
Verbeteren informatievoorziening	Inventariseren informatiebehoeften (in- extern)
Verbeteren informatie- en gegevensbeheer	Inventarisatie verbeterpunten Opstellen plan van aanpak Uitvoering geven aan plan van aanpak
Meer datagedreven werken	Inrichten passende organisatievorm Keus voor dataplatform maken Gezamenlijke rapportages en dashboards bouwen Ontwikkelen van een juridisch en ethisch kader
Verhogen digitale volwassenheid	Aanscherpen functieprofielen Investeren in digitaal leiderschap Doorontwikkeling digitale vaardigheden

De invulling van de opdrachtgevende rol van de gemeente is in het integrale beeld meegenomen. In de verdere professionalisering van de opdrachtgevende rol zijn voor 1Stroom met name de doorontwikkeling van de informatiemanagers en de functioneel beheerders van belang. In dat licht heeft 1Stroom in 2025 samen met Zevenaar drie informatiemanagers geworven.

In 2024 is een aanvullend onderzoek uitgevoerd worden naar de verdere professionalisering van het functioneel beheer. De resultaten zijn in januari 2025 gepresenteerd aan de directie en het MT. De consequenties van dat onderzoek worden in de organisatieontwikkeling meegenomen. Doelstelling is

om de functioneel beheerders vanaf 2026 meer centraal een plek in de organisatie te geven, zodat ze vanuit bundeling van expertise hun werk op een krachtige wijze kunnen uitvoeren.

2.2.7 Datagedreven werken

Datagedreven werken is het sturen op basis van feiten waarbij er consistent, bijvoorbeeld dagelijks of wekelijks, (ruwe) data geanalyseerd worden. Het streven is om rationele beslissingen te nemen op basis van de beschikbare data en niet slechts op basis van meningen of ervaringen. De waarde van de gemeente voor haar medewerkers, inwoners, ondernemers en omgeving neemt door deze werkwijze dus toe.

Het proces om tot een data gedreven gemeente te komen vereist een zorgvuldige en structurele aanpak. Binnen 1Stroom (en in Liemers verband) zijn hiervoor de volgende fasen onderkend:

1. Experimenteren en leren
2. Experimenten bundelen
3. Structurele afstemming
4. Datagedreven organisatie

De samenwerking met de gemeente Zevenaar en de RID geeft inhoudelijk een stevig fundament aan data gedreven werken. Aangezien data gedreven werken een onderdeel is van de vastgestelde I&A-visie, werkt de keuze voor de minimale variant ook op dit vlak door.

In 2025 is een start gemaakt met de pilot van drie jaar op het gebied van data gedreven werken. 1Stroom zal dus in 2026 in het tweede jaar van de pilot zitten. Voorafgaande aan de begroting 2028 van 1Stroom zal een evaluatie van deze pilot aan het AB aangeboden worden.

2.2.8 Overige ontwikkelingen bedrijfsvoering

Grip op personeelslasten

De begroting van 1Stroom bestaat voor een groot deel uit personele lasten. Het is belangrijk dat onze sturing en beheersing op orde is op dit onderdeel. De krapte op de arbeidsmarkt en de toename van verschillende financieringsbronnen van taken, maakt dat we hierop moeten blijven investeren, zodat we wendbaar zijn en kunnen inspelen op nieuwe kansen en ontwikkelingen. In 2025 is hiervoor een dashboard ingericht en zijn proces- en sturingsafspraken vastgelegd. In 2026 zal worden geëvalueerd of de gemaakte afspraken en het ontwikkelde dashboard voldoen. Concreet doel van dit project is dat we in 2026 in staat zijn om het percentage inhuurkosten verder te laten dalen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Ter onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording wordt jaarlijks een intern controleplan opgesteld, waarin we de processen en bijbehorende maatregelen beoordelen op (financiële) risico's. Periodiek voeren we (verbijzonderde) interne controles uit en rapporteren we aan het management team en bestuur over de voortgang. Daarbij maken we bewust de afweging tussen het risico, de gewenste maatregel en de benodigde capaciteit.

2.2.9 Relevante (gemeentelijke) ontwikkelingen

Voor 2026 voorzien we – naast eerder genoemde activiteiten op onze bedrijfsvoering – andere ontwikkelingen die van invloed zijn op de inzet en focus van onze medewerkers, naast onze reguliere

dienstverlening. Beleidskeuzes en financiële gevolgen maken daarbij in eerste instantie onderdeel uit van de gemeentelijke begrotingen van Duiven en Westervoort.

Tussentijdse evaluatie 1Stroom
Medio 2024 is de Voortgangsrapportage 1Stroom 2024 *Inzicht in de voortgang van de ambtelijke fusieorganisatie* opgesteld en gedeeld met het bestuur en de beide gemeenteraden. Bestuurlijk is afgesproken om in 2026 een tussentijdse evaluatie uit te voeren van de gemeenschappelijke regeling 1Stroom. In tegenstelling tot bij de eerdere voortgangsrapportage, maakt de verdeelsleutel hier geen onderdeel van uit. De reden hiervoor is dat er vanaf 2025 een nieuwe systematiek wordt gehanteerd voor de berekening van de kostenverdeling en dat is afgesproken deze systematiek voor minimaal drie jaar te continueren.

Druk op gemeentefinanciën
Gemeenten krijgen in 2026 zo'n € 2,4 miljard minder uit het gemeentefonds zonder dat ze hiervoor minder taken hoeven uit te voeren. Landelijk is hier de afgelopen jaren al veel aandacht voor. De colleges van de gemeenten Duiven en Westervoort hebben 1Stroom in 2024 opdracht gegeven een proces Financieel Gezond op te starten dat ertoe moet leiden dat beide gemeenten financieel weer in control komen. Ten tijde van het opstellen van deze begroting loopt dit proces nog. Er worden in beide gemeenten plannen gemaakt om de inkomsten en uitgaven in balans te brengen. De gemeenteraden maken in juli 2025, in de Voorjaarnota's, keuzes over welke maatregelen nodig zijn.

