



Programmabegroting 2019-2022



Inleiding

1Stroom is de nieuwe organisatie die per 1 januari 2018 werkt voor de gemeenten Duiven en Westervoort. 1Stroom is een gemeenschappelijke regeling waarin het ambtelijke apparaat van de beide gemeenten is ondergebracht. De begroting van 1Stroom kent één programma, de dienstverlening naar de twee deelnemende gemeenten.

In juli 2016 hebben de gemeenteraden van Duiven en Westervoort een positief besluit genomen over de ambtelijke fusie tussen beide gemeenten. Vervolgens hebben beide gemeenteraden tijdens de raadsvergadering in juli 2017 toestemming verleend tot het aangaan van de gemeenschappelijke regeling 1Stroom. Het college van B&W van de gemeente Duiven heeft op 24 juli 2017 besloten de gemeenschappelijke regeling 1Stroom definitief op te richten en in werking te laten treden met ingang van 1 januari 2018. Het college van B&W van de gemeente Westervoort heeft dit besloten op 5 september 2017. Het besluit stelt de gemeenten Duiven en Westervoort in staat zelf richting te blijven geven aan de toekomst en zelf regie te behouden in een tijd waarin er van de gemeente een andere rol wordt verwacht.

De eenmalige kosten voor het realiseren van de ambtelijke fusie zijn begroot op € 1.000.000. Deze kosten worden in vier jaar terugverdiend door de taakstellingen. De fusie leidt tot een financieel voordeel dat oploopt tot € 600.000 structureel voor beide gemeente gezamenlijk in 2021. De gemeenten Duiven en Westervoort hebben beide een krediet van € 500.000 beschikbaar gesteld om de eenmalige kosten te dekken.

In deze begroting wordt een nadere invulling gegeven aan de bezuinigingstaakstelling. Voor het jaar 2019 wordt de taakstelling gehaald. Structureel moet nog ruim € 100.000 aanvullend worden bezuinigd. Een nadere toelichting op de bezuinigingen is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

De begroting van 1Stroom bevat alleen budgetten voor de bedrijfsvoering. De programmabudgetten blijven onderdeel vormen van de programmabegrotingen van beide gemeenten. De kosten voor de bedrijfsvoering van de fusieorganisatie 1Stroom worden voor 63% ten laste gebracht van de gemeente Duiven en voor 37% ten laste gebracht van de gemeente Westervoort. De kosten voor de grondexploitaties en het afvalaanbiedstation van Duiven zijn hier een uitzondering op, deze komen volledig ten laste van deze gemeente.

Een nieuwe organisatie: *waardengedreven...*

In de jaren voorafgaande aan de startdatum (01-01-2018) van 1Stroom is er veel tijd en energie gestoken in de bouw van de nieuwe organisatie. Een organisatie met de waarden *vertrouwen*, *aandacht* en *verantwoordelijkheid* als fundament. 1Stroom wil een veerkrachtige organisatie zijn die middenin de samenleving staat. Die samenleving vindt in 1Stroom een betrokken en betrouwbare partner, die mensen ondersteunt bij het nemen van verantwoordelijkheid voor hun welbevinden. Dat geldt niet alleen voor de inwoners van beide gemeenten, maar ook voor de medewerkers van 1Stroom. In onze missie beschrijven we hoe we met gebundelde energie en kundig vakmanschap oplossingen vinden voor de uitdagende vraagstukken van de twee gemeentebesturen.

...en doelgericht

In de vorm van 5 K's zijn vijf doelen bepaald die door de ambtelijke fusie gerealiseerd moeten worden:

- **Kwetsbaar:** 1Stroom moet robuust zijn; minder kwetsbaar dan de twee losse organisaties.
- **Kracht:** 1Stroom moet een flexibele organisatie zijn die twee zelfstandige gemeenten kan bedienen en mee kan bewegen met de veranderende taken en rollen van de overheid.
- **Kwaliteit:** 1Stroom biedt optimale dienstverlening.
- **Kansen:** 1Stroom biedt interessante loopbaanmogelijkheden en is in staat strategische kansen te benutten.
- **Kosten:** de bedrijfsvoering van 1Stroom kost niet meer en zo mogelijk minder dan van de twee huidige ambtelijke organisaties samen. Op basis van een raadsbesluit is dit geconcretiseerd tot een netto besparing van € 600.000 in 2021.

