

Jaarstukken 2022



dat werkt gewoon beter

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2022	1
Voorwoord	4
1. Inleiding	5
2. Nota van aanbieding.....	7
Bestuur en visie	7
Indeling jaarstukken	8
Resultaat en analyse.....	9
Reserves en voorzieningen.....	11
Financiële positie en resultaatbestemming.....	11
3. Jaarverslag	13
4. Programma Bedrijfsvoering.....	14
Personeel	14
Huisvesting.....	20
ICT.....	21
Tractie	23
Goederen en diensten, overig.....	24
Projecten	25
Totaal baten en lasten programma bedrijfsvoering.....	27
5. Programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	28
6. Ambitie Strategisch personeelsbeleid	29
7. Ambitie digitalisering en informatieveiligheid.....	31
8. Paragrafen.....	33
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	33
Paragraaf Financiering	38
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.....	40
Paragraaf Bedrijfsvoering.....	40
Paragraaf Wet Open Overheid (WOO)	43
9. Jaarrekening.....	45
Overzicht baten en lasten	47
Begrotingsrechtmatigheid	47
Grondslagen voor waardebeoordeling en resultaatbeoordeling.....	47

Toelichting op de balans per 31 december	49
Toelichting en analyse op de baten en lasten.....	59
Bijlagen bij de jaarrekening	65
Bijlage 1: Overzicht van incidentele baten en lasten	65
Bijlage 2: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.....	66
Bijlage 3: Overzicht taakvelden	70
10. Overige gegevens	71

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen (hierna Noaberkracht). Noaberkracht is de organisatie die werkt voor zowel de gemeente Dinkelland als Tubbergen.

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 richt zich op hun wensen en behoeften binnen de kaders en mogelijkheden. 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.

Een medewerker van Noaberkracht “Weet wat er speelt en doet wat nodig is”.

1. Inleiding

Dit document betreft de jaarstukken 2022. Hierin leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar. Naast de verantwoording over dit gevoerde beleid, uitvoerig opgenomen onder de verschillende programma's, willen we in deze inleiding stilstaan bij een aantal gebeurtenissen en opvallende omstandigheden.

Het jaar 2022 stond in het teken van gemeenteraadsverkiezingen. Ten behoeve van een zorgvuldige overgang heeft Noaberkracht een belangrijke bijdrage gehad in de totstandkoming van overdrachtsdossiers voor beide gemeenten en het bestuur van Noaberkracht. Een verkiezingsjaar brengt nieuwe opgaves, andere ambities, intensiveringen van beleid maar ook keuzes met zich die in de uitvoering een zekere dynamiek met zich meebrengen. Naast de politieke ambities die een plek hebben gekregen in respectievelijk het coalitieakkoord en collegeakkoord is in 2022 besloten stevig te investeren in de toekomstbestendigheid van Noaberkracht. Er is ruimte gecreëerd om te investeren in het strategische vermogen maar ook om de bestuursstijl van 'Samenlevingsgericht werken en besturen' te borgen. In het kader van toekomstbestendigheid van de organisatie is in 2022 een verkenning gestart naar samenwerking met de gemeente Oldenzaal.

Nadat Corona de samenleving wereldwijd en dus ook dienstverlening van Noaberkracht een aantal jaren domineerde werden we begin 2022 geconfronteerd met het uitbreken van de oorlog in Oekraïne. Dit had zowel direct als indirect gevolgen voor (de dienstverlening door) Noaberkracht. Zo werden beide deelnemende gemeenten in Noaberkracht geconfronteerd met forse opgaven om gevluchte Oekraïners op te vangen. Hiervoor werd extra inzet gevraagd van Noaberkracht die ook is geleverd. Daarnaast bleek de zogenaamde "Migratieketen" in de loop van het jaar 2022 vast te lopen wat leidde tot extra vraag naar opvangplekken voor vluchtelingen en zelfs tot hogere taakstellingen voor gemeenten voor de huisvesting van statushouders. Ook hiervoor heeft Noaberkracht extra capaciteit geleverd. Dit betekende dat in 2022, evenals de jaren daarvoor door Corona, een enorme flexibiliteit is gevraagd van de medewerkers van Noaberkracht. Met veel inzet en veerkracht is enerzijds vanuit de organisatie hard gewerkt om de inwoners van de juiste zorg, de ondernemers van de juiste ondersteuning te voorzien en om ervoor te zorgen dat de inzet ten behoeve van de opvang van vluchtelingen zo beheersbaar mogelijk zou blijven. Tegelijkertijd hebben we ervoor gezorgd dat de reguliere dienstverlening en de reguliere werkprocessen doorgang bleven vinden.

De oorlog in Oekraïne heeft ook in economische zin impact gehad op onze samenleving. De export vanuit Oekraïne (vooral tarwe en graan) kwam stil te liggen en zorgde voor enorme opdrijving van de prijzen. Daarnaast kwam de import van olie en gas uit Rusland als gevolg van oplegde sancties door westerse landen naar deze landen nagenoeg stil te liggen. Ook dit had een enorme stijging van de prijzen tot gevolg. Al met al beleefde de inflatie in 2022 een historisch hoog niveau met alle gevolgen van dien. Zo is door Noaberkracht meegewerkt aan het verstrekken van de energietoeslag die bedoeld was om huishoudens met een "krappe beurs" te ondersteunen in het betalen van de energierekening.

Extra uitdagend in deze tijd is de toenemende krapte op de arbeidsmarkt wat tot gevolg had dat het wat langer duurde om vacatures in te vullen. Het is noodzakelijk gebleken om te prioriteren in het werk, 'wat moet en wat kan later'. Hierbij is de insteek gekozen om de dienstverlening aan de inwoners en ondernemers prioriteit te geven en in projecten en interne processen andere keuzes te maken. Ondanks de extra moeite die we doen om vacatures ingevuld te krijgen zijn we over 2022 tevreden over de mate waarin we hierin geslaagd zijn. Mede met het oog op nieuwe taken als duurzaamheid, de uitvoering van de participatiewet en de wet open overheid. Maar ook vanuit strategische personeelsplanning met het oog op het natuurlijke verloop de komende jaren.

Met het ontstaan van Stichting Participatie Noaberkracht (door de integratie van Soweco en SPD) is de operationele aansturing van SPN-medewerkers belegd bij de Buitendienst van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen. Om deze operationele aansturing en ook de bedrijfsvoering goed te borgen is in 2022 op basis van het bedrijfsplan 'samenspel' een nieuw organisatiemodel van de buitendienst geïmplementeerd. Zo'n 100 medewerkers van SPN zijn gepositioneerd binnen één van de vier rayons en hebben met trots gewerkt aan een prachtige groenvoorziening in de beide gemeentes.

Het afgelopen jaar is gebleken dat we als organisatie flexibel en wendbaar zijn en dat we ons snel aan hebben kunnen passen aan gewijzigde omstandigheden. Het belang van een kwalitatief goede ICT inrichting (hard- en software) maar ook de personele ondersteuning op dit vlak is ook het afgelopen jaar wederom van groot belang gebleken. In 2022 is de huisvesting in het gemeentehuis in Denekamp grondig onder handen genomen. Om het "Noaberkracht werken" en hybride werken beter te ondersteunen is de kantooromgeving met vaste werkplekken omgebouwd naar een omgeving die verschillende werkvormen beter ondersteunt. Flexibele werkplekken, aanlandplekken, stilteplekken maar ook plekken waar het in projecten samen werken, het ontmoeten en het op afstand werken wordt gefaciliteerd.

Financieel kijken we terug op een goed jaar. Noaberkracht is er in geslaagd binnen de financiële kaders resultaten te bereiken. Het rekeningsoverschot kent een incidenteel karakter en wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt omdat de looptijd van projecten niet gelijk oplopen met een boekjaar. De reserves van Noaberkracht zijn op niveau waarmee de organisatie in zekere zin ook zelfstandig financieel weerbaar is.

Voorzitters Noaberkracht Dinkelland Tubbergen,

J. Hermans-Vloedveld

J. Joosten

2. Nota van aanbieding

Noaberkracht

Alle bedrijfsvoeringsonderdelen van gemeenten de gemeenten Dinkelland en Tubbergen zijn ondergebracht in Noaberkracht. Er is sprake van één ambtelijke organisatie.

Bestuur en visie

Het bestuur van Noaberkracht werd in 2022 gevormd door de wethouders en de burgemeesters van beide gemeenten. In 2022 hebben er gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden en als gevolg daarvan is het bestuur van Noaberkracht gewijzigd in samenstelling. Beide gemeenten hebben in het bestuur van Noaberkracht een gelijke stem. Dit betekent dat het voor de besluitvorming niet uitmaakt of één van de gemeenten (in aantal) meer vertegenwoordigers heeft dan de andere gemeente: de stemverhouding blijft gelijk.

Het voorzitterschap wordt door de burgemeesters van Dinkelland en Tubbergen in gezamenlijkheid vervuld.

In 2022 heeft het bestuur van Noaberkracht tien keer vergaderd.

Visie

De organisatievisie is vastgesteld door het bestuur van Noaberkracht. De omstandigheden en omgeving waarbinnen Noaberkracht functioneert zijn de laatste jaren aanzienlijk gewijzigd. Deze gewijzigde omstandigheden en omgeving doen geen afbreuk aan de organisatievisie die als volgt luidt:

“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”

In 2018 heeft, na vijf jaar, een evaluatie van Noaberkracht plaatsgevonden, genaamd 'De Kracht, Balans en Kansen van Samen' en is er een onderzoek uitgevoerd, genaamd 'Onderhoud Noaberkracht'. Daarnaast was een behoefte ontstaan om naast harmonisatie ook ruimte te hebben voor differentiatie in beleidsvoorkeuren en bestuursstijlen van de beide gemeentebesturen. Om in deze behoefte te voorzien en om aan de veelheid aan aanbevelingen uit de evaluatie en het onderzoek het hoofd te kunnen bieden, is gekozen voor een doorontwikkeling van Noaberkracht.

Gekozen is om Noaberkracht door te ontwikkelen naar een wendbare, toekomstbestendige organisatie die van betekenis is voor de samenleving en meebeweegt met veranderingen in de samenleving. Een organisatie die flexibel is ingericht en inspeelt op de verschillende bestuursstijlen van beide gemeenten.

De toenemende behoefte om in te spelen op vragen en verzoeken uit de samenleving en in te spelen op de verschillende bestuursstijlen heeft zijn weerslag op de ambtelijke capaciteit, competenties en werkprocessen. De noodzaak tot continue ontwikkeling van Noaberkracht is een constante factor gebleken. Hierin lag ook de aanleiding om het programma organisatie ontwikkeling af te bouwen en te borgen in de bestaande organisatie waarbij het management veel nadrukkelijker in positie is gebracht om integraal te sturen op de ontwikkeling van de organisatie Noaberkracht.

In deze nieuwe fase beogen we Noaberkracht sterker te positioneren, organiseren en ontwikkelen, met als doel om zo optimaal mogelijk de autonome gemeentebesturen en de lokale samenleving in de gemeenten Dinkelland en Tubbergen te faciliteren. Gedreven door de kernwaarden Zakelijk, Betrokken en Ondernemend. Waar mogelijk participatief en in co-creatie, waarbij de ontwikkelkracht van de samenleving zelf centraal.

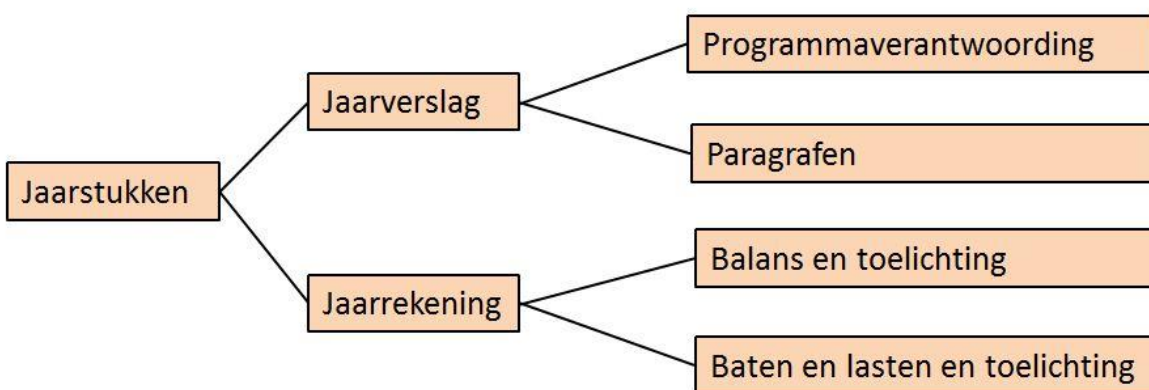
Voor de komende jaren onderkennen we de volgende richtinggevende trends voor de ontwikkeling van de organisatie Noaberkracht:

1. Democratische vernieuwing en samenlevingsgericht werken. We zien de groei van de participatieve democratie en we zijn op zoek naar nieuwe manieren van besluitvorming en een passende machtsverdeling tussen overheid en inwoner. We zullen werk moeten blijven maken van vernieuwing en investeren in een goed contact met onze inwoners. Daarbij hanteren we een bestuurs- en werkstijl van "Samenlevingsgericht werken".
2. Digitalisering. Inwoners hebben recht op digitale dienstverlening tegelijkertijd willen we dicht bij inwoners blijven staan en de menselijke maat kunnen blijven hanteren.
3. Veranderende arbeidsmarkt. In een krappe arbeidsmarkt is het nog belangrijker om de juiste medewerkers te vinden en de juiste medewerkers aan ons te blijven binden als aantrekkelijk werkgever.
4. Van organisatie naar organiseren. Dichtbij inwoners en partners staan vraagt van Noaberkracht zich te ontwikkelen naar een organisatie die zich op meerdere schalen netwerkgericht weet te organiseren.