Deze keuzes zullen impact hebben op de ambtelijke organisatie. Als bijvoorbeeld gekozen wordt om te stoppen met bepaalde taken, hoeft 1Stroom deze werkzaamheden ook niet langer (in dezelfde vorm) uit te voeren. Tegelijkertijd is het ook belangrijk te benadrukken dat deze koppeling niet altijd 1-op-1 kan worden gemaakt en dat we met medewerkers in vaste dienst bovendien eerst naar vervangende werkzaamheden zullen moeten kijken. Na besluitvorming door de raden worden de effecten van de maatregelen op de ambtelijke organisatie in beeld gebracht, doorgerekend en verwerkt in de meerjarenbegroting van 1Stroom.

Landelijke gemeenteraadsverkiezingen 2026
Op 18 maart 2026 worden in Nederland de gemeenteraadsverkiezingen gehouden. De colleges van burgemeester en wethouders zijn verantwoordelijk voor de organisatie van verkiezingen, zoals het inrichten van stemlokalen en het aanstellen van stembureauleden. De ambtelijke organisatie ondersteunt de colleges van de gemeenten Duiven en Westervoort bij deze organisatie. Na de bekendmaking van de verkiezingsuitslag begint de formatie en wordt er, in elke gemeente, een coalitie gevormd om zo gezamenlijk een meerderheid te krijgen in de gemeenteraad. Deze partijen schrijven een coalitieakkoord en leveren wethouders aan. In het coalitieakkoord staan afspraken over het beleid voor de komende periode tot de volgende verkiezingen. De ambtelijke organisatie voert het beleid van de beide gemeentent uit.

2.2.10 Nieuwe wensen

In deze concept begroting wordt een aantal voorstellen gedaan die het bestuur van 1Stroom essentieel vindt voor het zijn van een stabiele, voorspelbare en toekomstgerichte organisatie. Bij deze voorstellen worden ook mogelijke scenario's aangegeven.

Opleidingsbudget

Als gevolg van het feit dat er een aantal jaren forse onderbesteding is geweest van deze post, veroorzaakt door diverse redenen/omstandigheden, is het opleidingsbudget de laatste jaren niet geraamd conform het vastgestelde beleidsuitgangspunt van 2% van de loonsom. De voorgenomen en noodzakelijke doorontwikkeling van de organisatie vraagt inmiddels om substantiële middelen voor verdere ontwikkeling van management en medewerkers. Om die reden wordt voorgesteld het opleidingsbudget weer op te trekken naar de in het personeelsbeleid vastgestelde 2% van de loonsom. Op basis van peildatum 1-1-2025 betekent dit een raming van ten minste € 540.000 voor 2026 (tegenover de huidige raming van € 440.000 over 2025).

Sociale veiligheid en integriteit
1Stroom vindt het belangrijk om een werkomgeving te bieden waarin iedereen zichzelf kan zijn. Een plek waar we respectvol met elkaar omgaan, waar open gesprekken gevoerd worden en waar fouten gemaakt mogen worden. Tegelijkertijd staan we als publiek opererende organisatie in het middelpunt van de maatschappelijke belasting en heeft elke medewerker (net als bestuurders) zich aan met elkaar afgesproken normen en waarden te houden. Onderdeel van de onboarding is het afleggen van de eed of gelofte. Hiermee conformeert elke medewerker zich kort na indiensttreding aan waarden die van een goed ambtenaar gevraagd mogen worden.

Het onderzoek naar sociale veiligheid in 2023 en de acties in 2024 hebben de bewustwording op dit thema binnen 1Stroom vergroot. Er is een werkgroep opgericht om hier blijvend aandacht aan te kunnen geven. Tegelijkertijd zien we, in de samenleving breed maar ook binnen 1Stroom, dat nooit voldoende aandacht aan dit thema kan worden besteed. Dit besef wordt nog eens extra versterkt door het feit dat 1Stroom, net als veel ambtelijke organisaties, met enige regelmaat geconfronteerd wordt met vragen rondom integriteit of sociale veiligheid en, helaas, ook soms met (grensoverschrijdende) situaties die om vervolgstappen vragen.

Passend bij een organisatie met de dynamiek en grootte van 1Stroom, vinden wij het niet alleen wenselijk maar ook noodzakelijk om vanaf 2026 een vrijgemaakte specialist op dit thema in te zetten. Opererend direct onder de directie, kan deze medewerker de directie adviseren bij onderhavige casuïstiek, optreden als vraagbaak voor managers en medewerkers, en het bewustzijn rondom integriteit en sociale veiligheid in de organisatie vergroten (bijv. via de organisatie van de Week van de Weerbaarheid).

Als deze rol goed wordt ingevuld, dan draagt dit bij het de (sociale en fysieke) veiligheid van medewerkers binnen onze organisatie. Bovendien voorkomt het subjectiviteit in de afhandeling van casussen en is het daarmee tevens een beschermende factor voor de organisatie. Tot slot zal de praktijk uitwijzen dat minder snel extern advies hoeft te worden ingewonnen, wat hoge kosten voorkomt. Voorgesteld wordt voor deze specialist Integriteit en Sociale Veiligheid een formatie-uitbreiding van 0,8 fte toe te wijzen. Kosten daarvoor op basis van functieschaal 10 zijn € 78.000 (obv prijspeil 1-1-2025).

Informatiesysteem zorg en veiligheid
Bij 1Stroom beschikken wij niet over een adequate informatievoorziening waarmee we binnen het veiligheidsdomein complexe casussen kunnen volgen. Ook missen we een systeem dat het veiligheidsdomein op een veilige en effectieve manier met het zorgdomein kan verbinden. Professionals in beide domeinen hebben daardoor geen integraal beeld van de situatie en komen moeilijker tot een brede integrale benadering en maatwerk voor een groepsgerichte of persoonlijke

aanpak. Bovendien wordt privacygevoelige informatie met externe partners, zoals politie en veiligheidshuis, niet op een veilige manier gedeeld.

