

Begroting 2025



dat werkt gewoon beter

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1. Inleiding	4
2. Vaststelling	5
3. Noaberkracht	6
3.1 Strategie	6
3.2 Ontwikkelingen	6
4. Basisbegroting	8
4.1 Programma Bedrijfsvoering	9
Personeel	9
Huisvesting	11
ICT	13
Tractie	15
Goederen en diensten, overig	17
Projecten	17
Totaal baten en lasten programma bedrijfsvoering	19
4.2 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	19
5. Programma Organisatieontwikkeling	20
5.1 Ambitielijn 1 Samenlevingsgericht werken	21
5.2 Ambitielijn 2 Ambtenaar van de toekomst	22
5.3 Ambitielijn 3 Van organisatie naar organiseren	23
5.4 Ambitielijn 4 Meerschalligheid in denken en doen	24
6. Paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing	25
7. Paragraaf Financiering	28
8. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	29
9. Paragraaf Bedrijfsvoering	29
10. Paragraaf Wet Open Overheid (WOO)	30
11. Financiële begroting	31
(Financiële) uitgangs- en aandachtspunten	31
Overzicht baten en lasten	31
Overzicht programmavelden en algemene middelen	32
Begrotingssaldo	33

Meerjarenraming gemeentelijke bijdrage	37
12. Bijlagen.....	40
Reserves en voorzieningen.....	40
Meerjarige balans.....	42
Overzicht taakvelden.....	43

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2025 van de bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen (hierna Noaberkracht). Noaberkracht is de organisatie die werkt voor zowel de gemeente Dinkelland als Tubbergen. De afgelopen jaren hebben we gezien dat samenwerken de beide gemeenten veel oplevert. We hebben op diverse vlakken de vruchten van de samenwerking tussen de gemeenten Dinkelland en Tubbergen kunnen plukken.

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

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

1. Inleiding

Inleiding en aanleiding

Veranderingen in de samenleving en continue veranderende wet- en regelgeving dwingen af dat Noaberkracht zich als ambtelijke organisatie continue ontwikkelt. Naast de ambitie van beide gemeentebesturen om te investeren in de samenleving blijft het ook noodzakelijk te investeren in de ambtelijke organisatie. Investerings die noodzakelijk zijn voor behoud van kwaliteit en toekomstbestendigheid van de organisatie. Hiervoor is het programma organisatieontwikkeling opgesteld dat sinds 2023 de hoofdmoot, rode draad, vormt voor de begroting mede ingegeven door het continue karakter van organisatieontwikkeling. Binnen het programma wordt langs vier ambitielijnen gewerkt aan de duurzame ontwikkeling van de organisatie Noaberkracht.

Opbouw begroting

De begroting 2025 van Noaberkracht is als volgt opgebouwd:

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

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

Anderzijds, is er het **programma Organiseatieontwikkeling**. Hierin staan activiteiten die naast de basisorganisatie worden opgepakt, omdat zij dermate complex zijn dat zij een specifieke veranderaanpak verdienen. Deze begroting is qua inhoud minder stabiel en consistent omdat het hier weliswaar een continue proces, maar tijdelijke veranderopgaven betreft. Hierin vinden we de volgende ambitielijnen terug:

- Samenlevingsgericht werken
- Ambtenaar van de toekomst
- Van organisatie naar organiseren
- Meerschalligheid in denken en doen

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

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

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

2. Vaststelling

Het bestuur van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen;

Gelet op:

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

Gezien de besluiten van de gemeenteraden van Dinkelland en Tubbergen van respectievelijk 18 en 26 juni 2024, in het kader van de zienswijzeprocedure, zoals bedoeld in artikel 16 van de gemeenschappelijke regeling Noaberkracht Dinkelland Tubbergen;

Besluit

1. De begroting 2025 zoals deze nu voorligt vast te stellen. Aldus vastgesteld in de vergadering van het bestuur van 8 juli 2024.

De secretaris,

Dhr. S. Waanders

De voorzitters,

Dhr. J. Joosten

Dhr. A. Postma

3. Noaberkracht

3.1 Strategie

Strategie

Onze missie: "Waar staan we voor"

"Wij geloven dat je met de gebundelde krachten van de samenleving en gemeente veel verder komt. Door elkaar half te staan en te vertrouwen op elkaars kracht, kun je als goede Noabers werken aan een fijne leefomgeving. Een daadkrachtig partnerschap tussen samenleving en gemeente waarmee we werken aan een energieke samenleving".

Onze visie: "Waar gaan we voor"

"Wij willen door 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. Op een zakelijke, betrokken en ondernemende manier".

Onze identiteit" ofwel kernboodschap: "Bij Noaberkracht weten we wat er speelt en doen we wat nodig is"

"De gemeenten Tubbergen en Dinkelland bundelen kennis en kunde, talenten en ervaring in Noaberkracht. Noaberkracht is een flexibele, professionele, daadkrachtige en betrokken organisatie die altijd focus houdt op inwoners, samenleving en bestuur.

- We luisteren en communiceren duidelijk en begrijpelijk. Op vragen van inwoners, samenleving, bestuur of organisatie geven we binnen kaders realistische antwoorden. We staan open voor initiatieven uit de samenleving en zoeken samen naar een weg om resultaat te bereiken.
- We doen wat nodig is voor een vitale en bewuste samenleving en organisatie. We betrekken inwoners en belanghebbenden en hebben oog voor wat er in- en extern, nu en straks gaande is. We zijn op een efficiënte manier altijd dichtbij.
- We leren doorlopend en blijven bij. We spreken elkaar aan, gaan eerlijk en respectvol met elkaar om. We vertrouwen en steunen elkaar, werken professioneel en collegiaal samen.

In onze dienstverlening denken en handelen wij vanuit inwonersperspectief. De focus ligt in de ontwikkeling van de organisatie op 3 leidende principes: werken en denken vanuit de inwoner, zelforganisatie en eigenaarschap. Samengevat: **'Kijken naar wat wel kan!' "JA-TENZIJ"**

3.2 Ontwikkelingen

Inleiding

Gemeenten en daarmee Noaberkracht worden geconfronteerd met maatschappelijke ontwikkelingen die de ambtelijke organisatie beïnvloeden. We zien dat de welbekende crises waar Nederland mee wordt geconfronteerd betekenis hebben voor de lokale dynamiek. Taken worden meer en meer decentraal belegd, budgetten zijn krap, maatschappelijke opgaven zijn groot en de thema's veranderen snel. Dit vraagt om flexibiliteit, wendbaarheid en (her)prioriteren in goed samenspel tussen samenleving, politiek, bestuur en ambtenaren.

In deze geschetste context doen zich ten tijde van het opstellen van deze begroting 2025 ontwikkelingen voor die in meer of mindere mate van invloed (kunnen) zijn op de begroting 2025 van Noaberkracht of dat in de toekomst kunnen zijn. De volgende ontwikkelingen willen we eruit lichten:

- Toenemende compliance bedrijfsvoering
- Migratieketen
- Artificial Intelligence (AI), kunstmatige intelligentie
- Arbeidsmarktontwikkelingen
- Bovenlokale samenwerking

Arbeidsmarktontwikkeling

In 2023 steeg het aantal banen in Twente. In 2024 vertraagt de groei van werkgelegenheid aanzienlijk, ondanks dat veel organisaties redelijk op peil blijven produceren. Personeelstekorten spelen hierbij een cruciale rol, waardoor er bijna geen ruimte meer is voor verdere groei op de arbeidsmarkt. Bijna alle beschikbare arbeidskrachten worden volledig ingezet, maar er is een kloof tussen vraag en aanbod van werk, wat leidt tot personeelstekorten. Vacatures blijven onvervuld om dat werkzoekenden vaak niet over de vereiste opleiding, kennis en ervaring beschikken. De aanhoudende druk van personeelstekorten stimuleert bedrijven en de overheid om te investeren in automatisering zoals ChatGPT, robotisering (RPA) en andere methoden om de arbeidsproductiviteit te verhogen. Er is ook meer aandacht voor duurzame inzetbaarheid, flexibele werkconcepten en interne mobiliteit. Naast technologische vooruitgang zijn er ook andere mogelijkheden om werk en organisaties anders te organiseren, zoals verschillende contractvormen, werktijden, samenwerking met andere werkgevers, ander soortige organisatiestructuren, functieaanpassingen en een leerling-gezel-meester structuur op de werkvloer. Noaberkracht speelt hier met de 4 ambitielijnen van de organisatieontwikkeling op in maar ook door onder andere inzet op vitaliteit en persoonlijke ontwikkeling via de Noaberkracht academie; om op die manier mensen aan zich te binden en te laten ontwikkelen. In het afgelopen jaar is 80% van de vacatures binnen de termijn ingevuld. Gemeenteambtenaren zijn betrokken, bevlogen en trots, vooral over hun baan, het team en de organisatie. Dat is vooral af te leiden aan het hoge percentage dat lang werkzaam is voor de organisatie. En met een laag verzuim (3,97%) doet Noaberkracht het goed als aantrekkelijke werkgever.