Beleidsbegroting

1. Het programma dienstverlening

Het programma **dienstverlening** kent meerdere aspecten:

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

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

Wat willen we bereiken?

Programmadoelstelling

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Doelstellingen

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

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

- 1Stroom investeert in een krachtig bestuurlijk ambtelijk samenspel door de bestuurders professioneel te ondersteunen en (pro-)actief en helder te adviseren, rekening houdend met de couleur locale.
- 1Stroom investeert in het zijn van een volwaardige partner in de regio. We bieden professioneel tegenspel en medespel en leveren een proportioneel aandeel in regionale taken en werkzaamheden.
- 1Stroom faciliteert de samenleving bij het nemen van initiatieven en het bieden van ruimte hiervoor.
- 1Stroom faciliteert de medewerkers bij het ontwikkelen van de hiervoor benodigde vaardigheden, onder andere door het beschikbaar stellen van instrumenten en het bieden van ruimte om te experimenteren.
- 1Stroom investeert in de professionele groei van de medewerkers naar persoonlijk leiderschap en vakmanschap, zodat zij kunnen voldoen aan wat er van hen verwacht wordt in hun veranderende rol.
- 1Stroom investeert in de organisatieontwikkeling door het borgen van de kernwaarden en de missie & visie in de organisatie en het waarmaken van de besturingsfilosofie.
- 1Stroom waarborgt de kwaliteit van de dienstverlening door het opstellen van een dienstverleningsconcept. We meten de uitvoering hiervan met klanttevredenheids-onderzoeken. Conform afspraak hebben wij in 2017 een nulmeting uitgevoerd. U bent

geïnformeerd over de resultaten daarvan. Over twee en over vier jaar voeren we nieuwe metingen uit.

- 1Stroom zorgt voor informatievoorziening, huisvesting en voor de benodigde (ICT) apparatuur.

Wat mag het kosten?

De meerjarenbegroting inclusief de taakstelling ziet er in het kort als volgt uit:

Omschrijving	Bedragen in €				
	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Lasten					
Salariskosten	17.657.555	17.705.991	18.060.111	18.428.257	18.817.792
Overige lasten	6.401.856	6.064.962	6.050.694	6.093.943	6.084.040
Totale lasten	24.059.411	23.770.953	24.110.805	24.522.200	24.901.832
Baten					
Overige baten	726.485	263.340	263.340	263.340	263.340
Bijdragen gemeenten	23.332.926	23.507.613	23.847.465	24.258.860	24.638.492
Totale baten	24.059.411	23.770.953	24.110.805	24.522.200	24.901.832
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0	0

Een uitgebreidere meerjarenbegroting wordt beschreven in de financiële begroting (p.14 en verder).

2. Paragrafen

De paragrafen 'Lokale heffingen' en 'Onderhoud kapitaalgoederen' hoeven in de begroting 1Stroom niet opgenomen te worden. 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 administratie 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 wordt deze paragraaf ook niet opgenomen.

2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

1 januari 2018 is de organisatie 1Stroom officieel in werking getreden en op dat moment zijn er geen reserves gevormd. Artikel 24 uit de statuten van de gemeenschappelijke regeling 1Stroom stelt dat er wel reserves en voorzieningen gevormd kunnen worden gedurende de looptijd van 1Stroom.

Lopende het begrotingsjaar 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 een tussentijdse rapportage. Wanneer sprake is van een financiële tegenvaller wordt beroep gedaan op het weerstandsvermogen van Duiven en Westervoort, waarbij het verdelingspercentage 63%-37% wordt gehanteerd. Beide gemeenten betrekken dit risico in de programmabegroting.

De wet- en regelgeving schrijft voor dat een zestal kengetallen in de begroting opgenomen dienen te worden. Deze kengetallen zijn echter niet van toepassing op 1Stroom. 1Stroom heeft namelijk geen eigen of vreemd vermogen, geen grondexploitaties en heft geen belastingen op bij burgers.