Deze trends zijn voor Noaberkracht vertaald in een zevental actielijnen, zie hoofdstuk 6, die gezamenlijk het plan organisatieontwikkeling vormen.

Indeling jaarstukken

De in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) genoemde jaarstukken bestaan uit:



De jaarstukken zijn het sluitstuk van de Planning en Control cyclus. In het eerste deel, het jaarverslag, staat het gevoerde beleid centraal. In het jaarverslag wordt de indeling van de begroting gevolgd en wordt de realisatie van de doelstellingen uit de programma's Organisatieontwikkeling en Digitale Ambities en Informatieveiligheid weergegeven. Daarna komen de meer algemene programma's 'Bedrijfsvoering', en 'Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien' aan de orde.

In het tweede deel, de jaarrekening, worden de balans en het overzicht van baten en lasten gepresenteerd. In deze jaarrekening zijn ook nog de volgende (verplichte) bijlagen opgenomen

- Overzicht van incidentele baten en lasten
- Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
- Overzicht taakvelden

Resultaat en analyse

Resultaat

Verloop resultaten producten Planning & Control op begrotingsbasis 2022	
P&C cyclus 2022	(Bedragen x € 1.000)
Saldo primitieve begroting 2022	0
Saldo 1e programmajournaal 2022	0
Saldo 2e programmajournaal 2022	11
Saldo 2022 op begrotingsbasis (tekort) ten laste van de reserve bedrijfsvoering	11

Verloop begroting 2022 versus rekening 2022

Naast de specifieke verantwoording die in het vervolg van de jaarrekening staat, gaan wij in dit algemene deel in hoofdlijnen in op de financiële uitkomsten. Onderstaand een opbouw van het uiteindelijke resultaat, zowel vóór bestemming als na bestemming.

(Bedragen x € 1.000)	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Baten	33.563	38.646	39.324
Lasten	33.831	39.273	38.337
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-268	-628	987
Onttrekking aan reserves	268	2.692	2.301
Toevoeging aan reserves	0	2.065	2.065
Het gerealiseerde resultaat	0	0	1.223

Analyse verschillen reserves

Onder de programma's en in de toelichting op de balans wordt ingegaan op de verschillende mutaties betreffende de reserves. Ook wordt verderop in deze nota van aanbidding een nadere toelichting gegeven op het (ontstaan van het) totaal van onze reserves. Voor een verklaring van het resultaat voor bestemming (dus zonder de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves) in relatie tot het resultaat na bestemming, wordt ook hier kort stilgestaan bij de verschillen tussen de raming en de realisatie betreffende de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves.

De lagere onttrekking aan de reserves hebben te maken met werkzaamheden die in 2022 niet of niet volledig zijn uitgevoerd en in 2023 verder worden opgepakt. Zie hiervoor ook het voorstel met betrekking tot de budgetoverheveling.

Analyse uitkomsten op hoofdlijnen

Hierna wordt ter verklaring van het voordelig resultaat (na bestemming) een analyse op hoofdlijnen gegeven. Vergeleken zijn de werkelijke baten en lasten met de ramingen na verwerkte begrotingswijzigingen.

In globale lijnen luidt het overzicht als volgt:

omschrijving (Bedragen x € 1.000)	voordeel	nadeel
Kosten personeel, inhuur en overige personeelslasten	774	
Implementatie Wet Open Overheid	172	
Reiskosten	62	
Waarderingsbudget	55	
Digitale, betrouwbare, transparante en open overheid	150	
Studie- en opleiding		143
Dotatie voorziening verlofsparen		114
Detacheringskosten Dorper Esch		21
Kosten ICT	118	
Portokosten	21	
Inhuur personeel	27	
Uitgeleend personeel		80
Project Omgevingswet	123	
Hogere doorberekening aan gemeenten m.b.t Dorper Esch	21	
Overige mee- en tegenvallers	58	
Totaal	1.582	359

Zoals uit het overzicht blijkt is er over het jaar 2022 sprake van een voordelig resultaat van €1.223.000 (€1.582.000 -/- €359.000). Dit voordeel wordt voor €517.000 veroorzaakt doordat een aantal budgetten in 2022 niet of niet geheel zijn aangewend. Wij stellen voor deze budgetten over te hevelen naar het jaar 2023 (zie budgetoverheveling). De nog niet volledig bestede budgetten betreffen onder ander omgevingswet, mobiliteitsplan, automatiseringskosten, organisatieontwikkeling en inhuurbudget.

Voor een nadere toelichting op de verschillende financiële afwijkingen wordt verwezen naar het jaarverslag en de toelichting op de jaarrekening onder de programma's.

Budgetoverheveling

(Bedragen x € 1.000)	Over te hevelen budgetten 2022		
	Totaal	t.l.v. reserves	t.l.v. alg. middelen
Digitalisering bouwarchief	136	136	0
Automatiseringskosten	84	16	68
Project mobiliteitsplan	10		10
Strategische personeelsplanning	51	51	0
Organisatieontwikkeling	129	129	0
Inhuur sociaal domein	144		144
Implementatie Wet Open Overheid	172		172
Omgevingswet	183	60	123
Te storten in reserve verplichtingen voorgaande jaren	909	392	517

Na deze storting in de reserve verplichtingen voorgaande jaren bedraagt het positieve saldo €706.000 (€1.223.000 minus €517.000). Dit voordelige saldo van € 706.000 wordt betrokken bij de resultaatbestemming als onderdeel van deze jaarverantwoording.

Reserves en voorzieningen

In samenvattende vorm geven wij onderstaand een overzicht van de mutaties in de reserves.

(Bedragen x € 1.000)	Saldo 1-1-2022	Saldo 31-12-2022	Mutatie
Algemene reserve	382	420	38
Bestemmingsreserves	1.185	2.121	936
Totaal reserves	1.567	2.541	974
Voorzieningen	0	114	114
Totaal voorzieningen	0	114	114
ALGEHEEL TOTAAL	1.567	2.655	1.088

De bestemmingsreserves zijn voor een bedrag van €974.000 toegenomen. Het overgrote deel van deze toename heeft betrekking op de toevoeging van het resultaat van 2021 voor een bedrag van €0,7 miljoen en de vorming van de reserve ambities 2022-2026 voor een bedrag van 1,4 miljoen. De afname van wordt veroorzaakt door terugstorten van gelden aan de gemeenten voor € 0,3 miljoen en de inzet van van de reserves voor transitie omgevingswet, proces- en projectgeld, digitalisering bouwarchief, generatiepact en de flexibele schil voor een totaal bedrag van ruim €0,8 miljoen.

De voorzieningen zijn toegenomen met €114.000. Deze toename komt door de vorming van de voorziening verlofsparen.

In de toelichting op de balans in deze jaarrekening is een overzicht van de mutaties van beide reserves opgenomen, met daaraan toegevoegd een overzicht van de mutaties per reserve. Verder verwijzen wij tevens naar de paragraaf weerstandsvermogen. Voor de volledigheid moet worden opgemerkt dat in bovenstaande opstelling van de reserves (nog) geen rekening is gehouden met de voorgestelde toevoegingen op grond van de resultaatbestemming 2022 en de terugbetaling aan de beide gemeenten.

Financiële positie en resultaatbestemming

Beoordeling financiële positie

Bij het beoordelen van de financiële positie dienen wij ook naar financiële vooruitzichten te kijken, met daarin opgenomen een weging van de risico's van Noaberkracht. Verder is de reservepositie van belang, evenals de aanwendbaarheid daarvan. De beoordeling op deze plek houden wij beperkt, omdat ook in de separaat aan de orde zijnde meerjarenbegroting 2024-2027 wordt ingegaan op de vooruitzichten voor 2023 e.v.

De jaarrekening kan met een batig saldo (voor bestemming) worden afgesloten. De begrotingsposten zijn niet substantieel en ontoelaatbaar overschreden.

Bestemming resultaat

De jaarverantwoording 2022 kent in eerste instantie een batig saldo na bestemming van €1.223.000. Voorgesteld wordt om dit batig saldo na bestemming als volgt te bestemmen:

a. Toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar	€517.000
b. Storten in algemene reserve (ratio weerstandsvermogen naar 1.0)	€38.000
c. Storten in reserve bedrijfsvoering	€ 668.000

3. Jaarverslag

Inleiding

Zoals bij de indeling van de jaarstukken al is aangegeven bestaan de jaarstukken uit een jaarverslag en een jaarrekening. In het jaarverslag leggen we inhoudelijk verantwoording af over het gevoerde beleid. Het jaarverslag kent een indeling in programma's en paragrafen en ziet er als volgt uit:

- Programma Bedrijfsvoering
 - Personeel
 - Huisvesting
 - ICT
 - Tractie
 - Goederen en diensten, overig
 - Projecten
- Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien

- Organisatieontwikkeling
- Digitale ambities en informatieveiligheid

- Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Paragraaf Financiering
- Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen
- Paragraaf Bedrijfsvoering
- Paragraaf Wet Open Overheid (WOO)

4. Programma Bedrijfsvoering

Het programma bedrijfsvoering bestaat uit de volgende onderdelen:

- 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

	december 2021	december 2022
<u>Aantal fte</u>		
Aantal fte in dienst*	341,5 fte	364,83 fte
Aantal externen	49,79 fte	58,18 fte
<u>Aantal medewerkers</u>		
Aantal medewerkers vaste aanstelling*	361 mdw	355 mdw
Aantal medewerkers tijdelijke aanstelling*	30 mdw	69 mdw
Aantal externen	68 mdw	83 mdw

<u>Man/vrouw verdeling personeel in dienst</u>		
Mannen in dienst	183 (172,95 fte)	189 (183,36 fte)
Vrouwen in dienst	208 (168,55 fte)	235 (181,47 fte)

*In het jaar 2022 is het aantal medewerkers (en het aantal fte's) binnen Noaberkracht toegenomen. De toename van het aantal medewerkers heeft een aantal oorzaken:

- Er zijn medewerkers aangetrokken voor participatie en inburgering. Dit is een nieuwe wettelijke taak die op ons afgekomen is.
- Als gevolg van de liquidatie van Soweco zijn een aantal oud-Soweco medewerkers in dienst gekomen bij Noaberkracht.
- Sinds de invoering van het generatiepact zit er op een aantal functies een dubbeling in het aantal medewerkers. Dit is om de kennisoverdracht te kunnen borgen. De vacatures zijn vooruitlopend op het vertrek van deze medewerkers al ingevuld.

Ook is te zien dat het aantal medewerkers met een vaste aanstelling is gedaald en de groep medewerkers met een tijdelijke aanstelling is gestegen. Eén van de redenen hiervoor is het hogere verloop wat momenteel een landelijke trend is. Hier komen medewerkers met een tijdelijke aanstelling van een jaar voor in de plaats. De intentie is er om deze medewerkers na een jaar een vaste aanstelling aan te bieden. Om dezelfde reden zijn er ook meer externe medewerkers binnen Noaberkracht werkzaam dan in het jaar 2021. Moeilijk invulbare vacatures worden soms, om de continuïteit te borgen, door externe medewerkers ingevuld.

LEEFTIJDOPBOUW MEDEWERKERS			
Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
< 20 jaar	0	3	3
20 tot 25 jaar	5	7	12
25 tot 30 jaar	27	18	45
30 tot 35 jaar	20	18	38
35 tot 40 jaar	17	17	34
40 tot 45 jaar	30	11	41
45 tot 50 jaar	23	16	39
50 tot 55 jaar	39	23	62
55 tot 60 jaar	34	34	68
60 tot 65 jaar	24	33	57
65 jaar en ouder	4	8	12
Totaal	223	188	411

Wat hebben we gedaan in 2022?

Onderzoek naar mogelijkheden tot samenwerking met de gemeente Oldenzaal

Bureau BMC heeft onderzoek gedaan naar de toekomstbestendigheid van Noaberkracht op de langere termijn. Het door BMC opgeleverde rapport laat zien dat de toekomstbestendigheid van Noaberkracht op de lange termijn mogelijk onder druk komt te staan. Vanuit dit besef, heeft in opdracht van de gemeenteraden een ambtelijke verkenning plaatsgevonden met de gemeente Oldenzaal in 2022. Deze verkenning richt zich op de vraag of ambtelijke samenwerking met de gemeente Oldenzaal in positieve zin bij kan dragen aan de toekomstbestendigheid van Noaberkracht.

Onderzoek naar de capaciteit van Noaberkracht

Vanuit signalen over werkdruk binnen Noaberkracht, is Bureau Berenschot gevraagd onderzoek te doen naar de huidige capaciteit van Noaberkracht, afgezet tegen vergelijkbare gemeenten. Deze benchmark is gestart in 2022, zal opgeleverd worden in 2023, en zal afhankelijk van inhoud en besluitvorming beslag moeten krijgen in formatieve en financiële zin in de begroting Noaberkracht 2024.