Migratieketen

Door grootschalige vluchtelingenstromen wordt helder dat de inrichting van de Nederlandse infrastructuur voor vluchtelingen ontoereikend is. Gemeenten krijgen van het rijk een forse opgave in de hernieuwd vorm te geven migratieketen die landelijke, regionale en lokale kaders kent. Dit gaat een opgave van betekenis zijn voor zowel de gemeente Dinkelland als Tubbergen en daarmee voor Noaberkracht. In de begroting 2025 is rekening gehouden met (een deel) personele inzet en dat deze inzet volledig wordt vergoed door het Rijk.

Artificial Intelligence (AI), kunstmatige intelligentie

Artificial Intelligence (AI) verwijst naar machines of computersystemen die taken kunnen uitvoeren die normaal gesproken menselijke intelligentie vereisen. De machines zijn in staat om gegevens te analyseren en te leren van ervaringen om beslissingen te nemen. AI als ontwikkeling brengt zowel kansen als risico's met zich mee, dit blijkt ook uit de visie op AI die onlangs door het kabinet gepresenteerd is (Overheidsbrede visie generatieve AI, 2024). Het is lastig inschatten hoe de technologie zich de komende jaren ontwikkelt. In elke situatie willen wij een betrouwbare overheid zijn, daar hoort betrouwbare informatie bij met verifieerbare bronnen. Het is belangrijk om ontwikkelingen rondom AI te volgen maar we willen geen trendsetter zijn. Gemeentes hebben immers een beschermende en vertrouwelijke functie en AI is nog volop in ontwikkeling. Veiligheid, privacy, uitlegbaarheid en herleidbaarheid dienen altijd als randvoorwaarde gesteld te worden. Uitlegbaarheid houdt in dat uitkomsten verklaard kunnen worden aan inwoners en belanghebbenden. Herleidbaarheid betekent dat duidelijk is hoe een algoritme tot een bepaald resultaat is gekomen. Als aan de randvoorwaarden invulling kan worden gegeven kan AI kansrijk zijn.

Toenemende compliance bedrijfsvoering

Het takenpakket van gemeenten groeit, bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid en het sociale domein en door veranderende wet- en regelgeving. Dat gaat gepaard met een toename van verantwoordelijkheden, zoals het transparant omgaan met gegevens en het afleggen van verantwoording over de financiën richting de inwoners. Door het groeiende toezicht op gemeenten, wordt het borgen van compliance steeds belangrijker en maakt het in toenemende mate onderdeel uit van de werkzaamheden binnen de gemeente. Voorbeelden van nieuwe wet- en regelgeving, die de afgelopen jaren van toepassing is geworden voor gemeenten of dat op korte termijnen worden, zijn:

- Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) inclusief ENSIA-verantwoording
- NIS2-richtlijn
- Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
- Wet versterking decentrale rekenkamers (inclusief invoering rechtmatigheidsverantwoording)
- Wet Open Overheid
- Audit Wet politiegegevens (Wpg-audit)
- SISA-verantwoording met een toename van het aantal specifieke uitkeringen vanuit het Rijk
- Wet bevorderen integriteit en functioneren decentraal bestuur

Bovenlokale samenwerking

De verkenning naar de samenwerking met Oldenzaal heeft uitgewezen dat ambtelijke samenwerking kansen biedt. Er wordt een gemeenschappelijke urgentie ervaren op de huidige en toekomstige maatschappelijke opgaven. Daarom wordt gekozen voor een opgavegerichte samenwerking, waarbij het belang van Noordoost Twente (NOT) als eenheid wordt benadrukt. De gemeenten Oldenzaal, Dinkelland en Tubbergen kiezen ervoor om voor de lokaal uit te voeren opgaven te investeren in de doorontwikkeling en toekomstbestendigheid van de eigen ambtelijke organisatie. Parallel hieraan wordt onderzocht of, en hoe, er een toekomstbestendige informatievoorziening bewerkstelligd kan worden in gezamenlijkheid met andere Twente gemeenten. Na afronding van het onderzoek kan worden gekeken wat de toegevoegde waarde van een uitbreiding, intensivering of formalisering van de samenwerking op dat moment is.

4. Basisbegroting

Inleiding

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

Het programma Bedrijfsvoering bestaat uit de volgende onderdelen:

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

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

4.1 Programma Bedrijfsvoering

Onderdelen

Het programma bedrijfsvoering bestaat uit de grote onderdelen binnen Noaberkracht:

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

Personeel

Algemeen

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

Kengetallen

De volgende cijfers zijn de werkelijke cijfers per 1 januari 2024:

<u>Aantal fte</u>	
Aantal fte in dienst*	399,73 fte
Aantal externen	64,15 fte
<u>Aantal medewerkers</u>	
Aantal medewerkers vaste aanstelling	373 mdw
Aantal medewerkers tijdelijke aanstelling	80 mdw
Aantal externen	96 mdw
<u>Man/vrouw verdeling personeel in dienst</u>	
Mannen in dienst	202 (196,11 fte)
Vrouwen in dienst	251 (203,61 fte)

LEEFTIJDOPBOUW MEDEWERKERS			
Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
< 20 jaar	0	2	2
20 tot 25 jaar	8	6	14
25 tot 30 jaar	28	16	44
30 tot 35 jaar	27	24	51
35 tot 40 jaar	23	24	47
40 tot 45 jaar	26	13	39
45 tot 50 jaar	20	17	37
50 tot 55 jaar	38	25	63
55 tot 60 jaar	42	33	75
60 tot 65 jaar	31	36	67
65 jaar en ouder	8	6	14
Totaal	251	202	453

Actuele ontwikkelingen

Binnen het onderdeel personeel is sprake van een aantal autonome ontwikkelingen die verwerkt zijn in de begroting 2025:

CAO

Op 21 februari 2023 is een principeakkoord voor de Cao Gemeenten gesloten. Deze nieuwe CAO loopt van 2 januari 2023 tot en met 31 maart 2025. Het kan zijn dat de onderhandeling over de nieuwe CAO leiden tot kostenverhoging van de salarissen.

Seniorenregeling

Ook in 2025 is de seniorenregeling 2023-2025 van kracht. Deze biedt onze senioren de kans om op weg naar hun pensioen minder te gaan werken tegen dezelfde pensioenopbouw in de eerste 60% van de periode.

Bedrijfsplan Openbare ruimte

In aanvulling op het bedrijfsplan "Samenspel" van de buitendienst is voor het hele organisatieonderdeel Openbare Ruimte een plan opgesteld. Dit plan draagt bij aan de ambitie, na de verkenning samenwerking met Oldenzaal, om de toekomstbestendigheid van Noaberkracht te borgen. Om de tactische en strategische aansturing van het organisatieonderdeel Openbare Ruimte te versterken wordt er een formatie-uitbreiding gerealiseerd. Met deze uitbreiding is er meer focus op lange termijn doelstellingen en worden de beschikbare middelen meer doelmatig ingezet. Risico's worden beter gemanaged, we komen beter in control en uitgaven voor het onderhoud van de openbare ruimte worden voorspelbaarder. De komende 4 jaar nemen we de tijd om een nieuwe sturingsmethodiek en het plan te implementeren.

Modernisering nieuwe Archiefwet

In de begroting 2024 is al vermeld dat invoering van de nieuwe Archiefwet gevolgen heeft, nl. de aanstelling van een archivaris voor 0,2 FTE. Dit was een schatting omdat feitelijke aanwijzingen ontbraken. Deze ligt er nu wel concreet: voor de Gemeente Dinkelland 0,5 FTE en de gemeente Tubbergen 0,25 FTE. Alle gemeentes zijn ingeschaald naar inwoneraantal en op basis hiervan is een verdeling gemaakt. Vanuit Archiefbeheer betekent het werken voor 2 gemeentes en de organisatie NK dat er 3 archieven onderhouden moeten worden. Dit vraagt meer beheer dan het werken voor 1 organisatie. In regionaal verband vinden trainingen plaats. De Archiefinspectie houdt toezicht en voert controles op de kwaliteit van de archieven.

Beleidsindicatoren

BELEIDSINDICATOREN			
Indicator	Noaberkracht 2022	Noaberkracht 2023	Omschrijving
Omvang formatie	7,61	8,32	Aantal fte per 1.000 inwoners
Omvang bezetting	8,99	9,78	Aantal medewerkers per 1.000 inwoners
Omvang overhead	94,9%	96,2%	Totale overhead gedeeld door totale lasten
Externe inhuur	11,4%	13,5%	Kosten externe inhuur gedeeld door de totale loonsom plus kosten externe inhuur
Apparaatskosten per inwoner	€ 736	€ 898	Kosten per inwoner

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

Overzicht baten en lasten

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

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

PERSONEEL				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	3.544.351	3.497.509	3.314.163	3.347.305
Lasten	-40.264.331	-40.733.611	-40.916.702	-41.376.600
Saldo baten en lasten	-36.719.980	-37.236.102	-37.602.539	-38.029.295

Verklaring financiële verschillen

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

Huisvesting

Algemeen

De exploitatie van de personeelslocaties zijn opgenomen onder het onderdeel huisvesting.

