

Jaarstukken 2020 Noaberkracht



dat werkt gewoon beter

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2020 Noaberkracht.....	1
Inhoudsopgave	4
Voorwoord	6
1. Inleiding	7
2. Nota van aanbidding.....	8
Bestuur en visie.....	8
Indeling jaarstukken	9
Resultaat en analyse.....	10
Reserves en voorzieningen.....	13
Financiële positie en resultaatbestemming	13
3. Jaarverslag.....	15
4. Corona.....	16
5. Medewerker- en Organisatieontwikkeling.....	18
5.1 Programma Ontwikkeling Noaberkracht.....	18
5.2 Strategisch HR beleid.....	23
Wat heeft het gekost in 2020?.....	24
6. Digitale ambities en Informatieveiligheid	26
7. Programma Bedrijfsvoering.....	31
Personeel	31
Huisvesting.....	35
ICT.....	36
Tractie	39
Goederen en diensten, overig	41
Projecten	42
Totaal baten en lasten programma bedrijfsvoering	45
8. Programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	46
9. Paragrafen.....	47
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	47
Paragraaf Financiering	53
Paragraaf Bedrijfsvoering.....	55
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	58 ₄

10. Jaarrekening.....	59
Balans	59
Overzicht baten en lasten.....	60
Begrotingsrechtmatigheid.....	61
Grondslagen voor waardebeoordeling en resultaatbeoordeling	61
Toelichting op de balans per 31 december	63
Toelichting en analyse op de baten en lasten	72
Bijlagen bij de jaarrekening	77
Bijlage 1: Overzicht van incidentele baten en lasten.....	77
Bijlage 2: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	78
Bijlage 3: Overzicht taakvelden	81
11. Overige gegevens	82

Voorwoord

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2021 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 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

Dit document betreft de jaarstukken 2020. 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 zaken die niet terugkomen onder de programma's maar naar onze mening wel het vermelden waard zijn. Meest belangrijke gebeurtenis in 2020 was zonder twijfel de uitbraak van corona.

Corona heeft in 2020 een enorme flexibiliteit gevraagd van de medewerkers van Noaberkracht. Met veel inzet en veerkracht is enerzijds vanuit de crisisorganisatie hard gewerkt om de inwoners van de juiste zorg, de ondernemers van de juiste ondersteuning te voorzien en om ervoor te zorgen dat de epidemie zo beheersbaar mogelijk zou blijven. Tegelijkertijd moest de reguliere dienstverlening en de reguliere werkprocessen doorgang blijven vinden. Dienstverlening en werkzaamheden konden bovendien niet altijd op de gebruikelijke locaties plaatsvinden.

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. Zo zijn bijvoorbeeld in de planning van het project omgevingswet maar ook in de organisatie ontwikkeling stappen/zaken doorgeschoven in de tijd. Als werkgever is er extra aandacht geweest voor medewerkers die bijvoorbeeld werk en toegenomen zorgtaken moesten combineren en door het thuiswerken is het ook noodzakelijk gebleken extra aandacht te hebben voor het organiseren van de (digitale) ontmoeting. Ondanks deze extra aandacht en ruimte voor meer flexibiliteit is het ziekteverzuim het afgelopen jaar gemiddeld hoger geweest dan de jaren hiervoor. Enerzijds direct door Corona anderzijds indirect als gevolg van Corona. Het afgelopen jaar is gebleken dat we als organisatie flexibel en wendbaar zijn en dat we ons snel aan hebben kunnen passen aan de nieuwe werkwijze.

Voorzitters Noaberkracht Dinkelland Tubbergen

W.A.M. Haverkamp-Wenker

J. Joosten

2. Nota van aanbidding

Noaberkracht

Alle bedrijfsvoeringsonderdelen van beide gemeenten zijn hierin ondergebracht en dit zijn:

- Huisvesting
- Financiën
- Personeel
- Organisatie
- Informatie
- Automatisering
- Communicatie

Er is sprake van één ambtelijke organisatie die beide gemeenten bedient.

Bestuur en visie

Bestuur

Het bestuur van Noaberkracht werd in 2021 gevormd door de wethouders en de burgemeesters van beide gemeenten, waar elke vertegenwoordiger een gelijke stem had. 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 2021 heeft het bestuur van Noaberkracht **dertien** keer vergaderd.

Visie

De organisatievisie van Noaberkracht luidt als volgt:

“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”

De organisatievisie is in 2013 vastgesteld door het bestuur van Noaberkracht. De omstandigheden en omgeving waarbinnen Noaberkracht functioneert zijn de laatste jaren aanzienlijk gewijzigd. Er is behoefte ontstaan om naast harmonisatie ook ruimte te hebben voor differentiatie in beleidsvoorkeuren en bestuursstijlen van de beide gemeentebesturen. De toenemende behoefte om in te spelen op vragen en verzoeken uit de samenleving heeft zijn weerslag op de ambtelijke capaciteit, competenties en werkprocessen. De noodzaak tot continue ontwikkeling van Noaberkracht blijft in de toekomst een constante factor.

