



Begroting 2023

**Bedrijfsvoeringsorganisatie
Noaberkracht
Dinkelland Tubbergen**



dat werkt gewoon beter



Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2023 van de bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen (hierna Noaberkracht). Noaberkracht is de organisatie die werkt voor zowel de gemeente Dinkelland als Tubbergen. De afgelopen jaren hebben we gezien dat samenwerken de beide gemeenten veel oplevert. We hebben op diverse vlakken de vruchten van de samenwerking tussen de gemeenten Dinkelland en Tubbergen kunnen plukken.

Noaberkracht ondersteunt Tubbergen en Dinkelland in hun streven naar een vitale en zelfredzame samenleving. Noaberkracht heeft een focus op resultaat (de goede dingen goed doen). Daarom is het belangrijk dat Noaberkracht een wendbare organisatie blijft, die snel kan inspelen op veranderingen in de samenleving. Daarbij zijn breed inzetbare, flexibele medewerkers een voorwaarde. Flexibilisering, kwaliteit, toekomstbestendigheid en talentontwikkeling spelen daarbij een centrale rol.

De verantwoordelijkheid van Noaberkracht is het faciliteren van twee lokale samenlevingen en twee autonome gemeentebesturen. Onze organisatie moet zich richten op hun wensen en behoeften. In onze voortdurend veranderende samenleving veranderen ook voortdurend de wensen en behoeften. Een continu proces van organisatieontwikkeling is noodzakelijk om hier goed op te kunnen inspelen.



Inhoudsopgave

1. Inleiding 5

2. Vaststelling 6

3. Noaberkracht 7

 3.1 Strategie 7

 3.2 Ontwikkelingen 7

4. Basisbegroting 10

 4.1 Programma Bedrijfsvoering 11

 Personeel 11

 Huisvesting 13

 ICT 14

 Tractie 17

 Goederen en diensten, overig 19

 Projecten 21

 Totaal baten en lasten programma bedrijfsvoering 22

 4.2 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien 23

5. Ambitie strategisch personeelsbeleid 24

 5.1 Flexibele, wendbare medewerkers & geprofessionaliseerde sturing 24

 5.2 Noaberkracht is een aantrekkelijke werkgever 25

 5.3 Een toekomstbestendig en vitaal personeelsbestand 26

6. Ambitie digitalisering en informatieveiligheid 27

 6.1 Duurzaam toegankelijk op orde 27

 6.2 Volwassenheid op het gebied van informatieveiligheid vergroten 28

 6.3 Samenwerken 29

 6.4 Verbeteren en door ontwikkelen beheergegevens 30

 6.5 Verbeteren organisatieprocessen 31

7. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 32

8. Paragraaf Financiering 37

9. Paragraaf Bedrijfsvoering 39

10. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 40

11. Financiële begroting 41



(Financiële) uitgangs- en aandachtspunten	41
Overzicht baten en lasten	41
Overzicht programmavelden en algemene middelen	42
Begrotingssaldo.....	44
Meerjarenraming gemeentelijke bijdrage	47
12. Bijlagen	51
Reserves en voorzieningen.....	51
Meerjarige balans.....	52
Overzicht taakvelden.....	53

1. Inleiding

De begroting van Noaberkracht rust historisch gezien op twee belangrijke pijlers:

Eenzijds, is er de **basisbegroting**. Het betreft hier activiteiten die uitgevoerd worden ten behoeve van een sterke organisatorische basis. In deze basisbegroting Noaberkracht, zitten de kosten die gemoeid zijn met het uitvoeren van de reguliere taken die Noaberkracht uitvoert voor de beide gemeenten. Voor wat betreft de basisbegroting werken we ten behoeve van de inzichtelijkheid en de vergelijkbaarheid met de volgende onderdelen:

- Personeel
- Huisvesting
- ICT
- Tractie
- Goederen en diensten, overig
- Projecten

Anderzijds, is er het **Programmabegroting bedrijfsvoering**. Hierin staan activiteiten waaraan buiten de basisorganisatie georganiseerd zijn, omdat zij dermate complex zijn dat zij een specifieke veranderaanpak verdienen. Deze begroting is qua inhoud minder stabiel en consistent, omdat het hier tijdelijke veranderingen betreft. Hierin vinden we de volgende ambities terug:

- Ambitie strategisch personeelsbeleid
- Ambitie digitalisering en informatieveiligheid

De programmabegroting omvat programma's met doelstellingen en resultaten, de basisbegroting en ook de verplichte paragrafen. In de programma's wordt ingegaan op de doelen vanuit de bedrijfsvoering en de manier waarop Noaberkracht deze doelen wil realiseren. Dit gebeurt aan de hand van de, door BBV verplichte, volgende drie w-vragen:

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daarvoor doen?
- Wat gaat het kosten?

De eerste vraag betreft het beoogde effect, dat kan worden vertaald in één of meerdere doelstellingen. Dit wordt uitgewerkt in een programma. De tweede vraag gaat in op activiteiten in termen van de 'output-/outcomegegevens' die nodig zijn voor het bereiken van de beoogde doelstellingen. De derde vraag heeft betrekking op de baten en lasten die aan het programma worden toegewezen om de gewenste doelen te bereiken.

De begroting Noaberkracht 2023 hebben we opgemaakt op basis van bestaand beleid. Dit bestaande beleid vindt voor het overgrote deel zijn oorsprong in de vastgestelde begrotingen 2022 van de beide gemeenten.

Echter, in 2022 hebben we een nieuw plan Organisatie Ontwikkeling vormgegeven, wat ten tijde van het opstellen van deze begroting nog niet is vastgesteld. Het plan Organisatie Ontwikkeling inclusief investeringsbegroting, kan afhankelijk van besluitvorming gevolgen hebben voor de opmaak en inhoud van de begroting 2023. Zodra de begrotingen 2023 van de beide gemeenten worden vastgesteld (november 2022) moet worden bekeken in hoeverre deze begroting 2023 daar op moet worden aangepast.



2. Vaststelling

Het bestuur van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen;

Gelet op:

- de Wet gemeenschappelijke regelingen;
- de gemeenschappelijke regeling Noaberkracht Dinkelland Tubbergen;
- artikel 169, vierde lid, van de Gemeentewet;

Gezien de besluiten van de gemeenteraden van Tubbergen en Dinkelland van respectievelijk 24 en 31 mei 2022, in het kader van de zienswijzeprocedure, zoals bedoeld in artikel 16 van de gemeenschappelijke regeling Noaberkracht Dinkelland Tubbergen;

Besluit

De programmabegroting 2023 en de meerjarenramingen 2024–2026 vast te stellen. Aldus vastgesteld in de vergadering van het bestuur van 20 juni 2022.

De

5.1.2e

De voorzitters,

5.1.2e

5.1.2e

3. Noaberkracht

3.1 Strategie

Onze missie:

Wij zijn Noaberkracht. Een organisatie die van toegevoegde waarde wil zijn voor de samenlevingen van Dinkelland en Tubbergen. Deze toegevoegde waarde leveren we in de vorm van professionele dienstverlening en de maatschappelijke effecten die we in samenspraak met de samenleving realiseren. Bij alles wat we doen, hebben we een focus op het resultaat.

Onze visie:

Wij ondersteunen onze gemeentebesturen in hun streven naar een vitale en zelfredzame samenleving. Een samenleving die vanuit eigen kracht en initiatief maatschappelijke doelen realiseert. Wij zorgen er daarbij voor dat kwetsbare groepen binnen de samenleving mee kunnen blijven doen.

Onze strategie:

Wij werken samenlevingsgericht. Wij willen continue van waarde zijn voor vraagstukken die vanuit de samenleving op de beide gemeenten en daarmee op Noaberkracht af komen. Van kleine vraagstukken op menselijke maat, tot grote vraagstukken die de samenleving als collectief raken. Het bieden van goede kwaliteit van samenlevingsgericht werken, vraagt iets van ieder individu, en van de organisatie. Daarom ligt de focus op 3 leidende principes: werken en denken vanuit de inwoner, zelforganisatie en eigenaarschap.

3.2 Ontwikkelingen

Inleiding

Gemeenten en daarmee Noaberkracht, worden geconfronteerd met ontwikkelingen die de ambtelijke organisatie beïnvloeden. Budgetten zijn krap en maatschappelijke opgaven groot. Organiseren vanuit het perspectief van mensen en de samenleving, neemt een steeds prominenter plek in, naast bureaucratie en efficiëntie. Krimp op de arbeidsmarkt zorgt voor het moeilijker vervullen van functies en vraagt slimme manieren van organiseren.

Om duurzaam te bouwen aan een kwalitatief goede en financieel gezonde ambtelijke organisatie, ontwikkelt Noaberkracht zich continue. Ten tijde van het opstellen van deze begroting 2023 speelden vele ontwikkelingen, die in meer of mindere mate van invloed (kunnen) zijn op de begroting 2023 van Noaberkracht of dat de komende jaren zullen zijn.

De ontwikkelingen zijn:

- Plan Organisatie Ontwikkeling 2022-2025
- Rapport BMC "toekomstbestendigheid Noaberkracht"
- Verkenning samenwerking Oldenzaal ihkv toekomstbestendig Noaberkracht

Het plan Organisatie Ontwikkeling is gereed maar nog niet vastgesteld, en daarom niet vertaald naar deze begroting. Niet onder de ambities en niet onder de programma's en noch in inhoudelijke noch in financiële zin. De huidige begroting is gebaseerd op reeds vastgesteld beleid.

Mocht het plan Organisatie Ontwikkeling in zijn huidige vorm vastgesteld worden, dan zal dat consequenties hebben voor de opzet van de begroting 2023 en forse aanpassingen vragen. Zowel in inhoudelijke als in financiële zin.

Ontwikkeling samenlevingsgericht werken Noaberkracht

Reeds vastgesteld is te werken vanuit 3 stappen aan het proces van het versterken van Samenlevingsgericht werken:

Stap 1: Laden van samenlevingsgericht werken van onderop

De directie, het management en de adviseurs samenlevingsgericht werken, gaan in gesprek met medewerkers en bestuur over de betekenis van samenlevingsgericht werken in de dagelijkse praktijk. Dit gebeurt op allerlei verschillende inspirerende wijzen in teamverband, over de teams heen en in jaarlijkse HR-gesprekken. In de gesprekken komen verschillende aspecten aan bod. Wat verstaan we er precies onder? Wat bedoelen we ermee? Welke goede voorbeelden zijn er al? Wat betekent het daadwerkelijk voor een ieders werk en handelen? Deze dialoog brengt het proces naar nog meer samenlevingsgericht werken verder op gang. De uitkomsten worden vastgelegd in een handwijzer waarin dit alles wordt samengevat.

Stap 2: Communicatief kader

In fase 2 werken we vanuit deze handwijzer toe naar inspirerend communicatief en organisatorisch kader. Dit kader moet in zich dragen dat de bedoeling van samenlevingsgericht werken dermate simpel en duidelijk is, dat het voor iedereen begrijpelijk is, inspireert, en gedrag stuurt.

Stap 3: Inspireren en implementeren

De vastgestelde bedoeling van samenlevingsgericht werken, vertalen we vervolgens consequent door naar de inrichting, sturing en het beleid van Noaberkracht.

Stap 1 heeft beslag gekregen in 2021

Stap 2 heeft beslag gekregen in 2022

Stap 3 zal beslag moeten krijgen in 2023

Met betrekking tot stap 3: Samenlevingsgericht werken zal als leidend principe de rode draad worden door het handelen en organiseren vanuit Noaberkracht. Daarom is de bestuursstijl Samenlevingsgericht werken door de directie benoemd als leidend organisatie principe, hetgeen door de teamcoaches concreet vertaald is naar het plan Organisatie ontwikkeling. Zichtbaar wordt dat voor een volgende stap in het proces naar meer Samenlevingsgericht werken, investeringen noodzakelijk zijn in zowel inhoudelijke, organisatorische als financiële zin, en daarom niet opgenomen kan worden in deze beleidsarme begroting.

Rapport BMC/ verkenning gemeente Oldenzaal

In januari 2021 is het rapport van BMC "Toekomstbestendigheid Noaberkracht" opgeleverd. Een belangrijke conclusie was dat we voor de eerstkomende jaren toekomstbestendig zijn. Maar ook dat de inschatting is dat de toekomstbestendigheid op de (middel)lange termijn onder druk komt te staan. Het bestuur heeft aan de directie opdracht gegeven met een voorstel te komen op welke wijze de toekomstbestendigheid van Noaberkracht kan worden geborgd.