Nu we binnen 1Stroom het veiligheids- en zorgdomein steeds meer met elkaar aan het verweven zijn, onder andere met de in 2024 aangestelde procesregisseur zorg & veiligheid, is een goed en veilig informatiesysteem noodzakelijk geworden. In een dergelijk systeem kunnen zorg- en veiligheidspartners samenwerken aan een casus en in één oogopslag zien wat de problematiek is, wie wat doet en wat het (verwachte) resultaat daarvan is. Het is ook mogelijk om te zien of een persoon betrokken is in een ander proces. Via het systeem kan informatie veilig uitgewisseld worden volgens de wettelijke privacyregels. Verder is het mogelijk overzichten en rapporten te generen die kunnen ondersteunen bij evaluaties of verantwoording in jaarverslagen en dergelijke.

Op basis van ervaringen in andere gemeenten worden de volgende kosten beraamd:

€ 15.000 eenmalige implementatiekosten, plus € 20.000 per jaar structurele kosten voor licentie, hosting en support van modules voor zorg & veiligheid (inclusief nazorg ex-gedetineerden) en ondermijning.

De totale kosten in het eerste jaar (2026) zijn dus € 35.000, daarna € 20.000 per jaar.

Opsomming financiële effecten nieuwe wensen

Bovenstaande nieuwe wensen leiden tot het volgend totaalbeeld.

Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Opleidingskosten	100.000	100.000	100.000	100.000
Adviseur sociale veiligheid en integriteit	78.000	78.000	78.000	78.000
Informatiesysteem zorg en veiligheid	35.000	20.000	20.000	20.000
Totaal effect nieuwe wensen	213.000	198.000	198.000	198.000

2.3 Paragrafen

De paragrafen ‘Lokale heffingen’ en ‘Onderhoud kapitaalgoederen’ is geen onderdeel van de begroting van 1Stroom. De reden hiervoor is enerzijds omdat de gemeente Duiven en Westervoort zelf verantwoordelijk zijn voor het opleggen van de lokale heffingen en het verwerken van deze baten in de administratie. Anderzijds bezit 1Stroom geen kapitaalgoederen als wegen, riolering, water, groen en gebouwen die op grond van het BBV, artikel 12, lid 1 als verplicht onderdeel moeten worden opgenomen.

2.3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

Algemene risico's 1Stroom

Regelgeving van het Rijk

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

Zeker in het Sociaal domein is sprake van een aantal grote wijzigingen in Rijksbeleid de komende periode, waarvan nog niet bekend is wat dit gaat betekenen voor de rol en takenpakket van de gemeente. De implementatie, het effect en de benodigde capaciteit zijn hiervan nog niet bekend. Dit geeft veel (bestuurlijke) drukte en doet een groot beroep op de uitvoeringscapaciteit.

Inflatie

De inflatie is fors opgelopen, onder andere als gevolg van stijgende energieprijzen. Bij het begroten van de loonkosten is rekening gehouden met het CPB loonindexatie percentage, omdat de CAO voor 2026 nog niet bekend is. Door loon- en prijsontwikkelingen kunnen de werkelijke loonkosten hoger uitvallen. Ook is met prijsstijgingen slechts ten dele rekening gehouden. Mocht de inflatie structureel verder oplopen, dan heeft dit een kostenverhogend effect.

Risico's van de bedrijfsvoering

Krapte op de arbeidsmarkt

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

Deskundigheid personeel

Zowel met het aanname- als opleidingsbeleid probeert 1Stroom de juiste medewerkers aan zich te binden en te ontwikkelen. Via meer focus op het besteden van aandacht aan medewerkers, als pijler onder de organisatieontwikkeling, verwachten we goede mensen beter en langer aan ons te kunnen binden. Ondanks al deze inspanningen kunnen er bij de uitvoering van het werk fouten worden gemaakt die kunnen leiden tot meerkosten of financiële risico's. Binnen 1Stroom proberen we dit zo veel als mogelijk te voorkomen door het hanteren van het 4-ogen principe, gericht competentiemanagement en het continu aandacht geven aan opleidings- en trainingsfaciliteiten.

Werkloosheidsuitkering medewerkers

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

Dalende personeelsbudgetten
Door de deelnemende gemeenten is voor een aantal taken incidenteel budget toegekend voor een specifiek aantal jaren. Dit leidt er toe dat de loonruimte op termijn (fors) afneemt. Vooral in 2027 t.o.v. 2026 betekent dit een aanzienlijke verlaging van het personeelsbudget.

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

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

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

Kengetallen	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
netto schuldquote	2%	3%	2%	2%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2%	3%	2%	2%
solvabiliteitsratio	1%	0%	0%	0%
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%

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

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

2.3.2 Paragraaf Financiering

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

Financiering
De reguliere exploitatiekosten van 1Stroom worden op basis van de vastgestelde begroting gefinancierd door de deelnemende gemeenten Duiven en Westervoort. Deze bijdrage wordt maandelijks gefactureerd zodat 1Stroom beschikt over voldoende liquide middelen voor de reguliere

bedrijfsuitoefening. Doordat de reguliere exploitatiekosten worden gefinancierd heeft 1Stroom in principe geen geldleningen nodig. Dit kan echter wel het geval zijn bij de aanschaf en vervanging van bedrijfsmiddelen met een meerjarig nut. In geval van (een tijdelijk) liquiditeitstekort wordt beoordeeld of het zinvol is om gebruik te maken van kortlopende of langlopende leningen.

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

Schatkistbankieren
Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Vanaf 1 juli 2021 is voor gemeenten, provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000. Alles boven het drempelbedrag (2% van het begrotingstotaal van € 35.793.000) moet verplicht bij het rijk gestald worden. Voor 1Stroom is een drempelbedrag van toepassing van € 1.000.000.