Implementatie samenwerking uitvoering Participatiewet

De bestaande samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Almelo waar het gaat om de uitvoering van de Participatie wet, is geëindigd per 1 januari 2022. De front office taken worden sinds 2022 door Noaberkracht verricht. Voor de back office taken vindt uitvoering plaats door en wordt samengewerkt met de gemeente Oldenzaal. Na goede afstemming met de gemeente Almelo zijn enkele werknemers overgekomen. Enkele aspecten van de implementatie lopen nog door in 2022.

CAO gemeenten en SGO (samenwerkende gemeentelijke organisaties)

Eind 2021 is een nieuwe cao-akkoord overeenkomen voor de jaren 2021 en 2022. Hoofdpunten zijn:

1. De salarissen stijgen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%.
2. Werknemers die op 3 november 2021 in dienst zijn ontvangen over 2021 een éénmalige uitkering van €1.200. Daarvan is €300 een corona onkostenvergoeding. Voor deeltijders geldt de uitkering naar evenredigheid.
3. Er geldt vanaf 2022 een minimum salaris van €14 bruto per uur.
4. Voor het jaar 2022 geldt er een thuiswerkvergoeding van €2 per dag alleen voor dagen dat er thuis wordt gewerkt. Voor de situatie na 2022 wordt onderzoek verricht hoe een en ander vorm te geven.
5. Vanaf 2023 gelden voor alle gemeenten uniforme vakantie en verlof. Naast de wettelijk vakantiedagen (20 dagen) bestaat recht op 6 dagen bovenwettelijke vakantiedagen. Er geldt beperkt overgangsrecht voor zover werknemers meer verlofaanspraken hadden.
6. Vanaf 2022 kun medewerkers meerjarig bovenwettelijke vakantie-uren sparen.

Generatiepact en ontwikkelen vitaliteitsbeleid

Er ligt een kadernota "Eigen regie op FIT". Deze kadernota geeft richtlijnen voor een vitale organisatie en daarin zetten we een lijn uit voor de ontwikkeling van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen in de komende jaren naar een vitale en lerende organisatie.

Naast het algemene kader is één onderdeel concreet uitgewerkt. Dat betreft een seniorenregeling voor 2023/2025 . Deze regeling bevat een gewijzigde mogelijkheid voor een seniorenbeleid, een mogelijkheid tot vervroegd uittreden en minder werken voor medewerkers in fysieke functies.

Deze lijn gaat verder dan het bevorderen van de gezondheid en het welzijn van onze medewerkers. Het is vooral een opdracht aan ons allen om een werkcultuur na te streven die het nemen van 'eigen regie' stimuleert. Dat we als organisatie en medewerkers voldoende wendbaar en flexibel zijn en medewerkers zich verbonden voelen met elkaar en met het werk dat ze doen. Dit betekent:

- een fit met de organisatie,
- een fit met je functie en
- een fit in je hoofd en lijf.

Dit alles samen maakt ons als medewerkers en organisatie vitaal. Dat is de ambitie!

Dit vitaliteitsbeleid heeft, zoals de titel zegt, eigen regie als leidend thema. Niet als doel op zich maar vanuit de overtuiging dat wanneer een medewerker zichzelf goed kent en bewust richting geeft aan zijn professionele en persoonlijke ontwikkeling, dit de motivatie en het werkplezier ten goede komt. Dit maakt medewerkers en daarmee de organisatie weerbaarder. Met plezier werken voor de gemeenten en samenleving Dinkelland en Tubbergen.

Aan de basis van deze vitaliteitsnota staan het advies van de werkgroep verlof en vitaliteit van de commissie van arbeidsverhoudingen overheids personeel van mei 2020 en input uit de werkgroep vitaliteit.

Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten opgenomen die aan dit programma zijn verbonden

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	185	1.760	2.432	672
Lasten	28.423	31.930	31.300	631
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-28.238	-30.170	-28.867	1.303
Onttrekkingen aan reserves	268	1.266	939	327
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-27.970	-28.904	-27.928	976

Een analyse op hoofdlijnen wordt hieronder weergegeven. De werkelijke lasten zijn vergeleken met de raming na verwerkte begrotingswijzigingen.

Kosten personeel, inhuur en overige personeelslasten (voordeel € 774.000)

De onderschrijving van €774.000 is op te splitsen in de volgende posten:

Binnen Noaberkracht zijn de salarissen en de flexibele schil een communicerend vat. De voordelen op salarissen als gevolg van bijvoorbeeld vertrek van medewerkers worden gestort in de flexibele schil. Als er nieuwe medewerkers in dienst komen, worden de salarislasten weer onttrokken aan de flexibele schil.

Het komt ook voor dat vacatures tijdelijk ingevuld worden door middel van inhuur. De kosten voor deze inhuur worden dan ook onttrokken aan de flexibele schil.

Van het voordelige saldo van €774.000, wordt €144.000 overgeheveld naar 2023. De rest a €630.000 komt terecht in het rekeningssaldo van Noaberkracht over 2022. De volgende budgetten worden overgeheveld:

- €96.530 voor tijdelijke formatie wet inburgering, hiervoor hebben we incidenteel geld ontvangen van beide gemeenten:

Halverwege 2022 hebben beide gemeenten een incidenteel bedrag beschikbaar gesteld voor personele inzet voor de wet inburgering. Dit incidentele geld is beschikbaar gesteld voor de periode van 1 jaar. Inmiddels is er bijna een half jaar voorbij. Het restantbudget hevelen we over om de personele inzet van het komende half jaar in 2023 te bekostigen.

- €36.045 voor een teamontwikkelaar sociaal domein:

De teamontwikkelaar is in 2022 gestart met het werken aan verschillende doelstellingen op het gebied van samenwerking bevorderen. De werkzaamheden lopen door in 2023 en het hiervoor beschikbare restantbudget hevelen we dan ook over naar 2023 om de inhuur te bekostigen.

Het voordeel van per saldo €630.000 dat terecht komt in het resultaat van Noaberkracht, is ontstaan doordat er in 2022 een aantal medewerkers vertrokken zijn en deze vacatures pas later zijn ingevuld. Het betreft hier dus een incidentele meevaller van salarislasten. Daarnaast zijn er in 2022 veel medewerkers van Noaberkracht inzet voor crisiswerkzaamheden. Denk hierbij aan bijvoorbeeld werkzaamheden voor de vluchtelingen in Oekraïne. De ingezette uren kon Noaberkracht declareren bij verschillende instanties. Dit leverde een incidenteel voordeel op voor Noaberkracht.

Implementatie Wet Open Overheid (voordeel €172.000)

De Wet Open Overheid moet binnen 5 jaar zijn ingevoerd. De wet is ingegaan op 1 mei 2022 en we hebben van het Rijk een structureel budget en een incidenteel budget voor 5 jaar ontvangen. In 2022 zijn er nog maar beperkt kosten gemaakt. Omdat de structurele vacature niet invulbaar bleek, is in het 2e en 3e kwartaal een externe projectleider ingehuurd. In 2023 wordt er volop ingezet op de verdere invoering van de Wet Open Overheid en zijn een aantal vacatures geplaatst en deels ingevuld. Daarom is het voorstel om het voordeel van €172.000 in 2022 over te hevelen naar het jaar 2023.

Reiskosten (voordeel €62.000)

Tijdens de coronacrisis waren we genooddakt om thuis te werken en om digitaal te vergaderen. Deze nieuwe manier van werken inclusief het digitaal vergaderen blijven we hanteren. Dit heeft er in 2022 voor gezorgd dat er minder reisbewegingen zijn gemaakt. We verwachten dat dit de komende jaren zo zal blijven. Het voordeel dat hierdoor ontstaat op het budget reiskosten willen we de komende jaren inzetten voor mobiliteitsplannen op het gebied van duurzaamheid.

Waarderingsbudget (voordeel €55.000)

Van het totale waarderingsbudget van € 75.000 is een bedrag van € 20.000 daadwerkelijk besteed. Door corona kon dit budget de afgelopen jaren niet volledig ingezet worden. In 2022 was er weer meer ontmoeting mogelijk waardoor het budget ingezet kon worden voor onder andere teambuildingsactiviteiten, het bieden van extra opleidingsmogelijkheden en het verstrekken van extra thuiswerkfaciliteiten.

Digitale, betrouwbare, transparante en open overheid (voordeel €150.000)

In het collegeakkoord Dinkelland en het coalitieakkoord Tubbergen is structureel geld beschikbaar gesteld voor actielijn 2 "betrouwbare, transparante en open overheid" uit het plan organisatieontwikkeling. De inzet binnen deze actielijn heeft zich in eerste instantie gericht op de (invoering) Wet Open Overheid (WOO). De verdere uitwerking van deze actielijn is doorgeschoven naar het jaar 2023.

Studie- en opleiding (nadeel €143.000)

Deze overschrijding is naast een inhaalslag vanuit de Corona periode vooral een gevolg van de instroom van veel nieuwe (jonge) medewerkers die moesten worden (bij)geschoold.

Dotatie voorziening verlofsparen (nadeel €114.000)

Met ingang van 2022 is in de CAO de regeling verlofsparen opgenomen. Hiermee kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeleid. Voor 2022 is voor een bedrag van € 114.000 gedoteerd aan de voorziening verlofsparen.

Detacheringskosten Dorper Esch (nadeel € 21.000)

De vaste personeelskosten voor Dorper Esch (Dinkellandse binnensportaccommodaties en zwembaden) zitten in Noaberkracht en worden geheel doorbelast naar de gemeente Dinkelland. Over 2022 zijn de €21.000 hoger dan begroot, dit veroorzaakt een nadeel in Noaberkracht. Dit nadeel wordt doorberekend aan Dinkelland, die hierdoor een hogere bijdrage betaalt. Dit voordeel is weergegeven in hoofdstuk 5: algemene dekkingsmiddelen.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves van €327.000 bestaat uit de volgende voordelen:

- Er is een voordeel van €129.000 op het incidentele budget organisatieontwikkeling. Dit betreft een budget voor meerdere jaren. In 2022 is er vooral gewerkt aan een plan organisatieontwikkeling om organisatieontwikkeling structureel te borgen in de organisatie. Dat betekent dat een aantal projecten en acties doorschuift naar 2023. Het voorstel is om het voordeel van €129.000 over te hevelen naar 2023 om de projecten en acties uit te kunnen voeren.
- Er is een voordeel van €51.000 op het incidentele budget strategische personeelsplanning. Dit budget wordt gebruikt om extra in te zetten op loopbaanbegeleiding, werkervaringsplaatsen en als het nodig is maatwerk in de vorm van onder andere outplacements. Het is op voorhand lastig in te schatten hoeveel budget hiervoor jaarlijks nodig is, dit verschilt namelijk per jaar. Daarom is er voor gekozen om een incidenteel budget beschikbaar te stellen uit de reserve en dat van jaar op jaar mee te nemen.
- Er is een voordeel van €136.000 op het incidentele budget voor de digitalisering van het bouwarchief. Dit betreft een projectbudget en het project heeft een doorlooptijd van meerdere jaren. Het voorstel is dan ook om het budget mee te nemen naar 2023 om de werkzaamheden in 2023 verder voort te kunnen zetten.
- Er is een voordeel van €11.000 op het incidentele budget voor informatieveiligheid. In 2023 worden er nieuwe projecten opgepakt op het gebied van informatieveiligheid. Het voorstel is dan ook om dit budget mee te nemen naar 2023.

Voor een nadere toelichting verwijzen we u naar de analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en de realisatie die – conform artikel 28 van de BBV – opgenomen is in de toelichting op de programmarekening.

Huisvesting

Algemeen

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

Wat hebben we gedaan in 2022?

Huisvesting

De huisvesting in zowel Denekamp als Tubbergen is nadrukkelijk onderwerp van gesprek. We hebben hiervoor een huisvestingsconcept vastgesteld dat geldt als uitgangspunt voor de toekomstige ingrepen in de huisvesting. Dit om beter aan te kunnen sluiten op de bestuursstijlen en om flexibel en samenlevingsgericht te kunnen werken.

Huur en verhuur buitendienst

Eind 2021 is besloten om de gemeentewerf in Ootmarsum en de drie dislocaties (Weerselo, Denekamp en Tubbergen) vanaf 2022 niet langer om niet te laten gebruiken door Noaberkracht maar Noaberkracht een marktconforme huur in rekening te brengen. Vanuit Noaberkracht worden deze hogere huisvestingslasten conform de vaste verdeelsleutel, vastgelegd in het Verrekenmodel Tubbergen Dinkelland, in rekening gebracht bij de beide gemeenten. Deze verrekening zijn in de loop van het jaar 2022 verwerkt in de begrotingen van de drie bedrijven.

Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten opgenomen die aan dit programma zijn verbonden.

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	31	31	16	-15
Lasten	474	697	696	1
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-443	-666	-680	-14
Onttrekkingen aan reserves				0
Toevoegingen aan reserves				0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-443	-666	-680	-14

Een analyse op hoofdlijnen wordt hieronder weergegeven. De werkelijke lasten zijn vergeleken met de raming na verwerkte begrotingswijzigingen.

Voor een nadere toelichting verwijzen we u naar de analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en de realisatie die – conform artikel 28 van de BBV – opgenomen is in de toelichting op de programmarekening.

ICT

Algemeen

De kosten die over het afgelopen jaar voor het onderdeel ICT zijn gemaakt bestaan uit aanschaf, onderhoud en vervanging van alle hard- en software binnen het Noaberkracht ICT netwerk.

Wat hebben we gedaan in 2022?