Inmiddels is door het bestuur besloten op basis van een voorstel van de directie, om binnen Noordoost Twente de mogelijkheden te verkennen om meer te gaan samenwerken. Concreet is daartoe een verkenning met de gemeente Oldenzaal opgestart, waarbij de volgende leidende principes gelden:

1. Samenlevingsgericht besturen en werken;
2. Kwaliteit van bestuur en organisatie;
3. Financiën op orde.

Plan Organisatie Ontwikkeling

Ontwikkelingen in de bedrijfsvoering volgen elkaar snel op. Zoals de invoering van nieuwe wet- en regelgeving, het moeten vernieuwen van de ICT infrastructuur, het blijven ontwikkelen van goed en passend personeelsbeleid om de juiste kennis in huis te hebben. Het voeren van een kwalitatieve en professionele bedrijfsvoering vraagt om het maken van goede afwegingen ten aanzien van investeringen. Zodat de kwaliteit op pijl blijft, binnen scherpe financiële keuzes. Er bestaat daarom een behoefte ontwikkelingen en investeringen in de volle breedte van de bedrijfsvoering integraal tegen elkaar af te kunnen wegen. Daarom is gewerkt aan een Plan Organisatie Ontwikkeling, wat in deze behoefte voorziet.

Het plan Organisatie Ontwikkeling bestaat uit:

1. Lange termijn trends die op Noaberkracht afkomen:

A) Bestuurlijke vernieuwing en Samenlevingsgericht werken

In Nederland en dus ook in Tubbergen en Dinkelland, willen inwoners hun stem niet slechts eens in de vier jaar laten horen door te stemmen op politici, die hen representeren in besluitvorming. Zij willen meedoen. We zien de groei van de participatieve democratie, naast de traditionele representatieve democratie. We zijn op zoek naar nieuwe manieren van besluitvorming en een passende samenwerking en machtsverdeling tussen overheid en inwoner.

B) Digitalisering

Afgedwongen door nieuwe wetten als de Omgevingswet en Wet Open Overheid, zal Noaberkracht haar dienstverlening digitaal moeten gaan aanbieden. Inwoners krijgen het recht op digitale dienstverlening. Tegelijkertijd willen we als overheid dicht bij mensen staan, en de menselijke maat kunnen blijven hanteren. De vraag is hoe Noaberkracht haar dienstverlening zowel digitaal als vanuit warm contact met inwoners vorm kan geven. Daarnaast brengt een toename van digitalisering ook andere vraagstukken met zich mee, zoals informatie veiligheid.

C) Veranderende Arbeidsmarkt

In 2020 heeft de VNG een personeelsmonitor uitgevoerd. Hierin staat dat de krapte op de arbeidsmarkt voor gemeenten de komende jaren een fors risico met zich meebrengt. Onderbezetting kan consequenties hebben voor cruciale werkprocessen en de uitvoering van politieke ambities, met gevolgen voor de betrouwbaarheid en stabiliteit van de overheid. Het is voor Noaberkracht van belang de juiste medewerkers te vinden en medewerkers aan ons te blijven binden als aantrekkelijke werkgever.

D) Van organisatie naar organiseren

Al het werk lokaal organiseren vanuit een gemeentehuis, kan niet meer. Er wordt gewerkt met verbonden partijen, en in netwerken waarin inwoners, partners, ondernemers en ambtenaren samen werken aan maatschappelijke vraagstukken. Deze vraagstukken spelen op verschillende schalen, van dorpskern tot regio. Dichtbij inwoners en partners staan, vraagt van Noaberkracht zich te ontwikkelen naar een organisatie die zich op meerdere schalen, netwerkgericht weet te organiseren. Dit heeft impact op de inrichting van werkprocessen, de besturing en aansturing van het netwerk, en vraagt veel van de zelfstandigheid en flexibiliteit van de ambtenaar.

2. Een vertaling van deze trends naar 7 actielijnen voor de komende 4 jaar

3. Een investeringsbegroting met daarin zichtbaar wat moet (wettelijk verplicht) wat zeer wenselijk is (ihkv continuïteit van bedrijfsvoering) en wat aanbeveling verdiend (ihkv extra service of kwaliteit).

Het plan zal in 2022 ter besluitvorming voorgelegd worden en zal wellicht leiden tot aanpassing van de begroting 2023.

4. Basisbegroting

Inleiding

De begroting van Noaberkracht bestaat uit een ambitiedeel en een basisbegroting. In dit hoofdstuk treft u de basisbegroting aan. De basisbegroting bestaat uit twee onderdelen: Programma Bedrijfsvoering en Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Het programma Bedrijfsvoering bestaat uit de volgende onderdelen:

- Personeel
- Huisvesting
- ICT
- Tractie
- Goederen en diensten, overig
- Projecten

Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien bevat de bijdragen van de beide gemeenten en Stichting Participatie Noaberkracht.



4.1 Programma Bedrijfsvoering

Onderdelen

Het programma bedrijfsvoering bestaat uit de grote onderdelen binnen Noaberkracht:

- Personeel
- Huisvesting
- ICT
- Tractie
- Goederen en diensten, overig
- Projecten

Personeel

Algemeen

De kosten van het onderdeel personeel bestaan uit de onderdelen: personeel in vaste dienst, personeel in tijdelijke dienst (inhuur), uitbesteed werk, inkoop van dienstverlening, secundaire arbeidsvoorwaarden en overige aan personeel gelieerde kosten.

Kengetallen

De volgende cijfers zijn de werkelijke cijfers per 1 januari 2022:

Aantal fte

- 341,5 fte in dienst
- 49,79 fte extern

Aantal medewerkers

- 361 medewerkers met een vaste aanstelling
- 30 medewerkers met een tijdelijke aanstelling
- 68 externe medewerkers

Man/vrouw verdeling

- 183 mannen in dienst (172,95 fte)
- 208 vrouwen in dienst (168,55 fte)

LEEFTIJDOPBOUW MEDEWERKERS			
Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
< 20 jaar	1	3	4
20 tot 25 jaar	8	8	16
25 tot 30 jaar	19	11	30
30 tot 35 jaar	18	16	34
35 tot 40 jaar	17	9	26
40 tot 45 jaar	27	19	46
45 tot 50 jaar	25	16	41
50 tot 55 jaar	36	23	59
55 tot 60 jaar	31	32	63
60 tot 65 jaar	25	35	60
65 jaar en ouder	1	11	12
Totaal	208	183	391



Actuele ontwikkelingen

Management development programma

In het management development programma hebben we jaarlijks aandacht voor thematieken in het kader van de organisatieontwikkeling waarvoor het management gezamenlijk verantwoordelijkheid draagt. Deze thema's dragen bij aan een organisatie waarin wordt gewerkt en gedacht vanuit de inwoner, waarin teams het werk vormgeven vanuit zelforganisatie samenwerking, en waar eigenaarschap/ leiderschap wordt getoond.

Vitaliteitsbeleid

In de cao-onderhandelingen is aandacht gevraagd voor het bevorderen van de vitaliteit van werknemers. Ons doel is per 2023 een vitaliteitsbeleid vast te stellen en uit te voeren. Uitgangspunt daarbij is dat dit beleid zich richt op alle leeftijdsgroepen.

Personeelsbeleid

Strategische personeelsplanning heeft voortdurend aandacht met het oog op een toekomstig en vitaal personeelbestand. In het kader van doelgroepenbeleid is er aandacht voor stagiaires, trainees en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Extra ingezet wordt op arbeidsmarktcommunicatie gelet op de toenemende krapte op de arbeidsmarkt. Meer nadruk wordt gelegd op talentontwikkeling en loopbaanontwikkeling met als doel de ontwikkeling en behoud van werknemers voor de organisatie. Ook gaan we Noaberkracht meer profileren op de arbeidsmarkt.

Werken bij Noaberkracht en thuiswerken

Werken bij Noaberkracht betekent dat werknemers daar (samen)werken waar ze nodig zijn: op kantoor, in de samenleving of thuis. Het is een flexibele manier van werken en samenlevingsgericht. Er is daarbij aandacht voor bereikbaarheid. Werknemers werken na het verplichte thuiswerken door corona vaker thuis. Ook wordt waar mogelijk hybride (digitaal en fysiek) samengewerkt, werknemers beschikken over de ICT-faciliteiten daarvoor. De inrichting van de locaties wordt daarop waar mogelijk ook aangepast, bijvoorbeeld door beluimten voor digitale overleggen te creëren. De Arbo-omstandigheden in de thuissituatie worden nog nader gezien op cao en/of lokaal niveau. Aandacht voor cultuuraspecten zoals zelforganisatie en ook onderlinge binding en bereikbaarheid in het post corona tijdperk is een aandachtspunt. Op cao niveau is het de thuiswerkvergoeding voor 2022 geregeld. Voor 2023 en volgende jaren wordt daarvoor in de volgende cao afspraken gemaakt.

Beleidsindicatoren

BELEIDSINDICATOREN			
Indicator	Noaberkracht 2020	Noaberkracht 2021	Omschrijving
Omvang formatie	6,70	6,98	Aantal fte per 1.000 inwoners
Omvang bezetting	7,75	8,37	Aantal medewerkers per 1.000 inwoners
Omvang overhead	100,00%	100,00%	Totale overhead gedeeld door totale lasten
Externe inhuur	10,7%	12,0%	Kosten externe inhuur gedeeld door de totale loonsom plus kosten externe inhuur
Apparaatskosten per inwoner	€ 653	€ 695	Kosten per inwoner

Bovenstaande verplichte beleidsindicatoren geven de meest recente cijfers die beschikbaar zijn weer.



Overzicht baten en lasten

Er zijn een aantal onderdelen die binnen het onderdeel personeel vallen, om een beeld te geven zijn hieronder de grootste kostenposten weergegeven:

- Salarissen en sociale lasten
- Inhuur tijdelijk personeel
- Studie- en opleidingskosten
- Teambuilding
- Loonkostensubsidie in verband met afstand tot de arbeidsmarkt
- Overige personeelskosten (arbovoorziening werkplek, consumpties etc.)
- Diensten door gespecialiseerde bedrijven
- Contributies voor personeel
- Flexibele schil

PERSONEEL				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	174.433	174.433	174.433	174.433
Lasten	-27.835.067	-28.008.394	-28.375.292	-28.756.291
Saldo baten en lasten	-27.660.634	-27.833.961	-28.200.859	-28.581.858

Verklaring financiële verschillen

De oplopende lasten worden vooral veroorzaakt door de jaarlijkse indexering van de salarislasteren. We gaan uit van een meerjarige indexering van 1,5%.

Huisvesting

Algemeen

De exploitatie van de personeelslocaties (gemeentehuis Denekamp, gemeentehuis Tubbergen en de werf in Ootmarsum) zijn opgenomen onder het onderdeel huisvesting.

Kengetallen

- Gebruikslocaties:
 - o Gemeentehuis Dinkelland
 - o Gemeentehuis Tubbergen
 - o Gemeentewerf Ootmarsum
 - o Echelpoelweg Weerselo
 - o Hanzeweg Denekamp
 - o Newtonstraat Tubbergen

Actuele ontwikkelingen

Huisvesting

Het project huisvesting voor de locatie Dinkelland is in 2022 afgerond. In 2023 ligt de focus op de huisvesting voor de locatie Tubbergen. De komende tijd worden de plannen gemaakt voor de huisvesting in Tubbergen.



Vanaf 2022 betaalt Noaberkracht marktconforme huur voor het gebruik van de verschillende locaties. De hogere huisvestingslasten worden volgens de geldende verdeelsleutel doorberekend naar de beide deelnemende gemeenten.

Energie

In de begroting 2023 hebben we (nog) geen rekening gehouden met mogelijk structureel hogere kosten van energie. Uiteraard houden we de ontwikkelingen scherp in de gaten en passen we, indien noodzakelijk, de betreffende ramingen aan.

Beleidsindicatoren

Het onderdeel huisvesting kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

Er zijn een aantal onderdelen die binnen het onderdeel huisvesting vallen, om een beeld te geven zijn hieronder de grootste kostenposten weergegeven:

- Gas, elektriciteit, water
- Gebouwschoonmaak
- Bouwkundig onderhoud/reparaties
- Afschrijvingslasten

HUISVESTING				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	31.329	31.329	31.329	31.329
Lasten	-490.343	-489.388	-489.388	-489.388
Saldo baten en lasten	-459.014	-458.059	-458.059	-458.059

Verklaring verschillen

De lagere lasten op termijn worden veroorzaakt door voordelen op de afschrijvingslasten.

ICT

Algemeen

De kosten van het onderdeel ICT bestaan uit aanschaf, onderhoud en vervanging van alle hard- en software binnen Noaberkracht.