Kasgeldlimiet
In de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) is een kasgeldlimiet vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen door een grens te stellen aan de financiering op de korte termijn. Dit betekent dat de korte schulden maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag zijn. Voor 1Stroom bedraagt de kasgeldlimiet ruim € 2.935.000 voor 2026.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet				
Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Begrotingstotaal (totale lasten)	35.793	36.726	37.835	38.667
Percentage kasgeldlimiet	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Bedrag kasgeldlimiet	2.935	3.012	3.102	3.171

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

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

Voor 2026 is de renterisiconorm maximaal € 7.159.000 op jaarbasis.

(x € 1.000)

Renterisiconorm				
Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Begrotingstotaal (totale lasten)	35.793	36.726	37.835	38.667
Percentage renterisiconorm	20%	20%	20%	20%
Bedrag renterisiconorm	7.159	7.345	7.567	7.733

2.3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

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

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

2.3.4 Personeel

Hieronder het beeld van de formatie voor de jaren 2024 tot en met 2026.

Kengetallen formatie 1Stroom	2024	2025	2026
Formatie	292,4	301,75	312,82
Formatie per 1000 inwoners	7,31	7,54	7,82

De formatie 2026 laat een stijging zien t.o.v. 2025. De toename van het aantal formatieplaatsen is het gevolg van uitbreiding van taken en werkzaamheden.
De uitbreiding betreft de toevoegingen die vermeld zijn bij de salariskostenontwikkelingen in paragraaf *3.2 Toelichting op de financiële meerjarenbegroting* en die al zijn geaccordeerd in de formatie die in de begroting 2025 van 1Stroom is toegekend (2 fte data analist en 1 fte programmamanager). De nieuwe formatie uitbreidingen volgend uit de organisatieontwikkeling en de nieuwe wens voor 0,8 fte specialist Sociale veiligheid en integriteit zijn in dit overzichtg nog niet toegevoegd.

2.3.5 Informatiebeveiliging en Privacybescherming

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

1. Bewustwording (Awareness): Digitale veiligheid raakt ons allemaal. Daarom is het belangrijk dat zowel de bestuurders als de medewerkers structureel en periodiek geïnformeerd worden over de mogelijke risico's over informatiebeveiliging en privacy.
2. ISMS (Information Security Management System). Het doel van het ISMS is het continu beoordelen of beveiligingsmaatregelen passend en effectief zijn, en of deze bijgesteld moeten worden. Het helpt onze organisatie onder andere om risico's te beheersen, passende beveiligingsmaatregelen te treffen, lering te trekken uit incidenten en daarmee de betrouwbaarheid en de kwaliteit van de informatievoorziening en bedrijfscontinuïteit te waarborgen. In 2025 vindt een nieuwe marktverkenning plaats voor de aanschaf van een nieuwe ISMS.
3. NIS 2 richtlijn (Network and Information Security Directive) : Deze heeft als doel het verbeteren van de digitale weerbaarheid van bedrijven en organisaties binnen de Europese lidstaten. Voor gemeenten geldt dat deze wetgeving moet leiden tot een hoger niveau van informatiebeveiliging en cyberveiligheid. Gemeente hebben een verplichting om hun digitale infrastructuur en diensten goed te beveiligen tegen cyberaanvallen, met een nadruk op risicobeheer, samenwerking, incidentmeldingen en bescherming van de gehele toeleveringsketen. Een belangrijk doel voor 2025 is dat we deze richtlijn naleven om zowel onze eigen diensten als de burgers die we bedienen te beschermen. Momenteel wordt de NIS2 - richtlijn vertaald naar Nederlandse wetgeving. De verwachting is dat deze in Q3 in werking zal treden.

2.3.6 Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo is bedoeld om de overheid nog transparanter te maken. In 2026 zullen we in het kader van de implementatie van de Wet Open Overheid ons werk vervolgen als het gaat om: 1) het op orde brengen van onze informatiehuishouding voor 2028, 2) het actief openbaar maken van de wettelijk verplichte informatiecategorieën (waarbij we de planning van het Rijk aanhouden en waar het 'kan' versnellen), 3) bewustwording creëren en het opleiden van medewerkers (en bestuurders) en tenslotte 4) het verder optimaliseren van het afhandelen van Woo-verzoeken (door onze juristen) en het beantwoorden van vragen over de beschikbaarheid van informatie (door onze WOO-contactpersonen). Vooralsnog is de planning vanuit het Rijk dat de WOO in 2028 geïmplementeerd moet zijn.

De gemeenten Duiven en Westervoort ontvangen vanuit het Rijk tot en met 2026 jaarlijks gelden om de WOO te kunnen implementeren. Gemeenschappelijke Regelingen, zoals 1Stroom, ontvangen geen Rijksgelden maar moeten wel voldoen aan de WOO. De gemeentelijke WOO-gelden worden dus ook ingezet om onze GR'en te laten voldoen aan de wettelijke vereisten.

Om de WOO en alle bijbehorende aspecten goed te kunnen uitvoeren heeft de WOO-functionaris sinds 2023 zijn intrede gemaakt en is het functioneel beheer voor nieuwe applicaties sinds 1 januari 2024 structureel belegd met behulp van de vanuit het Rijk gekregen WOO-gelden van beide gemeenten. Nieuwe applicaties die bijdragen aan het op orde brengen van de informatiehuishouding, zoals de i-Navigator, worden ook met de WOO-gelden bekostigd. Verder levert het afhandelen van grote WOO-verzoeken bij vlagen een grote druk op de organisatie en

wordt waar nodig extern hulp ingehuurd voor juridisch advies of voor ondersteuning bij het anonimiseren van grote hoeveelheden documenten. Dit gaat ook ten koste van de gemeentelijke WOO-budgetten. Tenslotte wordt er voor opleiding en bewustwording onder medewerkers en bestuurders geld geraamd.