Naast de reguliere taken voor het ondersteunen van de Gemeenten Tubbergen en Dinkelland en Noaberkracht Dinkelland Tubbergen op het vlak van ICT hebben in 2022 veel vervangingen, aanpassingen en doorontwikkelingen plaatsgevonden in de Noaberkracht ICT omgeving..

De belangrijkste nieuwe ontwikkelingen op het gebied van ICT in 2022 waren:

ONTWIKKELINGEN ICT 2022		
Omschrijving	Onderhoudslasten in 2022	Reden
Koppeling MOOR applicatie met Key2Financiën	€ 1.250	Koppeling om efficiënter te kunnen werken
Koppeling DIS met Suite4Sociaaldomein	€ 3.437	N.a.v. ontwikkelingen rond P-wet is een koppeling gemaakt om efficiënter te kunnen werken
Koppeling Topdesk met YouForce (Hello-ID)	€ 8.208	Om het proces van in- en uitdienststreding efficiënter te laten verlopen
CompetenSYS voor Statushouders	€ 13.700	Aanbieden diensten voor Statushouders via Internet
Repond EVO-it	€ 5.910	Applicatie om het onderhoud van het wagenpark efficiënter te kunnen uitvoeren
Spacewell O-Prognose	€ 5.645	Vervanging Topdesk Module gebouwenbeheer en Onderhoud.
GeoNovation Kaartviewer	€ 17.770	Centric is gestopt met Key2Informatie

Daarnaast zijn de volgende investeringen op het gebied van ICT gedaan in 2022:

INVESTERINGEN ICT 2022		
Omschrijving	Investering in 2022	Reden
Vervanging Zenworks door Workspace ONE/Horizon	€ 329.180	Applicatie loopt qua ontwikkelingen achter en is verouderd. Daarnaast voldoet deze niet meer aan de eisen rond beveiliging.
Sophos Cloud Endpoint Virusscanner	€ 60.419	Vervallen 3-jaarslicentie in 2022
Vervanging Centric Key2Informatie door GeoNovation Kaartviewer	€ 43.000	Centric is gestopt met Key2Informatie
Vervanging Topdeskmodule Gebouwenbeheer en Onderhoud door Spacewell O-Prognose	€ 5.990	Topdesk is gestopt met de module voor gebouwenbeheer en onderhoud
Uitbreiden vergaderruimten met een Hybride vergadersysteem	€ 29.371	Om vanuit de visie op "Het Noaberkracht werken" plaats onafhankelijk en efficiënt te kunnen vergaderen
Aankoop hardware tbv Het werken bij Noaberkracht	€ 35.915	Uitbreiden plaats en tijdonafhankelijk werken

Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten opgenomen die aan dit programma zijn verbonden.

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2	18	17	-1
Lasten	2.953	3.059	2.934	125
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-2.950	-3.041	-2.917	123
Onttrekkingen aan reserves	0	34	29	5
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-2.950	-3.007	-2.888	118

Een analyse op hoofdlijnen wordt hieronder weergegeven. De werkelijke lasten zijn vergeleken met de raming na verwerkte begrotingswijzigingen.

Kosten ICT (voordeel €118.000)

Van het voordelige saldo van €118.000, wordt €63.084 overgeheveld naar 2023. De rest a €54.916 komt terecht in het rekeningssaldo van Noaberkracht over 2022. De volgende budgetten worden overgeheveld:

- €22.829 voor inrichting Suite4Regie fase 2:
De inrichting is vanwege de participatiewet deels uitgesteld. Dit wordt opgepakt in 2023.
- €15.000 voor digitale duurzaamheid en toegankelijkheid:
De werkzaamheden starten in 2023.
- €1.400 voor Dextra Imro:
Vanwege uitstel van de Omgevingswet is de software langer nodig. Het budget voor verlenging is per abuis in 2022 gezet, dit is bestemd voor 2023.
- €3.855 voor inrichtingskosten DIS S4D (participatiewet):
De inrichtingswerkzaamheden zijn gestart, maar worden afgerond in 2023.
- €5.000 voor inrichting Plansysteem openbare ruimte:
Het plansysteem wordt in 2023 ingericht.
- €15.000 voor extra aansluitingen DigiD van Logius:
De aansluitingen vinden plaats in 2023.

Het voordeel van per saldo €54.916 dat terecht komt in het resultaat van Noaberkracht, is ontstaan doordat een deel van het structurele doorontwikkelbudget in 2022 niet aangewend is. Daarnaast waren er een aantal kleinere incidentele meevallers.

Voor een nadere toelichting verwijzen we u naar de analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en de realisatie die – conform artikel 28 van de BBV – opgenomen is in de toelichting op de programmarekening.

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 aanwezig binnen Noaberkracht:

- 22 Auto's
- 34 bussen
- 4 vrachtwagens
- 7 Tractoren
- 56 Aanhangwagens
- 6 zoutstrooiers
- 7 Sneeuwplougen
- 2 Gazonmaaimachines
- 1 mobiele kraan
- 3 Werktuigdragers
- 2 heftrucks
- 1 Quad

Wat hebben we gedaan in 2022?

Vervanging tracties

Voor het efficiënt uitvoeren van taken bij de buitendienst zijn goede tractiemiddelen nodig. Ook in 2022 hebben we weer meerdere voertuigen en verder materieel aangeschaft ter vervanging van technisch en financieel afgeschreven materieel. Bij het proces van vervanging is gekeken naar de technische staat van de voertuigen en is bij het in goede staat zijn van tractie middel gekozen om het nog weer een jaar op te schuiven.

In 2022 zijn een aantal tractiemiddelen vervangen, omdat deze technisch verouderd waren. De totale kosten voor vervanging bedragen € 51.193,- waarvan de kapitaallasten binnen het geraamde budget vallen. De vervangingsinvesteringen zijn conform het aanbestedingsbeleid uitgevoerd. Conform het regionaal beleid is aan de opdrachtnemers een SROI-verplichting opgelegd. In 2022 werden we geconfronteerd met forse prijsstijgingen. In de meerjarenbegroting van 2023 is hiermee rekening gehouden. Daarnaast zijn er lange levertijden. Om die reden zijn veel geplande vervangingen doorgeschoven naar 2023.

Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten opgenomen die aan dit programma zijn verbonden.

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	3	3	0
Lasten	592	733	732	1
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-592	-730	-729	1
Onttrekkingen aan reserves				0
Toevoegingen aan reserves				0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-592	-730	-729	1

Voor een nadere toelichting verwijzen we u naar de analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en de realisatie die – conform artikel 28 van de BBV – opgenomen is in de toelichting op de programmarekening.

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 en SPN.

Wat hebben we gedaan in 2022?

Binnen het programma goederen en diensten, overig zijn de reguliere werkzaamheden uitgevoerd.

Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten opgenomen die aan dit programma zijn verbonden.

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	153	268	262	-5
Lasten	1.412	2.530	2.543	-14
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-1.259	-2.262	-2.281	-19
Onttrekkingen aan reserves				0
Toevoegingen aan reserves				0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.259	-2.262	-2.281	-19

Een analyse op hoofdlijnen wordt hieronder weergegeven. De werkelijke lasten in 2022 zijn vergeleken met de raming na verwerkte begrotingswijzigingen.

Portokosten (voordeel €21.000)

In 2021 zagen we een overschrijding op de portokosten. In de jaarstukken 2021 is aangegeven dat we uit zouden zoeken hoe we deze kosten kunnen verminderen. Daar heeft in 2022 actie op plaats gevonden. De 24 uurs-post is fors teruggedrongen en er is meer ingezet op 48- en 72 uurs-post. Dit heeft ervoor gezorgd dat we dit jaar in plaats van een overschrijding een voordeel op de portokosten zien.

Inhuur personeel (voordeel € 27.000)

Het voordeel van 27.000 heeft betrekking op het detacheringsbudget van de SPN medewerkers die werkzaam zijn in de groenvoorziening van de buitendienst. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan dat in de overeenkomst van 2022 is vastgelegd. SPN heeft in 2022 namelijk niet alle mensen kunnen leveren waar Noaberkracht op gerekend had.

Uitgeleend personeel (nadeel €80.000)

SPN medewerkers worden regelmatig ingezet op investeringen en extra projecten (bv grondexploitatie). Dit 'inverdienen' is afhankelijk van de projecten die zich in een jaar aandienen, waarbij ook gekeken moet worden of deze werkzaamheden geschikt zijn voor deze doelgroep. Daarnaast moeten we ook de medewerkers beschikbaar hebben om dit te doen en dit is geen stabiele factor; er mag een marge van 5% zitten op de aantallen medewerkers die in het contract zijn afgesloten. In 2022 zijn er minder SPN medewerkers geleverd dan in het contract is vastgelegd. Dus dit betekent ook minder menskracht om te kunnen verdienen. Daarnaast zijn er in 2022 minder projecten geweest waarvoor SPN medewerkers konden worden ingezet. Dit alles heeft geleid tot een nadeel van € 80.000.

Voor de begroting zal dan ook kritisch gekeken moeten worden of het geraamde 'inverdien budget' nog steeds realistisch is.

Voor een nadere toelichting verwijzen we u naar de analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en de realisatie die – conform artikel 28 van de BBV – opgenomen is in de toelichting op de programmarekening.

Projecten

Algemeen

Binnen Noaberkracht lopen verschillende projecten die zowel inhoudelijk als financieel in dit onderdeel worden toegelicht.

Wat hebben we gedaan in 2022?

Project huisvesting

Als vervolg op het vaststellen van het scenario 1 voor de huisvesting is uitvoering gegeven aan dat scenario voor locatie Denekamp in het voorjaar van 2022. Belangrijk uitgangspunt is maximaal circulair, het voorstel van de meubel leverancier was om van twee bureaus 1 bureau te maken voorzien van een nieuw blad. Dit voorstel is aangepast door de werkgroep, door de bestaande bladen in te korten kan elk bureau hergebruikt worden. Dit heeft er voor gezorgd dat we meer konden aanpassen in het gemeentehuis dan vooraf was voorzien en ook de ruimtes waar in eerste instantie niets zou gebeuren hebben opgenomen in de plannen wat geresulteerd heeft in meer ruimte en een prettige kantooromgeving. Uit de in het najaar gehouden evaluatie is naar voren gekomen dat de combinatie van werkplekken, dynamisch en rustig goed past bij het nieuwe werken daar waar je nodig bent en dat de hernieuwde inrichting dit goed faciliteert.

De werkelijke kosten voor de inrichting voor rekening van Noaberkracht zijn binnen de begroting gebleven.

Project Omgevingswet

Vanuit het project Omgevingswet wordt er via een aantal lijnen gewerkt aan de implementatie. Er wordt gewerkt aan de voorbereiding op de implementatie van het Omgevingsplan en het aanpassen van de werkprocessen. Zoals het er nu voor staat zal de Omgevingswet 1 januari 2024 in werking treden in plaats van 1 juli 2023. De invoering van wet is hierdoor wederom vertraagd. Dit heeft geen tot weinig impact op de planning gehad. In 2022 zijn hierin de volgende mijlpalen behaald:

Omgevingsvisie

- Werken met de vastgestelde omgevingsvisie in de praktijk

Digitaal Stelsel Omgevingswet

- Aangesloten op het landelijk Digitaal Stelsel Omgevingswet

Vorbereiding Omgevingsplan

- Aanbesteding begeleiding opstelling van het nieuwe Omgevingsplan
- Uitwerken van een handboek Omgevingsplan
- uitwerken keuzes bruidsschat
- uitwerken casco omgevingsplan

Omgevingswet in de praktijk:

- De werkprocessen geïnventariseerd en op orde gebracht
- Samenwerkingsafspraken en contracten geïnventariseerd, in beeld gebracht en beoordeeld
- deelgenomen aan (regionale) ketentesten om de digitale keten te testen
- Voorbereidingen getroffen voor aanpassingen van de legesverordening op de Omgevingswet
- Een Pilot voor de Wet Kwaliteitsborging afgerond
- Besluitvorming over de delegatiebevoegdheden
- Besluitvorming bindend adviesrecht raad

Communicatie & projectmanagement

- Het meenemen van de medewerkers, college, raadsleden en onze ketenpartners door middel van communicatie, opleidingen, kennissessies, bijeenkomsten en werkvormen.

Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten opgenomen die aan dit programma zijn verbonden.

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	128	123	-5
Lasten	-23	324	132	192
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	23	-196	-9	188
Onttrekkingen aan reserves	0	349	289	60
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	23	153	280	128

Een analyse op hoofdlijnen wordt hieronder weergegeven. De werkelijke lasten zijn vergeleken met de raming na verwerkte begrotingswijzigingen.

Omgevingswet (voordeel €123.000)

De ingangsdatum van de Omgevingswet is gepland op 1 januari 2024. De vertraging van de inwerkingtreding betekent dat een deel van het budget “werken aan de omgevingswet” niet is ingezet. De nog te verwachten implementatiekosten van €123.000 schuiven door naar 2023.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves van €60.000 heeft betrekking op de realisatie van de omgevingswet.

Voor een nadere toelichting verwijzen we u naar de analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en de realisatie die – conform artikel 28 van de BBV – opgenomen is in de toelichting op de programmarekening.

Totaal baten en lasten programma bedrijfsvoering

Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten opgenomen die aan dit programma zijn verbonden.

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	372	2.208	2.854	646
Lasten	33.831	39.273	38.337	937
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-33.459	-37.065	-35.483	1.582
Onttrekkingen aan reserves	268	1.649	1.257	392
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-33.191	-35.416	-34.225	1.190

Een analyse op hoofdlijnen is hiervoor per thema weergegeven.

5. Programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten opgenomen die aan dit programma zijn verbonden.

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	33.191	36.437	36.470	32
Lasten	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	33.191	36.437	36.470	32
Onttrekkingen aan reserves	0	1.043	1.043	0
Toevoegingen aan reserves	0	2.065	2.065	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	33.191	35.416	35.448	32

Een analyse op hoofdlijnen wordt hieronder weergegeven. De werkelijke lasten zijn vergeleken met de raming na verwerkte begrotingswijzigingen.

Hogere doorberekening sport aan gemeenten met betrekking tot Dorper Esch (€21.000 voordeel)

Dit betreft een hogere bijdrage van de gemeente Dinkelland als gevolg van meer kosten die gemaakt zijn ten behoeve van de Dinkellandse binnensportaccommodaties en zwembaden. Zie ook H4 programma bedrijfsvoering.

Voor een nadere toelichting verwijzen we u naar de analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en de realisatie die – conform artikel 28 van de BBV – opgenomen is in de toelichting op de programmarekening.

6. Ambitie Strategisch personeelsbeleid

Inleiding

In 2022 hebben we gewerkt aan het plan Organisatieontwikkeling. Alle ambities van Noaberkracht met bijbehorende acties hebben we gebundeld in het plan Organisatieontwikkeling, zo ook een aantal acties die opgenomen waren onder de ambitie strategisch personeelsbeleid. Het jaar 2022 is dus vooral het jaar van plannen maken en voorbereiden geweest. Daadwerkelijke resultaten worden vanaf 2023 geboekt. Het plan Organisatieontwikkeling is opgenomen in de nieuwe begroting 2023 van Noaberkracht.

Wat hebben we gedaan in 2022?

In 2022 hebben we gewerkt aan een meerjaren strategisch plan voor de doorontwikkeling van Noaberkracht. In het collegeakkoord van de gemeente Dinkelland en het coalitieakkoord van de gemeente Tubbergen, zijn de eerste contouren van dit plan opgenomen. Zo is in deze beide akkoorden een paragraaf gewijd aan de toekomstbestendigheid van Noaberkracht. Het jaar 2022 is in lijn met deze contouren, het plan Organisatieontwikkeling verder voorbereid en uitgewerkt. Dit plan Organisatieontwikkeling is vanaf het begrotingsjaar 2023 als programma opgenomen in de P&C documenten van Noaberkracht. De verdere uitwerking van dit plan geschiedt aan de hand van de volgende 7 actielijnen:

- Actielijn 1 Communicatie & Samenlevingsgericht werken
- Actielijn 2 Betrouwbare, transparante en open overheid
- Actielijn 3 De veilige gemeente
- Actielijn 4 Digitale dienstverlening
- Actielijn 5 Ambtenaar van de toekomst
- Actielijn 6 Sturingsfilosofie
- Actielijn 7 Strategie en innovatie

Een aantal ontwikkelingen voortkomend uit het plan Organisatieontwikkeling en verder uitgewerkt onder de benoemde actielijnen hebben reeds beslag gekregen in 2022:

- er is nieuw vitaliteitsbeleid ontwikkeld en vastgesteld.
- er is formatief geïnvesteerd in team HR, onder meer door het aanstellen van een recruiter.
- er is geïnvesteerd in een nieuwe website, "Werken bij Noaberkracht" (www.werkenbijnoaberkracht.nl).
- het management team (directie en teamcoaches) en team HR heeft een scholing gevolgd aan Universiteit Twente, "Strategisch HR & innovatie in de publieke sector". Dit als extra basis voor het toekomstige HR beleid bij Noaberkracht, en ter versteviging van de onderlinge samenwerking.

Wat heeft het gekost in 2022?

In 2022 was er een incidenteel budget van €198.445 beschikbaar voor organisatieontwikkeling. Het betreft hier een meerjarenbudget om de acties op het gebied van organisatieontwikkeling uit te kunnen voeren. Uit dit budget worden kosten betaald voor onder andere inhuur personeel, opleiding, coaching en trainingen.

Van het beschikbare budget van €198.445 is in 2022 €59.505 uitgegeven. Dit betekent dat er een restantbudget overblijft van €128.940. Het beschikbare budget is in 2022 niet volledig besteed doordat we gewerkt hebben aan een plan organisatieontwikkeling. Dat heeft er voor gezorgd dat er met ingang van 2023 structurele middelen beschikbaar zijn voor organisatieontwikkeling. Desondanks stellen we voor om het restantbudget uit 2022 van €128.940 wel over te hevelen naar 2023. In 2023 willen we dit incidentele geld inzetten voor acties en projecten op het gebied van organisatieontwikkeling.

7. Ambitie digitalisering en informatieveiligheid

Wat wilden we bereiken in 2022?

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. In 2020 hebben wij een nieuwe visie op informatievoorziening vastgesteld, waarin de volgende principes zijn opgenomen:

1. We bieden onze producten en diensten digitaal, toegankelijk en betrouwbaar aan
2. Onze kritische bedrijfsprocessen zijn optimaal ingericht
3. Onze informatie is vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en duurzaam te archiveren
4. We werken met veilige systemen
5. We sluiten aan bij landelijke en regionale ontwikkelingen
6. Onze informatievoorzieningsorganisatie is professioneel gemanaged
7. 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. Ook in 2022 is er aan de uitwerking hiervan veel aandacht besteed. Enerzijds gaat het hier om het werken aan de vergroting van bewustwording van medewerkers en anderzijds het nemen van technische en organisatorische maatregelen.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2022?

Duurzaam toegankelijk op orde

- De e-dienst mijnregie is voor het sociaaldomein geïmplementeerd. Hiermee is het mogelijk om documenten digitaal met de cliënten te delen en door hen te laten accorderen of af te wijzen.
- De scansoftware voor het digitaliseren van de bouwdoSSIERS is volop in gebruik. Voor de gemeente Tubbergen zijn de bouwdoSSIERS van de jaren 1960-2001 al gedigitaliseerd en raadpleegbaar in het E-depot. Voor de gemeente Dinkelland worden de bouwdoSSIERS op alfabetische volgorde per straatnaam gedigitaliseerd. De straatnamen beginnende met de A-G zijn reeds digitaal beschikbaar in het E-depot.

Volwassenheid op het gebied van informatieveiligheid en privacy van de organisatie vergroten

- Na korte evaluatie is besloten dat we verder gaan met het digitale bewustwordingsprogramma voor informatieveiligheid en privacy van Junglemap. We zien dat collega's de lessen als informatief en laagdrempelig ervaren. Aandachtspunt voor 2022 was het verhogen van de deelname aan het programma. Daarnaast is begin 2022 met dit zelfde platform een phishingtest uitgevoerd om collega's nog meer bewust te maken van de mogelijke risico's.
- Al jaren bestaat de wens voor het beter inrichten van het proces in-uit en doorstroom. Dit is ook een belangrijk aandachtspunt van de accountant. Belangrijkste uitgangspunten zijn: eenvoudig voldoen aan audits, verlichting IT afdeling en het versnellen van het proces. In december 2021 is een applicatie aangeschaft om het bovenstaand te faciliteren. De implementatie ervan is inmiddels afgerond. Met deze applicatie is een koppeling gerealiseerd tussen het HR-systeem, de user accounts in het netwerk en TOPdesk. Hiermee is het gehele in-, door- en uitstroomproces (deels) geautomatiseerd.

Verbeteren en door ontwikkelen beheergegevens

- Er is een landelijke discussie ontstaan over de financiering van de Samenhangende Objectenregistratie, hierdoor laat de nieuwe wetgeving, die een deel van de basisregistraties moet vervangen, langer op zich wachten. In afwachting van de wetgeving zijn ook in 2022 alvast stappen richting een Samenhangende Objectenregistratie gezet. Middels het ge-integreerde beheer proces zijn mutaties vanuit het vergunning verlening en de luchtfoto mutatie-signalering voor de basisregistraties BAG, BGT en WOZ verwerkt in de geometrische database. Daarmee groeit de Samenhangende objecten registratie gestaag.

Verbeteren organisatieprocessen

- In 2022 is gestart met verschillende procesverbeteringstrajecten waar informatieveiligheid een rol speelt. Dit betreft in-, uit-, en doorstroom, wijzigingsbeheer en incidentmanagement. De afronding van de trajecten loopt door in 2023.
- In afwachting van de besluitvorming van het implementatieplan 'werken in Processen' is ervoor gekozen om de bestaande procesmanagementtooling opnieuw in te richten, en medewerkers alvast op te leiden in 'Lean'. Beide trajecten zijn inmiddels gestart en lopen door in 2023.

Wat heeft het gekost in 2022?

Bestedingen in 2022

Digitale Ambitie	Budget 2022	Uitgaven 2022	Restantbudget
Digitalisering Bouwdossiers naar eDepot. Omdat het project digitalisering bouwdossiers naar eDepot doorloopt in 2023, is ons voorstel om het restantbudget van € 135.869 mee te nemen in de budgetoverheveling naar 2023.	€ 246.998	€ 111.129	€ 135.869

Bij de overige ambities hebben we gebruik gemaakt van de beschikbare uren van de medewerkers van het organisatieonderdeel informatiemanagement en facilitair.

8. Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomangement en weerstandsvermogen

Op 18 januari 2021 is door het bestuur de Kadernota Integraal Risicomangement en Weerstandsvermogen 2021 vastgesteld. Risicomangement omvat alles wat we doen om risico's, kansen en onzekerheden in beeld te brengen en te beheersen. Risicomangement 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 risicomangement 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 risicomangement 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 risicomangement, met als doel het bewust en verantwoord omgaan met risico's door een open en transparante manier van samenwerken.

Integraal risicomangement 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 risicomangement. 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

1. Risicoprofiel

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

Nr.	Omschrijving	Kans van optreden	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	50%	€ 250.000	21,2
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	8,90
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	8,81
4	Aanbestedingen: Als gevolg van onvoldoende inzicht in diverse aanbestedingen binnen één partij, bestaat de kans dat interne aanbestedingsrichtlijnen niet worden nageleefd, waardoor de aanbestedingswet wordt overtreden	30%	€ 100.000	5,29
5	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	5,18

Weerstandscapaciteit

2. 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 € 458.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

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

Tabel 2: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Capaciteit
Algemene reserve	€ 420.000
Totale weerstandscapaciteit	€ 420.000

4. 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, 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
Weerstandsvermogen	

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	= 0,92
	= Benodigde weerstandscapaciteit	€ 458.000	

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 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

De berekende ratio van 0,92 valt onder het waarderingscijfer D wat duidt op een matig weerstandsvermogen. Aangezien het streven is om te werken met een voldoende weerstandsvermogen met een ratio van 1.0 wordt voorgesteld een extra bedrag in de algemene reserve te storten van € 38.000 (€ 458.000 -/- € 420.000). Dit nemen we mee bij de resultaatbestemming van deze jaarverantwoording.

Kengetallen

Om de financiële positie van Noaberkracht in beeld te brengen, stelt Noaberkracht jaarlijks een balans en een overzicht van de exploitatie in baten en lasten op. Voor een goed oordeel over deze financiële positie zijn aanvullende kengetallen nodig. Deze kengetallen bieden u ondersteuning bij uw kaderstellende en controlerende rol. Een afzonderlijk kengetal zegt niet alles en moet altijd in relatie worden gezien met andere kengetallen.

We onderscheiden 3 kengetallen:

- Netto schuldquote
- Solvabiliteitsratio
- Structurele exploitatieruimte

1. Netto schuldquote

Dit kengetal zegt het meest over de financiële vermogenspositie van Noaberkracht. Hoe hoger de schuld, hoe meer kapitaallasten (rente en aflossing) er zijn. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
A	Vaste schulden	0	0	0
B	Netto vlottende schuld	2.588	5.130	4.419
C	Overlopende passiva	804	325	253
D	Financiële activa	0	0	0
E	Uitzettingen < 1 jaar	2.405	2.540	4.434
F	Liquide middelen	79	150	96
G	Overlopende activa	183	75	705
H	Totale baten	35.097	33.104	39.324
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	2,1	8,1	-1,4

2. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Noaberkracht in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hieronder wordt het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen verstaan. Hoe hoger het aandeel, des te gezonder Noaberkracht is.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
A	Eigen vermogen	2.777	1.197	3.764
B	Balanstotaal	6.169	6.652	8.549
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	45,0	18,0	44,0

3. Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of Noaberkracht in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
A	Totale structurele lasten	33.887	33.831	36.036
B	Totale structurele baten	35.097	33.561	37.259
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	0	0	0
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
E	Totale Baten	35.097	33.563	39.324
	Structurele exploitatieruimte (B-A)+(D-C)/E x 100%	3,4	-0,8	3,1

Totaal tabel kengetal en uitkomst

In onderstaand overzicht blijkt dat Noaberkracht voor wat betreft deze kengetallen en de daaraan gekoppelde signaleringswaarden met uitzondering van de solvabiliteitsratio in het minst risicovolle gebied zit. De solvabiliteit bedraagt 44 en zit daarmee tegen de bovengrens van de signaleringswaarde "neutraal" aan. Wij achten dit passend voor een bedrijfsvoeringsorganisatie met een relatief beperkt eigen vermogen doordat er naast de onttrekkingen ook terug stortingen naar de gemeenten plaatsvinden. Daarnaast is er sprake van een relatief hoog balanstotaal als gevolg van het activeren van bedrijfsactiva (o.a. rollend materieel en ICT) en het passiveren van personeel gerelateerde schulden (o.a. loonheffing, sociale lasten en pensioenen) ultimo boekjaar.