Kengetallen

De kengetallen hieronder geven de in 2023 te verwachten aantallen "devices" en abonnementen en beschikbare dekking weer.



KENGETALLEN		
Omschrijving	Aantallen	Beschikbare dekking per stuk
Desktops	200	580
Laptops	355	900
iPads	115	€ 500 incl. toetsenbord
iPads t.b.v. gemeente Dinkelland	42	€ 500 incl. toetsenbord
iPads t.b.v. gemeente Tubbergen	27	€ 500 incl. toetsenbord
Smartphones	450	480
Mobiele Data-Spraak abonnementen	460	€ 5,50 p/mnd, inclusief verbruikkosten buiten de bundel en aanvullende diensten
Mobiele Data abonnementen	85	€ 5,50 p/mnd, inclusief verbruikkosten buiten de bundel en aanvullende diensten
Eizo 22 inch beeldschermen	610	220
Plotters, print, scan en kopieerapparatuur	26	huurkosten 2023: € 26.000; afdrukkosten 2023 (tellertikken): € 20.000

Vervangingsinvesteringen
Investeringen die in 2023 terugkomen

VERVANGINGSINVESTERINGEN			
Investeringen die in 2023 terugkomen			
Omschrijving	Startsaldo	Afschrijvingstermijn in jaren	Afschrijvingslast per jaar
Tablets	€ 39.900	4	€ 9.975
Laptops	€ 89.856	3	€ 29.952
Smartphones	€ 39.665	3	€ 13.222
Glasvezelcomponenten (GBIC) T-D	€ 29.500	10	€ 2.950
Vervanging TFT (280x) schermen	€ 58.880	6	€ 9.813
Topdesk 5 jr	€ 57.000	5	€ 11.400
Vervanging 4x Gridservers VDI	€ 140.000	5	€ 28.000
Avamar backupvoorziening	€ 165.000	5	€ 33.000
Vervanging SAN, Esx servers en switches	€ 42.000	5	€ 8.400
Zaaksysteem incl. frontoffice	€ 221.500	5	€ 44.300



Actuele ontwikkelingen

Vervangingen

- Vervanging hardware serverruimten Tubbergen en Denekamp (EMC-storage, backupvoorziening, Grid en ESXservers)**

De hardwarecomponenten die momenteel in de server-ruimten in Tubbergen en Denekamp geplaatst zijn komen voort uit meerdere investeringskredieten verspreid over verschillende jaren. Nu is er een nieuwe techniek beschikbaar waarin de meeste huidige losse componenten in één technische oplossing kunnen worden samengebracht. Zo is er meer samenhang tussen de losse hardwarecomponenten waardoor er een grotere mate van betrouwbaarheid, beheersbaarheid en capaciteit is ontstaan. Dit vergt een forse investering die Europees moet worden aanbesteed. Ons streven is om in het voorjaar van 2023 dit nieuwe serverpark in gebruik te kunnen nemen. Om de kosten te kunnen dekken is het noodzakelijk dat de verschillende investeringskredieten worden samengevoegd. Dit kan pas in het begrotingsjaar 2023. De betreffende investeringskredieten in 2021 en 2022 zijn hiervoor reeds naar 2023 doorgeschoven en worden samengevoegd met de in 2023 vrijvallende investeringskredieten.

Ons streven is om in het voorjaar van 2023 een nieuw serverpark in gebruik te kunnen nemen op basis van deze nieuwe technieken. De financiële dekking hiervoor is aanwezig, maar gespreid over verschillende boekjaren en individuele investeringskredieten. Een aantal vervangingen gaan we daarvoor in 2021 en 2022 doorschuiven naar 2023 zodat in dit boekjaar één nieuw allesomvattend investeringskrediet kan worden samengesteld. Technisch is dit mogelijk. Voor het onderhoud van het Storage Area Network (bak met harde schijven) zal in 2022 wel een aparte verlenging van het onderhoud en het recht op gebruik moeten worden afgesloten. In het 1e programmajournaal van 2022 komen we hierop terug.
- Vervanging Mobiele telefonieabbonementen**

In 2022 hebben we deelgenomen aan de landelijke aanbesteding voor Mobiele Telefonie van de VNG, genaamd GT-Mobiele Communicatie 3. Uiterlijk 24 januari 2023 zijn alle mobiele abonnementen ondergebracht bij de nieuwe telefoonaanbieder. Per deze datum zijn ook de nieuwe telefoontarieven van kracht.

Beleidsindicatoren

Het onderdeel ICT kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

Er zijn een aantal onderdelen die binnen het onderdeel ICT vallen, om een beeld te geven zijn hieronder de grootste kostenposten weergegeven:

- Onderhoud en support ICT software
- Onderhoud en support ICT hardware
- Verbindingen, internet en telefonie
- Diensten gespecialiseerde bedrijven
- Stelposten
- Afschrijvingslasten

Voor ICT wordt gewerkt volgens de beginselen van een ideaalcomplex. Dat wil zeggen dat de totale omvang van de kosten binnen ICT gelijk blijft. Vrijval van afschrijvingslasten wordt toegevoegd aan de stelpost binnen ICT zodat de vervanging (van vooral hardware) op termijn geborgd is.



ICT				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	2.461	2.461	2.461	2.461
Lasten	-3.065.315	-3.065.315	-3.065.315	-3.065.315
Saldo baten en lasten	-3.062.854	-3.062.854	-3.062.854	-3.062.854

Tractie

Algemeen

Onder tractie wordt bij dit onderdeel verstaan alle vervoersmiddelen binnen Noaberkracht. De kosten van al deze vervoersmiddelen bestaan uit aanschaf, onderhoud, vervanging en overige exploitatielasten.

Kengetallen

De volgende vervoersmiddelen zijn per februari 2022 aanwezig binnen Noaberkracht:

- 8 Auto's
- 11 Bussen inclusief riool
- 4 Vrachtwagens
- 7 Tractoren
- 18 Aanhangers
- 6 Strooiers
- 6 Sneeuwploegen

Vervangingsinvesteringen

De afgelopen jaren heeft laten zien dat de werkelijke levensduur van verschillende tractie middelen hoger is dan de levensduur waar we mee rekenen waardoor er op rekening basis vaak sprake was van meevallers binnen de exploitatie van tractie. Door de afschrijvingstermijnen in overeenstemming te brengen met de werkelijke levensduur ontstaat er ruimte binnen de exploitatie van tractie. Middels een opnieuw vastgestelde financiële verordening ex. Artikel 212 Noaberkracht, waarin de afschrijvingstermijnen worden vastgelegd, zijn deze afschrijvingstermijnen aangepast. In de onderstaande tabel is uitgegaan van deze nieuwe afschrijvingstermijnen. Het voordeel dat hierdoor is ontstaan is aangewend ter invulling van de aanvullende extra taakstelling op Noaberkracht.

VERVANGINGSINVESTERINGEN					
Investeringsen die in 2023 terugkomen (alleen de voertuigen binnen Noaberkracht, niet van Stichting Participatie Noaberkracht)					
Omschrijving	Bouwjaar	Vervanging door	Startsaldo	Afschrijvingstermijn in jaren	Afschrijvingslast per jaar
VW Crafter riool	2015	Bus verhoogd	€ 74.000	10	€ 7.400
Bladwagen	2011	Bladwagen	p.m.	12	p.m.
Aanhanger	2008	Aanhanger	€ 2.900	15	€ 193
Epoke	2006	Ploeg	€ 16.000	15	€ 1.067
sneeuwploeg		vrachtwagen			
Rom-riool aanhanger	2010	Aanhanger rioolbus, kleinere spuit unit	€ 12.000	10	€ 1.200



5.1.2e Deere	2012	Tractor	€ 96.500	10	€ 9.650
Aanhanger	onbekend	Aanhanger	€ 2.900	15	€ 193
NIDO	2014	Stooier	€ 51.500	8	€ 6.438
		vrachtwagen			
HOKA	2005	Aanhanger	€ 2.500	15	€ 167
HOKA	2005	Aanhanger	€ 2.500	15	€ 167
Rolbezem	2007	Veger	€ 7.500	10	€ 750
Bladwagen	2005	Kipper	€ 11.500	10	€ 1.150
kipper					
Rom-riool	2010	Aanhanger	€ 12.000	10	€ 1.200
aanhanger		rioolbus, kleinere spuit unit			
Epoke	2006	Ploeg	€ 16.000	15	€ 1.067
sneeuwplough		vrachtwagen			
Brimos	2002	Aanhanger	€ 14.000	15	€ 933
wegafzetting					
5.1.2e Deere	2006	Tractor	€ 72.500	10	€ 7.250
Peugeot	2010	Auto/caddy	€ 21.500	10	€ 2.150
Partner					

Actuele ontwikkelingen

De vervanging van tractiemiddelen vindt in principe plaats op basis van het jaarlijkse vervangingsschema. Echter, er wordt wel kritisch gekeken naar de technische staat van de voertuigen. Bij de tractiemiddelen die nog in goede staat zijn kan er voor worden gekozen om vervanging een jaar op te schuiven.

Beleidsindicatoren

Het onderdeel tractie kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

Er zijn een aantal onderdelen die binnen het onderdeel tractie vallen, om een beeld te geven zijn hieronder de grootste kostenposten weergegeven:

- Klein gereedschap, materieelaankoop
- Gas
- Brandstof voertuigen
- motorrijtuigenbelasting en verzekering voertuigen
- Onderhoud/reparatie voertuigen
- Huur van roerende zaken
- Stelposten
- Afschrijvingslasten

Voor Tractie wordt gewerkt volgens de beginselen van een ideaalcomplex. Dat wil zeggen dat de totale omvang van de kosten binnen Tractie gelijk blijft. Vrijval van kapitaallasten wordt toegevoegd aan de stelpost binnen Tractie zodat de vervanging op termijn geborgd is.



TRACTIE				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	0	0	0	0
Lasten	-635.471	-635.471	-635.471	-635.471
Saldo baten en lasten	-635.471	-635.471	-635.471	-635.471

Goederen en diensten, overig

Algemeen

Onder dit onderdeel zijn de kosten van de zogenaamde overige goederen en diensten verantwoord. Hierbij moet worden gedacht aan facilitaire kosten, contributies, portokosten, onderhoud van gebouwinstallaties, Stichting Participatie Noaberkracht.

Kengetallen

Er zijn geen kengetallen voor het onderdeel goederen en diensten, overig.

Vervangingsinvesteringen

De afgelopen jaren heeft laten zien dat de werkelijke levensduur van verschillende tractie middelen hoger is dan de levensduur waar we mee rekenen waardoor er op rekening basis vaak sprake was van meevallers binnen de exploitatie van tractie. Door de afschrijvingstermijnen in overeenstemming te brengen met de werkelijke levensduur ontstaat er ruimte binnen de exploitatie van tractie. Middels een opnieuw vastgestelde financiële verordening ex. Artikel 212 Noaberkracht, waarin de afschrijvingstermijnen worden vastgelegd, zijn deze afschrijvingstermijnen aangepast. In de onderstaande tabel is uitgegaan van deze nieuwe afschrijvingstermijnen. Het voordeel dat hierdoor is ontstaan is aangewend ter invulling van de aanvullende extra taakstelling op Noaberkracht.

VERVANGINGSINVESTERINGEN					
Investerings die in 2023 terugkomen (alleen de voertuigen van Stichting Participatie Noaberkracht)					
Omschrijving	Bouwjaar	Vervanging door	Startsaldo	Afschrijvingstermijn in jaren	Afschrijvingslast per jaar
Onkruidbak-brander	2017	onkruidbrander	€ 22.000	6	€ 3.667
Humbaur all comfort	2010	aanhanger	€ 7.500	15	€ 500
5.1.2e	2005	kipper	€ 11.500	10	€ 1.150
Schouten - bezem	2011	bladruimer	€ 11.500	10	€ 1.150
VW Crafter	2011	bus 6 pers aannemers uitvoering	€ 32.500	10	€ 3.250
VW Crafter	2011	bus 6 pers aannemers uitvoering	€ 32.500	10	€ 3.250
Kupa Schaftheet	2003	schafwagen	€ 11.500	15	€ 767
Kupa Schaftheet	2004	schafwagen	€ 11.500	15	€ 767
VW Crafter	2010	bus/pick-up(+BPM?)	€ 48.000	10	€ 4.800



Piaggio	2012	auto/caddy	€ 21.500	10	€ 2.150
VW 5.1.2e	2004	auto/caddy	€ 21.500	10	€ 2.150

VERVANGINGSINVESTERINGEN					
Investeringsen die in 2023 terugkomen (alleen de voertuigen van Oud Soweco)					
Omschrijving	Bouwjaar	Vervanging door	Startsaldo	Afschrijvingstermijn in jaren	Afschrijvingslast per jaar
Dacia 5.1.2e	2011	Auto/caddy	€ 21.500	10	€ 2.150
Votex maaier	2008	Votex maaier (weg)	p.m.	10	p.m.
5.1.2e cirkelmaaier	2007	Cirkelmaaier	€ 8.000	10	€ 800
Trekker Fendt	2011	Tractor (weg)	p.m.	10	p.m.
Gödde mulag klepelmaaier	2017	Klepelmaaier	€ 65.000	10	€ 6.500
Heftruck 5.1.2e	1999	Heftruck	€ 10.000	10	€ 1.000
Aanhangwagen	1990	Aanhangwagen	€ 7.000	10	€ 700
Vermont knipperkieper	2008	Snipper kieper	€ 6.000	10	€ 600
Iseki frontmaaier	2015	Frontmaaier	€ 23.000	10	€ 2.300
Toro cirkelmaaier	2018	Cirkelmaaier	p.m.	10	p.m.
Holaras veegmachine	2008	Veegmachine	p.m.	10	p.m.