Financiële begroting

3. Financiële begroting en toelichting

3.1 Financiële meerjarenbegroting

De financiële meerjarenbegroting ziet er als volgt uit:

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Lasten						
Personeelskosten	31.372	30.653	32.388	33.305	34.337	35.292
Huisvesting	1.420	1.461	1.431	1.413	1.457	1.404
Automatisering	907	1.047	1.098	1.081	1.090	1.012
Bureau- en organisatiekosten	731	891	762	798	823	831
Organisatie ontwikkeling			675	205	-225	-225
Besparingen			-300	-300	-300	-300
Nieuwe wensen			213	198	198	198
Totale lasten	34.430	34.052	36.267	36.700	37.379	38.211
Baten						
Bijdragen gemeente Duiven	20.360	21.674	22.353	22.612	23.048	23.381
Bijdragen gemeente Westervoort	11.150	11.557	13.241	13.414	13.658	14.151
Overige baten	2.345	821	672	672	672	678
Totale baten	33.854	34.052	36.267	36.700	37.380	38.211
Resultaat voor bestemming	575					
Bestemmingsreserve toevoeging						
Bestemmingsreserve onttrekking	-289					
Resultaat	**286**					

3.2 Toelichting op de financiële meerjarenbegroting

1Stroom is een uitvoeringsorganisatie en kent geen eigenstandig nieuw beleid. Financiële ontwikkelingen worden bepaald door nieuw beleid dat vanuit de gemeenten wordt aangedragen of door ontwikkelingen in de uitvoering van het bestaande beleid, in de vorm van autonome financiële ontwikkelingen of doordat 1Stroom bestaand beleid op een andere wijze gaat uitvoeren.
De begroting van 1Stroom bestaat grotendeels uit de personele kosten en de kosten die gerelateerd zijn aan personeel. Ontwikkelingen in de budgetten bestaan dan ook gewoonlijk grotendeels uit de ontwikkeling van de loonkosten van het personeel.

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

Personeelskosten (€ 1.735.000 toename)

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Personeelskosten	31.372	30.653	32.388	33.305	34.337	35.292

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

De ontwikkeling van de loonkosten van de oorspronkelijke begroting 2025 naar de voorliggende begroting 2026 bestaat uit de componenten salarissen en overige personeelskosten:

Salarissen € 1.682.000 toename

De ontwikkeling van de salariskosten kent een aantal elementen:

1. In de Voorjaarsnota's 2024 van de gemeenten Duiven en Westervoort is extra budget toegekend voor de inzet van personeel in 1Stroom voor specifieke taken.
2. In de begroting 2025 van 1Stroom is voor de jaren 2026 en verder rekening gehouden met de CPB verwachtingen in de septembercirculaire 2023. Inmiddels ligt er in de septembercirculaire 2024 een actuelere raming. Omdat er nog geen nieuwe CAO is afgesproken is uitgegaan van de raming uit de septembercirculaire 2024:

Indexatie loonkosten	2026	2027	2028	2029
Indexatiepercentage septembercirculaire 2024	3,8	4,8	4	4

3. Met de specifieke uitkering CDOKE (Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid) zijn aanzienlijke middelen beschikbaar gekomen voor de inzet van personeel. Deze middelen worden nu deels omgezet naar formatie.
4. De dienstverleningsovereenkomst met de MGR is per 31 december 2025 beëindigd. Daarmee is € 236.000 aan dekking voor personeelskosten vervallen. De afname van de opbrengsten wordt grotendeels opgevangen door natuurlijk verloop. Voor het resterende deel is de opdracht om dit binnen de reguliere begroting op te vangen.

De toegevoegde middelen zijn grotendeels óf al beschikbaar zijn gesteld, middels de Voorjaarsnota's óf direct afkomstig zijn van het Rijk in de vorm van een specifieke uitkering, De uitbreiding van formatie legt dus geen extra beslag op de eigen middelen van de gemeenten.

Indexatie loonkosten			2026	2027	2028	2029
Indexatiepercentage septembercirculaire 2024			3,8	4,8	4	4
Ontwikkeling loonkosten		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Loonruimte basis		28.668.732	28.668.732	28.668.732	28.668.732	28.668.732
Afname formatie			-420.000	-1.001.600	-1.001.600	-1.001.600
Verloop budget nieuwe wensen begroting 2025					-180.000	-180.000
Begrote indexatie			1.342.499	2.549.144	3.806.467	3.806.467
Totale loonkosten in begroting 2025		28.668.732	29.591.231	30.216.275	31.293.599	31.293.599
Nieuwe ontwikkelingen ten opzichte van begroting 2025						
Uitbreiding formatie VJN 2024		633.132	708.132	674.932	619.932	319.932
Programmagelden CDOKE		356.000	356.000	356.000	356.000	356.000
Overige toevoegingen		117.200	142.200	217.200	234.300	196.500
Beeindiging DVO met MGR			-236.000	-236.000	-236.000	-236.000
Wijziging indexatie t.o.v. begroting 2025			-211.047	39.134	32.512	1.324.525
Begroot loon begroting 2025		**29.775.064**	**30.350.516**	**31.267.541**	**32.300.343**	**33.254.556**

In onderstaande tabel worden de toevoegingen van middelen ten opzichte van de begroting 2025 1Stroom nader toegelicht:

Toevoeging middelen ten behoeve van loonkosten aan begroting 1Stroom							
Toevoeging middelen aan formatie 1Stroom	Fte 2026	2025	2026	2027	2028	2029	Bron
Ivisie	1,5	166.500	166.500	166.500	166.500	166.500	Ivisie/VJN 24
Watertakenplan	1,4	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	VJN 24
SOJ	0,89	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	VJN 24
WMO consulent	0,5	54.932	54.932	54.932	54.932	54.932	VJN 24
Programmamanager sociaal domein	1	158.200	158.200	0	0	0	VJN 24
Uitvoeren Woonvisie/Versnellen woningbouw	0		100.000	300.000	300.000		VJN 24
CDOKE	4	356.000	356.000	356.000	356.000	356.000	SPUK CDOKE
Werkregio de Liemers	0,8	75.700	75.700	75.700	37.800		0,8 fte zie Advies
Sporthal	0,5	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	Uit programmagelden
Schaalwijzigingen e.d.	-1,28	0	0	0	0	0	
Totale toevoeging aan formatie 1Stroom	**9,31**	**1.106.332**	**1.206.332**	**1.248.132**	**1.210.232**	**872.432**	
Toevoeging middelen niet vertaald in formatie							
VJN 2024 Uitvoering geven aan participatie		130.000	130.000	55.000	0	0	VJN 24
VJN 2024 2.4.d Projectleider Blijfwijk		25.000					VJN 24
Totaal van toevoegingen aan begroting 1Stroom		**1.261.332**	**1.336.332**	**1.303.132**	**1.210.232**	**872.432**	