Kengetal	JRK 2021	Beg. 2022	JRK 2022	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	2,1	7,2	-1,4	<90	90 - 130	>130
Solvabiliteit	45,0	18,0	44,0	>50	20 - 50	<20
Structurele exploitatieruimte	3,4	-0,8	3,4	>0	0	<0

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 één jaar.

Kasgeldlimiet en korte financiering

De kasgeldlimiet heeft als doel de financiële gevolgen van schommelingen in de rente op korte leningen (< 1 jaar) te beheersen. De limiet voor gemeenschappelijke regelingen is bepaald op 8,2% van de totale begroting. Een kasgeldlimiet van € 2,7 miljoen betekent dat we in 2022 tot een bedrag van € 2,7 miljoen met kort geld (looptijd < 1 jaar) mochten financieren.

Kasgeldlimiet	(bedragen x €1 miljoen)
Begrotingstotaal 2022 (primitief)	33,0
Vastgesteld percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	2,7

In 2022 zijn er in de loop van het jaar zeven leningen via rekening courant met de gemeente Dinkelland en Tubbergen aangetrokken en ook weer terugbetaald.

Daarmee zijn we in 2022 binnen de kasgeldlimiet gebleven.

Renterisiconorm en lange financiering

De renterisiconorm is een instrument voor de beheersing van het risico van een rentewijziging. Jaarlijks mogen de renterisico's uit hoofde van renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Er mag dus 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 van de gehele sector overheid in een bepaalde periode is. In grote lijnen is dit het exploitatiesaldo voor bestemming plus de afschrijvingen min de investeringen over een bepaald jaar.

Exploitatiesaldo voor bestemming	987
Mutatie (im)materiële vaste activa	-6866
Mutatie voorzieningen	(+) 114
Mutatie voorraden (incl bouwgronden in exploitatie)	(-) 0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	(-) 7
EMU saldo 2022	179

Algemene ontwikkelingen

Rente: 1-maands euribor

Het 1-maands euribor rentetarief is in 2022 is van een negatief percentage naar een positief percentage gestegen. Per 1 januari 2022 bedroeg het percentage -0,576%. Eind december was dit percentage 1,883%.

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 hoeft de Nederlandse staat minder geld 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.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud gebouwen

Noaberkracht had het overgrote deel van het jaar 2022 de gebouwen in bruikleen van de gemeenten Tubbergen en Dinkelland (twee gemeentehuizen, Pand Newtonstraat Tubbergen en de Werf Ootmarsum). Noaberkracht heeft, vanuit de bruikleenovereenkomst, over deze gebouwen de verantwoording op het klein en dagelijks onderhoud (gebruikersonderhoud).

De beide gemeenten hebben als eigenaar van deze drie panden in 2021 een meerjaren onderhoudsplanning (MOP) vastgesteld, waarin zowel het onderhoud van de eigenaar als het onderhoud van de gebruiker in beeld is gebracht.

Naast deze vier gebouwen wordt er ook gebruik gemaakt van huurpanden. Dit betreffen panden in Weerselo, Denekamp, Albergen en Geesteren. Deze panden worden gebruikt door de medewerkers van de groenvoorziening die werkzaam zijn in de buitendienst .

Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

Ook in 2022 ondersteunde Noaberkracht de gemeenten Tubbergen en Dinkelland in hun streven naar een vitale en zelfredzame samenleving. Noaberkracht heeft daarbij de focus aangebracht om de goede dingen ten behoeve van de samenleving te doen. Deze inspanningen zijn opgenomen in de begroting en de jaarverantwoording van Noaberkracht. Zowel de inzet die betrekking heeft op reguliere jaarlijks terugkerende taken (de basisbegroting) opgenomen in het programma bedrijfsvoering als ook de inzet op de ambities binnen Noaberkracht. Deze ambities zijn met ingang van het jaar 2019 voor het eerst opgenomen in het ambitiedeel van de begroting onder de programma's.

Met deze nieuwe indeling wordt een goed beeld gegeven wat er binnen de bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht allemaal gebeurt waardoor de verplichte paragraaf bedrijfsvoering beperkt kan blijven tot een aantal (verplichte) indicatoren.

Ontwikkelingen

Opgenomen onder de verschillende programma's (zowel ambitie als basis).

Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren geven een beeld van de prestaties hoe de besteding van de beschikbare middelen gaat plaatsvinden. In meetbare eenheden zullen de beleidsindicatoren informatie verschaffen over de interne beleidsprestaties maar ook in vergelijking met andere overheden. Onderbouwde keuzes kunnen worden gemaakt om te kunnen bijsturen als de ontwikkelingen daartoe aanleiding geven.

Beleidsindicatoren 2022			
bron:	Vensters voor bedrijfsvoering 2020	Vensters voor bedrijfsvoering 2021	
peildatum:	deelname 2021	deelname 2022	
<i>Indicator</i>	<i>Waarde</i>	<i>Waarde</i>	<i>Eenheid</i>
Financieel			
Omvang formatie	6,98	7,61	Aantal fte per 1.000 inwoners.
Omvang bezetting	8,37	8,99	Aantal medewerkers per 1.000 inwoners.
Omvang overhead	100,0%	94,9%	Totale overhead gedeeld door totale lasten.
Apparaatskosten	€ 695	€ 736	Kosten per inwoner.
Externe inhuur	12,0%	11,37%	Kosten externe inhuur gedeeld door de totale loonsom plus kosten externe inhuur.
Maatschappelijk			
Afstand tot de arbeidsmarkt	0,5%	0,5%	Percentage medewerkers met een "afstand tot de arbeidsmarkt".

HRM			
Vrouwen in leidinggevende positie	50%	60%	Aantal vrouwen in leidinggevende positie gedeeld door het totaal aantal leidinggevendenden.
Ziekteverzuim	4,7%	5,7%	De verzuimde dagen gedeeld door het totaal aantal beschikbare dagen keer 100%.
Frequentie ziekmeldingen	0,5	0,6	Het gaat om het gemiddeld aantal ziekmeldingen per medewerker.
Vergroening (35-)	21,5%	23,6%	Aantal medewerkers tot 35 jaar gedeeld door totaal aantal medewerkers.
Vergrijzing (55+)	34,5%	33,3%	Percentage medewerkers van 55 jaar of ouder t.o.v. totaal aantal medewerkers.
Klant			
Betaaldiscipline	95%	95%	Percentage inkoopfacturen dat binnen wettelijke betaaltermijn wordt betaald.
E-facturering	Niet bekend	Niet bekend	Deze score is een gemiddelde score op een schaal van 1 tot 4, waarbij 4 staat voor 100% digitale afhandeling van de inkomende facturen
Huisvesting			
Werkplekindex	1,2	0,8	Aantal werkplekken gedeeld door het aantal fte.
Energiekosten	€ 10	€ 11,84	Kosten gas en elektra gedeeld door de beheerde oppervlakte (14.339m ²)

ICT			
Beheerde applicaties	210	220	Het gaat om technisch en/of functioneel beheerde applicaties.

Paragraaf Wet Open Overheid (WOO)

Wet open overheid

Inleiding

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo heeft als doel om overheden en semioverheden transparanter te maken, zodat het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en de economische ontwikkeling beter gediend kan worden. De Woo kenmerkt zich daarom door een drietal belangrijke pijlers, te weten:

- een actieve openbaarmakingsplicht voor 11 categorieën documenten;
- een inspanningsverplichting tot openbaarmaking voor andere documenten dan de 11 categorieën;
- de passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek).

Naast het actief openbaar maken, bevat de Woo een duidelijke andere component; het op orde brengen van de informatiehuishouding en het duurzaam toegankelijk maken van digitale overheidsinformatie. De tweede component sluit aan bij de Archiefwet 1995, waarin opgenomen is dat overheden verplicht zijn om de onder hen berustende bescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren.

De Woo introduceert een meerjarenplan en bepaalt dat overheden met behulp van een meerjarenplan hun overheidsinformatiehuishouding op orde brengen.

Verplichtingen per 1 mei 2022

De Woo heeft tot doel een transparante overheid te bevorderen en de informatiehuishouding van de overheid op orde te brengen. Voor gemeenschappelijke regelingen gelden de volgende verplichtingen uit de Woo die direct in werking treden:

- Een of meer contactperso(n)en aanwijzen om vragen van inwoners te beantwoorden.
- De bepalingen omtrent openbaarmaking op verzoek. Ook moet een Wob-verzoek elektronisch kunnen worden ingediend.
- Maatregelen treffen om de duurzame toegankelijkheid van digitale documenten te borgen als randvoorwaarde om uitvoering te geven aan openbaarheid.
- De inspanningsverplichting om informatie over beleid actief openbaar te maken.

Actieve openbaarheid op termijn verplicht

De verplichtingen uit de Woo om documenten behorende tot 11 informatiecategorieën binnen 14 dagen actief openbaar te maken via PLOOI, treden nog niet in werking. De ontwikkeling van PLOOI is door het Rijk stopgezet en overheden kunnen dit dus (nog) niet gebruiken om documenten te publiceren. De komende jaren zal deze verplichting gefaseerd in werking treden.

Realisatie in 2022

In 2022 hebben we geen Woo-verzoeken (inclusief Wob) ontvangen voor Noaberkracht. Wel hebben de gemeenten Dinkelland en Tubbergen samen 68 Woo-verzoeken ontvangen die Noaberkracht afgehandeld heeft.

Het bestuur heeft in 2022 twee contactpersonen benoemd. Ook hebben we inmiddels een anonimiseringsstool aangeschaft, die het mogelijk maakt om de te openbaren documenten te anonimiseren. Daarnaast is eind 2022 de website bestuur.noaberkracht.nl live gegaan.

Voor wat betreft de actieve informatieplicht voor de 11 verplichte categorieën, is de status als volgt:

1. wet- en regelgeving: de door de bestuur vastgestelde beleidsregels, nadere regels en verordeningen worden bekendgemaakt op www.officielebekendmakingen.nl en zijn terug te vinden op www.overheid.nl.
2. organisatiegegevens: deze staan op de nieuwe website
3. vergaderstukken en verslagen: de stukken voor de bestuursvergaderingen staan met ingang van 2023 op de nieuwe website
4. bestuursstukken; de stukken voor de bestuursvergaderingen staan met ingang van 2023 op de nieuwe website
5. stukken adviescollege: nog geen actie op ondernomen in 2022
6. convenanten: nog geen actie op ondernomen in 2022
7. jaarplannen en jaarverslagen: nog geen actie op ondernomen in 2022
8. Woo-verzoeken en de daarbij verstrekte informatie: het openbaar maken van gevraagde documenten bij Woo-verzoeken via de website staat op de planning voor 2023. In 2022 zijn de gevraagde documenten alleen nog verstrekt aan de indiener van het Woo-verzoek.
9. onderzoeken: nog geen actie op ondernomen in 2022
10. beschikkingen: nog geen actie op ondernomen in 2022
11. klachten: nog geen actie op ondernomen in 2022; wel is het jaarverslag klachten 2021 inclusief toelichting is opgenomen op de gemeentelijke websites van Dinkelland en Tubbergen

9. Jaarrekening

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Balans

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000,-)		2022	2021			2022	2021
ACTIVA				PASSIVA			
Vaste activa				Vaste passiva			
Materiële vaste activa				Eigen vermogen			
Investerings met een economisch nut		3.313	3.502	Reserves			
		3.313	3.502	a. Algemene reserve		420	382
				b. Bestemmingsreserves		2.121	1.185
				c. Resultaat na bestemming		1.223	1.210
						3.764	2.777
				Voorzieningen			
				a. Verplichtingen, verliezen en risico's		114	0
						114	0
Totaal vaste activa		3.313	3.502	Totaal vaste passiva		3.878	2.777
Vlottende activa				Vlottende passiva			
Uitzettingen looptijd korter dan 1 jaar				Nettoschulden met een rente- typische looptijd korter dan één jaar			
a. Vorderingen op openbare lichamen		120	661	a. Overige schulden		4.419	2.588
b. Overige vorderingen		745	48			4.419	2.588
c. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		3.570	1.696				
		4.434	2.405				
Liquide middelen				Overlopende passiva			
a. Kas		0	0	a. Nog te betalen		253	804
b. Bank- en giroaldi		96	79			253	804
		96	79				
Overlopende activa		705	183	Totaal vlottende passiva		4.671	3.393
		705	183				
Totaal vlottende activa		5.236	2.667	Totaal vlottende passiva		4.671	3.393
Totaal activa		8.549	6.169	Totaal passiva		8.549	6.169
Verliescompensatie krachtensde wet op vennootschapsbelasting 1969 bestaat		0	0	Waarborgsommen en garanties		0	0

Overzicht baten en lasten

Programmarekening 2022 (Bedragen x € 1.000)	Ontwerp baten	Ontwerp lasten	Ontwerp Saldo	Begroting baten	Begroting lasten	Begroting saldo	Rekening baten	Rekening lasten	Rekening saldo
Overhead									
Programma Bedrijfsvoering	372	33.831	-33.459	2.208	39.273	-37.065	2.854	38.337	-35.483
Programma Algemene dekkingsmiddelen	33.191	0	33.191	36.437	0	36.437	36.470	0	36.470
Subtotaal	33.563	33.831	-268	38.646	39.273	-628	39.324	38.337	987
Onvoorzien			0			0			0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	33.563	33.831	-268	38.646	39.273	-628	39.324	38.337	987
Mutaties reserves									
Mutaties reserves	268	0	268	2.692	2.065	628	2.301	2.065	236
Subtotaal	268	0	268	2.692	2.065	628	2.301	2.065	236
Het gerealiseerde resultaat	33.831	33.831	0	41.338	41.338	0	41.624	40.401	1.223

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens de Kadernota Rechtmatigheid 2018 van de Commissie BBV zijn er echter situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door het bestuur uitgezette beleid zijn gebeven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij open-einde regelingen. Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Noaberkracht kent slechts één programma en de onderliggende onderdelen (bedrijfsvoering, personeel etc) zijn dus producten.