Kengetallen

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

Actuele ontwikkelingen

Toekomstbestendigheid huisvesting buitendienst

In het bedrijfsplan 'Samenspel' (vastgesteld juli 2022) is aangegeven dat door de integratie van SPD en Soweco ruimte te kort ontstaat op de gemeentewerf in Ootmarsum. Omdat we ook op andere locaties van de buitendienst (Denekamp en Weerselo) problemen en uitdagingen in de huisvesting ervaren, is er een inventarisatie gestart om vanuit meerdere aspecten de toekomstbestendigheid van alle locaties van de buitendienst te beoordelen. Naast de benodigde ruimte zullen ook de aspecten duurzaamheid (voor gebouwen en materieel), veiligheid en sociale aspecten (rondom doelgroep SPN) uitgewerkt worden. De gemeenteraden van zowel Dinkelland als Tubbergen hebben in het voorjaar van 2024 krediet beschikbaar gesteld om de huisvesting van de buitendienst uit te breiden om zodoende de geconstateerde problemen op te lossen. Na het vaststellen van deze kredieten kunnen aanbestedingen georganiseerd worden waarna de realisatie kan volgen.

Daarnaast is er binnen het onderdeel huisvesting sprake van een aantal autonome ontwikkelingen die verwerkt zijn in de begroting 2025

Huisvesting

In het voorjaar van 2023 is de huisvesting in Tubbergen opgefrist en voldoet het daarmee aan de minimale eisen vanuit Arbowetgeving. Voor het gebouw wordt het noodzakelijk onderhoud uitgevoerd. Daarmee is de huisvesting voor de binnendienst de komende jaren gewaarborgd zodat vervolgens gekeken kan worden wat er op de lange termijn met het gemeentehuis te Tubbergen moet gebeuren. Dit wordt meegenomen in de brede plannen en inmiddels vastgestelde scenario's in het kader van de centrumontwikkeling.

Energie

De extra kosten vanwege het ontbinden met het contract met Gazprom/SEFE worden vergoed door de Rijksoverheid. In het voorjaar van 2024 wordt hiervoor een aanvraag gedaan bij het ministerie van Economische Zaken en Klimaat. Prijswijzigingen op het gebied van inkoop van energie worden verwerkt in de begroting.

Veiligheid werkplekken

Er hebben inmiddels aanpassingen in de fysieke huisvesting plaatsgevonden zoals alarmknoppen in de spreekkamers en overige aanpassingen. De veiligheidsknoppen voor alarmering in verband met agressie tegen werknemers zijn inmiddels in werking. Veiligheid van werknemers die een publieke functie vervullen is helaas steeds meer aan de orde en zal in de toekomst naar verwachting steeds meer geld gaan kosten.

Beleidsindicatoren

Het onderdeel huisvesting kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

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

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

HUISVESTING					
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	
Baten	31.329	31.329	31.329	31.329	31.329
Lasten	-901.998	-905.698	-905.698	-905.698	-905.698
Saldo baten en lasten	-870.669	-874.369	-874.369	-874.369	-874.369

Verklaring verschillen

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

ICT

Algemeen

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

Vervangingsinvesteringen

VERVANGINGSINVESTERINGEN			
Investerings die in 2025 terugkomen			
Omschrijving	Startsaldo	Afschrijvingstermijn in jaren	Afschrijvingslast per jaar
Tablets	€ 1.616	4	€ 404
Laptops	€ 139.413	3	€ 46.471
Smartphones	€ 63.399	3	€ 21.133
Zendinstall mob. telefonie gem.huis Dinkelland	€ 33.000	3	€ 11.000
EasyTrack Voertuigvolgsysteem	€ 16.875	5	€ 3.375
Aanschaf Qmanage	€ 11.000	5	€ 2.200
Klantvolgsysteem	€ 20.000	5	€ 4.000
Afsprakenzuilen	€ 15.000	5	€ 3.000
Mitel Centrale	€ 17.000	7	€ 2.429
Scanner DMS	€ 19.000	4	€ 4.750
Procura App	€ 2.500	5	€ 500
Vervanging vergunningensysteem Powerbrowser	€ 105.000	5	€ 21.000
Verkeersmilieukaart iCinity	€ 5.000	3	€ 1.667
Glasvezelcomponenten (GBIC) T-D	€ 29.500	10	€ 2.950
GEO-systeem	€ 163.000	5	€ 32.600
Topdesk	€ 57.000	5	€ 11.400
Zaaksysteem incl. frontoffice	€ 221.500	5	€ 44.300
EMVI Prestatiemeting	€ 4.000	5	€ 800
Vervanging applicatie Sociaal Domein	€ 120.000	5	€ 24.000
Vervanging Key2Financiën	€ 120.000	5	€ 24.000
aanbest burg, bel, make, Kad, BAG	€ 233.900	5	€ 46.780
NDIX Switch	€ 18.000	6	€ 3.000
Confrontatiesoftware WOZ	€ 25.000	5	€ 5.000
Applicaties tbv Omgevingswet (Tercera)	€ 20.000	5	€ 4.000
Workspace ONE/Horizon	€ 329.180	3	€ 109.727
eDienstverlening 2020	€ 24.300	5	€ 4.860

Actuele ontwikkelingen

Vervangingen

Key2Financiën

Noaberkracht maakt sinds 2013 gebruik van Key2Financiën van Centric als applicatie voor de financiële administratie. We lopen momenteel tegen beperkingen aan in dit "verouderde" softwarepakket. In 2025 bestaat het voornemen om de applicatie te gaan vervangen.

Nieuwe ontwikkelingen

MS-Teams

In 2025 wordt er een start gemaakt om MS-Teams te implementeren in het Noaberkracht ICT-netwerk. Dit zal gefaseerd worden opgepakt.

Software as a service (SAAS)

Software leveranciers brengen de komende jaren hun applicaties naar de cloud om beheers-, ontwikkel-, updatekosten te besparen. Dit wordt Software as a service (SAAS) genoemd. De gevolgen hiervan zijn dat applicaties die lokaal, op servers van Noaberkracht, zijn geïnstalleerd op een bepaald moment geen vernieuwing meer krijgen, waardoor we niet meer aan onze wettelijke plichten kunnen voldoen. Het gaat om applicaties die de processen ondersteunen voor het beheren en uitvoeren van, burgerzaken, financiën, het sociaal domein (wmo, jeugd, pwet) en de basisregistraties BAG en BGT. De verwachting is dat de overgang de komende jaren gefaseerd zal plaatsvinden.

De structurele lasten (voor onderhoud en data opslag) zijn bij SAAS hoger. Zodra de daadwerkelijke overgang start brengen we de gevolgen in beeld en betrekken we deze bij de desbetreffende jaarbegroting.

Beleidsindicatoren

Het onderdeel ICT kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

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

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

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

ICT					
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	
Baten	2.461	2.461	2.461	2.461	2.461
Lasten	-3.685.122	-3.705.122	-3.705.122	-3.705.122	-3.705.122
Saldo baten en lasten	-3.682.661	-3.702.661	-3.702.661	-3.702.661	-3.702.661

Tractie

Algemeen

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

Kengetallen

De volgende vervoersmiddelen zijn per februari 2024 aanwezig binnen Noaberkracht:

- 4 bakfietsen
- 8 werktuigdragers
- 3 heftrucks
- 3 utiliteitsvoertuigen
- 11 bestelauto's
- 31 bussen
- 4 vrachtwagens

- 7 tractoren
- 2 mobiele kranen
- 1 quad

Vervangingsinvesteringen

De vervanging van tractiemiddelen vindt in principe plaats op basis van het jaarlijkse vervangingsschema. Middels de vastgelegde afschrijvingstermijnen in de financiële verordening ex. Artikel 212 Noaberkracht, worden de afschrijvingstermijnen toegepast.

Actuele ontwikkelingen

De afgelopen jaren is er om diverse redenen soms voor gekozen om vervangingen nog een jaar uit te stellen. Als gevolg daarvan werden we geconfronteerd met tegenvallende onderhoudskosten. Hoe ouder het materiaal, hoe hoger vaak de onderhoudskosten zijn. Daarnaast zijn ook de prijzen van onderhoud én nieuw aan te schaffen machines/materieel fors gestegen. Vanaf de 2e helft van 2023 is er voor gekozen om het wagenpark zoveel mogelijk te vervangen op basis van het ingestelde vervangingsschema. Dit betekende een kleine inhaalslag van de vervanging tractiemiddelen. Veel overgenomen oude tractie van voormalig Soweco is inmiddels vervangen.

Beleidsindicatoren

Het onderdeel tractie kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

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

- Klein gereedschap, materieelaankoop
- Gas
- Brandstof voertuigen
- Motorrijtuigenbelasting en verzekering voertuigen
- Onderhoud/reparatie voertuigen
- lease auto('s)
- Stelpost kapitaallasten (plafond)
- Afschrijvingslasten

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

TRACTIE				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	0	0	0	0
Lasten	-1.476.366	-1.492.217	-1.484.970	-1.484.970
Saldo baten en lasten	-1.476.366	-1.492.217	-1.484.970	-1.484.970

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.

Kengetallen

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

Actuele ontwikkelingen en nieuw beleid

Aanbesteding schoonmaak

Het nieuwe schoonmaakbedrijf is gestart, de kosten voor schoonmaak zijn inmiddels flink hoger geworden. Daarom wordt er gezocht naar besparingen op de schoonmaak, te denken valt bijvoorbeeld aan het terugschroeven van de frequentie voor glasbewassing.