In 2018 heeft een evaluatie Noaberkracht plaatsgevonden, genaamd 'De Kracht, Balans en Kansen van Samen' en is er een onderzoek uitgevoerd, genaamd 'Onderhoud Noaberkracht'. Zowel de evaluatie als het onderzoek heeft een veelheid aan aanbevelingen opgeleverd die door middel van een programma aanpak

worden ingevoerd. Dit betreft een meerjarig traject. Het programma Organisatieontwikkeling bevat de uit te voeren projecten uit de aanbevelingen en de lopende projecten die bijdragen aan de beoogde ontwikkeling van Noaberkracht. De doelstelling voor het programma is als volgt geformuleerd en vastgesteld:

"Noaberkracht 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 inspelt op de verschillende bestuursstijlen van beide gemeenten."

Met deze ambitie op het netvlies 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. Zakelijk, Betrokken en Ondernemend. Waar mogelijk participatief, waarbij de ontwikkelkracht van de samenleving zelf centraal staat, vanuit de nevenheid gedachte.

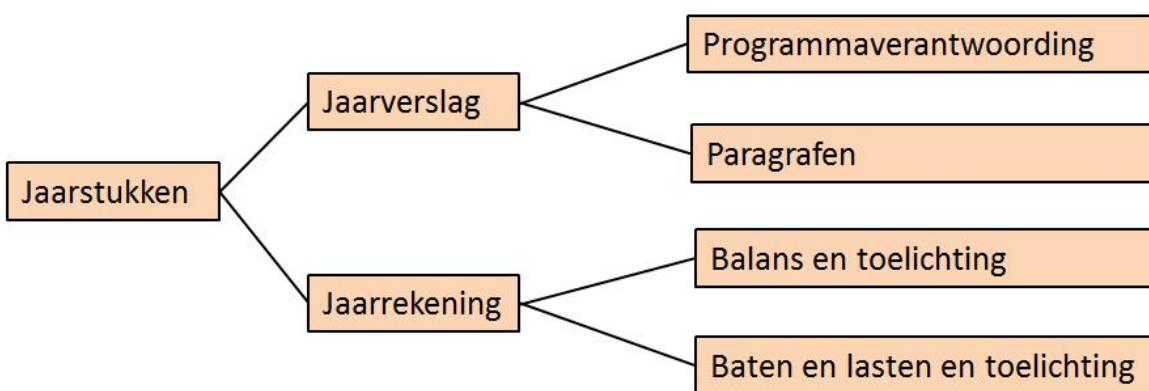
De ambitie is onderverdeeld in drie actielijnen:

- Verbeteren bestuur ambtelijk samenspel
- Geprofessionaliseerde sturing
- Verbeterde borging en bestendinging

Indeling jaarstukken

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 'Digitale Agenda en Informatieveiligheid', 'Goed Werkgeverschap', en Organisatieontwikkeling 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 2021	
P&C cyclus 2021	(Bedragen x € 1.000)
Saldo primitieve begroting 2021	0
Saldo 1e programmajournaal 2021	0
Saldo 2e programmajournaal 2021	0
Saldo 2021 op begrotingsbasis (tekort) ten laste van de reserve bedrijfsvoering	0

Verloop begroting 2021 versus rekening 2021

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 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Baten	33.194	34.831	35.097
Lasten	33.740	36.611	35.401
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-546	-1.780	-304
Onttrekking aan reserves	546	1.780	1.514
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Het gerealiseerde resultaat	0	0	1.210

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 2021 niet of niet volledig zijn uitgevoerd en in 2022 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
Salaris, inhuur en overige personeelslasten	560	
Reiskosten	105	
Waarderingsbudget	58	
Studie- en opleiding	25	
Detacheringskosten Dorper Esch	126	
Energiekosten	35	
Kosten ICT	106	
Huur roerende- en onroerende zaken	56	
NHW consumpties, werkkleding, etc	67	
Soweco	43	
Vakliteratuur en verzendkosten		51
Project Omgevingswet	159	
Project Mobiliteitsplan	27	
Project huisvestingsplan	32	
Lagere doorberekening aan gemeenten m.b.t Dorper Esch		126
Overige mee- en tegenvallers		12
Totaal	1.399	189

Zoals uit het overzicht blijkt is er over het jaar 2021 sprake van een **voordelig** resultaat van **€1.003.000 (€1.121.000 -/- €118.000)**. Dit **voordeel** wordt voor **€336.000** veroorzaakt doordat een aantal budgetten in 2021 niet of niet geheel zijn aangewend. Wij stellen voor deze budgetten over te hevelen naar het jaar 2022 (zie budgetoverheveling). De nog niet volledig bestede budgetten betreffen onder ander omgevingswet, mobiliteitsplan, automatiseringskosten en inhuurbudget.