Het merendeel van de formatie uitbreidingen is al geaccordeerd en gefinancierd in de Voorjaarsnota's van beide gemeenten.
Buiten deze toevoegingen wordt nog 4 fte gefinancierd uit de specifieke uitkering CDOKE. Verder is er sprake van een verschuiving van middelen uit de begroting Westervoort ter dekking van een halve fte sporthalbeheerder en wordt er samen met Zevenaar een communicatieadviseur klimaatadaptatie voor de werkregio (0,8 fte) ingezet.

Aandachtspunt
Door de deelnemende gemeenten zijn een aantal personeelsbudgetten voor een beperkt aantal jaren toegekend. Dat leidt er toe dat de dekking van personeelskosten varieert. Budgetten die toegekend zijn voor de collegeperiode in plaats van structureel, leiden tot een sterke daling van het personeelsbudget van 2026 naar 2027.

Het beeld ten aanzien van het verloop is als volgt:

Totale tijdelijk gefinancierde formatie				
2025	2026	2027	2028	2029
2.005.478	1.825.622	1.064.308	759.408	283.608

<u>Overige personeelskosten toename € 53.000</u>

Kosten voormalig personeel € 20.000 toename
Als een arbeidsovereenkomst, om uiteenlopende redenen, niet verlengd wordt kunnen er kosten ontstaan voor o.a. uitkeringen van UWV en ABP of een outplacementtraject. De kosten kunnen jaarlijks fluctueren. Op basis van de ervaringscijfers van voorgaande jaren wordt vooralsnog € 80.000,- geraamd.

Salarisverwerking € 15.000 toename
Geraamd zijn de kosten van € 75.000,- op basis van een vaste prijs per actieve medewerker, alsmede de kosten van noodzakelijke opleidingen van de medewerkers salarisadministratie.
Op basis van de uitgaven van de afgelopen jaren is de raming verhoogd, onder andere in verband

met de aanschaf van een nieuwe modules en de noodzakelijk verdere doorontwikkeling van E-hrm.

Beveiligingskosten gemeentehuizen € 27.000 afname
Er wordt geen gebruik gemaakt om de sluitingsronde van de gemeentehuizen te laten uitvoeren door een extern bedrijf.

Reiskosten woon-werkverkeer € 25.000 toename

Ingaande 1 januari 2024 is de Regeling tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer ingevoerd. Op basis van de eerste ervaringscijfers is de raming nu opgetrokken tot € 300.000,- per jaar.

Diverse actualisaties van budgetten € 20.000 toename

Zowel ten aanzien van verzekeringen, contributies, representatiekosten en kosten van organisatieontwikkeling is sprake van stijging van de kosten. De budgetten zijn in deze begroting geactualiseerd.

Huisvesting € 30.000 afname

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Huisvesting	1.420	1.461	1.431	1.413	1.457	1.404

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

Aankoop en onderhoud meubilair afname € 10.000
In de afgelopen jaren is er steeds een voordeel geweest op het budget voor aankoop en onderhoud meubilair. Op basis van de ervaringen over 2021, 2022 en 2023 wordt voorgesteld dit budget structureel af te ramen met € 10.000. In het kader van het project financieel gezond is deze besparing al ingeboekt in de Voorjaarsnota's 2024 van de gemeenten Duiven en Westervoort.

Kapitaalslasten € 30.000 afname
In het kader van de herinrichting van beide gemeentehuizen wordt veel van het bestaande meubilair vervangen. Komende jaren zal er minder krediet nodig zijn voor vervangingsinvesteringen. Dat brengt mee dat het investeringskrediet voor de vervanging van bureaustoelen de komende jaren niet volledig benut zal worden. Voorgesteld wordt dit budget af te ramen met € 50.000. Aangezien de afschrijvingstermijn voor bureaustoelen 10 jaar bedraagt, levert dit vanaf 2026 een voordeel op van € 5.000 per jaar. In het kader van het project financieel gezond is deze besparing al ingeboekt in de Voorjaarsnota's 2024 van de gemeenten Duiven en Westervoort.

Doordat kredieten van de telefoontoestellen zijn uitgesmeerd over meerdere jaren geeft dat een verschuiving in de kapitaalslasten.

Automatiseringsbenodigdheden € 10.000 afname
In de afgelopen jaren is er steeds een voordeel geweest op het budget voor automatiseringsbenodigdheden. Op basis van de ervaringen over 2022 en 2023 wordt voorgesteld dit budget structureel af te ramen met € 10.000. In het kader van het project financieel gezond is deze besparing al ingeboekt in de Voorjaarsnota's 2024 van de gemeenten Duiven en Westervoort.

Kantine € 10.000 toename
Door sterke prijsverhogingen en door de stijging van het aantal medewerkers zullen de kosten in 2026 hoger zijn dan in voorgaande jaren. Het budget wordt daarom bijgesteld van € 60.000 naar € 70.000.

Telefoonkosten € 10.000 toename
De kosten voor telefonie zijn hoger dan in voorgaande jaren door meer gebruik en indexatie. Het budget wordt daarom bijgesteld van € 25.000 was € 35.000.

Automatisering € 52.000 toename

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Automatisering	907	1.047	1.098	1.081	1.090	1.012

Bijdrage RID maatwerk € 16.000 toename
De MS licenties gaan ieder jaar gewoon met een indexatie omhoog, en de verwachting is dat er meer licenties voor 1Stroom worden aangevraagd.