Ontwikkelingen Btw

1Stroom is als ambtelijke organisatie een voorbeeld van een samenwerkingsverband tussen gemeenten. In januari 2016 is de Btw-plicht afgeschaft voor samenwerkende gemeenten. Dit was het gevolg van een uitspraak van de Europese Commissie waarin een ruimere toepassing van de koepelvrijstelling beschreven werd. In september 2017 heeft het Europese Hof geoordeeld dat de Europese Btw-richtlijn niet toestaat dat de koepelvrijstelling wordt toegepast als de dienst van het samenwerkingsverband door een lid van het samenwerkingsverband ook wordt gebruikt voor zijn btw-belaste handelingen. Dit betekent dat de ruimere toepassing van de koepelvrijstelling in strijd is met de Europese Btw-richtlijn en moet worden beëindigd. De koepelvrijstelling is per 1 januari 2018 beëindigd. Deze uitspraak heeft invloed op de fusieorganisatie 1Stroom, aangezien een btw-kostenpost gaat ontstaan. Het maximale risico is gekwantificeerd op € 150.000.

Er ligt een voorstel bij de Belastingdienst voor de verwerking van de Btw binnen 1Stroom. Afhankelijk van de reactie op dit voorstel kan de hoogte van de Btw-kostenpost worden bepaald. Het is nog onduidelijk wanneer de Belastingdienst uitsluitsel geeft over het ingediende voorstel. Tot die tijd blijft de Btw een risico voor de eigenaren van 1Stroom, ofwel de beide gemeenten.

2.2 Paragraaf Financiering

De paragraaf financiering gaat over de manier waarop 1Stroom wordt gefinancierd en de risico's die daarbij aanwezig zijn. Het beleid omtrent financiering binnen 1Stroom is vastgelegd in de financiële verordening (art. 212 GW).

Financiering

De reguliere exploitatiekosten van 1Stroom worden gefinancierd door de deelnemende gemeenten, respectievelijk Duiven en Westervoort. Maandelijks wordt daarvoor een factuur vanuit 1Stroom naar beide gemeenten gestuurd. Voor de normale uitoefening van de door de gemeenten overgedragen taken beschikt 1Stroom dan over voldoende liquide middelen.

De hoogte van het maandelijks voorschot wordt afgestemd op de financieringsbehoefte van 1Stroom. Deze financieringsbehoefte is zeer inzichtelijk, aangezien het moment van het doen van de uitgaven voor het grootste gedeelte van de kosten zeker is. 75% van de kosten binnen 1Stroom bestaan uit loonkosten, welke op een maandelijks vast moment worden uitgekeerd.

De reguliere exploitatiekosten worden gefinancierd door de deelnemende gemeenten, waardoor 1Stroom in principe geen geldleningen nodig heeft anders dan voor de aanschaf van bedrijfsmiddelen met een meerjarig nut. Het aantrekken van geldleningen zal in de toekomst nodig zijn voor de aanschaf en vervanging van bedrijfsmiddelen. In geval van liquiditeitstekort wordt beoordeeld of het zinvol is om gebruik te maken van kortlopende of langlopende rekeningen.

Financieringsovereenkomst Bank Nederlandse Gemeenten

Met de Bank Nederlandse Gemeenten is in november 2017 een financieringsovereenkomst gesloten. In deze overeenkomst is een kredietarrangement opgenomen waarin onder andere de kredietlimiet in rekening courant is vastgesteld. Deze kredietlimiet komt overeen met de kasgeldlimiet van ongeveer € 2 miljoen.

Schatkistbankieren

Bij een (tijdelijk) overschot aan liquide middelen wordt dit in rekening courant aangehouden ten behoeve van het dagelijks betalingsverkeer. Boven een drempelbedrag worden overtollige middelen bij het Rijk gestald, dit betreft het schatkistbankieren.

Kasgeldlimiet

In de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) is een kasgeldlimiet vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen door een grens te stellen aan de financiering op de korte termijn. Dit betekent dat de korte schuld voor maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag bedragen. Voor 1Stroom betekent dit dat de kasgeldlimiet bijna € 2 miljoen betreft.