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

Budgetoverheveling

(Bedragen x € 1.000)	Over te hevelen budgetten 2021		
	Totaal	t.l.v. reserves	t.l.v. alg. middelen
Digitalisering bouwarchief	242	242	0
Automatiseringskosten	29		29
Project mobiliteitsplan	27		27
Strategische personeelsplanning	68	68	0
Organisatieontwikkeling	198	198	0
Inhuur sociaal domein	211		211
Inhuur handhaving	70		70
Inhuur informatiemanagement en facilitair	10		10
Omgevingswet	159		159
Te storten in reserve verplichtingen voorgaande jaren	1.015	509	507

Na deze storting in de reserve verplichtingen voorgaande jaren bedraagt het **positieve** saldo **€667.000 (€1.003.000 minus €336.000)**. Voordat dit volledige positieve saldo wordt gestort in de reserve bedrijfsvoering wordt 1 specifieke resultaatbestemming voorgesteld. Hierover is door het bestuur nog geen besluit genomen.

Het gaat hierbij om de volgende mutatie:

Bestemming resultaat 2021		
(Bedragen x € 1.000)		
Omschrijving	Totaal	
Project huisvesting	32	
1) Te storten in de reserve bedrijfsvoering	32	
Totale mutatie te bestemmen resultaat	32	

1) In de beide programmajournaals over het jaar 2020 en de financiële rapportage 2020 is uitvoerig verslag gedaan van de gevolgen van de corona pandemie voor Noaberkracht. Naast een overzicht van daadwerkelijke financiële mee en tegenvallers is ook ingegaan op de gevolgen voor de personele inzet. Voor een aantal collega's geldt dat de werkzaamheden in verband met de coronacrisis zijn toegenomen, hiervoor zijn de afgelopen periode overuren gemaakt. Het bedrag aan overuren over het jaar 2020, is via de financiële rapportage 2020 (€ 25.800) doorbelast aan de beide deelnemende gemeenten.

Daarnaast is in het tweede programmajournaal 2020 medegedeeld dat collega's ook veel extra uren hebben gemaakt in verband met de coronacrisis waardoor regulier werk is blijven liggen. In veel gevallen moet dit werk later dit jaar (2020) of zelfs volgend jaar (2021) worden opgepakt. Dit betekent dan extra werk en extra inzet wat wellicht leidt tot noodzakelijke extra inhuur en dus extra kosten. Dit hebben wij zoals toegezegd inzichtelijk gemaakt en opgenomen in deze jaarverantwoording 2020 van Noaberkracht. De kosten van deze extra inzet hebben wij becijferd op € 50.000 en kunnen we dekken uit de verschillende meevallers die ook zijn opgetreden als gevolg van Corona. Er hoeft voor nu dus (nog) geen beroep te worden gedaan op de zogenaamde "Corona compensatie" die de beide gemeenten van het rijk hebben ontvangen. Mocht in

de loop van het 2021 blijken dat toch aanvullende extra inzet nodig is om de achterstanden in het (reguliere) werk op te kunnen vangen dan wordt dat meegenomen in de komende programmajournals .

Het daadwerkelijk voordelig resultaat komt hiermee op een bedrag van €617.000 (€667.000 minus €50.000). Bij de besluitvorming van de deze jaarverantwoording wordt voorgesteld dit voordelige saldo als volgt te bestemmen:

* storten in reserve bedrijfsvoering € 617.000

De gevolgen hiervan voor de omvang van de reserve bedrijfsvoering worden in het verdere verloop van deze jaarverantwoording weergegeven. Uiteraard wordt hierbij rekening gehouden met de maximale omvang van deze reserve.

Reserves en voorzieningen

Reserves en voorzieningen

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

(Bedragen x € 1.000)	Saldo 1-1-2021	Saldo 31-12-2021	Mutatie
Algemene reserve	327	382	55
Bestemmingsreserves	1.751	1.185	-566
ALGEHEEL TOTAAL	2.078	1.567	-511

De bestemmingsreserves zijn voor een bedrag van €726.000 afgenomen. Het overgrote deel van deze afname wordt veroorzaakt door inzet van van de reserves voor proces- en projectgelden, gelden welk retour zijn gegaan naar de gemeenten, digitalisering bouwarchief, generatiepact en de flexibele schil voor een totaal bedrag van ruim €1,9 miljoen. Een toename van de reserves is de toevoeging van het resultaat van 2020 voor een bedrag van € 1.0 miljoen

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 2021.