E-HRM applicatie € 35.000 toename
Binnen 1Stroom werken we met een E-HRM applicatie voor onze personeelsadministratie, het verwerken van de salarisadministratie en het genereren van managementinformatie. Doordat het contract met onze huidige leverancier op 31 december 2025 afloopt is eind 2024 gestart met een aanbestedingstraject voor een nieuw contract. Dit Europese aanbestedingstraject wordt samen met de gemeente Zevenaar opgepakt met als doel een nieuw contract per 1 januari 2026.

De uitkomst van het aanbestedingstraject, plus de bijbehorende kosten, is pas medio 2025 bekend. Wel is alleszins te verwachten dat de kosten hoger zullen uitvallen dan op dit moment in de meerjarenraming is opgenomen. Gelet op de prijsontwikkelingen en de reeds gehouden marktconsultatie wordt vooralsnog voorgesteld rekening te houden met een verhoging van minimaal 20% ten opzichte van de huidige raming. Dit betekent dat de raming moet worden bijgesteld van € 60.000 naar € 72.000.

De kosten van de salarisadministratie zijn overigens verwerkt in 3 begrotingen, naast die van 1Stroom ook in die van Duiven en Westervoort. De bijraming zal dus ook in de twee gemeentebegrotingen moeten worden verwerkt. Dit wordt als autonome ontwikkeling meegenomen in de Voorjaarsnota.

De exacte verhoging, inclusief eventuele implementatiekosten in 2025, worden in de Halfjaarsrapportage 1Stroom en in de begrotingen Duiven en Westervoort meegenomen.

Overige bedrijfsvoeringkosten (€ 129.000 afname)

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	Begroting 2029
Overige bedrijfsvoeringskosten	731	891	762	798	823	831

Kapitaalslasten afname € 19.000
Dit betreft de afschrijving op de vervoersmiddelen, de technische levensduur blijkt langer te zijn dan de economische levensduur. De voertuigen worden later vervangen dan in eerste instantie is

gepland.

Reprografie afname € 10.000
Historisch blijkt het budget te hoog te zijn, de trend is dat er steeds minder verbruikt wordt en derhalve wordt het budget met € 10.000 naar beneden bijgesteld.

Diensten van derden afname € 100.000
In 2025 was er een budget gereserveerd voor de ondersteuning van het project financieel duurzaam gezond. Dit is voor 2026 niet meer van toepassing.

Overige baten (€ 149.000 afname)

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	Begroting 2029
Overige baten	2.345	821	672	672	672	678

Bijdrage MGR afname € 236.000
De dienstverleningsovereenkomst met de MGR wordt op 1 januari 2026 beëindigd . De afname van de opbrengsten wordt grotendeels opgevangen door natuurlijk verloop. Voor het resterende deel is de opdracht om dit binnen de reguliere begroting op te vangen.

Bijdrage SDL toename € 40.000
Conform de begroting van de samenwerking de Liemers is het bedrag overgenomen zoals SDL dat in haar meerjarenbegroting raamt. Deze was € 40.000 hoger dan de raming in de begroting van 1Stroom.

Rente toename € 48.000
Abusievelijk is de rente in de primitieve begroting 2025 niet goed verantwoord en zal in de 1e begrotingswijziging worden gecorrigeerd. In 2026 is de rente correct opgenomen.

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

Over het resterende bedrag wordt de verdeelsleutel van 61% van de kosten 1Stroom voor de gemeente Duiven toegepast.

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Bijdragen gemeente Duiven	20.360	21.674	22.353	22.612	23.048	23.381

Bijdrage gemeente Westervoort

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

Over het resterende bedrag wordt de verdeelsleutel van 39% van de kosten 1Stroom voor de gemeente Westervoort toegepast.

(x € 1.000)

Omschrijving	jaarrekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Bijdragen gemeente Westervoort	11.150	11.557	13.241	13.414	13.658	14.151

3.3 Toelichting op de bijdragen van de gemeenten

			begroting 2026	
Totale lasten 1Stroom			36.267.195	
Overige baten	-/-		672.900	
		Netto door te belasten	*35.594.295*	
Waarvan voor rekening			**Duiven**	**Westervoort**
Afvalaanbiedstation	-/-		599.000	
Grondexploitatie	-/-		535.000	
Communicatie ruimtelijke projecten	-/-		85.000	
Toegang beschermd wonen	-/-			15.623
Extra consulent inburgering	-/-			
Uitvoering woonvisie	-/-		300.000	
Uitvoering participatie	-/-		130.750	55.000
Jeugdboa	-/-			
Maatwerl leerlingenvervoer	-/-		40.000	
Regionale opgaven	-/-		179.550	45.000
Aanpak zwerfafval	-/-		28.350	
Pilot zelfbeheer	-/-			
Woningbouw	-/-			
Specifalistisch ondersteuner Jeugd			35.000	70.000
Projectleider Blijfwijk				
		Totaalbedrag	*1.932.650*	*185.623*
		Netto door te belasten	33.476.022	
Doorbelasting cf. verdeelsleutel				
Aandeel Duiven		61%	20.420.374	
Aandeel Westervoort		39%	13.055.649	
		Aandeel Duiven doorbelaste kosten	1.932.650	
		Aandeel Duiven cf. verdeelsleutel	20.420.374	
		Totaal aandeel Duiven	22.353.024	
		Aandeel Westervoort doorbelaste kosten	185.623	
		Aandeel Westervoort cf. verdeelsleutel	13.055.649	
		Totaal aandeel Westervoort	13.241.272	
		Totale doorbelasting Duiven + Westervoort	**35.594.295**	
		Netto door te belasten	**35.594.295**	
		Verschil	-	

De bijdragen van de gemeenten worden bepaald volgens een vaste methodiek. De bijdrage voor 2026 wordt hieronder toegelicht aan de hand van de cijfers.

Nadat de overige baten in mindering zijn gebracht op de totale lasten van 1Stroom worden de verwachte lasten rondom het afvalaanbiedstation, de grondexploitaties en de formatietoekenningen specifiek voor Duiven of Westervoort voor 100% doorbelast aan de gemeente Duiven of Westervoort. Op het resterende bedrag wordt de verdeelsleutel toegepast: 61% voor Duiven en 39% voor Westervoort.