Actuele ontwikkelingen en nieuw beleid

Leaseauto's

Noaberkracht heeft de laatste jaren een aantal leaseauto's in gebruik voor dienstreizen en het reizen tussen de drie locaties. Er wordt onderzocht of het een optie is om deze leaseauto's in 2023 te vervangen door elektrische leaseauto's. Het onderzoek zou in 2020 plaatsvinden zodat de elektrische leaseauto's eventueel in 2021 aangeschaft konden worden, maar als gevolg van corona is het project twee jaar opgeschoven.

Bureaubenodigdheden en portokosten

Noaberkracht probeert de kosten voor bureaubenodigdheden en portokosten zo laag mogelijk te houden. Dit gebeurt vooral door medewerkers bewust te maken van de kosten en te wijzen op andere opties die er zijn. Zo is het doel om zo weinig mogelijk antwoordenvoloppen te gebruiken in verband met de kosten hiervan. In 2021 hebben we gezien dat de portokosten gestegen zijn. Dit geldt ook voor de kosten van 24-uurs post. Daarom wordt post niet direct de volgende dag verzonden als dit niet noodzakelijk is. In 2023 blijft dit het streven.

Aanbesteding Schoonmaak

Op 31 december 2023 verloopt de schoonmaakdienstverleningsovereenkomst voor de gemeentewerf in Ootmarsum en de gemeentehuizen in Tubbergen en Denekamp. In de loop van 2023 zal er middels een aanbesteding een nieuwe dienstverlener worden gezocht voor deze schoonmaakdienstverlening.

Beleidsindicatoren

Het onderdeel goederen en diensten, overig kent geen verplichte beleidsindicatoren.



Overzicht baten en lasten

Er zijn een aantal onderdelen die binnen het onderdeel goederen en diensten, overig vallen, om een beeld te geven zijn hieronder de grootste kostenposten weergegeven:

- Bureaumaterialen en andere facilitaire kosten
- Klein gereedschap en materieelaankoop
- Brandstof voertuigen
- Onderhoud/reparatie
- Contributies
- Portokosten
- Verkoop kleine gebruiksgoederen
- Stichting Participatie Noaberkracht

GOEDEREN EN DIENSTEN, OVERIG				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	202.700	202.700	202.700	202.700
Lasten	-2.530.386	-2.534.997	-2.539.676	-2.544.426
Saldo baten en lasten	-2.327.686	-2.332.297	-2.336.976	-2.341.726

Verklaring verschillen

De oplopende lasten worden veroorzaakt door de salarislasten van Oud Soweco medewerkers die jaarlijks met 1,5% geïndexeerd worden.

Projecten

Algemeen

Binnen Noaberkracht lopen verschillende projecten die zowel inhoudelijk als financieel in dit onderdeel worden toegelicht. Voor het jaar 2023 is er één project bekend op dit moment: Omgevingswet.

Kengetallen

Er zijn geen kengetallen voor het onderdeel projecten.

Actuele ontwikkelingen en nieuw beleid

Omgevingswet

Vanuit het project Omgevingswet wordt er via een aantal lijnen gewerkt aan de implementatie. Er wordt gewerkt aan de Omgevingsvisie, de voorbereiding op de implementatie van het Omgevingsplan, het aansluiten op en inrichten van het Digitaal Stelsel Omgevingswet en het aanpassen van de werkprocessen. In begin 2022 kwam het bericht dat de inwerkingtreding wederom doorgeschoven wordt. Op moment van schrijven is nog niet duidelijk op welke datum de wet inwerking zal treden.

Na alle voorbereidingsactiviteiten werken we nu volgens twee sporen, namelijk focus op inwerkingtreding in het spoor van “werken AAN de Omgevingswet” en vervolgens in het spoor “werken MET de Omgevingswet”, de implementatie en inbedding van het juridisch stelsel, de doorontwikkeling van het DSO, en doorontwikkeling van het samenlevingsgericht werken.



Voor het werken MET de Omgevingswet willen we de volgende resultaten opleveren tussen nu en 2029:

- Het beheer, onderhoud en actualisatie van de Omgevingsvisie is geborgd in de organisatie;
- De Routekaart 2022-2029 waarin de aanpak en ontwikkeling van het Omgevingsplan en de beleidscyclus voor de Omgevingswet opgepakt wordt en de basis vormt voor het Omgevingsplan, dat tot 2029 wordt uitgebouwd tot het Omgevingsplan nieuwe stijl;
- Het samenlevingsgericht werken en denken vanuit de inwoner onder de Omgevingswet vertalen en toepassen;
- Het verbeteren van het opgestelde werkproces om binnen de gevraagde termijnen in samenwerking met de ketenpartners de juiste dienstverlening te leveren;
- Het realiseren en implementeren van een uitgewerkte en beproefde aanpak voor participatie.
- Doorontwikkeling van het DSO t.b.v. de optimalisatie van de dienstverleningen en digitalisering.

Beleidsindicatoren

Het onderdeel projecten kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

PROJECTEN					
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0

Totaal baten en lasten programma bedrijfsvoering

Overzicht baten en lasten

TOTAAL PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING					
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	
Baten	410.923	410.923	410.923	410.923	
Lasten	-34.556.582	-34.733.565	-35.105.142	-35.490.891	
Saldo baten en lasten	-34.145.659	-34.322.642	-34.694.219	-35.079.968	



4.2 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemeen

In Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien worden de bijdragen van beide deelnemende gemeenten en Stichting Participatie Noaberkracht getoond.

Overzicht baten en lasten

TOTAAL ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bijdrage gemeente Dinkelland	19.519.496	19.688.951	19.896.224	20.112.014
Bijdrage gemeente Tubbergen	14.478.163	14.610.691	14.774.995	14.944.954
Bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht	23.000	23.000	23.000	23.000
Totale baten	34.020.659	34.322.642	34.694.219	35.079.968



5. Ambitie strategisch personeelsbeleid

Medewerkers zijn de motor van onze organisatie. De kwaliteit van samenlevingsgericht werken valt en staat bij onze medewerkers. In lijn met ons strategische doel de kwaliteit van samenlevingsgericht werken te vergroten, zetten we in het personeelsbeleid in op houding, kennis, flexibiliteit en de ondersteuning van integrale sturing. Deze doelen zijn vertaald in strategisch personeelsbeleid. Specifiek aandachtspunt in dit beleid, is naast de focus op de medewerker van nu, ook het leggen van focus op de medewerker van de toekomst. Krapte op de arbeidsmarkt en uitstroom van medewerkers door pensionering, maakt dat dit een belangrijk aandachtspunt wordt voor de aankomende jaren.

Naast het ontwikkelde Strategisch HR beleid in de periode 2020-2021, hebben we in 2021 de veranderende arbeidsmarkt tot 1 van de 4 trends benoemd waar fors op dient te worden geïnvesteerd in het belang van kwalitatieve toekomstbestendigheid van Noaberkracht. De activiteiten en investeringen noodzakelijk voor dit thema, zijn integraal onderdeel van het plan Organisatie ontwikkeling, dat in 2022 ter besluitvorming voorgelegd zal worden. Ten tijde van de opmaak van deze begroting, is het document nog niet vastgesteld. Daarom zal de ambitie Strategisch personeelsbeleid voor nu beperkt blijven tot de lopende activiteiten op basis van reeds vastgesteld beleid.

5.1 Flexibele, wendbare medewerkers & geprofessionaliseerde sturing

Wat willen we bereiken?

Flexibel en wendbaar

Om continue van waarde te kunnen zijn voor vragen vanuit de samenleving, zullen wij bereid moeten zijn nieuwe taken en werkzaamheden op te pakken, en zullen wij onze kennis en competenties ook continue moeten blijven ontwikkelen, passend bij de vraag. Wij faciliteren onze medewerkers in dit proces door de organisatie erop in te richten, door passende arbeidsomstandigheden te creëren en door erop te sturen.

Hierdoor ontstaat een flexibele en wendbare organisatie die op tijd en plaats kan leveren wat gevraagd wordt. Dat vraagt van alle medewerkers het volgende:

- We delen intrinsiek hetzelfde gedeelde vertrekpunt: het belang van de samenleving.
- We zijn bereid onze werkzaamheden en taken aan te passen aan de vraag uit de samenleving
- We weten volgens welke normen en waarden er wordt gewerkt.
- We worden toegerust met de juiste kennis en competenties, samenlevingsgericht te kunnen werken vanuit een ambtelijke organisatie die werkt voor meerdere gemeenten.

Geprofessionaliseerde sturing

We borgen de professionaliteit binnen Noaberkracht door:

- integraal te denken, werken en sturen;
- het voeren van managementgesprekken, zowel onderling als met de medewerker;
- inzetten op individuele en teamontwikkeling;
- het geven van feedback aan elkaar.

Het management stuurt integraal op de strategie van Noaberkracht, en faciliteren en organiseren vanuit de principes van zelforganisatie waar dit mogelijk is.

Wat gaan we daarvoor doen?

- We ondersteunen onze medewerkers bij het vergroten van kennis en competenties, door leren en ontwikkelen te faciliteren. Er vindt minimaal 1x per jaar een gesprek plaats tussen werkgever en werknemer in het kader van leren en persoonlijke ontwikkeling.

- We ondersteunen het proces naar meer zelforganisatie en de daarbij passende organisatie kaders. Daarbij werken we aan kaders voor Werken bij Noaberkracht en aan kaders op maat voor elke afdeling, passend bij de daar geldende dynamiek.
- We werken aan organisatie ontwikkeling vanuit integraal leiderschap. In management development werken we aan integraal leiderschap, en het ontwikkelen van leiderschapsvaardigheden passend bij samenlevingsgericht werken.
- We werken aan een duurzaam toekomstbestendig personeelsbestand door strategische personeelsplanning, en goede arbeidsmarkt communicatie.

Wat gaat het kosten?

Uitgangspunt is de dekking te vinden binnen de bestaande budgetten.

5.2 Noaberkracht is een aantrekkelijke werkgever

Wat willen we bereiken?

Noaberkracht is als werkgever aantrekkelijk voor de medewerkers van nu en die van de toekomst. Daarbij is zij onderscheidend zichtbaar op de arbeidsmarkt. Als werkgever zorgen we voor een prettige en veilige werkomgeving, zowel fysiek als digitaal.

Wat gaan we daarvoor doen?

We hebben aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden en geven vrijheid om het werk in te vullen op een manier die past bij de medewerker

- Het doorontwikkelen van belonings- en waarderingsbeleid.
- Het voortzetten van arbeidsvoorwaarden die bij iedere levensfase passend zijn.

We werken samen in de Regio

Noaberkracht neemt deel aan een regionale interne arbeidsmarkt onder de naam Twentse Kracht. Bij Twentse Kracht zijn inmiddels 22 Twentse overheidsorganisaties aangesloten, waaronder alle 14 Twentse gemeenten, en instanties als de Stadsbank Oost, SWB Midden Twente, Omgevingsdienst Twente en Regio Twente. Vanuit Twentse Kracht wordt samengewerkt met als doel interne arbeidsmobiliteit binnen de aangesloten instanties.

Noaberkracht positioneert zich op de arbeidsmarkt

- We ontwikkelen een nieuwe strategie op arbeidsmarktcommunicatie, waarbij we ook actief de samenwerking zoeken met de regio.
- We zijn als werkgever herkenbaar en vindbaar met voldoende actuele informatie waarbij de identiteit van beide gemeenten ook zichtbaar is.