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 2023-2026 wordt ingegaan op de vooruitzichten voor 2022 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 2021 kent in eerste instantie een **batig** saldo na bestemming van **€895.000**.
Voorgesteld wordt om dit batig saldo na bestemming als volgt te bestemmen:

a. Toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar	€336.000
b. Storten in reserve bedrijfsvoering	€ 50.000
c. Storten in reserve bedrijfsvoering	€617.000

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 Digitale Agenda en Informatieveiligheid
- Programma Organisatieontwikkeling

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

- Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Paragraaf Financiering
- Paragraaf Bedrijfsvoering
- Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

4. Corona

Gevolgen Corona voor Noaberkracht

Corona heeft in 2021 een enorme flexibiliteit gevraagd van de medewerkers van Noaberkracht. Met veel inzet en veerkracht is enerzijds vanuit de crisisorganisatie hard gewerkt om de inwoners van de juiste zorg, de ondernemers van de juiste ondersteuning te voorzien en om ervoor te zorgen dat de epidemie zo beheersbaar mogelijk zou blijven. Tegelijkertijd moest de reguliere dienstverlening en de reguliere werkprocessen doorgang blijven vinden. Dienstverlening en werkzaamheden konden bovendien niet altijd op de gebruikelijke locaties plaatsvinden.

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 ander keuzes te maken. Zo zijn bijvoorbeeld in de planning van het project omgevingswet maar ook in de organisatie ontwikkeling stappen/zaken doorgeschoven in de tijd. Als werkgever is er extra aandacht geweest voor medewerkers die bijvoorbeeld werk en toegenomen zorgtaken moesten combineren en door het thuiswerken is het ook noodzakelijk gebleken extra aandacht te hebben voor het organiseren van de (digitale) ontmoeting. Ondanks deze extra aandacht en ruimte voor meer flexibiliteit is het ziekteverzuim het afgelopen jaar gemiddeld hoger geweest dan de jaren hiervoor. Enerzijds direct door Corona anderzijds indirect als gevolg van Corona. Het afgelopen jaar is gebleken dat we als organisatie flexibel en wendbaar zijn en dat we ons snel aan hebben kunnen passen aan de nieuwe werkwijze.

Financiële gevolgen Corona

De coronacrisis heeft in 2021 ook in financiële zin gevolgen gehad voor Noaberkracht. In het eerste en in het tweede programmajournaal zijn overzichten weergegeven van de verschillende kosten en besparingen als gevolg van Corona. In de jaarrekening laten we deze overzichten terugkomen en vullen we deze aan met de gegevens over de resterende maanden van 2021. Zo instaat er in de onderstaande tabellen een totaaloverzicht van alle kosten en besparingen binnen Noaberkracht in 2021 als gevolg van Corona.

TABEL INVOEGEN

TABEL INVOEGEN

Als we de extra kosten afzetten tegen de besparingen dan komt daar het volgende saldo uit voor het jaar 2021:

TABEL INVOEGEN

Naast een overzicht van daadwerkelijke financiële mee en tegenvallers is ook ingegaan op de gevolgen voor de personele inzet. De kosten van de overuren die gedeclareerd zijn door de medewerkers zijn weergegeven in het overzicht met kosten als gevolg van corona. Daarnaast is in het tweede programmajournaal 2021 medegedeeld dat collega's ook veel extra uren hebben gemaakt in verband met de coronacrisis waardoor regulier werk is blijven liggen. In veel gevallen moet dit werk later dit jaar (2021) of zelfs volgend jaar (2022) worden opgepakt. Dit betekent dan extra werk en extra inzet wat wellicht leidt tot noodzakelijke extra inhuur en dus extra kosten. Dit hebben wij zoals toegezegd inzichtelijk gemaakt en opgenomen in deze jaarverantwoording 2021 van Noaberkracht.

In de financiële rapportage 2010 van Noaberkracht is een bedrag van €25.800 doorbelast aan beide gemeenten in verband met niet gedeclareerd overwerk. Als aanvulling daarop hebben we de kosten van extra inzet becijferd op € 50.000. Deze kosten kunnen we dekken uit de verschillende meevallers die ook zijn opgetreden als gevolg van Corona. Er hoeft voor nu dus (nog) geen beroep te worden gedaan op de zogenaamde "Corona compensatie" die de beide gemeenten van het rijk hebben ontvangen. Mocht in de

loop van het 2022 blijken dat toch aanvullende extra inzet nodig is om de achterstanden in het (reguliere) werk op te kunnen vangen dan wordt dat meegenomen in de komende programmajournaals .

Het uiteindelijke saldo van de kosten en besparingen als gevolg van de coronacrisis in 2021 voor Noaberkracht is dan als volgt:

TABEL TOEVOEGEN

Een groot deel van de kosten voor extra personele inzet als gevolg van corona worden pas in 2022 uitgegeven aangezien dan pas ingehuurd wordt voor achterstanden in het reguliere werk of om medewerkers de gelegenheid te geven om plusuren op te nemen. Om deze reden is het voorstel om een bedrag van €50.000 in de resultaatbestemming mee te nemen naar 2022.