Kasgeldlimiet 2019	* € 1.000
Begrotingstotaal (totale lasten)	€ 23.771
Percentage kasgeldlimiet	8,2%
Kasgeldlimiet	€ 1.949

Renterisiconorm

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

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

Renterisiconorm 2019	* € 1.000
Begrotingstotaal (totale lasten)	€ 23.771
Percentage renterisiconorm	20%
Renterisiconorm	€ 4.754

2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering moet inzicht bieden in de beleidsvoornemens inzake bedrijfsvoering. Onder bedrijfsvoering rekenen we de inzet van (productie-)middelen en de toepassing van processen bij de totstandkoming van producten. De directie en haar managers 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 directie van 1Stroom is integraal verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering.

De volgende nota's inzake bedrijfsvoering zijn vastgesteld:

1. Missie en Visie 1Stroom;
2. Gemeenschappelijke regeling 1Stroom (2017).

De gemeente Westervoort en Duiven mandateren alle taken aan 1Stroom. 1Stroom staat daarmee in samenspel met beide colleges 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. Deze vormen de strategische koers voor de organisatie. 1Stroom is een waarden gedreven organisatie en werkt vanuit de kernwaarden: Aandacht, Verantwoordelijkheid en Vertrouwen.

De missie van 1Stroom

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.

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.

Personeel

Vanaf 1 januari 2018 is al het personeel (met uitzondering van de griffie) overgegaan naar de nieuwe werkorganisatie **1Stroom**.

1Stroom	2019
Formatie	249,16 fte
Formatie (per 1.000 inw.)	6,23

Bezuinigingen

De beide gemeenteraden hebben 1Stroom bij de start een bezuinigingstaakstelling meegegeven. In het go / no-go document over de ambtelijke fusie Duiven-Westervoort heeft u de taakstelling als volgt bepaald:

Taakstelling efficiency (bedragen x 1.000 euro)	2019	2020	2021	2022
A Taakstelling terugverdienen werkbudget ambtelijke fusie	250	250	250	250
B Taakstelling algemeen	150	250	350	350
C Beschikbaar voor frictiekosten/taakstelling tbv investeringen in kwaliteit en kwetsbaarheid	400	400	400	400
D Efficiencytaakstelling 1Stroom (A+B+C)	800	900	1.000	1.000
E Bezuiniging ten gunste van de gemeentebegrotingen (A+B)	400	500	600	600

1Stroom heeft de opdracht structureel € 1.000.000 te bezuinigen. Dat noemen we de 'bruto-taakstelling'; die staat in regel D in de tabel hierboven. Van die bezuiniging vloeit € 600.000 terug naar de gemeentekassen (regel E). Dat noemen we de 'netto-taakstelling'. Dit is de primaire bezuinigingsopdracht: die moet 1Stroom altijd behalen.

In de begintijd van 1Stroom is sprake van frictiekosten omdat we enige tijd nodig hebben om de personeelsomvang in overeenstemming te brengen met de formatieomvang. Deze frictiekosten zijn geraamd in regel C in de tabel hierboven. Naar mate de tijd vordert, zullen de frictiekosten afnemen en komt geld beschikbaar om te investeren in het vergroten van de kwaliteit en het verminderen van

de kwetsbaarheid. Omdat de frictiekosten en de middelen om te investeren in kwaliteit en kwetsbaarheid communicerende vaten zijn, heeft 1Stroom er belang bij om de frictiekosten te beperken, zowel in omvang als in duur. Hoe sneller 1Stroom de frictiekosten afbouwt, hoe eerder (en hoe meer) geld beschikbaar komt voor investeringen in het vergroten van de kwaliteit en het verminderen van de kwetsbaarheid. Het verminderen van de frictiekosten vormt een aanvullende taakstelling voor 1Stroom bovenop de netto-taakstelling die ten gunste van de gemeenten komt.