Beleidsindicatoren

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

Overzicht baten en lasten

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

- Bureauaterialen en andere facilitaire kosten
- Klein gereedschap en materieelaankoop
- Brandstof voertuigen
- Onderhoud/reparatie
- Contributies
- Portokosten
- Verkoop kleine gebruiksgoederen

GOEDEREN EN DIENSTEN, OVERIG					
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	
Baten	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
Lasten	-554.947	-554.947	-554.947	-554.947	-554.947
Saldo baten en lasten	-552.247	-552.247	-552.247	-552.247	-552.247

Projecten

Algemeen

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

Kengetallen

Er zijn geen kengetallen voor het onderdeel projecten.

Actuele ontwikkelingen en nieuw beleid

Omgevingswet

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

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

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

Samenhangende Objectenregistratie / Zicht op Nederland

Nederland ontwikkelt zich voortdurend en we bouwen steeds verder aan onze leefomgeving. Voor het maken van verstandige ruimtelijke keuzes (denk aan de energietransitie, woningbouwopgave, klimaatverandering, buitengebied in balans etc.) is goed zicht op veranderend Nederland nog nooit zó cruciaal geweest. Daarbij vormt betrouwbare, toegankelijke geo-informatie de basis om op te bouwen. Daarom werkt het ministerie van BZK in het programma Zicht op Nederland (ZoN) aan een toekomstvast, flexibel en samenhangend geo-datafundament. Het stelsel van basisregistraties vormt hierbij de basis.

De afzonderlijke geo-basisregistraties vormen vanaf hun ontstaan zelfstandige ‘data-eilanden’. Vanuit de praktijk van bronhouders en gebruikers van deze gegevens is meer samenhang tussen deze registraties gewenst. Dit maakt een efficiënte inwinning en bijhouding van gegevens mogelijk en bevordert integraal gebruik. Bij Noaberkracht zijn we met de integrale inwinning en bijhouding op de goede weg zijn. We hebben voorgesorteerd op deze ontwikkelingen. Het is nog onduidelijk wat de komende jaren de exacte verplichtingen worden en hoe deze worden gefinancierd.

Beleidsindicatoren

Het onderdeel projecten kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

PROJECTEN				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	0	0	0	0
Lasten	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	0	0	0	0

Totaal baten en lasten programma bedrijfsvoering

Overzicht baten en lasten

TOTAAL PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	3.580.841	3.533.999	3.350.653	3.383.795
Lasten	-46.882.764	-47.391.595	-47.567.439	-48.027.337
Saldo baten en lasten	-43.301.923	-43.857.596	-44.216.786	-44.643.542

4.2 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemeen

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

Overzicht baten en lasten

TOTAAL ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Bijdrage gemeente Dinkelland	24.785.481	25.096.902	25.305.234	25.545.712
Bijdrage gemeente Tubbergen	18.493.442	18.737.694	18.888.552	19.074.830
Bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht	23.000	23.000	23.000	23.000
Totale baten	43.301.923	43.857.596	44.216.786	44.643.542

5. Programma Organisatieontwikkeling

Inleiding

In een veranderende maatschappelijke context staat Noaberkracht voor de uitdaging om haar rol als wendbare en betekenisvolle organisatie in de samenleving verder te versterken. Als één ambtelijke organisatie voor de gemeenten Dinkelland en Tubbergen, is het noodzakelijk om flexibel in te spelen op diverse bestuursstijlen, voorkeuren en prioriteiten binnen beide gemeenten. Daarnaast vraagt de toenemende behoefte en betrokkenheid vanuit de samenleving om continue aanpassing van capaciteit, competenties en werkprocessen. Noaberkracht zorg er daarmee als organisatie voor dat de medewerkers zo goed mogelijk hun werk kunnen doen, waar en wanneer zij nodig zijn.

Samenlevingsgericht werken

In Nederland en dus ook Dinkelland en Tubbergen, willen inwoners hun stem niet slechts eens in de vier jaar laten horen door te stemmen op politici, die hen representeren in besluitvorming. We zien een wens voor participatieve democratie, naast de traditionele representatieve democratie. We zijn op zoek naar nieuwe manieren van besluitvorming en een passende machtsverdeling tussen overheid en inwoner. Wederzijds vertrouwen tussen overheid en inwoners, is cruciaal voor een goed functionerende rechtsstaat. We blijven werk maken van democratische vernieuwing en we investeren in een goed contact met onze inwoners. Daarom hanteren de besturen van Dinkelland en Tubbergen de bestuursstijl: Samenlevingsgericht werken. Om dit te ondersteunen hebben we een ambitieus ingericht: 'Samenlevingsgericht werken'.

Ambtenaar van de Toekomst

Veel opgaven waar we als gemeente aan werken zijn complex van aard. We zijn gebonden aan provinciale, nationale en Europese regelgeving, het algemeen belang botst regelmatig met particuliere belangen, de houding vanuit de samenleving naar de overheid wordt beïnvloed door sociale media en AI. En als gemeente werken we vanuit verschillende rollen. We stellen regels, we subsidiëren, we faciliteren, we stimuleren, we handhaven, we organiseren. Deze trend van een veranderende samenleving vraagt om medewerkers die daarop zijn ingespeeld. Die wendbaar zijn, flexibel, integer, bewust, lerend, en die om kunnen gaan onzekerheden en politieke besluitvormingsprocessen, kortom medewerkers met een ondernemende, betrokken en (warm) zakelijke houding. Om onze medewerkers in staat te stellen zich hierin te ontwikkelen en zo bij te dragen aan onze lerende organisatie hebben we een tweede ambitieus ingericht: 'Ambtenaar van de toekomst'.

Van organisatie naar organiseren

We willen samenlevingsgericht werken, meerschallig denken en doen en goed uitvoering blijven geven aan complexer wordende taken en opgaven waar we als gemeente voor staan. Dit vraagt om flexibiliteit om op verschillende manieren te werken. En het vraagt om wendbaarheid van teams om in te kunnen spelen op vragen die we nog niet kennen. Dit heeft impact op de inrichting van werkprocessen, de besturing en aansturing van het netwerk, en het vraagt veel van de zelfstandigheid en flexibiliteit van medewerkers. Om dit te ondersteunen hebben we een derde ambitieus ingericht 'Van organisatie naar organiseren'.

Meerschalligheid in denken en doen

Om goed uitvoering te kunnen geven aan gemeentelijke taken en opgaven zijn goede regionale contacten essentieel. Verbinding met de buurgemeenten is belangrijk omdat veel opgaven niet stoppen bij de gemeentegrens. De Twentse gemeenten zijn samenwerkingspartners omdat sommige taken verplicht of vrijwillig op regionale schaal worden opgepakt. Als het gaat om beïnvloeding van provinciale of landelijke wet- en regelgeving is het sterker om samen op te trekken. Naast wet- en regelgeving is uitvoering van ambities voor een deel afhankelijk van subsidies vanuit hogere overheden.

En tenslotte is het effectief en efficiënt om niet het wiel zelf uit te vinden, maar door kennisdeling samen op trekken via kennisnetwerken en de VNG. Om dit meerschallig denken en doen voor medewerkers en bestuurders te faciliteren en te stimuleren is een vierde ambitieuslijn ingericht 'Meerschallig denken en doen'.

Wat gaat het kosten in 2025?

Omschrijving	Kosten	Opmerking
Vormen/implementatie van visie en strategie en tot stand brengen procesontwerp rond digitale dienstverlening	€ 50.000 <u>incidenteel</u>	Dit is bestaand budget afkomstig uit de oude actielijn 4 (begroting 2023). Dit budget staat geparkeerd in de reserve in afwachting van te ontwikkelen beleid.
Structureel werkbudget informatieveiligheid	€ 30.000 <u>structureel</u>	Dit is bestaand budget afkomstig uit de oude actielijn 2 (begroting 2023). Dit budget wordt ingezet om de acties uit te voeren die benoemd zijn in het veiligheidsplan.
Werkbudget samenlevingsgericht werken	€50.000 <u>incidenteel</u>	Dit is bestaand budget afkomstig uit de oude actielijn 1 (begroting 2024). Dit budget wordt ingezet om initiatieven op het gebied van samenlevingsgericht werken te kunnen bekostigen.
Structureel budget data gedreven werken / BI	€ 94.000 <u>structureel</u>	Dit is bestaand budget afkomstig uit de oude actielijn 2 (begroting 2024). Het betrof een structureel bedrag van € 100.000 waarvan inmiddels € 6.000 is uitgegeven. Dit budget wordt ingezet voor koppelingen met systemen om data gedreven werken digitaal mogelijk te maken.
Werkbudget sturingsfilosofie	€ 75.000 <u>incidenteel</u>	Dit is bestaand budget afkomstig uit de oude actielijn 6 (begroting 2024). Dit budget wordt ingezet om initiatieven op het gebied van sturingsfilosofie te kunnen bekostigen.
Werkbudget strategie & innovatie	€ 50.000 <u>incidenteel</u>	Dit is bestaand budget afkomstig uit de oude actielijn 7 (begroting 2024). Dit budget wordt ingezet om initiatieven op het gebied van strategie en innovatie te kunnen bekostigen.

5.1 Ambitieuuslijn 1 Samenlevingsgericht werken

We integreren samenlevingsgericht werken verder in het DNA van Noaberkracht door medewerkers meer te faciliteren met allerhande tools, werkwijzen en rolopvattingen in processen en activiteiten. We zetten in op het versterken ervaringsdeskundigheid, zelfredzaamheid, eigenaarschap, kennis, expertise en verantwoordelijkheid van onze medewerkers en inwoners samenbrengen. Hiervoor hebben we een deel van de beschikbaar gestelde formatie omgezet in budget om deze inzet te faciliteren.