Grondslagen voor waardebeoordeling en resultaatbeoordeling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden. De in deze jaarrekening verantwoorde bedragen zijn vermeld in euro's (€1). De baten en lasten worden toegekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden, uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personeelslasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting te worden gevormd.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden het jaar na investering lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Jaarlijks wordt de boekwaarde met een vast percentage van de verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken en geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Activum	Afschrijvingstermijn in jaren
Verbouwingen, aanhangwagens en kiepers	15
Inventaris computerruimte (bijv. Patchkasten en beveiliging), bekabeling (ook glasvezel), zware vrachtwagens, kranen, tractoren en overig materieel	10
Lichte vrachtwagens, zoutstrooiers en vervoermiddelen	8
Telefooncentrale en UPS	7
Beeldschermen	6
Verbindings- en communicatie apparatuur (intern en extern switches, storage (opslagmedium data) en software	5
Servers en randapparatuur (bijv. printers, plotters, scanners, multimedia)	4
Werkstations, laptops, mobiele apparaten (bijv. tablets)	3
Investerings met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd.	
Door contractuele, technische of economische redenen of op grond van een afwijkend besluit van het bestuur kan incidenteel afgeweken worden van de tabel.	

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Verantwoorde uitzettingen korter dan één jaar en overlopende activa hebben overwegend een kortlopend karakter en zullen binnen één jaar na balansdatum worden afgewikkeld.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste financieringsmiddelen

Reserves

Naast de algemene reserve zijn er diverse reserves gevormd die voor een specifiek doel bestemd zijn. Het muteren van reserves vindt plaats na besluitvorming door het bestuur.

Deze mutaties zijn allemaal incidenteel.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Bij verlofsparen is sprake van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, hiervoor is een voorziening gevormd.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de balans per 31 december

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa onderscheiden we in:

Materiële vaste activa <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Investerings met een economisch nut	3.313	3.502
Totaal	3.313	3.502

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de materiële activa weer:

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Afschrijving/afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	62			11	51
Vervoermiddelen	2.053	112	65	315	1.785
Machines, apparaten en installaties	1.387	639		549	1.477
Totaal	3.502	750	65	875	3.313

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen in materiële vaste activa met economisch nut staan in onderstaand overzicht vermeld:

Materiële vaste activa met economisch nut (bedragen x € 1.000)	beschikbaar gesteld krediet	besteed voorgaande dienstjaren	besteed in dienstjaar	restant krediet
2016 Zaaksysteem incl frontoffice	231	169	10	51
2018 Bus 6 pers VBB-34-K	34	38	-8	5
2018 6 persoonsbus pickup	34	41	-8	2
2020 Bus verhoogd VBP-03-K	40	45	-8	3
2021 Strooier vrachtwagen	47	0	47	0
2021 Vervanging applicatie belastingen	90	65	24	1
2021 Meubilair/inrichting herhuisvesting	273	8	247	18
2021 Apparatuur Teams Rooms vergaderruimte	58	29	29	-0
2021 Multimedia (tv-schermen)	34	14	16	4
2021 Landmeetkundige apparatuur	70	0	18	52
2022 Laptops	167	0	139	28
2022 Smartphones	101	0	63	38
2022 Tablets	27	0	16	12
2022 Aanschaf 50 bureaustoelen	27	0	20	7
2022 Soweco: maai zuig wagen	13	0	13	0
2022 Vervanging Geo-viewer	43	0	36	7
2022 Kraan Kubota KX042-4	72	0	72	0
Totaal	1.363	408	727	228

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Kredietoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens de Kadernota Rechtmatigheid 2018 van de Commissie BBV zijn er situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door het bestuur uitgezette beleid en binnen het doel blijven waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld. Zoals uit bovenstaande opstelling blijkt dat er geen kredietoverschrijdingen zijn die groter zijn dan €10.000.

Plottende activa

Uiteenzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Vorderingen op Openbare lichamen	120	661
Overige vorderingen	745	48
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3.570	1.696
Totaal	4.434	2.405

Overige vorderingen <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Waarborgsommen	6	6
Debiteuren (privaatrechtelijk)	739	42
Totaal	745	48

Schatkistbankieren <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Schatkistbankieren	3.570	1.696

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
					Verslagjaar	
(1)	Drempelbedrag	1000				
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	142	111	126	150	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	858	889	874	850	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
					Verslagjaar	
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	33.000				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	33.000				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat					
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1000				
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen						
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.798	10.116	11.591	13.778	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	142	111	126	150	

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Kas	0	0
Bank	96	79
Totaal	96	79

Alle liquide middelen staan ter onmiddellijke beschikking van de bedrijfsvoeringsorganisatie.

Overlopende activa <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	400	0
Nog te ontvangen bedragen	305	183
Totaal	705	183

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Reserves <i>bedragen x € 1.000</i>	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	420	382
Bestemmingsreserves	2.121	1.185
Resultaat na bestemming	1.223	1.210
Totaal	3.764	2.777

Het verloop van de reserves wordt hieronder toegelicht:

Algemene reserve

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Buffer voor het opvangen van financiële tegenvallers				
Resultaatverdeling 2021		38		
Algemene reserve - Totaal	382	38	0	420

Reserve saldo van rekening

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Het te verdelen resultaat van de exploitatie toe te voegen aan het eigen vermogen				
Resultaatverdeling 2021			703	
Reserve saldo van rekening - Totaal	703	0	703	0

Reserve verplichting voorgaand dienstjaar

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Het te verdelen resultaat van de exploitatie toe te voegen aan het eigen vermogen				
Resultaatverdeling 2021			507	
Reserve verplichting voorgaand dienstjaar - Totaal	507	0	507	0

Reserve bedrijfsvoering

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: 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 lopen. De reserve heeft dus naast een bufferfunctie, ook een egaliserend karakter.				
Resultaatverdeling 2021		665		
Resultaat 2e PJ 2022		11		
Organisatieontwikkeling			22	
Strategische personeelsplanning			117	
Traineeschip			193	
Generatiepact			125	
Digitalisering bouwarchief			106	
Bedrijfsplan buitendienst			11	
Capaciteitsonderzoek Noaberkracht			50	
Gelden retour naar gemeenten			340	
Reserve bedrijfsvoering - Totaal	1.087	677	963	800

Reserve Ambities 2022-2026

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking uitvoering College/Ambitie akkoord gemeenten				
Transitiekosten omgevingswet		1.350	80	
Reserve ambities 2022-2026 - Totaal	0	1.350	80	1.270

Reserve organisatieontwikkeling

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Het zicht houden op middelen welke worden ingezet voor organisatieontwikkeling				
Kosten organisatieontwikkeling			48	
Reserve organisatieontwikkeling - Totaal	98	0	48	51

Reserves - Totaal	2.777	2.065	2.301	2.541
--------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Geheel - Totaal	2.777	2.065	2.301	2.541
------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Toelichting algemene reserve

Als onderdeel van de de resultaatbestemming uit deze jaarverantwoording wordt een bedrag van € 38.000 toegevoegd aan de algemene reserve. Dit is nodig om de ratio weerstandsvermogen op 1.0 te brengen wat duidt op een voldoende niveau van het weerstandsvermogen

Toelichting reserve bedrijfsvoering:

Volgens de richtlijnen (vastgesteld bij besluit van 26 oktober 2020) mag de reserve bedrijfsvoering niet meer bedragen dan 2,5% van de begrote loonkosten. Deze kosten zijn in 2022 € 27.350.000. Hiervan 2,5% betekent een plafond van € 684.000.

Stand 31 december 2022 (bedragen in €)	800.000
Resultaat 2022 (na budgetoverheveling 2022)	668.000
	1.468.000
Verplichtingen komende dienstjaren	
- Generatiepact	- 125.000
- Traineeschip	- 350.000
- Digitalisering bouwarchieven	- 136.000
- Organisatieontwikkeling	- 78.000
- Bedrijfsplan buitendienst	- 5.000
- Informatieveiligheid	- 11.000
- Strategische personeelsplanning	- 51.000
	712.000

Met inachtneming van de toekomstige verplichtingen komt de stand van de reserve bedrijfsvoering uit op een bedrag van € 712.000. Deze stand ligt met een bedrag van € 28.000 (€712.000 -/- € 684.000) boven het toegestane plafond van 2,5% van de begrote loonkosten in 2022. We weten echter ook dat de geraamde loonkosten uit de begroting 2023 als gevolg van personele uitbreidingen op het gebied van organisatieontwikkeling en meerkosten op grond van CAO ontwikkelingen hoger uitpakken. Totaal begrote loonkosten uit de begroting 2023 liggen op ruim 30 miljoen waardoor het plafond van de reserve op een maximaal bedrag van € 750.000 komt te liggen. Met dit in het achterhoofd wordt voorgesteld een eventuele verrekening achterwege te laten.

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

Voorzieningen bedragen x € 1.000	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Verplichtingen, verliezen en risico's	114	0
Totaal	114	0

Het verloop van de voorzieningen wordt hieronder toegelicht:

Voorziening verlofsparen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Hiermee kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeleid.				
Dotatie verlofsparen		114		
Voorziening verlofsparen - Totaal	0	114	0	114
Voorzieningen - Totaal	0	114	0	114

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Netto-vlottende schulden (bedragen x € 1.000) Rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Crediteuren	963	1.134
Belastingdienst	3.452	1.453
Kruisposten	0	0
Salarissen	5	2
Totaal	4.419	2.588

Overlopende passiva

Overlopende passiva bedragen x € 1.000	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen	31	154
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	221	650
Totaal	253	804

Specificatie van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen

Van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen bedragen x € 1.000	Saldo 1-1-2022	Stortingen	Ont- trekkingen	Saldo 31-12-2022
Regeling: Natura 2000	154		123	31
Totaal	154	0	123	31

Specificatie van verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Personeelskosten en uitbesteed werk	46	596
Licenties, software, etc.	17	20
Accountantskosten	36	24
Onderhoudskosten	19	0
VUB subsidie	100	0
Schoonmaakkosten	1	3
Verzendkosten	2	7
Totaal	221	650

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan Noaberkracht voor toekomstige jaren is verbonden

Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Lopende contracten

Onderwerp	Looptijd	Contractwaarde Per jaar
Levering duurzame elektriciteit	4 jaar vanaf 1 januari 2021 met optionele verlenging van 2 x 1 jaar	€ 40.000
Levering CO2 gecompenseerd aardgas	2020 met optionele verlenging van 4 x 1 jaar	€ 70.000
Raamovereenkomst uitzenddiensten	2 jaar vanaf 1 september 2019 met optionele verlenging van 2 x 1 jaar	Varieert per jaar
Overeenkomst ICT burgerzaken, belastingen, BAG, gegevensdistributiesysteem, kadaster en NHR	2015 t/m 2020 met optionele verlenging van 1 x 5 jaar	€ 375.000
Genetics Powerbrowser	24 april 2019 onbepaalde tijd	€ 30.000
Levering merkonafhankelijke tankpassen	1 juli 2021 t/m 30 juni 2023 met een optionele verlenging van 2 x 6 maanden 1 juli 2021 t/m 30 juni 2023 met een optionele verlenging van 2 x 6 maanden	Varieert per jaar
Zaaksysteem	2017 t/m 2022 met optionele verlenging van 5 x 1 jaar	€ 103.240
Accountantsdiensten	Boekjaar 2017 t/m 2019 met een optionele verlenging van 3 x 1 jaar	€ 32.000
Dynamisch Aankoop Systeem (DAS) voor de inhuur van extern personeel	1 november 2021 tot en met in ieder geval 28 februari 2025	Varieert per jaar
WOZ diensten	2020 t/m 2022 met een optionele verlenging van 3 x 1 jaar	€ 40.000

Schoonmaak gemeentelijke gebouwen	1 januari 2018 tot en met 31 december 2020 met een optionele verlenging van 3 x 1 jaar	€ 145.000
Lease auto's	Diverse lease overeenkomsten Haarhuis WH lease	€ 105.000

Bovenstaande contracten zijn afgesloten met Noaberkracht of de gemeente Dinkelland of de gemeente Tubbergen.

Rechthebbende	Onderwerp	Bijzonderheden	Recht
Medewerkers	Verlof	<p>Aan het eind van het jaar "niet opgenomen verlofdagen".</p> <p>Totaal 23.158 uren. Gewaardeerd tegen het uurloon voor overwerk. Er is geen rekening gehouden met de werkgeverslasten.</p> <p>Volgens de spelregels moet deze buffer van verlofdagen binnen een bepaalde termijn worden opgenomen.</p>	€572.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Toelichting en analyse op de baten en lasten

Analyse

Onderstaand zijn de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging toegelicht voor ieder afzonderlijk programma (basisprincipe is dat verschillen boven het grensbedrag van € 25.000 worden toegelicht). De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten zijn ook reeds benoemd in de nota van aanbieding en de programmaverantwoording 2022 in het jaarverslag 2022, dat een onlosmakelijk deel vormt van deze jaarrekening 2022.