Hieronder staat welke bezuinigingen in de begroting 2019 zijn verwerkt. Ondanks de zeer korte tijd tussen het ontstaan van 1Stroom en het opmaken van deze begroting zijn we erin geslaagd de netto-taakstelling voor 2019 geheel te realiseren. We bezuinigen zelfs iets meer waardoor een bescheiden bedrag beschikbaar is voor kwaliteit en kwetsbaarheid. Bovendien zetten we een betekenisvolle stap in het realiseren van de taakstelling voor de latere jaren. Dat geeft ons het vertrouwen dat we ook de taakstellingen in de komende jaren zullen realiseren.

Bezuinigingen 2019

Bezuinigingen 2019 (bedragen x 1.000 euro)	2019	2020	2021	2022
Daling formatie/bezuiniging op loonkosten	278	278	278	278
Bezuiniging op overige personeelskosten	81	81	81	81
Bezuiniging op huisvestingslasten	46	46	46	46
Bezuiniging op ICT-kosten	65	85	85	85
Bezuiniging	470	490	490	490

De taakstelling ten gunste van de gemeentebegrotingen (de netto-taakstelling) bedraagt in 2019 € 400.000. Het meerdere (€ 70.000) euro is beschikbaar voor kwaliteit en kwetsbaarheid. Hieronder lichten we de bezuinigingen 2019 toe.

Bezuiniging loonkosten

Op de loonkosten realiseren we een bezuiniging van € 278.000 omdat we het aantal formatieplaatsen kunnen laten dalen. Dit kunnen we doen door medewerkers die in 2018 met (vroeg)pensioen gaan niet te vervangen: hun taken worden door collega's overgenomen. Hiermee hadden we al rekening gehouden bij de inrichting van 1Stroom.

Een klein deel van de taakstelling konden we invullen door jongere medewerkers die starten op een lager salarisniveau aan te stellen op openstaande vacatures.

Bezuiniging overige personeelskosten

Op de overige personele kosten bezuinigen we € 81.000. Dat betreft onder andere de post werving en selectie, beloningsdifferentiatie, arbozorg en stagevergoedingen. Daar geven we (structureel) minder op uit.

Bezuiniging huisvesting

1Stroom maakt geen gebruik van de gemeentewerf in Westervoort. De werkzaamheden zijn verplaatst naar Duiven. De gemeente Westervoort zal de werf verkopen. Omdat 1Stroom de werf niet (meer) gebruikt, vervallen ook de exploitatielasten van € 46.000.

Bezuiniging ICT-kosten

We boeken een bezuiniging in van € 65.000 in 2019 oplopend naar € 85.000 structureel in 2020. Dit betreft deels al gerealiseerde en deels realistische ramingen van aanbestedingsvoordelen op het gebruik van applicaties voor belastingen en middelen.

Taakstelling versus realisatie

Taakstelling vs realisatie (bedragen x 1.000 euro)		2019	2020	2021	2022
A	Efficiencytaakstelling 1Stroom	800	900	1.000	1.000
B	Bezuinigingen 2019	470	490	490	490
C	Nog te realiseren bruto-taakstelling (A-B)	330	410	510	510
D	Taakstelling ten gunste van de gemeentebegrotingen (netto-taakstelling)	400	500	600	600
E	Nog te realiseren bezuiniging ten gunste van de gemeentebegrotingen (D-B)	-	10	110	110
F	Frictiekosten/nog te realiseren taakstelling voor kwaliteit en kwetsbaarheid (C-E)	330	400	400	400

2019 Is het eerste jaar dat 1Stroom een bezuiniging moet realiseren die ten gunste komt van de gemeentebegrotingen (regel D in de tabel hierboven). Die taakstelling bedraagt € 400.000 en die realiseren we volledig. We bezuinigen zelfs iets meer: € 470.000 euro (regel B). Het meerdere (€ 70.000 euro) is in 2019 beschikbaar voor investeringen in kwaliteit en kwetsbaarheid.

De bezuiniging die we in 2019 realiseren is bijna groot genoeg om ook aan de netto-taakstelling in 2020 te voldoen: er rest nog € 10.000 (rij E). In de volgende begroting van 1Stroom zullen we ook de restantbezuiniging realiseren. We verwachten in 2020 ook een significant bedrag beschikbaar te krijgen voor investeringen in kwaliteit en kwetsbaarheid door meer te bezuinigen dan alleen de netto-taakstelling. Wij verwachten in de komende jaren de efficiencyvoordelen van de ambtelijke fusie te kunnen oogsten waardoor het aantal formatieplaatsen (verder) kan dalen.