Wat willen we bereiken?

Het verder ontwikkelen en verstevigen van Samenlevingsgericht Werken binnen Noaberkracht via de organisatieambities en strategische doelen.

Wat gaan we daarvoor doen in 2025?

Bewuster werken volgens de samenlevingsgericht werken principes

- Teamgerichte aanpak samenlevingsgericht werken. O.b.v. de afdelingsplannen ondersteunt het team samenlevingsgericht werken verschillende teams in de vorm van coaching, begeleiding en/of training.

Beter integreren van samenlevingsgericht werken principes in ons werk

- Direct duidelijk continueren.
- Toolbox participatie ontwikkelen en verspreiden in de organisatie.

Effectiever verbinden van buiten en binnen (dicht bij inwoners)

- Verkenning gebiedsgericht werken uitvoeren en conclusies vertalen naar de organisatie.
- Visie op dienstverlening vertalen in de uitvoering met behulp van de teamgerichte aanpak.

5.2 Ambitielijn 2 Ambtenaar van de toekomst

We ontwikkelen en implementeren activiteiten die gericht zijn op het versterken van het gedrag in de ondernemende, betrokken en (warm) zakelijke houding van onze medewerkers; waarbij specifieke aandacht wordt besteed aan het bevorderen van samenlevingsgericht werken en wendbaar organiseren via de doelen van het bestuur en organisatie.

Wat willen we bereiken?

Onze medewerkers hebben een ondernemende, betrokken en zakelijke houding, en zijn dienstbaar aan de samenleving middels samenlevingsgericht werken en de doelen van bestuur en organisatie.

Wat gaan we daarvoor doen in 2025?

Vanuit het ambitiedoel en de opdracht zijn drie strategische doelen opgesteld. Op hoofdlijnen zijn daarbij inspanningen uitgewerkt, als uitgangspunt voor de projecten. Verschillende inspanningen binnen deze ambitielijn zijn momenteel in uitvoering en gaan over in een volgende fase of krijgen een andere focus.

Versterken houding en gedrag op basis van de kernwaarden

- Borging van de gedragscode integriteit en daarmee het stimuleren van een integere cultuur en verhogen van het bewustzijn.
- Organisatie van zelforganisatie, vanuit een eenduidig kader.

Versterken evaluerend en lerend vermogen

- Verbeteren van leren en evalueren.
- Doorontwikkeling Noaberkracht als aantrekkelijk werkgever, in relatie tot leren en ontwikkelen.
- Om dit mogelijk te maken laten we ons budget voor scholing en opleiding jaarlijks stijgen met € 50.000 tot een bedrag van € 450.000 in 2026.

Zichtbare verankering van het medewerkersprofiel

- Aandacht voor de medewerker van voor de start in de organisatie tot na het vertrek. Waarbij goede gesprekken vanuit een eenduidige aanpak en passende waardering en beloning daarbij centraal staan.

- Zichtbaar borgen van het medewerkersprofiel in de bestaande instrumenten en processen.

5.3 Ambitielijn 3 Van organisatie naar organiseren

We werken toe naar een cultuur van wendbaarheid en meer zelforganisatie binnen onze teams, waarbij de nadruk ligt op het actief omzetten van onze kernwaarden (OZB) in concrete acties. We Ontwikkelen samenlevingsgerichte werkwijzen die onze organisatieambitie en strategische doelen bevorderen door het geven van ruimte aan innovatieve ideeën en samenwerkingsverbanden, en het faciliteren van open communicatiekanalen; en regelmatig te evalueren en aan te passen waar nodig om een voortdurende verbetering te waarborgen.

Wat willen we bereiken?

De manier van werken is wendbaar (via zelforganisatie) en er op gericht om uitvoering te geven aan alles waar we voor staan en gaan. Hierbij werken we samenlevingsgericht, waarbij wij onze organisatieambitie en strategische doelen realiseren. Daarvoor hebben we vier doelen geformuleerd:

1. Beter verbinden programma lijn en samenleving: het coördineren van samenwerking tussen operationele en programmatische activiteiten, met focus op capaciteitsvraagstukken en afstemming tussen programma's, projecten en de staande organisatie.
2. Slimmer inzetten van (ons) personeel: het realiseren van toekomstbestendigheid door aanpassing aan diverse verwachtingen vanuit de omgeving, met focus op functie-inzicht, personele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid, om kwetsbaarheden te verminderen en te werken vanuit thema's en uitdagingen in plaats van individuele capaciteiten.
3. Bewuster sturen op resultaat en (strategisch) prioriteren: voor effectieve resultaatsturing is een helder kader voor zelforganisatie essentieel, waarbij het belangrijk is om eigenaarschap te nemen, resultaten zichtbaar te maken en te behouden, en aandacht te besteden aan het maken van keuzes, prioriteren en het nastreven van resultaten. Dit vereist een passende leiderschapsstijl en sturingsfilosofie die de wederzijdse versterking tussen leiderschap en zelforganisatie bevordert.
4. Effectiever en meer integraal (samen)werken: hoe kunnen we data-bedreven werken beter faciliteren door bewuste verzameling en gebruik van data vanuit een afgestemde informatiebehoefte, waarbij het applicatielandschap aansluit bij de behoeften en de werkwijze wordt geborgd door training en risicobeheer, met als resultaat ondersteuning van de bedrijfsvoering door snelle toegang tot heldere en consistente informatie voor efficiënter (samen)werken en een verhoogd niveau van integraal denken en betrouwbaarheid in de dienstverlening.

Wat gaan we daarvoor doen in 2025?

Beter verbinden programma, lijn en samenleving (kernen)

- Schuring tussen lijn en programma's oplossen (werken in/met rollen)
- Hoe organiseren (structureren) we afstemming in ons werk

Slimmer inzetten van personeel

- Welke functies/rollen hebben we nodig in de toekomst / big8 (Strategische personeelsplanning)

Bewuster sturen op resultaat en (strategisch) prioriteren

- Opzetten van een begrippenkader voor zelforganisatie
- Doorontwikkelen strategisch en innovatief vermogen
- Leiderschapsprogramma in relatie tot zelforganisatie

Effectiever en meer integraal (samen)werken

- Behoeftetepeiling in data bedreven werken; wat hebben we nodig
- Gebiedsgericht werken laten landen in de organisatie

5.4 Ambitieiijn 4 Meerschalgheid in denken en doen

We hebben verbindingen met andere (overheids) organisaties en ontwikkelingen in beeld gebracht. We benutten deze verbindingen om tot effectieve samenwerkingen te komen die bijdragen aan gemeentelijke doelen. We adviseren de de gemeentebesturen over samenwerkingen en ondersteunen hen in hun externe contacten. Dit doen we om zo door een goed bestuurlijk-ambtelijk samenspel pro-actief invloed uit te oefenen ten gunste van de gemeentelijke taken en opgaven.

Wat willen we bereiken?

We willen actief aan tafel zitten in relevante samenwerkingen om de belangen van de gemeenten effectief te kunnen behartigen.

Wat gaan we daarvoor doen in 2025?

Stimuleren en faciliteren van meerschalgheid

- Ambtelijk symposium / themadag.

Effectief positioneren (Tubbergen en Dinkelland) in de brede omgeving

- Opzetten en inzetten van een lokale lobbyagenda.
- Voorbespreking van regionale contactmomenten in het RBO-overleg van beide colleges.

6. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beleidskader en ontwikkelingen

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

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

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

Het weerstandsvermogen kunnen we bepalen door onderstaande stappen te doorlopen:

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

Risicoprofiel

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

RISICOPROFIEL				
Risiconummer	Risico	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invoed
1	Frauderisico - Integriteitsbeleid: Ontbreken van een integriteitsbeleid	50%	€250.000	18,4
2	Faillissement soft- en hardware leverancier: Als gevolg van een faillissement van een soft- en hardware leverancier bestaat de kans dat er onvoldoende en onvoldedige ondersteuning van soft- en hardware kan ontstaan(afhankelijkheid), waardoor we nieuwe soft- en hardware moeten aanschaffen bij andere leverancier	50%	€100.000	7,6
3	Frauderisico - Processen: Onvoldoende sturing op processen en het beschrijven van processen	50%	€100.000	7,50
4	Besluitvorming: Als gevolg van onvoldoende vastlegging van bevoegdheden (bedragen en rollen in systemen) bestaat de kan dat besluitvorming niet volgens de geldende delegatie- en besluitregisters en/of onafhankelijk plaatsvindt	30%	€100.000	4,62
5	Frauderisico - Beheer netwerk/automatisering: Het risico dat het netwerk en/of applicaties voor onbevoegden toegankelijk is en/ of dat onbevoegden wijzigingen aanbrengen in het netwerk en/of de applicaties of het risico dat derden onbevoegd toegang verkrijgen tot het netwerk, applicaties, gegevens van de gemeente.	30%	€ 100.000	4,50

Weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. Hieruit volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 507.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

Weerstandscapaciteit	Capaciteit
Algemene reserve	€ 308.000

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

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

Risico's

- Bedrijfsproces
- Financieel
- Imago / politiek
- Informatie / strategie
- Juridisch / aansprakelijkheid
- Letsel / veiligheid

<ul style="list-style-type: none"> • Materieel • Milieu • Personeel / Arbo • Product
Weerstandscapaciteit <ul style="list-style-type: none"> • Algemene reserve

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

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	€ 308.000	= 0,61
	Benodigde weerstandscapaciteit		€ 507.000	

De (weerstandsnorm)tabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Het ratio valt dan in E. Dit duidt op een onvoldoende weerstandsvermogen. Bij het programmajournaal 2024 komen wij met voorstellen om de ratio terug te brengen naar een voldoende weerstandsvermogen met een ratio van 1.0 .