We faciliteren in het hebben van een goede werkplek en van de mogelijkheid om plaats- en tijdonafhankelijk te werken

- Thuiswerken wordt goed gefaciliteerd en we stellen de nodige tools en middelen daarvoor beschikbaar.
- De fysieke huisvesting past bij de nieuwe manier van werken.

Wat gaat het kosten?

Uitgangspunt is de dekking te vinden binnen de bestaande budgetten.



5.3 Een toekomstbestendig en vitaal personeelsbestand

Wat willen we bereiken?

Noaberkracht heeft een gezond personeelsbestand. Dat houdt in dat er een goede verdeling is qua leeftijdsopbouw, opleidingsniveau en beschikbare talenten, in lijn met vragen vanuit de samenleving en de gemeentebesturen. Medewerkers kunnen zichzelf blijven ontwikkelen en kunnen met behulp van goed beleid met aandacht voor plezier en gezondheid bij Noaberkracht werken. Het lukt Noaberkracht in een krappe arbeidsmarkt die talenten aan ons te binden, die nodig zijn onze ambities waar te maken.

Wat gaan we daarvoor doen?

Alle medewerkers zijn duurzaam inzetbaar

- We sturen bij in-, door- en uitstroom van medewerkers op 'de juiste medewerker op de juiste plek'.
- We dragen zorg voor een fysiek veilige en gezonde werkomgeving voor alle medewerkers.
- We hebben vitaliteitsbeleid passend bij verschillende generaties medewerkers, ter vervanging van het generatiepact

We houden regie op arbeidsverzuim

- Werkgever en werknemer zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het weer inzetbaar worden in (eigen) werk. Daarbij wordt gebruik gemaakt van het eigen regie-model.

Wat gaat het kosten?

Uitgangspunt is de dekking te vinden binnen de bestaande budgetten.

6. Ambitie digitalisering en informatieveiligheid

Informatievoorziening zorgt ervoor dat medewerkers, management en bestuur efficiënt en effectief kunnen werken en dat er uitstekende dienstverlening kan worden geleverd vanuit een compacte organisatie. De inrichting van de informatievoorziening maakt het mogelijk mee te bewegen bij nieuwe ontwikkelingen, de verschillende bestuursstijlen van beide gemeenten of veranderingen in de samenleving. Dit doen we binnen onze visie op informatievoorziening, waarin de volgende principes zijn opgenomen:

- We bieden onze producten en diensten digitaal, toegankelijk en betrouwbaar aan
- Onze kritische bedrijfsprocessen zijn optimaal ingericht
- Onze informatie is vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en duurzaam te archiveren
- We werken met veilige systemen
- We sluiten aan bij landelijke en regionale ontwikkelingen
- Onze informatievoorzieningsorganisatie is professioneel gemanaged
- We benutten de kracht van onze bedrijfskritische applicaties

Door de toenemende focus op informatievoorziening en digitalisering wordt informatieveiligheid en privacy steeds belangrijkere thema's binnen de overheid en dus ook binnen Noaberkracht. De uitwerking hiervan wordt de komende jaren veel aandacht aan besteed. Enerzijds gaat het hier om het werken aan de vergroting van bewustwording van medewerkers en anderzijds het nemen van technische en organisatorische maatregelen.

Vanwege nieuwe wetgeving en ontwikkelingen op het gebied van een betrouwbare, veilige, digitale overheid, hebben we digitalisering tot 1 van de 4 trends benoemd waarin we fors moeten investeren. De activiteiten en investeringen noodzakelijk voor dit thema, zijn integraal onderdeel van het plan Organisatie ontwikkeling, dat in 2022 ter besluitvorming voorgelegd zal worden. Ten tijde van de opmaak van deze begroting, is het document nog niet vastgesteld. Daarom zal de ambitie Digitalisering en informatieveiligheid voor nu beperkt blijven tot de lopende activiteiten op basis van reeds vastgesteld beleid.

6.1 Duurzaam toegankelijk op orde

Wat willen we bereiken?

E-diensten

We richten kanalen van onze informatievoorziening zodanig in dat inwoners en ondernemers effectief, laagdrempelig en efficiënt zaken kunnen doen met de gemeenten. Digitaal waar het kan en persoonlijk waar gewenst. Regelmatig breiden we onze 'e-diensten' uit zodat inwoners en ondernemers digitaal producten en diensten kunnen aanvragen.

Als organisatie zetten we in op vergaande digitalisering waarbij een zaak- en procesgerichte werkwijze met vastgestelde normen en standaardisatie ervoor zorgen dat de informatie transparant, actueel, volledig, betrouwbaar en duurzaam is.

E-depot

In 2020 zijn we aangesloten bij een E-depot voor het project Digitaliseren Bouwdossiers. Een E-depot is een cloud-applicatie om digitale informatie te bewaren, te beheren en op te vragen. Het is het geheel van organisatiebeleid, processen en procedures, financieel beheer, personeel, databeheer, databeveiliging en aanwezige hard- en software, dat het duurzaam beheren van te bewaren digitale archiefbescheiden mogelijk maakt. Als eerste worden de digitale bouwdossiers van de gemeente Dinkelland en de gemeente Tubbergen hierin opgenomen. We willen de komende jaren per applicatie de blijvend te bewaren informatie plaatsen in dit E-depot.

Verhogen Digitale Duurzaamheid en Toegankelijkheid

Digitaal archiveren, bewaren en ervoor zorgen dat digitale informatie in de toekomst ontsloten kan blijven worden, noemen we digitale duurzaamheid. Digitale Duurzaamheid kent de volgende uitdagingen:

- De voortdurende veranderingen in media en technologie;
- De grote variatie aan gebruikte softwareformaten en informatiedragers;
- De steeds snellere groei van digitale informatie;
- De mix van informatie die bewaard moet blijven en beschikbaar moet worden gesteld (geanonimiseerd) volgens nieuwe wet- en regelgeving. Denk hierbij aan de Wet Elektronische Publicaties en de Wet Open Overheid;
- Informatie die na verloop van tijd digitaal vernietigd moet worden;
- Complexe informatieobjecten in vorm, structuur, samenhang en afhankelijkheid;
- Het bieden van toegang tot informatieobjecten met relevante contextinformatie.

Gemoderniseerde Archiefwet

In november 2021 is er een voorstel voor modernisering van de Archiefwet ingediend bij de Tweede Kamer. De Archiefwet schrijft voor dat de overheid haar informatie op een goede manier bewaart. Dat is van belang voor de bedrijfsvoering van de overheid zelf, maar ook voor publieke verantwoording, rechtsvindingen en vanuit cultuur-historisch perspectief. Omdat de huidige wetgeving zich vooral op papier richt, wordt de Archiefwet aangepast aan de digitale ontwikkelingen. Zo wordt voortaan zowel papieren als digitale overheidsinformatie duurzaam bewaard. Om onze digitale informatie duurzaam te kunnen bewaren, is er reeds in 2020 een aansluiting gerealiseerd met een E-depot. Als straks de Gemoderniseerde Archiefwet in werking treedt zijn gemeenten en gemeenschappelijke regelingen verplicht een gemeentearchivaris aan te stellen (met daaraan verbonden opleidingskosten). Hier komen we later op terug.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Uitbreiding E-dienstverlening: In 2022 zijn de E-diensten in verschillende domeinen uitgebreid zodat inwoners en ondernemers meer producten en diensten digitaal kunnen aanvragen. In 2023 blijft de aandacht op het inzetten van e-dienstverlening vanwege verschillende wetgevingen die in dit jaar gaan gelden.
- E-depot: Verdere uitvoering geven aan het plaatsen van alle gedigitaliseerde bouwdoosjes van de gemeente Tubbergen en Dinkelland in het E-depot. De komende jaren per applicatie de blijvend te bewaren informatie opnemen in het E-depot.
- Verhogen Digitale Duurzaamheid en Toegankelijkheid: Het opstellen van Duurzaamheidsbeleid, verder uitbouwen/vormgeven aan het anonimiseren van onze informatie. Sturing geven aan anonimisering vanaf de bron.

Wat gaat het kosten?

Uitgangspunt is de dekking te vinden binnen de bestaande budgetten.

6.2 Volwassenheid op het gebied van informatieveiligheid vergroten

Wat willen we bereiken?

Het vergroten van de volwassenheid van de organisatie op het gebied van informatieveiligheid

Informatieveiligheid is een belangrijk onderwerp omdat het de beveiliging van door wetten en normen beschermde informatie regelt. De ontwikkelingen rond informatieveiligheid, zowel binnen als buiten de organisatie, gaan dusdanig snel dat de behoefte aan borging van de planvorming toeneemt. In 2022 zijn op het gebied van informatieveiligheid stappen gezet waarop in 2023 verder kan worden gebouwd om de organisatie naar een hoger volwassenheidsniveau op het gebied informatieveiligheid te brengen.

De ambitie is dat vereisten vanuit de organisatie worden vertaald naar onze organisatieonderdelen, systemen en de processen. De effectiviteit van beheersmaatregelen wordt structureel geëvalueerd en gecommuniceerd. Door het management en bestuur wordt gestuurd op de naleving van het beleid, richtlijnen en (werk)instructies. Dit moet leiden tot een lerend proces, voor zowel op organisatieonderdeelniveau als op organisatieniveau.

Wat gaan we daarvoor doen?

- **Informatieveiligheidsorganisatie:** We zetten in op het verduidelijken van taken, verantwoordelijkheden en procesafspraken van en voor het lijnmanagement (de teamcoaches). Samen met het management wordt de operationele inrichting van informatieveiligheid nadrukkelijker ingevuld.
- **Bewustwording:** Mensen blijven een risico voor de veiligheid van gegevens. Het is gebleken dat het bevorderen van bewust veilig werken met overheidsinformatie een doorlopend aandachtspunt is. De bandbreedte van het onderwerp is breed. Van alertheid wat betreft het risico van malware, tot vraagstukken die spelen binnen de casuïstiek van het sociaal domein. Daarom zal structureel aan het vergoten van bewustzijn onder medewerkers en bestuurders moeten worden gewerkt.
- **Leveranciersmanagement:** Steeds meer (ICT) taken worden uitbesteed, doordat leveranciers hun applicaties in de *cloud* aanbieden. Hiermee krijgt de organisatie steeds meer een regie rol. Hiervoor gaan we kijken naar eisen die we moeten en kunnen stellen in de contracteringsfase, het monitoren van prestaties, het formuleren van een exit-strategie en het uitvoeren van risico analyses.
- **Periodieke interne en externe audits:** Het voldoen aan wet- en regelgeving vraagt ieder jaar inzet om aan normen van toezichthouders te voldoen. Hiervoor dient aan een volwassen auditcyclus te worden gebouwd. Op basis van risicomanagement worden audits door de lijn uitgevoerd en getoetst. Het kwaliteitsmanagementsysteem voor informatieveiligheid (ISMS) maakt onderdeel uit van deze cyclus. Daarnaast worden incidentele audits uitgevoerd om specifieke dreigingen te onderzoeken, of te voldoen aan wet- en regelgeving (zoals in het geval van ENSIA en DigiD).
- **Procesbeoordeling en -verbetering:** Een belangrijk aspect van informatieveiligheid is dat ondersteunende processen op orde zijn. In 2023 gaan we kijken naar processen die invloed hebben op de verhoging van de digitale weerbaarheid. Veel aandacht zal worden besteed aan het in-, uit- en doorstroom proces.

Wat gaat het kosten?

Uitgangspunt is de dekking te vinden binnen de bestaande budgetten.

6.3 Samenwerken

Wat willen we bereiken?

Samenwerking in de Regio

Noaberkracht neemt samen met veertien Twentse gemeenten uit de regio deel aan een samenwerking binnen verschillende gebieden. Hierbij staat verbinden en slim organiseren voorop. Door de snelle technologische en complexe omgevingen op een juiste manier in te zetten en de kachten te bundelen wordt gebruik gemaakt van deze samenwerking. Hierdoor kan geprofiteerd worden van een schaalvoordeel. Hierdoor zijn we minder kwetsbaar en kunnen kosten worden bespaard, wat door de bezuinigingsdruk vanuit de landelijke overheid belangrijk is. De manier van samenwerking is op basis van "Coalition of the Willing".

Er is een strategieposter IT Platform Twente ontwikkeld door de 14 gemeenten samen. Deze poster bestaat uit de volgende onderdelen:

- Ontwikkelingen
- Strategisch
- Tactisch
- Operationeel

Deze strategieposter is een leidraad voor de samenwerking. De missie van het IT Platform is; Informatievoorziening zonder belemmeringen. *"Het IT Platform Twente stimuleert en faciliteert de ontwikkeling van informatievoorziening van de Twentse overheden en zorgt voor borging".*

Wat gaan we daarvoor doen?