Financiële begroting

3. Financiële begroting en toelichting

3.1 Financiële meerjarenbegroting

De financiële meerjarenbegroting ziet er als volgt uit:

	Bedragen in €				
Omschrijving	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Lasten					
Salariskosten	17.657.555	17.705.991	18.060.111	18.428.257	18.817.792
Overige personeelskosten	1.504.736	1.021.173	1.028.660	1.031.160	1.031.160
Huisvesting	1.071.187	1.101.249	1.099.845	1.099.814	1.099.814
Automatisering	2.860.299	2.913.885	2.911.722	2.927.036	2.942.345
Bureau- en organisatiekosten	965.634	1.028.654	1.010.468	1.035.932	1.010.720
Totale lasten	24.059.411	23.770.952	24.110.806	24.522.199	24.901.831
Baten					
Overige baten	726.485	263.340	263.340	263.340	263.340
Bijdrage gemeente Duiven	15.164.180	15.274.233	15.488.341	15.747.518	15.986.686
Bijdrage gemeente Westervoort	8.168.746	8.233.379	8.359.125	8.511.341	8.651.805
Totale baten	24.059.411	23.770.952	24.110.806	24.522.199	24.901.831
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0	0

3.2 Toelichting op de financiële meerjarenbegroting

Een belangrijk onderdeel in het samenwerkingstraject betreft de kosten die ondergebracht worden in de nieuwe organisatie en de manier waarop die kosten verdeeld worden over de twee deelnemende gemeenten. Niet de volledige begrotingen van de gemeenten Duiven en Westervoort worden samengevoegd, de programmabudgetten blijven bij de afzonderlijke gemeenten. Alle ambtelijke kosten en de kosten die daarmee samenhangen worden ondergebracht bij de gemeenschappelijke organisatie. Het gaat om de volgende kosten:

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

Loonkosten

Van belang is om te vermelden dat de loonkosten van de griffie en het bestuur van beide gemeenten buiten beschouwing gelaten is. Deze kosten behoren toe aan de begrotingen van de gemeenten.

Aangezien er nog geen inzicht is in eventuele loonstijging vanuit de cao voor 2019 en verder, is in de bepaling van de jaarlijkse loonsom rekening gehouden met een stijging van 2%. Dit levert het volgende overzicht op (in de loonkosten 2018 is al rekening gehouden met een loonstijging):

	2018	2019	2020	2021	2022
Loonkosten	€ 17.657.555	€ 17.358.818	€ 17.705.991	€ 18.060.111	€ 18.428.257
Loonkosten + 2%		€ 17.705.991	€ 18.060.111	€ 18.428.257	€ 18.817.792

Overige personeelskosten

Dit zijn de overige kosten met betrekking tot het personeel. Het grootste budget binnen deze kostenpost zijn de studiekosten voor ruim € 354.000. Het uitgangspunt omtrent de studiekosten is dat dit budget 2% van de loonkosten betreft. Daarnaast zijn er onder andere budgetten voor inhuur, de arbodienst, reis- en verblijfkosten en stagevergoedingen.

Door voortschrijdend inzicht is gebleken dat een aantal posten in de begroting 2018 onterecht zijn meegenomen. Deze posten zijn weer overgeheveld naar de begrotingen van de gemeenten en worden ook voor de begroting 2018 gewijzigd. De grote veroorzaker van dit verschil is de post rentelasten hypothecaire leningen a € 384.000 afkomstig uit de Duivense begroting. Hiertegenover staan overigens ook de rentebaten hypothecaire leningen, welke gelijk zijn aan de lasten. Zie ook overige baten.

Op dit moment wordt er richting gegeven aan het budgetbeheer rondom de overige personeelskosten.

Huisvesting

Dit betreffen de kosten van beide gemeentehuizen en de gemeentewerven. Een aantal voorbeelden zijn schoonmaakkosten, onderhoudskosten en verzekeringskosten.