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

Kengetallen

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

- netto schuldquote
- solvabiliteitsratio

KENGETALLEN				
Kengetal	Uitkomst 2025 (%)	Uitkomst 2026 (%)	Uitkomst 2027 (%)	Uitkomst 2028 (%)
Netto schuldquote	-10%	-23%	-39%	-54%
Solvabiliteit	55,81%	62,15%	68,48%	73,60%

Berekening Netto schuldquote

- A. Vaste schulden
- B. Netto vlottende schuld
- C. Overlopende passiva
- D. Financiële vaste activa
- E. Uitzettingen < 1 jaar
- F. Liquide middelen
- G. Overlopende activa
- H. Totale baten

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

Berekening Solvabiliteit

Eigen vermogen / Balanstotaal x 100%

7. Paragraaf Financiering

Algemeen

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

Kasgeldlimiet en korte financiering

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

KASGELDLIMIET	
€ (x 1 miljoen)	
Begrotingstotaal 2025	€ 43,0
Vastgesteld percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	€ 3,53

Een kasgeldlimiet van €3,53 miljoen betekent dat Noaberkracht in 2025 tot een bedrag van €3,53 miljoen met kort geld mag financieren.

Renterisiconorm en lange financiering

De renterisiconorm is een instrument voor de beheersing van het risico van een rentewijziging. In de "Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden" is voor de Gemeenschappelijke regelingen vastgelegd dat de renterisico's uit hoofde van renteherziening en herfinanciering niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Er mag dus maar 1/5^e deel van de totale begroting aan rentegevoeligheid onderhevig zijn. De renterisiconorm is op dit moment niet van toepassing, omdat er geen langlopende leningen zijn afgesloten. We hebben geen leningenportefeuille.

EMU saldo

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

EMU SALDO				
	2025	2026	2027	2028
Exploitatiesaldo voor bestemming	-2.082.012	-2.082.012	-2.082.012	-2.082.012
Afschrijvingen	1.373.586	1.231.207	999.188	908.855
Investeringen	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0
EMU saldo Noaberkracht	-708.426	-850.805	-1.082.824	-1.173.157

Algemene ontwikkelingen

Schatkistbankieren

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

8. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

9. Paragraaf Bedrijfsvoering

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

10. Paragraaf Wet Open Overheid (WOO)

Inleiding

De Wet open overheid (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 (nog niet in werking getreden);
- een inspanningsverplichting tot openbaarmaking voor andere documenten dan de 11 categorieën;
- de passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek).

De verplichting om actief openbaar te maken (oorspronkelijk via PLOOI) is nog niet in werking getreden. De ontwikkeling van PLOOI is door het Rijk stopgezet. Inmiddels wordt gewerkt aan een landelijke Woo-index, een verwijzingsindex waarop overheden kunnen aansluiten met hun publicaties. Medio 2023 werd het mogelijk om hierop aan te sluiten, maar de Woo-index kan nog niet worden gebruikt om documenten te zoeken. Overheden moeten zelf zorgdragen voor een platform voor publicatie; de Woo-index verwijst daar slechts naar. De komende jaren zal de verplichting tot actieve openbaarmaking gefaseerd in werking treden.

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 de verplichting voor de Minister van Binnenlandse Zaken om een meerjarenplan op te stellen en bepaalt dat overheden met behulp van dit meerjarenplan hun overheidsinformatiehuishouding op orde brengen.

Planning 2025

In 2025 gaan we verder met duurzaam werken aan (meer) openheid en transparantie. We voeren de Woo uit naar de bedoeling. Een open overheid is essentieel voor het vertrouwen tussen de samenleving en de overheid, een belangrijke pijler van onze democratie. Een open overheid staat ook open voor wat er beter kan. Door het openbaar maken van informatie kunnen we het debat over onze keuzes eerder, en beter, voeren.

Eenzijds werken we steeds meer vanuit het principe van Archivering by design: vanaf het begin van elke zaak worden data goed en vindbaar vastgelegd. Dat vraagt om bewustwording bij alle medewerkers, én facilitering vanuit de applicaties en werkprocessen. Anderzijds investeren we in goede communicatie vooraf: door actieve openbaarmaking van documenten bij onderwerpen waarbij we dat verstandig vinden en/of door andere manieren van communicatie.

Voor wat betreft de actieve informatieplicht voor de 11 verplichte categorieën zal in 2025 (verder) worden gewerkt aan de inrichting van de systemen, zodat we goed kunnen aansluiten op de landelijke Woo-index. De verplichting wordt gefaseerd ingevoerd, naar verwachting (ook) in 2025. Deze ontwikkeling volgen we.

11. Financiële begroting

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

(Financiële) uitgangs- en aandachtspunten

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

1. NIEUW BELEID (autonoom)

De ontwikkelingen op het terrein van bedrijfsvoering zijn beschreven en waar nodig onderbouwd.

Deze kosten worden afzonderlijk aangeleverd.

2. NIEUW BELEID (vanuit de gemeenten)

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

3. BESTAAND BELEID

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

4. (vervangings)INVESTERINGEN

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

5. LOON- EN PRIJSSTIJGINGEN

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

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

Overzicht baten en lasten

OVERZICHT BATEN EN LASTEN				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Programma bedrijfsvoering	-43.301.923	-43.857.596	-44.216.786	-44.643.542
Programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	43.301.923	43.857.596	44.216.786	44.643.542
Totaal	0	0	0	0

OVERZICHT BATEN EN LASTEN EXCL. MUTATIES RESERVES				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Programma bedrijfsvoering	-43.301.923	-43.857.596	-44.216.786	-44.643.542
Programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	43.301.923	43.857.596	44.216.786	44.643.542
Totaal	0	0	0	0
Mutaties reserves		0		0
Resultaat	0	0	0	0

Overzicht programmavelden en algemene middelen

PERSONEEL				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	3.544.351	3.497.509	3.314.163	3.347.305
Lasten	-40.264.331	-40.733.611	-40.916.702	-41.376.600
Saldo baten en lasten	-36.719.980	-37.236.102	-37.602.539	-38.029.295

HUISVESTING				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	€ 31.329	€ 31.329	€ 31.329	€ 31.329
Lasten	€ -901.998	€ -905.698	€ -905.698	€ -905.698
Saldo baten en lasten	€ -870.669	€ -874.369	€ -874.369	€ -874.369

ICT				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	2.461	2.461	2.461	2.461
Lasten	-3.685.122	-3.705.122	-3.705.122	-3.705.122
Saldo baten en lasten	-3.682.661	-3.702.661	-3.702.661	-3.702.661

TRACTIE				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	0	0	0	0
Lasten	-1.476.366	-1.492.217	-1.484.970	-1.484.970
Saldo baten en lasten	-1.476.366	-1.492.217	-1.484.970	-1.484.970

GOEDEREN EN DIENSTEN, OVERIG				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	2.700	2.700	2.700	2.700
Lasten	-554.947	-554.947	-554.947	-554.947
Saldo baten en lasten	-552.247	-552.247	-552.247	-552.247

PROJECTEN				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	0	0	0	0
Lasten	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	0	0	0	0

TOTAAL PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	3.580.841	3.533.999	3.350.653	3.383.795
Lasten	-46.882.764	-47.391.595	-47.567.439	-48.027.337
Saldo baten en lasten	-43.301.923	-43.857.596	-44.216.786	-44.643.542

MUTATIES RESERVES				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Toevoegingen aan exploitatie	0			
Onttrekkingen aan exploitatie	0			
Saldo baten en lasten	0	0	0	0

TOTAAL INCLUSIEF MUTATIES RESERVES				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	3.580.841	3.533.999	3.350.653	3.383.795
Lasten	-46.882.764	-47.391.595	-47.567.439	-48.027.337
Saldo baten en lasten	-43.301.923	-43.857.596	-44.216.786	-44.643.542

TOTAAL ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Bijdrage gemeente Dinkelland	24.785.481	25.096.902	25.305.234	25.545.712
Bijdrage gemeente Tubbergen	18.493.442	18.737.694	18.888.552	19.074.830
Bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht	23.000	23.000	23.000	23.000
Totale baten	43.301.923	43.857.596	44.216.786	44.643.542

TOTAAL BATEN EN LASTEN				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	46.882.764	47.391.595	47.567.439	48.027.337
Lasten	-46.882.764	-47.391.595	-47.567.439	-48.027.337
Saldo baten en lasten	0	0	0	0

Begrotingssaldo

Bij het opstellen van de begroting 2025 hebben er een aantal mutaties op de budgetten plaatsgevonden. De tabellen die gepresenteerd zijn bij de onderdelen van het programma bedrijfsvoering bevatten de cijfers inclusief deze mutaties.