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

3.3 Geprognosticeerde meerjarenbalans

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

Meerjarenbalans 2025-2029						
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Activa						
vaste activa:						
*vaste activa met econ. nut	1.001	967	1.085	1.135	813	653
*vaste activa met maatsch. nut	-	-	-	-	-	-
vlottende activa	3.114	3.376	3.376	3.376	3.376	3.376
Totaal Activa	4.115	4.343	4.461	4.511	4.189	4.029
Passiva						
vaste passiva:						
*reserves	-168	-	-	-	-	-
*voorzieningen	202	225	225	100	100	-
*langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
vlottende passiva						
*kortlopende schulden	4.081	4.118	4.236	4.411	4.089	4.029
Totaal Passiva	4.115	4.343	4.461	4.511	4.189	4.029
	-	-	-	-	-	-

3.4 Vervangingsinvesteringen

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

Vervangingsinvesteringen	Investering	Aanschafjaar	2026	2027	2028	2029
Facilitair						
Telefoontoestellen	140.000	2024		130.000		
Totaal facilitair	140.000			130.000		
Tractie						
Fuso V-727-KF	76.000	2026	76.000			
Fuso V-947-JV	81.000	2026	81.000			
Fuso V-884-JX	81.000	2026	81.000			
Fuso V-794-PX	80.000	2026	80.000			
Hyundai H200	45.000	2029				45.000
Fuso 9-VZF-20	50.000	2029				50.000
Fuso 3-VXT-80	50.000	2029				50.000
Renault Kangoo ZE	35.000	2026	35.000			
MAN vrachtwagen	215.000	2027		215.000		
Piagio VDJ-28-X	35.000	2027		35.000		
Valtra N114	98.000	2027		98.000		
Aanhangstrooier	33.000	2026	33.000			
Strooier Fuso 3-VTX-80	32.000	2027		32.000		
Ploeg Valtra	10.000	2027		10.000		
Strooier Fuso V-947-JV	32.000	2027		32.000		
Steyr 9086+ voorladder	98.000	2026	98.000			
VW Crafter VJZ-44-x	64.000	2028			64.000	
Nissan E-NV 200	52.000	2028			52.000	
Totaal tractie	1.167.000		484.000	422.000	116.000	145.000
Automatisering						
Vervanging hardware	600.000	2030				
Totaal automatisering	600.000					
Totaal			**484.000**	**552.000**	**116.000**	**145.000**

*onderdeel Tractie: de vermelde voertuigen zijn de huidige voertuigen die vervangen gaan worden.

3.5 Baten en lasten per taakveld – moet nog geactualiseerd worden

De taakveldenraming wordt uit efficiency overwegingen gemaakt na vaststelling van de conceptbegroting door het algemeen bestuur.

0.1 - Bestuur	512.049	512.049	
0.2 - Burgerzaken	550.147	550.147	
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	45.572	45.572	
0.4 - Overhead	15.506.426	15.506.426	
0.5 - Treasury	3.000	3.000	
0.61 - OZB woningen	176.112	176.112	
0.62 - OZB niet-woningen	315.371	315.371	
0.64 - Belastingen overig	785.041	785.041	
0.8 - Overige baten en lasten	460.000	460.000	
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	23.002	23.002	
1.2 - Openbare orde en veiligheid	454.761	454.761	
2.1 - Verkeer en vervoer	961.674	961.674	
2.2 - Parkeren	74.582	74.582	
2.5 - Openbaar vervoer	143.951	143.951	
3.1 - Economische ontwikkeling	251.031	251.031	
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	125.851	125.851	
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	28.184	28.184	
3.4 - Economische promotie	371.742	371.742	
4.1 - Openbaar basisonderwijs	51.512	51.512	
4.2 - Onderwijshuisvesting	0	0	
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	53.512	53.512	
5.1 - Sportbeleid en activering	395.465	395.465	
5.2 - Sportaccommodaties	392.410	392.410	
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	
5.4 - Musea	197.733	197.733	
5.5 - Cultureel erfgoed	0	0	
5.6 - Media	0	0	
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	703.245	703.245	
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	659.650	659.650	
6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.474.499	3.474.499	
6.3 - Inkomensregelingen	82.734	82.734	
6.4 - WSW en beschut werk	100.848	100.848	
6.5 - Arbeidsparticipatie	171.662	171.662	
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	115.848	115.848	
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	10.000	10.000	
6.71A - Hulp bij het huishouden (WMO)	51.512	51.512	
6.71B - Begeleiding (WMO)	51.512	51.512	
6.71C - Dagbesteding (WMO)	52.903	52.903	
6.71D - Overige maatwerkarrangementen (WMO)	51.512	51.512	
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	

6.72A - Jeugdhulp begeleiding	7.780	7.780	
6.72B - Jeugdhulp behandeling	7.780	7.780	
6.72C - Jeugdhulp dagbesteding	7.780	7.780	
6.72D - Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.780	7.780	
6.73A - Pleegzorg	7.780	7.780	
6.73B - Gezinsgericht	7.780	7.780	
6.73C - Jeugdhulp met verblijf overig	7.780	7.780	
6.74A - Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	7.780	7.780	
6.74B - Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	7.780	7.780	
6.74C - Gesloten plaatsing	7.780	7.780	
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	0	0	
6.81A - Beschermd wonen (WMO)	51.512	51.512	
6.81B - Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	50.424	50.424	
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	0	0	
6.82A - Jeugdbescherming	37.538	37.538	
6.82B - Jeugdreclassering	37.538	37.538	
7.1 - Volksgezondheid	100.848	100.848	
7.2 - Riolering	545.655	545.655	
7.3 - Afval	507.571	507.571	
7.4 - Milieubeheer	344.635	344.635	
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	123.802	123.802	
8.1 - Ruimte en leefomgeving	2.636.917	2.636.917	
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	233.800	233.800	
8.3 - Wonen en bouwen	1.898.605	1.898.605	
TOTAAL	**34.051.698**	**34.051.698**	