- **Aansluiten Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) diensten.**
Noaberkracht heeft inmiddels een aansluiting op het GGI netwerk via Almelo (één van de 14 gemeenten). Deze aansluiting is nu redundant uitgevoerd via Tubbergen. Op deze manier komt een extra zekerheid voor de aangesloten diensten. Het is ons voornemen om in 2023 de diensten die nu nog via Gemnet lopen, over te gaan zetten via GGI.
- **Blijven volgen van de ontwikkelingen van GGI in 2023.**
Binnen GGI zijn nog ontwikkelingen gaande binnen drie gebieden, te weten:
 - GGI-Netwerk: Een beveiligd landelijk datanetwerk van en voor gemeenten.
 - GGI-Afspraken: Dit zijn de voorwaarden die gelden voor het ontsluiten van commerciële cloud-omgevingen op het GGI-Netwerk.
 - GGI-Veilig: zorgt voor de actieve beveiliging van het dataverkeer over het GGI-Netwerk en over de eigen bedrijfsnetwerken van gemeenten.
 Zodra er aanleiding is tot een besparing van middelen zullen wij dit gaan overwegen.

Wat gaat het kosten?

Uitgangspunt is de dekking te vinden binnen de bestaande budgetten.

6.4 Verbeteren en door ontwikkelen beheergegevens

Wat willen we bereiken?

Noaberkracht en de gemeenten Dinkelland en Tubbergen beschikken over veel gegevens. Om deze gegevens optimaal te kunnen gebruiken is het van groot belang dat ze actueel en van goede kwaliteit zijn. Ze moeten gestructureerd worden opgeslagen en eenvoudig te benaderen zijn. Veel gegevens worden ook gedeeld met andere overheden en instanties en zijn toegankelijk via landelijke voorzieningen. De doorontwikkeling van het gegevensbeheer blijft ook de komende jaren een belangrijk speerpunt. Nieuwe technieken maken het mogelijk het beheer efficiënter in te richten en hergebruiken van gegevens te bevorderen . Ontwikkelingen als toenemende samenwerking, Open Data en de Omgevingswet zorgen voor wijzigingen in de standaarden en hogere eisen aan informatieveiligheid.

Wat gaan we daarvoor doen?

- **Samenhangende Objectenregistratie:** Tussen 2010 en 2020 zijn de basisregistraties apart van elkaar gerealiseerd. De bijhouding van objecten voor de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG), Grootchalige Topografie (BGT) en Wet Onroerende Zaken (WOZ) gebeurde daarbij grotendeels los van elkaar. In 2019 zijn we vooruitlopend op landelijke ontwikkelingen gestart met een traject om te komen tot het geïntegreerd beheer van de objecten t.b.v. de verschillende registraties. Hoewel we voorop lopen zullen we de komende jaren nog de nodige stappen moeten zetten om uiteindelijk naar verwachting in 2025 te voldoen aan het landelijke streefbeeld. Naast de noodzakelijke mutaties in de gegevens en de beheer processen, zullen we daarbij ook de software moeten vervangen. In 2023 gaan we door met de integratie van de WOZ deelobjecten in de geometrische database.
- **Gebruik van beschikbare informatie voor het Omgevingsplan:** In de periode 2023-2029 moeten het huidige beleid, de huidige bestemmingsplannen en de bruidsschat worden omgevormd naar een samenhangend Omgevingsplan. Door hierbij goed gebruik te maken van Geo-informatie en Basisregistraties kan de dienstverlening worden verbeterd en het beheer van het Omgevingsplan worden vereenvoudigd. De gegevens en de beheerprocessen zullen hierop moeten worden aangepast.

Wat gaat het kosten?

Uitgangspunt is de dekking te vinden binnen de bestaande budgetten.

6.5 Verbeteren organisatieprocessen

Wat willen we bereiken?

Als organisatie wil Noaberkracht wendbaar en van toegevoegde waarde zijn voor de samenleving die voortdurend verandert. De ontwikkeling van procesmanagement levert hieraan een belangrijke bijdrage, en is daarom een belangrijk speerpunt. In 2022 is een al doorstart gemaakt met procesmanagement. We blijven de komende procesmanagement verbeteren om proceseigenaren te ondersteunen, en onze processen te verbeteren.

Wat gaan we daarvoor doen?

- **Doorontwikkeling procesmanagement:** In 2023 gaan we procesmanagement verder doorontwikkelen op basis van de vastgestelde kaders. Hierbij kijken we naar hoe we de organisatie, toolbox en opleiding kunnen verbeteren en uitbreiden.

Wat gaat het kosten?

Uitgangspunt is de dekking te vinden binnen de bestaande budgetten.

7. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beleidskader en ontwikkelingen

Op 18 januari 2021 is door het bestuur de Kadernota Integraal Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2020 vastgesteld. Risicomanagement omvat alles wat we doen om risico's, kansen en onzekerheden in beeld te brengen en te beheersen. Risicomanagement moet onze organisatie in staat stellen doelstellingen optimaal te realiseren. Dit impliceert prioriteiten stellen en sommige risico's bewust accepteren. Daartoe is het noodzakelijk gedetailleerd inzicht te hebben in alle risico's die samenhangen met alle gemeentelijke activiteiten en processen. De uitdaging is om binnen de organisatie het risicomanagement niet alleen onbewust onderdeel van ons werkproces te laten zijn maar risico's en kansen en de wijze waarop we daarmee om willen gaan juist ook expliciet en transparant te betrekken bij de realisatie van onze doelen als ook bij bestuurlijke besluitvorming. Hierbij is een voortdurende balans tussen de systeemwereld en de leefwereld van groot belang. Hierin is de belangrijkste uitdaging binnen de organisatie dat we deze twee werelden samenbrengen in wat gemeenten doen, hoe zij dat doen en hoe ze hierin omgaan met de samenleving en de kracht van de samenleving en de inwoners benutten. Kortom: Nevenheid waar het kan, overheid waar het moet. Integraal risicomanagement kan hierin bijdragen door het in balans brengen/houden van deze twee werelden en daardoor een verbetering te bewerkstelligen in geprofessionaliseerde sturing en een verbeterde borging en bestendiging van de organisatie te creëren. Met deze kadernota zetten we een belangrijke stap in het versterken van risicomanagement, met als doel het bewust en verantwoord omgaan met risico's door een open en transparante manier van samenwerken.

Integraal risicomanagement is de nieuwe manier van denken over risico's, kansen en onzekerheden. Het doel van deze integrale aanpak is het vergroten van het risicobewustzijn van organisatie en bestuur, zodat een goede en verantwoorde balans ontstaat tussen risico's nemen en risico's beheersen. Het continu organiseren van aandacht voor en het gesprek over risico's vormt de basis van deze aanpak. Door regelmatig het gesprek te voeren - zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau - over (strategische) risico's, ontstaat een gezamenlijk beeld. Niet door te zenden, te vertellen en voor te lichten, maar door te delen, te bespreken en de dialoog aan te gaan. De risicodialoog is een open gesprek met als doel het gezamenlijk bepalen van een constructieve risico-aanpak. Het gesprek en de communicatie over risico's is een essentieel onderdeel van integraal risicomanagement. Transparantie is hierbij het uitgangspunt.

Risico's kunnen financiële consequenties met zich meebrengen. De financiële gevolgen van de risico's worden periodiek tijdens de P&C-Cyclus inzichtelijk gemaakt in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing. Naast financiële consequenties worden dan ook de impact van imagoschade en de impact op de realisatie van onze organisatiedoelstellingen gewogen.

Het weerstandsvermogen kunnen we bepalen door onderstaande stappen te doorlopen:

1. Een inventarisatie van de risico's (risicoprofiel);
2. Benodigde weerstandscapaciteit;
3. Beschikbare weerstandscapaciteit;
4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit.



Risicoprofiel

Om de risico's van Noaberkracht in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. De top 5 financiële risico's betreft:

RISICOPROFIEL				
Risiconummer	Risico	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invloed
1	Autorisaties in systemen: Als gevolg van onvoldoende inzicht in autorisaties (bedragen) bestaat de kans op over-autorisaties in systemen met de kans op ongeoorloofde autorisaties (bedrag hoogtes) en mogelijk toegang tot kritieke transacties of tot ongewenste combinaties van transacties	30%	€ 250.000	14,39
2	Faillissement soft- en hardware leverancier: Als gevolg van een faillissement van een soft- en hardware leverancier bestaat de kans dat er onvoldoende en onvolledige ondersteuning van soft- en hardware kan ontstaan(afhankelijkheid), waardoor we nieuwe soft- en hardware moeten aanschaffen bij andere leverancier	50%	€ 100.000	9,61
3	Besluitvorming: Als gevolg van onvoldoende vastlegging van bevoegdheden (bedragen en rollen in systemen) bestaat de kans dat besluitvorming niet volgens de geldende delegatie- en besluitregisters en/of onafhankelijk plaatsvindt	50%	€ 100.000	9,56
4	Aanbestedingen: Als gevolg van onvoldoende inzicht in de diverse aanbestedingen binnen één partij, bestaat de kans dat opdrachten ten onrechte niet Europees worden aanbesteedt, waardoor de aanbestedingswet wordt overtreden	30%	€ 100.000	7,04



5	Prestatielevering: Als gevolg van onvoldoende functiescheiding tussen het verstrekken van een opdracht, controle levering prestatie, autorisatie factuur en registratie in de financiële administratie bestaat de kans dat facturen worden betaald waarvoor geen overeenstemming is tussen de factuur en de voor de gemeente geleverde prestaties	30%	€ 100.000	5,74
---	---	-----	-----------	------

Weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. Hieruit volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 420.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel aan middelen dat Noaberkracht daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

Weerstandscapaciteit	Capaciteit
Algemene reserve	€ 420.000

Bij de bepaling van de hoogte van de algemene reserve is rekening gehouden met de aanvullende storting uit de jaarverantwoording 2021 ten bedrage van € 38.000.

Specificatie algemene reserve;

Stand algemene reserve 1 januari 2022	€ 382.000
Aanvullende storting via resultaatbestemming jaarverantwoording 2021	€ 38.000

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.

Risico's • Bedrijfsproces • Financieel • Imago / politiek • Informatie / strategie • Juridisch / aansprakelijkheid • Letsel / veiligheid • Materieel • Milieu • Personeel / Arbo • Product



Weerstandscapaciteit • Algemene reserve
--

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	€ 420.000	= 1,00
	Benodigde weerstandcapaciteit		€ 420.000	

De (weerstands)normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.
Het ratio valt dan in C. Dit duidt op een voldoende weerstandsvermogen.

WEERSTANDSNORM		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Kengetallen

Voor een goed oordeel over de financiële positie kunnen aanvullende kengetallen worden gebruikt. Deze kengetallen bieden ondersteuning bij de kader stellende en controlerende rol van het bestuur. Eén afzonderlijk kengetal zegt niet alles en moet altijd in relatie worden gezien met andere kengetallen. We onderscheiden 2 kengetallen die op Noaberkracht van toepassing zijn :

- netto schuldquote
- solvabiliteitsratio

KENGETALLEN				
Kengetal	Uitkomst 2023 (%)	Uitkomst 2024 (%)	Uitkomst 2025 (%)	Uitkomst 2026 (%)
Netto schuldquote	-594%	-594%	-594%	-594%
Solvabiliteit	20,87%	22,31%	25,82%	29,65%

Berekening Netto schuldquote

A. Vaste schulden

vlottende schuld

C. Overlopende passiva

D. Financiële vaste activa

E. Uitzettingen < 1 jaar

F. Liquide middelen

G. Overlopende activa

H. Totale baten

Netto schuldquote = (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%

Berekening Solvabiliteit
Eigen vermogen / Balanstotaal x 100%



8. Paragraaf Financiering

Algemeen

De wet financiering decentrale overheden (fido) bevordert een solide financieringswijze bij openbare lichamen. Het doel hiervan is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. De wet kent een onderscheid tussen regels voor korte financiering (kasgeldlimiet) en regels voor lange financiering (renterisiconorm). Het onderscheid is gelegd bij 1 jaar.

Kasgeldlimiet en korte financiering

De kasgeldlimiet heeft dus als doel de financiële gevolgen van schommelingen in de rente op korte leningen (< 1 jaar) te beheersen. In de “Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden” is voor Gemeenschappelijke regelingen de limiet bepaald op 8,2% van de totale begroting.