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

BEGROTINGSSALDO VOOR BESTEMMING					
	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Gemeente Dinkelland	20.951.107	23.582.542	23.893.963	24.102.295	24.342.773
Gemeente Tubbergen	15.713.723	17.561.619	17.805.871	17.956.729	18.143.007
Stichting Participatie Noaberkracht	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Saldo gemeentelijke bijdragen	36.687.830	41.167.161	41.722.834	42.082.024	42.508.780
Saldo baten en lasten	-39.975.185	-43.249.173	-43.804.846	-44.164.036	-44.590.792
Saldo gemeentelijke bijdragen	36.687.830	41.167.161	41.722.834	42.082.024	42.508.780
Saldo resultaat voor bestemming	-3.287.355	-2.082.012	-2.082.012	-2.082.012	-2.082.012

VERWERKTE MUTATIES				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Cao verhoging	1.523.352	1.523.352	1.523.352	1.523.352
Prijsindexaties Noaberkracht	120.000	120.000	120.000	120.000
Beleidsadviseur veiligheid, toezicht en handhaving en omgevingswet	104.000	104.000	104.000	104.000
Backoffice participatiewet	85.060	85.060	85.060	85.060
Aanstellen archivaris	60.000	60.000	60.000	60.000
Autonome ontwikkelingen gemeenten				
<i>Vitaliteit</i>	20.000	20.000	20.000	20.000
<i>Arbeidsmarktcommunicatie</i>	30.000	30.000	30.000	30.000
<i>Formatie welzijn</i>	100.000	100.000	100.000	100.000
<i>Areaalaanpassing organisatie</i>	39.600	39.600	39.600	39.600
Totaal	2.082.012	2.082.012	2.082.012	2.082.012

VERWERKTE DEKKING				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Doorberekening aan gemeenten (cao verhoging, prijsindexaties, beleidsadviseur, backoffice, archivaris, autonome ontwikkelingen)	2.082.012	2.082.012	2.082.012	2.082.012
<i>Doorberekening aan Dinkelland</i>	<i>1.173.214</i>	<i>1.173.214</i>	<i>1.173.214</i>	<i>1.173.214</i>
<i>Doorberekening aan Tubbergen</i>	<i>908.798</i>	<i>908.798</i>	<i>908.798</i>	<i>908.798</i>
Totaal	2.082.012	2.082.012	2.082.012	2.082.012

BEGROTINGSSALDO NA BESTEMMING					
	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Gemeente Dinkelland	23.006.606	24.785.481	25.096.902	25.305.234	25.545.712
Gemeente Tubbergen	17.116.313	18.493.442	18.737.694	18.888.552	19.074.830
Stichting Participatie Noaberkracht	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Saldo gemeentelijke bijdragen	40.145.919	43.301.923	43.857.596	44.216.786	44.643.542
Saldo baten en lasten	-40.145.919	-43.301.923	-43.857.596	-44.216.786	-44.643.542
Saldo gemeentelijke bijdragen	40.145.919	43.301.923	43.857.596	44.216.786	44.643.542
Saldo resultaat na bestemming	0	0	0	0	0

Toelichting op verklaring en dekking

Cao verhoging

Er is een nieuwe Cao Gemeenten gesloten. Deze nieuwe CAO loopt van 2 januari 2023 tot en met 31 maart 2025. In deze CAO zit een loonvoorstel van 4,75% per 1 januari 2024 en vervolgens nog een verhoging van 1,25% er 1 oktober 2024. In de meerjarenbegroting van NK was rekening gehouden met een stijging van 1,5%. Per saldo dus een nog niet geraamde en verwerkte stijging van de loonkosten met 4,5%. De totale kosten hiervan bedragen € 1.523.000. Deze kosten worden als volgt doorberekend naar de beide gemeenten:

- Dinkelland € 874.438 (inclusief Dorper Esch - € 36.720)
- Tubbergen € 648.915

De totale gevolgen van de nieuwe CAO gemeentepersoneel kunnen door de beide gemeenten worden opgevangen binnen de beschikbare stelposten voor looncompensatie.

Prijsindexaties Noaberkracht

De gemeenten Dinkelland en Tubbergen krijgen vanuit de rijksbijdrage een compensatie voor de prijsindexaties. Een deel van deze prijsindexaties zit in Noaberkracht, aangezien Noaberkracht onder andere ICT en facilitaire taken uitvoert voor beide gemeenten. De prijsindexaties binnen Noaberkracht kunnen dan ook ten laste gebracht worden van de budgetten die beide gemeenten ontvangen van het Rijk. Voor 2025 is de verwachte prijsindexatie binnen Noaberkracht €120.000.

Beleidsadviseur veiligheid, toezicht en handhaving en omgevingswet

Binnen de afdeling Publieke Dienstverlening is er sprake van een grote inhoudelijke diversiteit en complexiteit. Bij het team Toezicht, Handhaving en Veiligheid zien we steeds grotere en complexere thema's op ons af komen die integraal moeten worden opgepakt. Met de huidige samenstelling van het team Toezicht en Handhaving kan er onvoldoende kwaliteit worden gegarandeerd en geborgd. Momenteel komen er veel wetten en ontwikkelingen op ons af en we lopen het risico dat er aan de voorkant te weinig vanuit een domein-overstijgende blik keuzes gemaakt worden. Hiervoor willen we een senior-adviseur aantrekken om kwalitatief inhoudelijk het organisatieonderdeel te versterken op de beleidsterreinen veiligheid, handhaving en toezicht. Het gaat hierbij naast tactische/operationele beleidsadvisering ook om een bijdrage om strategische keuzes te kunnen maken. We zien dat de betreffende beleidsterreinen nog onvoldoende aangehaakt zijn op het Huis van de Omgevingswet om een integrale benadering van vraagstukken te borgen. Daarnaast ligt er een opgave waar het gaat om de coördinatie van het Bibob-beleid. In de beide gemeenten is in de vorm van een stelpost rekening gehouden met extra structurele inzet vanuit Noaberkracht door de Omgevingswet.

Backoffice Participatiewet

Tot 1 januari 2024 lieten de gemeenten Dinkelland en Tubbergen de backoffice van de participatiewet uitvoeren door de gemeente Oldenzaal. Per 1 januari 2024 voert Noaberkracht de backoffice van de participatiewet uit voor Dinkelland en Tubbergen. De personele inzet bedraagt 1,88 fte. De kosten hiervan ten bedrage van € 159.750 zijn met ingang van het jaar 2024 reeds ten late gebracht van de budgetten van de beide gemeenten. Daarnaast brengt de uitvoering van de backoffice door Noaberkracht de volgende kosten met zich mee:

- ICT kosten voor softwarepakketten: € 35.060
- Extra kosten voor abonnementen: € 50.000

De gemeenten Dinkelland en Tubbergen hebben in hun begrotingen budgetten opgenomen voor de backoffice van de participatiewet. Bovenstaande kosten kunnen gedekt worden uit deze budgetten. Het restantbudget dat daarna overblijft levert een structureel voordeel op van € 94.000 en komt ten gunste van het saldo van de beide gemeentebegrotingen.

Aanstellen archivaris

In de begroting 2024 is al vermeld dat invoering van de nieuwe Archiefwet gevolgen heeft, nl. de aanstelling van een archivaris voor 0,2 FTE. Dit was een schatting omdat feitelijke aanwijzingen ontbraken. Deze ligt er nu wel concreet: voor de Gemeente Dinkelland 0,5 FTE en de gemeente Tubbergen 0,25 FTE. Alle gemeentes zijn ingeschaald naar inwoneraantal en op basis hiervan is een verdeling gemaakt. Vanuit Archiefbeheer betekent het werken voor 2 gemeentes en de organisatie NK dat er 3 archieven onderhouden moeten worden. Dit vraagt meer beheer dan het werken voor 1 organisatie. In regionaal verband vinden trainingen plaats. De Archiefinspectie houdt toezicht en voert controles op de kwaliteit van de archieven.

Vitaliteit

Noaberkracht wil een vitale organisatie zijn met vitale medewerkers. Om hier (extra) op in te kunnen zetten is budget nodig. Er wordt hiervoor een structurele bijdrage van in totaal €20.000 per jaar gevraagd van Dinkelland en Tubbergen.

Arbeidsmarktcommunicatie

Noaberkracht wil (extra) inzetten op arbeidsmarktcommunicatie. Er is een recruiter aangesteld en deze is procesgeld nodig. Hiervoor wordt een structurele bijdrage van in totaal €30.000 per jaar gevraagd van Dinkelland en Tubbergen.

Formatie welzijn

We willen de beleidsadvisering op welzijn verbeteren en intensiveren. Er is onvoldoende beleidscapaciteit om te anticiperen op ontwikkelingen in het welzijnsveld en deze te vertalen naar afspraken met de uitvoerende partijen op welzijn zoals de Stichting Welzijn Tubbergen Dinkelland (SWTD) en Wijkkracht. Daarnaast zijn we momenteel onvoldoende in staat om hetgeen ontwikkeld is in het programma Positieve Gezondheid te borgen in de lijnorganisatie. Schakel en de dorpsondersteuners zijn hier voorbeelden van. Er is geen ruimte binnen de huidige formatie om deze taken te beleggen. Het versterkt de beleidsvorming door deze taken bij één persoon neer te leggen. Het langer laten liggen van deze taken zullen tot knelpunten leiden in het zogenaamde voorliggende veld. En daar zetten we nu juist op in om de groei aan zorgvraag te beperken.