Overhead

Programma Bedrijfsvoering

Personeel

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	185	1.760	2.432	672
Lasten	28.423	31.930	31.300	631
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-28.238	-30.170	-28.867	1.303
Onttrekkingen aan reserves	268	1.266	939	327
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-27.970	-28.904	-27.928	976

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Salaris, inhuur en overige personeelslasten (zie voorstel budgetoverheveling voor een bedrag van € 144.000)

774

* Implementatiebudget Wet Open Overheid (zie voorstelbudgetoverheveling)

172

* Reiskosten

62

* Waarderingsbudget

55

* Digitale, betrouwbare, transparante en open overheid (info.veiligheid)

150

* Onvoorzien

10

1.223

Nadelen

* Studie- en opleiding

-143

* Dotatie voorziening verlofsparen

-114

* Detacheringskosten Dorper Esch

-21

-279

Per saldo overige voor- en nadelen

31

Totaal voordeel per saldo

976

Huisvesting

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	31	31	16	-15
Lasten	474	697	696	1
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-443	-666	-680	-14
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-443	-666	-680	-14

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Energiekosten

17

17

Nadelen

* Schoonmaakkosten	-12	
* Onderhoudskosten	-20	
		-32
Per saldo overige voor- en nadelen		1
Totaal nadeel per saldo		-14

ICT

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2	18	17	-1
Lasten	2.953	3.059	2.934	125
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-2.950	-3.041	-2.917	123
Onttrekkingen aan reserves	0	34	29	5
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-2.950	-3.007	-2.888	118

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€	€
	60
	58
	118

Voordelen

* Kosten ICT
 * Kosten ICT ivm ontwikkelingen P-wet, bedrijfsplan buitendienst, DigiD en duurzaamheid (zie voorstel budgetoverheveling)

Nadelen

*

Per saldo overige voor- en nadelen

Totaal voordeel per saldo 118

Tractie

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	3	3	0
Lasten	592	733	732	1
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-592	-730	-729	1
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-592	-730	-729	1

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€	€
	0

Voordelen

*

Nadelen

*

Per saldo overige voor- en nadelen

Totaal voordeel per saldo 1

Goederen en diensten, overig

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	153	268	262	-5
Lasten	1.412	2.530	2.543	-14
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-1.259	-2.262	-2.281	-19
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.259	-2.262	-2.281	-19

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Portokosten	21
* Inhuur personeel	27
* Boekresultaat verkoop trekker	7
	55

Nadelen

* Uitgeleend personeel	-80
	-80

Per saldo overige voor- en nadelen

6

Totaal nadeel per saldo

-19

Projecten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	128	123	-5
Lasten	-23	324	132	192
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	23	-196	-9	188
Onttrekkingen aan reserves	0	349	289	60
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	23	153	280	128

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

Voordelen

* Omgevingswet (zie voorstel budgetoverheveling)	123
* Mobiliteitsplan (zie voorstel budgetoverheveling)	10
	132

Nadelen

*

0

Per saldo overige voor- en nadelen

-4

Totaal voordeel per saldo

128

Totaal Programma Bedrijfsvoering

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	372	2.208	2.854	646
Lasten	33.831	39.273	38.337	937
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-33.459	-37.065	-35.483	1.582
Onttrekkingen aan reserves	268	1.649	1.257	392
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-33.191	-35.416	-34.225	1.190

Programma Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	33.191	36.437	36.470	32
Lasten	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	33.191	36.437	36.470	32
Onttrekkingen aan reserves	0	1.043	1.043	0
Toevoegingen aan reserves	0	2.065	2.065	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	33.191	35.416	35.448	32

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Voordelen

- * Hoger bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht
- * Hogere doorberekening aan gemeenten m.b.t. Dorper Esch

€	€
	11
	21
	<hr/>
	32

Nadelen

*

	<hr/>
	0

Per saldo overige voor- en nadelen

Totaal voordeel per saldo

	<hr/>
	32

Totaal	0	0	1.223	1.223
--------	---	---	-------	-------

Kosten van de overhead

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	33.563	38.646	39.324	678
Lasten	33.831	39.273	38.337	-937
Kosten van de overhead	-268	-628	987	1.615
Waarvan kosten van overhead toe te rekenen aan grondexploitaties	0	0	0	0
Waarvan dekking overhead door toerekening aan grondexploitaties	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-268	-628	987	1.615

Specificatie bijdragen 2022 Gemeente Dinkelland en Tubbergen

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Dinkelland	Tubbergen	Totaal
Bijdrage gemeente primitieve begroting 2022 Dinkelland bijdrage 56,35%, Tubbergen bijdrage 43,65%	19.241	14.216	33.457
Begrotingswijzigingen:			
Prijsindexatie	93	72	164
Terugave aan gemeenten	-194	-146	-340
Personeelskosten	412	316	728
Huurlasten gemeentewerf	97	75	172
Backoffice via Oldenzaal	-191	-148	-339
Jeugd consulenten	67	52	119
Wet inburgering	59	46	104
Areaalaanpassingen en ontwikkelingen sociaal domein	225	250	475
Omgevingswet	42	33	75
Wet Open Overheid	105	100	205
Rechtmatigheidsverantwoording	45	35	80
Automatiseringsbijdragen	97	75	172
Digitale, betrouwbare, transparante en open overheid	63	47	110
Plan van aanpak transitie omgevingswet	760	590	1.350
Overige zaken	-91	-27	-118
Bijdrage gemeente begrotingswijzigen 2022	1.588	1.369	2.957
Geraamde bijdrage gemeente 2022	20.830	15.585	36.414
Werkelijke bijdrage gemeente rekening 2022	20.819	15.616	36.436
Afwijking	10	-32	-21

Bijlagen bij de jaarrekening

Bijlage 1: Overzicht van incidentele baten en lasten

Begrotingstechnisch is over 2022 rekening gehouden met een saldo van incidentele baten en lasten van € 0. Hierover bent u geïnformeerd van begroting 2022 t/m 2e programmajournaal 2022. In werkelijkheid is er ook sprake van een saldo van € 0. Er is sprake van een positief saldo als de incidentele lasten hoger zijn dan de incidentele baten. Structureel gezien is dit een positieve ontwikkeling.

De belangrijkste incidentele baten en lasten betreffen:

- budgetoverheveling
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve verplichting voorgaand dienstjaar;
- organisatieontwikkeling
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering en reserve organisatieontwikkeling;
- generatiepact
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve generatiepact en reserve bedrijfsvoering;
- digitalisering bouwarchief
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- strategische personeelsplanning
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- inhuurbudget/flexibele schil
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- bedrijfsplan buitendienst
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- capaciteitsonderzoek Noaberkracht;
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- gelden retour naar gemeenten;
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- traineeschip
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- transitiekosten omgevingswet
 - o budgettair neutraal door dekking uit reserve ambitie 2022-2026;
- etc.

In de volgende tabel worden de incidentele mee- en tegenvallers over 2022 weergegeven (afgerond op € 1.000).

Programma	Begroting/Werkelijk	Lasten	Baten	Toevoeging reserve	Beschikking reserve	Saldo incidentele lasten
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Begroting	1.043	0	0	1.043	0
	Werkelijk	1.043	0	0	1.043	0
BEDRIJFSVOERING	Begroting	1.649	2.065	2.065	1.649	0
	Werkelijk	1.257	2.065	2.065	1.257	0
	Begroting	2.692	2.065	2.065	2.692	0
	Werkelijk	2.301	2.065	2.065	2.301	0

Bijlage 2: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Verantwoording Wet normering topinkomens (WNT) 2022

Noaberkracht

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector in werking getreden (WNT).

De WNT bevat vooral een regeling over de hoogte van de bezoldiging en de ontslagvergoeding van topfunctionarissen, en ook over de openbaarmaking van deze gegevens.

De leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks bestuur, zijnde de colleges van B&W van de gemeenten Dinkelland en Tubbergen, zijn onbezoldigd.

Zij hebben een dienstverband bij de gemeenten.

De gemeentesecretarissen van Dinkelland en Tubbergen zijn de algemeen directeuren van Noaberkracht en hebben een bezoldigde functie:

Gegevens 2022						
bedragen x € 1	Grobben E.M.	Mensink G.B.J.	Scholten J.	Waanders S.J.F.	G. van Hofwegen	C. Luttkhuis
Functiegegevens	Algemeen directeur/Gemeentesecretaris Dinkelland	strategisch verbinder	Algemeen directeur/Gemeentesecretaris Tubbergen	Bestuurssecretaris / Algemeen directeur	Algemeen directeur/Gemeentesecretaris Dinkelland	Algemeen directeur/Gemeentesecretaris Dinkelland
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 30-06	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-03	01-04 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1	Decl. basis	1
Dienstbetrekkings?	ja	ja	ja	ja	nee	ja
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 46.275	€ 97.543	€ 107.733	€ 109.864	€ 38.215	€ 83.867
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.078	€ 20.258	€ 20.258	€ 20.258	n.v.t.	€ 15.874
Subtotaal	€ 57.353	€ 117.801	€ 127.991	€ 130.122	€ 38.215	€ 99.741
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 107.112	€ 216.000	€ 216.000	€ 216.000	€ 70.864	€ 162.740
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag						
Bezoldiging	€ 57.353	€ 117.801	€ 127.991	€ 130.122	€ 38.215	€ 99.741
Het bedrag van de	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2021					
bedragen x € 1	Grobben E.M.	Mensink G.B.J.	Scholten J.	Waanders S.J.F.	G. van Hofwegen
Functiegegevens	Algemeen directeur	strategisch verbinder	Algemeen directeur	Bestuurssecretaris / Algemeen directeur	Waarnemend gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12	01-11 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1	Decl. basis
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.900	€ 91.778	€ 106.468	€ 104.132	€ 24.255
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.727	€ 20.375	€ 20.375	€ 22.126	n.v.t.
Subtotaal	€ 112.626	€ 112.152	€ 126.842	€ 126.258	€ 24.255
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 209.000	€ 209.000	€ 209.000	€ 34.833
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	€ 112.626	€ 112.152	€ 126.842	€ 126.258	€ 24.255
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
---	-----	-----	-----	-----	-----

WNT tabel 1b		G. van Hofwegen
Bedragen x € 1		
Funcctiegegevens	Algemeen directeur/Gemeentesecretaris Dinkelland	
Kalenderjaar	2021	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01-01 01-11	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	10	
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	1113	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 236.800	
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 221.487	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 124.338	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 124.338	
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	
Bezoldiging	€ 124.338	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	

Gegevens 2022	
NAAM	FUNCTIE
TOPFUNCTION	
ARIS	
W. Haverkamp-Wenker	Burgemeester gemeente Tubbergen
H. Berning - Everlo	Wethouder gemeente Tubbergen

E. Volmerink	Wethouder gemeente Tubbergen
U. Bekhuis- Groothuis tot 06-06-21 T.G.M. Vloothuis per 06-07-21	Wethouder gemeente Tubbergen
M. Oude Avenhuis	Wethouder gemeente Tubbergen
J. Joosten	Burgemeester gemeente Dinkelland
B. Blokhuis	Wethouder gemeente Dinkelland
I. Duursma- Wigger	Wethouder gemeente Dinkelland
B. Brand	Wethouder gemeente Dinkelland
R. de Way	Wethouder gemeente Dinkelland
C. Severijn	Wethouder gemeente Dinkelland

Bijlage 3: Overzicht taakvelden

Overzicht taakvelden

	Taakvelden * € 1000	Inkomsten/Uitgaven	Begroting 2022	Rekening 2022	Saldo 2022
0.10	Mutaties reserves	U	-2.053	-2.065	11
		I	2.692	2.301	392
	Totaal - Mutaties reserves		639	236	403
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	U	-11		-11
	Totaal - Resultaat van de rekening van baten en lasten		-11		-11
0.4	Overhead	U	-39.273	-38.342	-931
		I	38.646	39.324	-678
	Totaal - Overhead		-628	981	-1.609
0.5	Treasury	U		6	-6
	Totaal - Treasury			6	-6
	Totaal		0	1.223	-1.223

10. Overige gegevens

Inleiding

In dit hoofdstuk zijn de controleverklaring, het directievoorstel en bestuursbesluit te vinden.

Controleverklaring

De controleverklaring is afzonderlijk bijgevoegd.

Voorstel

Wij stellen u voor de jaarstukken 2022 conform vast te stellen en het positief resultaat van €1.223.000 als volgt te bestemmen:

- a. toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar €517.000;
- b. toevoeging aan de algemene reserve € 38.000;
- c. toevoeging aan de reserve bedrijfsvoering € 668.000.

Denekamp 22 maart 2023

de algemene directie,

J. Scholten

C. Luttkhuis

S.J.F. Waanders

Besluit

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 Dinkelland en Tubbergen van 30 mei 2023

Besluit

De jaarstukken 2022 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het bestuur van 19 juni 2023.

de secretaris,

de voorzitters,

S. J.F. Waanders

J. Hermans-Vloedveld

J. Joosten