5. Medewerker- en Organisatieontwikkeling

Omschrijving

De ontwikkelopgave van Noaberkracht op gebied van organisatie én medewerkers benaderen we grotendeels met behulp van doelsturing binnen het programma Ontwikkeling Noaberkracht. Daarnaast zijn er relevante human resource ontwikkelingen die betrekking hebben op medewerkers en die naast het programma georganiseerd zijn.

5.1 Programma Ontwikkeling Noaberkracht

Wat wilden we bereiken in 2021?

Binnen het programma Ontwikkeling Noaberkracht zetten we in 2021 de beweging voort die in 2018 is gestart. Het programma zelf is in drie woorden te vatten: gefocust, realistisch en haalbaar! De inspanningen die we binnen het programma verrichten dragen bij aan de centrale ambitie:

“Noaberkracht 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 van beide gemeenten.”

Met deze ambitie op het netvlies beogen we Noaberkracht sterker te positioneren, organiseren en ontwikkelen. Dit met het doel om zo optimaal mogelijk de autonome gemeentebesturen en de lokale samenleving van de gemeenten Tubbergen en Dinkelland te faciliteren. Zakelijk, Betrokken en Ondernemend. We werken nog meer Samenlevingsgericht, waarbij de ontwikkelkracht van de samenleving zelf centraal staat.

Middels de doelsturing beschouwen we elke inspanning (processen en projecten en acties) binnen de organisatieontwikkeling vooraf op doelmatigheid, samenhang met andere initiatieven en maken we een continu een afweging in prioritering van deze inspanningen. Dit leidt tot een concrete opdracht per inspanning volgens de afgesproken principes van projectmatig creëren.

Dit doen we binnen 3 actielijnen:

1. Bestuurlijk ambtelijk samenspel

De organisatieontwikkeling en de ambities vanuit het coalitieprogramma Dinkelland en het maatschappelijk akkoord Tubbergen kunnen niet los van elkaar worden gezien. De ontwikkeling van bewuste rolneming, houding en gedrag van zowel ambtelijke organisatie, colleges, raden, bestuur en management, passende bij de ambitie is noodzakelijk om het bestuurlijk-ambtelijke samenspel te professionaliseren en te laten aansluiten bij de ontwikkelkracht en dynamiek in de samenleving. Daarbij speelt de behoefte om bij verschillende in bestuurlijke wensen over de aanpak binnen Tubbergen en Dinkelland ambtelijk flexibel te zijn en beide besturen te bedienen.

2. Geprofessionaliseerde sturing

We willen een vergroting van zakelijke professionaliteit. Resultaatgericht en sturend, nog scherper afspraken maken en nakomen. Deze ontwikkeling vraagt om het creëren van een coachende, lerende en faciliterende werkomgeving in alle lagen in de organisatie. Het moet vanzelfsprekender zijn om elkaar aan te spreken en verantwoording af te leggen over hetgeen we doen en waarom we het doen. Om uit te kunnen evalueren en leren. Op individueel niveau, op team niveau en op DT/MT niveau. Structuur in gesprekken18

en heldere afspraken over (reflecteren op) onder andere doelen, knelpunten en verbeterpunten zijn hiervoor randvoorwaardelijk.

3. Verbeterde borging en bestendinging

Het is van belang dat medewerkers op een passende manier invulling geven aan taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden. Binnen de organisatie is duidelijk wie waarvoor verantwoordelijk is en wie waaraan uitvoering geeft, daar wordt vervolgens ook naar gehandeld en op gestuurd. We maken keuzes en houden focus op inspanningen. Hierdoor verkrijgen we meer grip en kunnen we effectiever werken. De ontwikkeling en inzet van competenties van medewerkers op een passende plek vinden we als organisatie belangrijk. Dit gebeurt weloverwogen. We maken een match tussen de ambities en behoefte die in de samenleving ontstaan, het beroep dat onder meer vanuit wettelijk oogpunt op ons wordt gedaan en de sturing op ontwikkeling van medewerkers. Denk bijvoorbeeld aan de Omgevingswet; wat vraagt dit van onze medewerkers en hoe kunnen we dit organiseren. Daarbij is het van belang dat we kritisch kijken of we de juiste kennis en competenties voldoende in huis hebben en hoe we deze indien nodig kunnen vergoten.

Tot slot is bewustwording van alle medewerkers over hun eigen aandeel in het totaalplaatje en een meer integrale denk en werkwijze; wat draagt mijn inzet bij binnen Noaberkracht en aan de samenleving? hoe kan ik dit optimaliseren? Wat heb ik daarvoor nodig van mijn teamcoach, mijn collega's en mijn samenwerkingspartners?

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2020?