KASGELDLIMIET	
€ (x 1 miljoen)	
Begrotingstotaal 2023	€ 34,0
Vastgesteld percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	€ 2,79

Een kasgeldlimiet van €2,79 miljoen betekent dat Noaberkracht in 2022 tot een bedrag van €2,79 miljoen met kort geld mag financieren.

Renterisiconorm en lange financiering

De renterisiconorm is een instrument voor de beheersing van het risico van een rentewijziging. In de “Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden” is voor de Gemeenschappelijke regelingen vastgelegd dat de renterisico’s uit hoofde van renteherziening en herfinanciering niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Er mag dus maar 1/5^e deel van de totale begroting aan rentegevoeligheid onderhevig zijn.

De renterisiconorm is op dit moment niet van toepassing, omdat er geen langlopende leningen zijn afgesloten. We hebben geen leningenportefeuille.

EMU saldo

Het EMU saldo geeft weer wat het saldo aan inkomsten en uitgaven voor Noaberkracht in een bepaalde periode is. In grote lijnen is dit het exploitatiesaldo voor bestemming plus de afschrijvingen min de investeringen over een bepaald jaar.

EMU SALDO				
	2023	2024	2025	2026
Exploitatiesaldo voor bestemming	-333.360	-333.360	-333.360	-333.360
Afschrijvingen	1.020.342	829.584	681.711	518.285
Investeringen				
Desinvesteringen				
EMU saldo	686.982	496.224	348.351	184.925
Noaberkracht				



Algemene ontwikkelingen

Schatkistbankieren

In december 2013 is de wet Schatkistbankieren in werking getreden. Deze wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. ‘Overtollig’ verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. De rente die vergoed wordt, is gelijk aan de rente die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat en is op dit moment 0.

Rente: 1-maands Euribor

Het 1-maands Euribor tarief is al geruime tijd negatief en de verwachting is dat deze in 2023 negatief zal blijven.

9. Paragraaf Bedrijfsvoering

Noaberkracht Dinkelland Tubbergen is een bedrijfsvoeringsorganisatie die werkt voor zowel de gemeente Dinkelland als Tubbergen. De totale kosten van al deze bedrijfsvoeringsactiviteiten zijn ondergebracht in Noaberkracht en dus opgenomen in de begroting die nu voorligt. In zowel het ambitiedeel als in het basisdeel zijn de verschillende (bedrijfsvoerings)activiteiten uitvoerig en volledig beschreven waardoor in deze paragraaf kan worden volstaan met een verwijzing naar deze delen van de begroting.



10. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Noaberkracht heeft de beide gemeentehuizen in bruikleen van de gemeenten Tubbergen en Dinkelland. Voor de overige locaties die worden gebruikt door Noaberkracht De Werf in Ootmarsum en de overige drie gebruikslocaties) wordt een markconforme huur betaald.

De beide gemeenten hebben als eigenaar van deze panden een meerjaren onderhoudsplanung (MOP) vastgesteld, waarin zowel het onderhoud van de eigenaar als het onderhoud van de gebruiker in beeld is gebracht.

Gezien de onderlinge relatie tussen de gemeenten en Noaberkracht is het gerechtvaardigd om de begroting en de jaarrekening van Noaberkracht af te stemmen op het gebruikersonderhoud uit de vastgestelde MOP's van de gemeenten.



11. Financiële begroting

Door vaststelling van deze begroting autoriseert het bestuur de bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht tot het doen van uitgaven voor realisatie van de programma's.

(Financiële) uitgangs- en aandachtspunten

Ten aanzien van de programma's en paragrafen worden de volgende onderdelen zo mogelijk **SMART** omschreven. De ontwikkelingen en gevolgen voor de diverse bedrijfsvoeringsonderdelen in beeld brengen, analyseren en de kosten berekenen conform onderstaande richtlijnen:

1. NIEUW BELEID (autonoom)

De ontwikkelingen op het terrein van bedrijfsvoering zijn beschreven en waar nodig onderbouwd. Deze kosten worden afzonderlijk aangeleverd.

2. NIEUW BELEID (vanuit de gemeenten)

Initiatieven vanuit de gemeenten waarvoor de opdracht bij Noaberkracht wordt neergelegd worden apart benoemd en berekend.

3. BESTAAND BELEID

De afwijkingen op het bestaande beleid worden onderbouwd met factoren die hieraan ten grondslag liggen. De financiële gevolgen worden apart in beeld gebracht.

4. (vervangings)INVESTERINGEN

Bij de investeringen zijn de uitgangspunten uit de Financiële verordening met afschrijvingstabel toegepast.

5. LOON- EN PRIJSSTIJGINGEN

Als kostenstijging wordt voor de gevoelige kostenonderdelen met onderstaande procentuele verhoging rekening gehouden. In de (meerjaren)gemeentebegrotingen is hiermee ook reeds rekening gehouden.

- Loonstijging : meerjarig 1,5%
- Prijsstijging : meerjarig 1,5%

Overzicht baten en lasten

OVERZICHT BATEN EN LASTEN				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma bedrijfsvoering	-34.020.659	-34.322.642	-34.694.219	-35.079.968
Programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	34.020.659	34.322.642	34.694.219	35.079.968
Totaal	0	0	0	0



OVERZICHT BATEN EN LASTEN EXCL. MUTATIES RESERVES				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma bedrijfsvoering	-34.145.659	-34.322.642	-34.694.219	-35.079.968
Programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	34.020.659	34.322.642	34.694.219	35.079.968
Totaal	-125.000	0	0	0
Mutaties reserves	125.000	0		0
Resultaat	0	0	0	0

Overzicht programmavelden en algemene middelen

PERSONEEL				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	174.433	174.433	174.433	174.433
Lasten	-27.835.067	-28.008.394	-28.375.292	-28.756.291
Saldo baten en lasten	-27.660.634	-27.833.961	-28.200.859	-28.581.858

HUISVESTING				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	€ 31.329	€ 31.329	€ 31.329	€ 31.329
Lasten	€ -490.343	€ -489.388	€ -489.388	€ -489.388
Saldo baten en lasten	€ -459.014	€ -458.059	€ -458.059	€ -458.059

ICT				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	2.461	2.461	2.461	2.461
Lasten	-3.065.315	-3.065.315	-3.065.315	-3.065.315
Saldo baten en lasten	-3.062.854	-3.062.854	-3.062.854	-3.062.854

TRACTIE				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	0	0	0	0
Lasten	-635.471	-635.471	-635.471	-635.471
Saldo baten en lasten	-635.471	-635.471	-635.471	-635.471



GOEDEREN EN DIENSTEN, OVERIG				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	202.700	202.700	202.700	202.700
Lasten	-2.530.386	-2.534.997	-2.539.676	-2.544.426
Saldo baten en lasten	-2.327.686	-2.332.297	-2.336.976	-2.341.726

PROJECTEN				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	0	0	0	0
Lasten	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	0	0	0	0

TOTAAL PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	410.923	410.923	410.923	410.923
Lasten	-34.556.582	-34.733.565	-35.105.142	-35.490.891
Saldo baten en lasten	-34.145.659	-34.322.642	-34.694.219	-35.079.968

MUTATIES RESERVES				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Toevoegingen aan exploitatie	125.000			
Onttrekkingen aan exploitatie				
Saldo baten en lasten	125.000	0	0	0

TOTAAL INCLUSIEF MUTATIES RESERVES				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	535.923	410.923	410.923	410.923
Lasten	-34.556.582	-34.733.565	-35.105.142	-35.490.891
Saldo baten en lasten	-34.020.659	-34.322.642	-34.694.219	-35.079.968



TOTAAL ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bijdrage gemeente Dinkelland	19.519.496	19.688.951	19.896.224	20.112.014
Bijdrage gemeente Tubbergen	14.478.163	14.610.691	14.774.995	14.944.954
Bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht	23.000	23.000	23.000	23.000
Totale baten	34.020.659	34.322.642	34.694.219	35.079.968

TOTAAL BATEN EN LASTEN				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	34.556.582	34.733.565	35.105.142	35.490.891
Lasten	-34.556.582	-34.733.565	-35.105.142	-35.490.891
Saldo baten en lasten	0	0	0	0

Begrotingssaldo

Bij het opstellen van de begroting 2023 hebben er een aantal mutaties op de budgetten plaatsgevonden. De tabellen die gepresenteerd zijn bij de onderdelen van het programma bedrijfsvoering bevatten de cijfers inclusief deze mutaties.

In onderstaande tabel is eerst het begrotingssaldo voor bestemming gepresenteerd. Hierin komt het saldo voor bestemming naar voren. Daarna is weergegeven waardoor dit saldo veroorzaakt wordt en hoe dit saldo dan gedekt wordt. Tot slot is het begrotingssaldo na bestemming weergegeven. In dit begrotingssaldo zijn de mutaties en de aangegeven dekking verwerkt. De cijfers in deze tabel sluiten dan ook aan bij de cijfers in de tabellen bij de onderdelen van het programma bedrijfsvoering.

BEGROTINGSSALDO VOOR BESTEMMING						
	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Gemeente Dinkelland	18.916.096	19.027.106	19.504.585	19.674.040	19.881.313	20.097.103
Gemeente Tubbergen	14.105.120	14.053.986	14.466.614	14.599.142	14.763.446	14.933.405
Stichting Participatie Noaberkracht	23.352	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Saldo gemeentelijke bijdragen	33.044.568	33.104.092	33.994.199	34.296.182	34.667.759	35.053.508
Saldo baten en lasten	-	-	-	-	-	-35.099.006
Saldo gemeentelijke bijdragen	31.833.923	33.265.433	34.039.697	34.341.680	34.713.257	34.765.646
Saldo resultaat voor bestemming	1.210.645	-161.341	-333.360	-333.360	-333.360	-333.360



VERWERKTE MUTATIES				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Verhoging bijdrage personeelsvereniging	8.000	8.000	8.000	8.000
Beeindiging detachering - verlagings inkomst	11.038	11.038	11.038	11.038
Verhoging budget contributies	21.460	21.460	21.460	21.460
Budget bestuur Noaberkracht	5.000	5.000	5.000	5.000
Cao verhoging salarissen	247.862	247.862	247.862	247.862
Prijsverhoging ICT	40.000	40.000	40.000	40.000
Prijsverhoging elektra	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal	333.360	333.360	333.360	333.360

VERWERKTE DEKKING				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Flexibele schil Noaberkracht	19.038	19.038	19.038	19.038
Doorberekening aan gemeenten	314.322	314.322	314.322	314.322
Totaal	333.360	333.360	333.360	333.360

BEGROTINGSSALDO NA BESTEMMING						
	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Gemeente Dinkelland	18.916.096	19.076.266	19.519.496	19.688.951	19.896.224	20.112.014
Gemeente Tubbergen	14.105.120	14.092.067	14.478.163	14.610.691	14.774.995	14.944.954
Stichting Participatie Noaberkracht	23.352	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Saldo gemeentelijke bijdragen	33.044.568	33.191.333	34.020.659	34.322.642	34.694.219	35.079.968
Saldo baten en lasten	-	-	-	-	-	-35.079.968
Saldo gemeentelijke bijdragen	31.833.923	33.191.333	34.020.659	34.322.642	34.694.219	35.079.968
Saldo resultaat na bestemming	1.210.645	0	0	0	0	0

Toelichting op verklaring en dekking

Verhoging bijdrage personeelsvereniging

De afgelopen jaren is het aantal medewerkers toegenomen. Veel van deze medewerkers zijn lid geworden van de personeelsvereniging. De werkgever doet ook een bijdrage aan de personeelsvereniging. De hoogte van deze bijdrage is afhankelijk van de totale ledenbijdrage. Omdat deze ledenbijdrage de afgelopen jaren toegenomen is door een stijging van het aantal leden, is de begrote werkgeversbijdrage niet meer toereikend. Het budget voor de werkgeversbijdrage aan de personeelsvereniging wordt daarom opgehoogd met €8.000 per jaar. Dekking vindt plaats via de flexibele schil.

Beëindiging detachering - verlaging inkomst

Een medewerker van Noaberkracht werd jarenlang gedetacheerd. De inkomst was dan ook structureel opgenomen in de begroting. Nu wordt de detachering beëindigd, dus de inkomst wordt uit de begroting gehaald. Dit levert een nadeel op van €11.038 per jaar. Dekking vindt plaats via de flexibele schil.