Aangezien er besloten is geen activa over te dragen van de gemeenten naar 1Stroom blijven beide gemeentehuizen en de gemeentewerf in Duiven als activa op de balans van de gemeenten staan. De bijbehorende kapitaallasten hebben logischerwijs ook betrekking op de administraties van beide gemeenten. 1Stroom draagt echter bij aan deze kapitaallasten door een bedrag te betalen aan de gemeenten, welke exact gelijk is aan de kapitaallasten.

Automatisering

Automatisering betreft kosten omtrent onderhoudsabonnementen en de bijdrage aan de Regionaal ICT en Inkoop Dienstencentrum (RID). Wat betreft de kapitaallasten van investeringen in automatisering, hiervoor wordt dezelfde werkwijze gebruikt als bij huisvesting. Eventuele nieuwe investeringen binnen automatisering komen wel op de balans van 1Stroom (investeringen vanaf 01-01-2018). Ten opzichte van 2018 stijgen de kosten licht door toename van de kosten bij de RID, maar ook door overheveling van softwarekosten die nog op de gemeentebegrotingen stonden.

Bureau- en organisatiekosten

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

Overige baten

Naast de bijdragen die 1Stroom ontvangt van de gemeenten Duiven en Westervoort, ontvangt het ook een aantal overige baten. Dit zijn met name baten die worden ontvangen van Samenwerking de Liemers (SDL) voor door 1Stroom geleverde ondersteunende diensten. De overige baten worden in mindering gebracht op de kosten, waarna de kosten verdeeld worden over beide gemeenten.

Ten opzichte van de begroting 2018 zijn niet meer de baten van de hypothecaire leningen opgenomen. Zie ook hetgeen hierover onder overige personeelskosten is opgenomen.

Bijdrage gemeente Duiven

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

Bijdrage gemeente Westervoort

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

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

Inflatie

Voor 2020 en volgende jaren is geen rekening gehouden met inflatie. In de begrotingen van Duiven en Westervoort zijn daarvoor stelposten opgenomen.

Vergelijking met bezuinigingen

De bezuinigingen zijn verwerkt in de meerjarenramingen. In meerjarenperspectief stijgen de kosten wel. Dat heeft dan met name te maken met de stelpost van 2% voor loonstijgingen.

3. 3 Toelichting op de bijdragen van de gemeenten

De bijdragen van de gemeenten worden bepaald door een vaste methodiek. De bijdrage voor 2019 wordt hieronder toegelicht aan de hand van de cijfers.

Totale lasten 1Stroom			€ 23.770.952
Totale overige baten		263.340	
Resterende lasten			€ 23.507.612
Doorbelasting afval aanbiedstation		€ 564.431	
Doorbelasting grondexploitatie		€ 690.804	
De te verdelen lasten			€ 22.252.377
63% ten laste van Duiven		€ 14.018.998	
37% ten laste van Westervoort		€ 8.233.379	
Saldo			€ 0

Nadat de overige baten in mindering zijn gebracht op de totale lasten van 1Stroom worden de lasten rondom het afval aanbiedstation en de grondexploitaties voor 100% doorbelast aan de gemeente Duiven. De bijdrage van de gemeente Duiven bedraagt € 15.274.233 (zie hieronder):

Doorbelasting afval aanbiedstation		€ 564.431
Doorbelasting grondexploitatie		€ 690.804
63% ten laste van Duiven		€ 14.018.998
Doorbelasting Duiven		€ 15.274.233

De bijdrage voor de gemeente Westervoort is € 8.233.379. Er zijn verder geen aanvullingen op dit bedrag.