Areaalaanpassing organisatie

De organisatie Noaberkracht is groeiende. Ook afgelopen jaar is het aantal medewerkers toegenomen. Dit betekent iets voor de kosten op het gebied van onder andere ICT, denk aan kosten voor een laptop, smartphone en softwarelicenties. Hiervoor wordt een structurele bijdrage van in totaal €39.600 per jaar gevraagd van Dinkelland en Tubbergen.

Structureel begrotingssaldo

STRUCTUREEL BEGROTINGSSALDO				
<i>bedragen * €1.000</i>				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totaal saldo	-2.082.012	-2.082.012	-2.082.012	-2.082.012
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	-2.082.012	-2.082.012	-2.082.012	-2.082.012

Incidentele baten en lasten

INCIDENTEEL BEGROTINGSSALDO				
<i>bedragen * €1.000</i>				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Incidenteel begrotingssaldo	0	0	0	0

Meerjarenraming gemeentelijke bijdrage

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

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

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

MEERJARENRAMING GEMEENTELIJKE BIJDRAGE				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Dinkelland	24.785.481	25.096.902	25.305.234	25.545.712
Tubbergen	18.493.442	18.737.694	18.888.552	19.074.830
Stichting Participatie Noaberkracht	23.000	23.000	23.000	23.000
Totale baten	43.301.923	43.857.596	44.216.786	44.643.542

Verklaring verschillen gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de begroting 2024

GEMEENTELIJKE BIJDAGEN IN BEGROTING 2024			
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dinkelland	23.270.898	23.608.346	23.817.358
Tubbergen	17.318.980	17.583.392	17.734.775
Stichting Participatie Noaberkracht	23.000	23.000	23.000
Totale baten	40.612.878	41.214.738	41.575.133

DINKELLAND			
Omschrijving	2025	2026	2027
Bijdrage gemeente Dinkelland begroting 2024 na bestemming saldo	23.270.898	23.608.346	23.817.358
Deel budget gladheidsbestrijding naar NKR	3.635	3.635	3.635
Besparing gladheidsbestrijding dekking uitbreiding werf	6.400	6.400	6.400
Budget WOZ werkzaamheden van gemeenten naar NK	46.867	46.867	46.867
Hoger budget WOZ werkzaamheden van gemeenten naar NK	59.614	59.614	59.614
Index SPN detacheringkosten	18.637	18.637	18.637
BIBOB	25.000	25.000	25.000
Bijdrage bedrijfsplan Opru	121.153	95.795	95.795
Detachering SPN cfm ovk/nieuwe cao	58.901	58.901	58.901
Lagere personeelslasten DE 2025 naar inhuurbudget DKL	-82.112	-82.112	-82.112
1,88 fte tlv budget backoffice Pwet	90.019	90.019	90.019
Lagere bijdrage ivm schrappen vac. Kwaliteitsb.	-44.609	-45.278	-45.958
Verhoging budget WOZ werkzaamheden TOG Zuid naar NK	29.725	29.725	29.725
Totaal wijzigingen	333.230	307.203	306.523
Bijdrage gemeente Dinkelland begroting 2025 voor bestemming saldo	23.604.128	23.915.549	24.123.881
Strateeg publieke dienstverlening	50.715	50.715	50.715
Backoffice participatiewet	47.931	47.931	47.931
Prijsindexaties Noaberkracht	67.620	67.620	67.620
Vitaliteit	11.270	11.270	11.270
Arbeidsmarktcommunicatie	16.905	16.905	16.905
Extra formatie welzijn	56.350	56.350	56.350
Areaalaanpassing organisatie	22.315	22.315	22.315
Aanstellen archivaris	33.810	33.810	33.810
Cao verhoging	837.718	837.718	837.718
Cao verhoging Dorper Esch	36.719	36.719	36.719
Bijdrage gemeente Dinkelland begroting 2025 na bestemming saldo	24.785.481	25.096.902	25.305.234

TUBBERGEN			
Omschrijving	2025	2026	2027
Bijdrage gemeente Tubbergen begroting 2024 na bestemming saldo	17.318.980	17.583.392	17.734.775
Deel budget gladheidbestrijding naar NKR	2.816	2.816	2.816
Besparing gladheidsbestrijding dekking uitbreiding werf	9.800	9.800	9.800
Budget WOZ werkzaamheden van gemeenten naar NK	37.965	37.965	37.965
Hoger budget WOZ werkzaamheden van gemeenten naar NK	46.111	46.111	46.111
Index SPN detacheringskosten	14.438	14.438	14.438
BIBOB	19.000	19.000	19.000
Budget bermen maaien naar Tubbergen	-40.000	-40.000	-40.000
Bijdrage bedrijfsplan Opru	93.847	74.205	74.205
Detachering SPN cfm ovk/nieuwe cao	45.626	45.626	45.626
1,88 fte tlv budget backoffice Pwet	69.731	69.731	69.731
Lagere bijdrage ivm schrappen vac. Kwaliteitsb.	-34.556	-35.074	-35.599
Verhoging budget WOZ werkzaamheden TOG Zuid naar NK	23.025	23.025	23.025
Totaal wijzigingen	287.803	267.643	267.118
Bijdrage gemeente Tubbergen begroting 2025 voor bestemming saldo	17.606.783	17.851.035	18.001.893
Strateeg publieke dienstverlening	39.285	39.285	39.285
Backoffice participatiewet	37.129	37.129	37.129
Prijsindexaties Noaberkracht	52.380	52.380	52.380
Vitaliteit	8.730	8.730	8.730
Arbeidsmarktcommunicatie	13.095	13.095	13.095
Extra formatie welzijn	43.650	43.650	43.650
Areaaalaanpassing organisatie	17.285	17.285	17.285
Aanstellen archivaris	26.190	26.190	26.190
Cao verhoging	648.915	648.915	648.915
Bijdrage gemeente Tubbergen begroting 2025 na bestemming saldo	18.493.442	18.737.694	18.888.552

STICHTING PARTICIPATIE NOABERKRACHT			
Omschrijving	2025	2026	2027
Bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht begroting 2024 na bestemming saldo	23.000	23.000	23.000
Totaal wijzigingen	0	0	0
Bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht begroting 2025 voor bestemming saldo	23.000	23.000	23.000
Bijdrage Stichting Participatie Noaberkracht begroting 2025 na bestemming saldo	23.000	23.000	23.000

12. Bijlagen

Reserves en voorzieningen

Algemeen

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

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

Reserve bedrijfsvoering

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

RESERVES EN VOORZIENINGEN					
<i>Bedragen x €1.000</i>					
	Jaar	Saldo begin van het jaar	Dotatie	Onttrekking	Saldo einde van het jaar
Algemene Reserve	2025	308	0	0	308
	2026	308	0	0	308
	2027	308	0	0	308
	2028	308	0	0	308
Reserve bedrijfsvoering	2025	0	0	0	0
	2026	0	0	0	0
	2027	0	0	0	0
	2028	0	0	0	0
Reserve organisatieontwikkeling	2025	375	0	0	375
	2026	375	0	0	375
	2027	375	0	0	375
	2028	375	0	0	375
Reserve ambities 2022-2026	2025	1.797	0	0	1.797
	2026	1.797	0	0	1.797
	2027	1.797	0	0	1.797
	2028	1.797	0	0	1.797
Voorziening verlofsparen	2025	356	0	0	356
	2026	356	0	0	356
	2027	356	0	0	356
	2028	356	0	0	356
Totaal	2025	2.837	0	0	2.837
Totaal	2026	2.837	0	0	2.837
Totaal	2027	2.837	0	0	2.837
Totaal	2028	2.837	0	0	2.837

Meerjarige balans

MEERJARIGE BALANS				
	Begin dienstjaar		Bedragen x €1.000	
	2025	2026	2027	2028
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investerings met economisch nut vlg's "staat van investeringen"	7.472	6.099	4.868	3.868
VLOTTENDE ACTIVA				
Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar				
Overige vorderingen	40	40	40	40
Uitzettingen in 's-Rijks schatkist	400	900	1.400	1.900
Vorderingen op openbare lichamen	500	500	500	500
LIQUIDE MIDDELEN				
Bank	300	300	300	300
OVERLOPENDE ACTIVA				
Vooruit betaalde bedragen	51	25	25	25
Nog te ontvangen bedragen	50	50	50	50
TOTAAL ACTIVA	8.813	7.914	7.183	6.683

MEERJARIGE BALANS				
	Begin dienstjaar		Bedragen x €1.000	
	2025	2026	2027	2028
VASTE PASSIVA				
Reserves				
Algemene reserve	308	308	308	308
Bestemmingsreserve	2.529	2.529	2.529	2.529
Resultaat voor bestemming	2.082	2.082	2.082	2.082
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	2.894	1.995	1.264	764
Overige schulden				
OVERLOPENDE PASSIVA				
Nog te betalen bedragen	750	750	750	750
Vooruit ontvangen bedragen	250	250	250	250
TOTAAL PASSIVA	8.813	7.914	7.183	6.683

Overzicht taakvelden

OVERZICHT TAAKVELDEN				
<i>bedragen x €1.000</i>				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0
0.4 Overhead	0	0	0	0
0.5 Treasury	0	0	0	0
Totaal overzicht taakvelden	0	0	0	0