Verbeteren bestuurlijk ambtelijk samenspel

Omschrijving actie	Wat hebben we gedaan
Hernieuwd perspectief Noaberkracht	<p>Samenlevingsgericht werken is omarmd als hoofdprincipe binnen werken bij Noaberkracht. Door BMC is eind 2020 een onderzoek gestart naar de toekomstbestendigheid van Noaberkracht als bedrijfsvoeringsorganisatie, de staat van haar uitvoeringskracht en kansen in (sub)regionale samenwerking op dit vlak.</p> <p>Begin 2021 worden de onderzoeksresultaten vertaald in een bestuursadvies.</p>
Sturen op integraliteit, verdieping Waardebepaling, Ambitiefinanciering en dialoogtafels	<p>De instrumenten waardebeepaling, Ambitiefinanciering en Dialoogtafels zijn begin 2020 geëvalueerd. De opbrengsten zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ambitiefinanciering brengt veel rust bij de besturen, het principe creëert ruimte maar deze ruimte wordt om diverse redenen nog onvoldoende benut. Ook in de toepassing hebben we nog wat te ontwikkelen vooral op het bijhouden en monitoren van de inzet van onze medewerkers • waardebeepaling heeft zeker meerwaarde maar kan nog beter ingezet worden.

	<ul style="list-style-type: none"> • de dialoogtafel voor het management zorgt voor beter inzicht en overzicht maar nog niet voor betere prioritering. De dialoogtafel voor BAS is nog onderbelicht <p>De volgende verbeteracties zijn ingezet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het waardebepalen in de loop van 2020 op vraag ingezet bleef worden. Met als hoofdoel; sparren om initiatieven uit de samenleving verder te krijgen en te toetsen of het bijdraagt aan het MEP en MAT. Hierin is de verbinding gemaakt met de Omgevingsvisie. • De volgende stap in de doorontwikkeling van ambitiefinanciering is gezet doordat we gestart zijn met verkennen op welke manier we meer inzicht in de beschikbaarheid van medewerkers binnen de ambities kunnen krijgen. • strategische prioritering en capaciteitsmanagement zijn een prioriteitsonderwerp geworden op de ontwikkelagenda van het management
--	---

Geprofessionaliseerde sturing

Omschrijving actie	Wat hebben we gedaan
Management Development	<p>Tijdens de management development dagen is gewerkt aan een gedeeld beeld bij Samenlevingsgericht werken binnen Noaberkracht en zijn afspraken gemaakt om dit verder te ontwikkelen. Daarnaast stond de uitwerking van de managementrollen en strategische prioritering als thema op de agenda. Daarin zijn verdere afspraken gemaakt over:</p> <ul style="list-style-type: none"> • de duiding van de rol teamcoach en procesafspraken over een ontwikkeltraject op voor het managementteam en individueel niveau, met als doel meer strategisch integraal management • het organisatie breed in beeld brengen van de bedrijfsvoeringsopgaven, wettelijk verplicht en ambitie. Om van daaruit grip op capaciteit en competenties te krijgen en te kunnen prioriteren. • de A3 systematiek organisatie breed een kwaliteitsslag te geven en beter in te bedden, zodat het als leidend sturingsinstrument ingezet kan worden bij de ontwikkeling van teams en medewerkers. Er zijn daarop afspraken gemaakt over de inzet van de A3 als leidend sturingsinstrument en er is een Noaberkracht A3 ontwikkeld door de directie. • het thema zelforganisatie. Daarvoor is vervolgens een startnotitie vastgesteld voor de ontwikkeling van zelforganisatie binnen Noaberkracht, met als doel het wendbaar werken en organiseren te vergoten.

	Aandachtspunten voor het faciliteren van teamcoaches en medewerkers zijn aangedragen voor het Strategisch HR beleid.
Procesgericht werken	De eerste fase van project 'Werken in Processen', ter verbetering van procesmanagement, is afgerond. In deze eerste fase is een beleidsplan inclusief visie en veranderopgaven opgeleverd. De visie is door de directie vastgesteld. Fase 2, het implementatieplan, is eind 2020 gestart. In dit plan worden de veranderopgaven zoals beschreven in fase 1 geconcretiseerd.
P&C cyclus	<p>De doorontwikkeling van de P&C cyclus is in een aantal concrete verbeteracties opgepakt door team financiën. Deze acties zorgen ervoor dat de verschillende betrokkenen in het proces op tijd zijn aangehaakt en beter inzicht hebben in hun rol. Er is gekozen voor een nieuwe werkwijze. Meer strategisch en integraal. Bestuur en directie voeren daarbij met programmaregisseurs en teamcoaches het goede gesprek over de voortgang van de ambities, aan de voorkant van het proces.</p> <p>Daarmee wordt de kwaliteit van de informatie en het proces verbeterd. Daarnaast is een verkenning gestart met als doel om de wijze van verantwoording op lange termijn opnieuw in te richten, passend bij de bestuursstijlen en de snel veranderende samenleving.</p>
Werken bij Noaberkracht	<p>Fase 1 van het project Werken bij Noaberkracht is afgerond:</p> <p>Op basis van gesprekken in de organisatie is een visie op werken bij Noaberkracht opgesteld. Doel is medewerkers optimaal faciliteren om daar (samen) te werken waar ze nodig zijn. De visie is in dec 2020 voorlopig vastgesteld. De thema's die hierin centraal staan:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Afspraken maken over samenwerken en ontmoeten; • Ontwikkelen en aantrekkelijk als werkgever; • Flexibel en wendbaar zijn waar het kan of moet; • Vitaal zijn bij medewerkers stimuleren en faciliteren. <p>Aandachtspunten zijn aangedragen als input voor het strategisch HR beleid.</p>