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

4. Vervangingsinvesteringen

In 2018 hebben vervangingsinvesteringen plaatsgevonden met betrekking tot het meubilair in de gemeentehuizen. De bijbehorende kosten zijn reeds verwerkt in de budgetten van deze begroting. Daarnaast is het voornemen om in 2019 vervangingsinvesteringen uit te voeren met betrekking tot tractie. Ook deze kosten zijn reeds verwerkt in de budgetten van deze begroting. In onderstaand overzicht is te zien waarin geïnvesteerd wordt:

Vervangingsinvesteringen	2018	2019	2020	2021	2022
Tractie					
Steyr m 9100		79.000			
MAN 98-BBD-1		215.000			
Electro 46-XSF-1		38.000			
Electro 25 km			34.500		
Fuso 3-vxt-80			55.000		
Fuso 9-VZF-20			58.000		
VW transporter		56.000			
Klepelmajaier			18.000		
Facilitair					
Bureaustoelen	215.000				
overig meubilair	200.000				

5. Bijlage 1: Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2019		
		Baten	Lasten	Saldo
TV 0.1	Gemeenteraad- en (raads)commissies	72.126	72.126	0
TV 0.2	Burgerzaken	437.916	437.916	0
TV 0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	146.604	146.604	0
TV 0.4	Ondersteuning organisatie	12.209.339	12.209.339	0
TV 0.5	Treasury	21.000	21.000	0
TV 0.61	OZB Woningen	256.823	256.823	0
TV 0.62	OZB-niet woningen	132.083	132.083	0
TV 0.64	Belastingen overig	74.933	74.933	0
TV 0.7	Algemene uitkering en overige uitk. Gemeentefonds	0	0	0
TV 0.8	Overige baten en lasten (excl. Mutatie reserves)	417.036	417.036	0
TV 0.9	vennootschapsbelasting	0	0	0
TV 1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	9.397	9.397	0
TV 1.2	Openbare orde en veiligheid	348.465	348.465	0
TV 2.1	Verkeer en Vervoer	1.049.337	1.049.337	0
TV 2.2	Parkeren	0	0	0
TV 2.5	Openbaar vervoer	0	0	0
TV 3.1	Economische ontwikkeling	81.171	81.171	0
TV 3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	188.012	188.012	0
TV 3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	11.931	11.931	0
TV 3.4	Economische promotie	171.350	171.350	0
TV 4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0
TV 4.2	Onderwijshuisvesting	78.369	78.369	0
TV 4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	203.325	203.325	0
TV 5.1	Sportbeleid en activering	63.891	63.891	0
TV 5.2	Sportaccommodaties	239.696	239.696	0
TV 5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	48.088	48.088	0
TV 5.4	Musea	76.851	76.851	0
TV 5.5	Cultureel erfgoed	46.412	46.412	0
TV 5.6	Openbare bibliotheek	46.412	46.412	0
TV 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	412.928	412.928	0
TV 6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	742.450	742.450	0
TV 6.2	Wijkteams	209.452	209.452	0
TV 6.3	Inkomensregelingen	281.491	281.491	0
TV 6.4	Begeleide participatie	242.686	242.686	0
TV 6.5	Arbeidsparticipatie	338.061	338.061	0
TV 6.6	Maatwerkvoorzieningen WMO	447.825	447.825	0
TV 6.71	Sociaal Domein: AWBZ naar WMO	504.864	504.864	0
TV 6.72	Sociaal Domein: Jeugdzorg	471.778	471.778	0
TV 6.81	Geëscaleerde zorg 18+	191.431	191.431	0
TV 6.82	Geescaleerde zorg 18-	551.060	551.060	0
TV 7.1	Volksgezondheid JGZ (2)	266.557	266.557	0
TV 7.2	Gemeentelijk rioleringsplan	59.791	59.791	0
TV 7.3	Huishoudelijk afval huis aan huis inzamelen	335.891	335.891	0
TV 7.4	Milieubeheer	494.136	494.136	0
TV 7.5	Begraafplaatsen	148.159	148.159	0
TV 8.1	Ruimtelijke ordening	677.056	677.056	0
TV 8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	98.503	98.503	0
TV 8.3	Wonen en bouwen	866.267	866.267	0
Totaal		23.770.953	23.770.953	0

Taakveld 3.2 (fysieke bedrijfsinfrastructuur), taakveld 7.3 (afvalaanbiedstation) en taakveld 8.2 (grondexploitatie) komen volledig ten laste van de gemeente Duiven. De overige taakvelden worden verdeeld volgens de verdeelsleutel 63% Duiven, 37% Westervoort.