Verhoging budget contributies

De contributiekosten voor onder andere de werkgeversvereniging samenwerkende gemeenten, bijdrage Industriële Kring Twente, Federatie Nederlandse Vakbeweging en de Licentie HR21 zijn de laatste jaren toegenomen. Om het budget voor arbeidsvoorwaarden gerelateerde contributies weer op peil te krijgen wordt deze opgehoogd met €21.460 per jaar. De kosten worden ten laste van de stelpost prijsindexaties gebracht (bij de beide gemeenten).

Budget bestuur Noaberkracht

Het bestuur van Noaberkracht maakt kosten voor onder andere huur van externe vergaderruimte voor bijeenkomsten, inhuur van externen voor ondersteuning en begeleiding en teambuilding. Hiervoor was in de begroting van Noaberkracht geen apart budget opgenomen. Vanaf nu wordt er een budget opgenomen voor het bestuur van Noaberkracht van €5.000 per jaar. Deze kosten worden doorbelast naar beide gemeenten.

Cao verhoging salarissen

In de nieuwe cao is een salarisstijging opgenomen van 1,5% per december 2021 en 2,4% per april 2022. In de begroting van Noaberkracht wordt standaard rekening gehouden met een salarisstijging van 1,5% per jaar (ook meerjarig). In de begroting 2023 van Noaberkracht hadden we dus rekening gehouden met 3% verhoging (1,5% per 2022 en 1,5% per 2023). Per saldo is de extra verhoging als gevolg van de nieuwe cao 0,9% (3,9%-3,0%). De kosten voor de extra cao verhoging worden ten laste van de stelpost loonindexaties gebracht (bij de beide gemeenten).

Prijsverhoging ICT

Voor de ICT budgetten wordt vanaf 2023 een prijsstijging verwacht van in totaal €40.000. De kosten worden ten laste van de stelpost prijsindexaties gebracht (bij de beide gemeenten).

Prijsverhoging elektra

In de begroting 2023 is (nog) geen rekening gehouden met mogelijk structureel hogere kosten van energie. Uiteraard houden we de ontwikkelingen scherp in de gaten en passen we, indien noodzakelijk, de betreffende ramingen aan. Eventuele prijsverhogingen worden dan bij een volgend P&C document ten laste van de stelpost prijsindexaties gebracht (bij beide gemeenten).



Structureel begrotingssaldo

STRUCTUREEL BEGROTINGSSALDO				
bedragen * €1.000				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal saldo	-333.360	-333.360	-333.360	-333.360
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	-333.360	-333.360	-333.360	-333.360

Incidentele baten en lasten

INCIDENTEEL BEGROTINGSSALDO				
bedragen * €1.000				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Financiering generatiepact (lasten)	-125.000			
Waarvan dekking reserve	125.000			
Incidenteel begrotingssaldo	0	0	0	0

Meerjarenraming gemeentelijke bijdrage

In het verrekenmodel Tubbergen Dinkelland die in september 2012 door de beide gemeenteraden is vastgesteld, is als verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage opgenomen:

- Dinkelland: 56,35%
- Tubbergen: 43,65%

In onderstaand overzicht zijn de bijdragen van de gemeenten Dinkelland en Tubbergen aan Noaberkracht weergegeven:

MEERJARENRAMING GEMEENTELIJKE BIJDRAGE					
	Rekening 2021	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Dinkelland		19.519.496	19.688.951	19.896.224	20.112.014
Tubbergen		14.478.163	14.610.691	14.774.995	14.944.954
Stichting Participatie Noaberkracht		23.000	23.000	23.000	23.000
Totale baten		0	34.020.659	34.322.642	35.079.968



Verklaring verschillen
gemeentelijke bijdragen ten
opzichte van de begroting
2022

GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN IN BEGROTING 2022			
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dinkelland	19.293.287	19.493.742	19.711.015
Tubbergen	14.224.989	14.379.517	14.547.821
Stichting Participatie Noaberkracht	23.000	23.000	23.000
Totale baten	33.541.276	33.896.259	34.281.836

DINKELLAND			
Omschrijving	2023	2024	2025
Bijdrage gemeente Dinkelland begroting 2022 na bestemming saldo	19.293.287	19.493.742	19.711.015
Beeindiging inzet strategisch verbinder	0	-45.000	-70.000
Back-up cloudoplossing	24.614	24.614	24.614
Budget abonnement VSG naar Noaberkracht	1.483	1.483	1.483
Budget WOZ werkzaamheden (TOG) naar gemeenten	-46.867	-46.867	-46.867
Verzekeringsspolis	5.691	5.691	5.691
apparatuurverzekering			
Afschrijvingslasten 3x extra iPad bermbeheer	254	254	254
Obi4wan Media Monitoringstool communicatie	2.029	2.029	2.029
Bijdrage formatie WMO consulenten	103.000	103.000	103.000
O-prognose softwarepakket gebouwenbeheer	2.234	2.234	2.234
Extra formatie ICT helpdesk	31.422	31.422	31.422
Werken bij Noaberkracht			
Thuiswerkvergoeding volgens cao	37.986	37.986	37.986
Wet Open Overheid	61.000	74.000	88.000
Wet Open Overheid (incidenteel t/m 2026)	58.000	59.000	60.000
Rechtmatigheidsverantwoording	45.000	45.000	45.000
Abonnement Schulinck	14.000	14.000	14.000
Budget WerkLoonT	2.500	2.500	2.500
Backoffice via Oldenzaal - naar gemeenten	-191.125	-191.125	-191.125
Bijdrage jeugdconsulenten	67.000	67.000	67.000
Lagere salarislasten Dorper Esch	-177.650	-177.650	-177.650
Kosten applicatie Playmapping	1.623	1.623	1.623



Bijstelling inleenvergoeding SPN	4.519	4.519	4.519
Totaal wijzigingen	46.713	15.713	5.713
Bijdrage gemeente Dinkelland begroting 2023 voor bestemming saldo	19.340.000	19.509.455	19.716.728
Verhoging budget contributies	12.093	12.093	12.093
Budget bestuur Noaberkracht	2.818	2.818	2.818
Cao verhoging doorberekenen	142.045	142.045	142.045
Prijsstijging ICT	22.540	22.540	22.540
Prijsstijging elektra	p.m.	p.m.	p.m.
Bijdrage gemeente Dinkelland begroting 2023 na bestemming saldo	19.519.496	19.688.951	19.896.224

TUBBERGEN			
Omschrijving	2023	2024	2025
Bijdrage gemeente Tubbergen begroting 2022 na bestemming saldo	14.224.989	14.379.517	14.547.821
Beeindiging inzet strategisch verbinder	0	-35.000	-53.000
Back-up cloudoplossing	19.066	19.066	19.066
Budget abonnement VSG naar Noaberkracht	1.483	1.483	1.483
Budget WOZ werkzaamheden (TOG) naar gemeenten	-37.965	-37.965	-37.965
Verzekeringopolis	4.409	4.409	4.409
apparatuurverzekering			
Afschrijvingslasten 3x extra iPad bERMbeheer	196	196	196
Obi4wan Media Monitoringstool communicatie	1.571	1.571	1.571
Bijdrage formatie WMO consulenten	-50.000	-50.000	-50.000
Doorberekenen aan groenvoorziening taakstelling Tubbergen	-20.117	-20.117	-20.117
Eigenaarslasten pand Newtonstraat naar Tubbergen	80.000	80.000	80.000
O-prognose softwarepakket gebouwenbeheer	1.731	1.731	1.731
Extra formatie ICT helpdesk	24.341	24.341	24.341
Werken bij Noaberkracht			
Thuiswerkvergoeding volgens cao	29.424	29.424	29.424
Wet Open Overheid	58.000	70.000	83.000
Wet Open Overheid (incidenteel t/m 2026)	55.000	56.000	57.000
Rechtmatigheidsverantwoording	35.000	35.000	35.000
Abonnement Schulinck	5.000	5.000	5.000
Budget WerkLoonT	2.500	2.500	2.500



Backoffice via Oldenzaal - naar gemeenten	-148.049	-148.049	-148.049
Bijdrage jeugdconsulenten	52.000	52.000	52.000
Kosten applicatie Playmapping	1.257	1.257	1.257
Bijstelling inleenvergoeding SPN	3.501	3.501	3.501
Totaal wijzigingen	118.348	96.348	92.348
Bijdrage gemeente Tubbergen begroting 2023 voor bestemming saldo	14.343.337	14.475.865	14.640.169
Verhoging budget contributies	9.367	9.367	9.367
Budget bestuur Noaberkracht	2.182	2.182	2.182
Cao verhoging doorberekenen	105.817	105.817	105.817
Prijsstijging ICT	17.460	17.460	17.460
Prijsstijging elektra	p.m.	p.m.	p.m.
Bijdrage gemeente Tubbergen begroting 2023 na bestemming saldo	14.478.163	14.610.691	14.774.995

STICHTING PARTICIPATIE NOABERKRACHT			
Omschrijving	2023	2024	2025
Bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht begroting 2022 na bestemming saldo	23.000	23.000	23.000
Totaal wijzigingen	0	0	0
Bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht begroting 2023 voor bestemming saldo	23.000	23.000	23.000
Bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht begroting 2023 na bestemming saldo	23.000	23.000	23.000



12. Bijlagen

Reserves en voorzieningen

Algemeen

Voor Noaberkracht Dinkelland Tubbergen is een nota reserves en voorzieningen opgesteld. In deze nota is aandacht geschonken aan de volgende aspecten:

- omgang met negatief of positief jaarrekeningsaldo;
- (maximale) omvang van de algemene reserve;
- (maximale) omvang reserve desintegratie- en frictiekosten;
- vorming van bestemmingsreserves;
- vorming van reserves ter dekking van kapitaallasten;
- rentetoerekening aan reserves.

Reserve bedrijfsvoering

De reserve bedrijfsvoering heeft als doel het adequaat opvangen van knelpunten in de bedrijfsvoering en het creëren van enige mate van flexibiliteit vanwege het feit dat budgettering en implementatie/uitvoering niet altijd gelijk oplopen. De voeding van deze reserve vindt plaats bij de bestemming van het rekeningresultaat.

RESERVES EN VOORZIENINGEN					
Bedragen x €1.000					
	Jaar	Saldo begin van het jaar	Dotatie	Onttrekking	Saldo einde van het jaar
Algemene Reserve	2023	420	0	0	420
	2024	420	0	0	420
	2025	420	0	0	420
	2026	420	0	0	420
Reserve bedrijfsvoering	5.1.2e				609
	2024	609	0	0	609
	2025	609	0	0	609
	2026	609	0	0	609
Reserve organisatieontwikkeling	2023	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0
	2025	0	0	0	0
	2026	0	0	0	0
Reserve verplichting voorgaand dienstjaar	2023	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0
	2025	0	0	0	0
	2026	0	0	0	0
Reserve generatiepact	2023	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0
	2025	0	0	0	0
	2026	0	0	0	0



Totaal	2023	1.154	0	125	1.029
Totaal	2024	1.029	0	0	1.029
Totaal	2025	1.029	0	0	1.029
Totaal	2026	1.029	0	0	1.029

Meerjarige balans

MEERJARIGE BALANS				
	Begin dienstjaar		Bedragen x €1.000	
	2023	2024	2025	2026
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investerings met economisch nut vlg. "staat van investeringen"	4.360	3.340	2.510	1.828
VLOTTENDE ACTIVA				
Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar				
Overige vorderingen	40	40	40	40
Uitzettingen in 's-Rijks schatkist	1.000	1.000	1.000	1.000
Vorderingen op openbare lichamen	1.500	1.500	1.500	1.500
LIQUIDE MIDDELEN				
Bank	150	150	150	150
OVERLOPENDE ACTIVA				
Vooruit betaalde bedragen	25	25	25	25
Nog te ontvangen bedragen	50	50	50	50
TOTAAL ACTIVA	7.125	6.105	5.275	4.593

MEERJARIGE BALANS				
	Begin dienstjaar		Bedragen x €1.000	
	2023	2024	2025	2026
VASTE PASSIVA				
Reserves				
Algemene reserve	420	420	420	420
Bestemmingsreserve	734	609	609	609
Resultaat voor bestemming	333	333	333	333



VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	5.313	4.418	3.588	2.906
Overige schulden				
OVERLOPENDE PASSIVA				
Nog te betalen bedragen	5.1.2e			
Vooruit ontvangen bedragen	25	25	25	25
TOTAAL PASSIVA	7.125	6.105	5.275	4.593

Overzicht taakvelden

OVERZICHT TAAKVELDEN				
bedragen x €1.000				
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.10 Mutaties reserves	125			
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten				
0.4 Overhead	-125			
0.5 Treasury				
Totaal overzicht taakvelden	0	0	0	0