Verbeterde borging en bestendinging

Omschrijving actie	Wat hebben we gedaan
--------------------	----------------------

<p>Ontwikkelen van houding en gedrag</p>	<p>In 2020 is gestart met de uitwerking van de Noaberkracht Academy. In de Noaberkracht Academy wordt een opleidingsaanbod opgenomen op basis van de actuele opleidingsbehoefte en het strategisch opleidingsplan, passend bij de ontwikkelopgave van Noaberkracht. Dit is een dynamisch aanbod dat continu aangepast wordt op basis van de ontwikkelingen binnen de samenleving en de behoefte binnen de organisatie.</p> <p>De start van de implementatie leertafels vond eind 2020 plaats. Met de leertafels leren en evalueren we door terug te blikken op eigen praktijkervaringen. Doel is bewustere rolgeving en verbeteren van samenwerking. Er zijn gespreksleiders aangesteld en afspraken met het management gemaakt over de toepassing van leertafels en geldende uitgangspunten.</p> <p>Eind 2020 is een maatwerktraining Bestuurlijk Ambtelijk Samenspel ontwikkeld en ingekocht bij Vitale Overheid. Doel van de training is een kwaliteitsimpuls integrale advisering meegeven aan medewerkers die in de driehoek samenleving bestuur en organisatie werken. Bewuste rolgeving, politieke sensitiviteit en samenlevingssensitiviteit staan hierbij centraal.</p>
<p>Werken in participatieprocessen</p>	<p>Samenlevingsgericht werken vraagt ook Samenlevingsgericht communiceren. Het project Direct Duidelijk is eind 2020 van start gegaan. Begin december is "Onze Communicatiestijl" vastgesteld. Dit is de basis voor onze communicatie uitingen. We verplaatsen ons altijd in onze ontvangers. En onze toon is respectvol, serieus, feitelijk en vriendelijk. In december 2020 is de raad geïnformeerd met een raadsbrief, over het project en de voortgang. We werken aan de bewustwording en bieden medewerkers ondersteuning om hun communicatie verder te verbeteren. Ons doel is dat de boodschap voor elke ontvanger altijd direct duidelijk is.</p> <p>In 2020 zijn vier adviseurs Samenlevingsgericht werken aangewezen. Deze adviseurs ondersteunen binnen Noaberkracht de ontwikkeling van samenlevingsgericht werken in processen, projecten en andere inspanningen. Doel hierbij is maatwerk in rolgeving door medewerkers.</p> <p>De opdracht voor het goede gesprek binnen Noaberkracht over Samenlevingsgericht werken en de vertaling hiervan in een handwijzer is vanuit het programma Participatieprocessen opgestart.</p> <p>Ook is in 2020 een ontwikkeltraject voor de buurtmannen en buurtvrouwen gestart, nadat in 2019 de rolbeschrijving hernieuwd is vastgesteld door beide gemeenten. Ontwikkelvragen zijn in kaart gebracht op individueel en collectief niveau en vertaalt naar een passend (ontwikkel)aanbod.</p>

5.2 Strategisch HR beleid

Wat wilden we bereiken in 2021?

In het kader van goed werkgeverschap streven wij voortdurend naar kwaliteit, flexibilisering, toekomstbestendigheid en talentontwikkeling. Deels is dit opgepakt in de ambities binnen het programma Ontwikkeling Noaberkracht. Er zijn echter ook andere Human Resource (HR) ontwikkelingen die betrekking hebben op medewerkers en die naast het programma georganiseerd zijn. Met een strategisch HR beleidsplan ontwikkelen we een visie en bijbehorende doelen en inspanningen op de totale ontwikkelopgave voor HR, passend bij de organisatieopgave.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2021?

Omschrijving actie	Wat hebben we gedaan
Strategisch HR beleidsplan	<p>We zijn in 2020 gestart met de inventarisatie voor een Strategisch HR beleidsplan. Strategisch HR-beleid helpt ons de komende jaren te focussen op wat we belangrijk vinden als het gaat over het meest waardevolle aspect van een gezonde organisatie: de medewerkers. Ook biedt het een kapstok voor de afweging welke thema's aandacht nodig hebben en welke instrumenten we daarvoor in moeten zetten.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Externe ontwikkelingen en interne ontwikkelingen, ambities en projecten zijn in kaart gebracht en samengebracht • Er is een uitvraag bij management en directie gedaan over het ontwikkelperspectief en de ontwikkelnoodzaak op HR gebied. • Er is een concept visie opgesteld en uitgewerkt eind 2020. <p><u>De Visie:</u></p> <p><i>Oog voor talent, oog voor de inwoner & omgeving</i> Medewerkers zijn binnen Noaberkracht de motor van de organisatie. Iedere medewerker heeft talent. We geven medewerkers ruimte om zich te ontwikkelen binnen hun mogelijkheden en sturen bij waar nodig. We helpen onze medewerkers om tot een goed team en organisatieresultaat te komen vanuit persoonlijk leiderschap en samenwerking. We stimuleren wendbaarheid. Daarbij staat de samenleving centraal. Uiteindelijk moet dit leiden tot goede dienstverlening, zodat we samen met de samenleving maatschappelijke effecten kunnen creëren. Daarmee vergroten we onze impact.</p> <p>De visie is uitgewerkt in 3 thema's. Per thema bepalen we wat we willen bereiken, welke ontwikkelvraagstukken we zien en hoe we daarmee aan de slag gaan.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. flexibele en wendbare medewerkers 2. Noaberkracht als aantrekkelijke werkgever 3. toekomstig en vitaal personeelsbestand <p>Uitkomsten uit projecten uit het programma ontwikkeling Noaberkracht zoals Werken, bij Noaberkracht, de Noaberkracht Academy, Leertafels, het goede gesprek en A3 zijn hierin geborgd.</p>

Wat heeft het gekost in 2020?

Wat heeft het gekost in 2021?

In de begroting 2021 is het besluit genomen om een bedrag van € 162.000 uit de reserve organisatieontwikkeling aan te wenden als budget organisatieontwikkeling. Daarnaast is het restantbudget van € 22.683 uit 2019 overgeheveld. Het betreft hier een meerjarenbudget om de acties op het gebied van organisatieontwikkeling uit te kunnen voeren. Het totale budget is destijds verdeeld over de volgende onderdelen:

Opleidingskosten in het kader van organisatieontwikkeling	€ 86.354
Inhuur externe expertise in het kader van organisatieontwikkeling	€ 61.080
Communicatiemiddelen in het kader van organisatieontwikkeling	€ 25.249
Huur externe locaties, facilitaire middelen en teamontwikkeling in het kader van organisatieontwikkeling	€ 12.000
Totaal	€ 184.683

Opleidingskosten

Van het beschikbare budget van € 86.354 voor opleidingen is in 2021 € 25.531 besteed. Het budget is ingezet voor de volgende trajecten:

Management Drives	€ 3.255
Masterclass visueel leiderschap	€ 5.576
Teamtraining	€ 1.668
Invoering A3 methodiek	€ 4.732
TMA	€ 10.300
Totaal	€ 25.531

Inhuur externe expertise

Van het beschikbare budget van € 61.080 voor inhuur van externe expertise is in 2021 niets besteed.

Communicatiemiddelen, facilitaire middelen en huur externe locaties

Van het beschikbare budget van € 37.249 voor communicatiemiddelen en de huur van externe locaties is in 2021 € 3.678 besteed. Het budget is ingezet voor de volgende trajecten:

Bijeenkomsten	€ 2.750
Diverse kosten communicatie	€ 928
Totaal	€ 3.678

Het totaaloverzicht van de beschikbare budgetten en bestedingen ziet er als volgt uit:

Beschikbaar budget 2021	€184.683
Besteed in 2021	€29.209
Restant	€ 155.474

Het volledige beschikbare budget is in 2021 niet volledig besteed om de volgende twee redenen:

- Door de coronacrisis konden bepaalde activiteiten niet doorgaan. Deze worden doorgeschoven naar het jaar 2022.
- Het betreft een meerjarenbudget. De projecten en de acties binnen organisatieontwikkeling lopen door in de volgende jaren.

Het voorstel is om dit restantbudget mee te nemen in de budgetoverheveling naar 2022. Ook wordt in Q1 de impact van de scenario's in het kader van de toekomstbestendigheid verder uitgewerkt. In het eerste programmajournaal volgt een toelichting.

6. Digitale ambities en Informatieveiligheid

Wat wilden we bereiken in 2021?

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 2021 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. De uitwerking hiervan wordt de komende jaren veel aandacht aan besteed. Enerzijds gaat het hier om het werken aan de vergroting van bewustwording van medewerkers en anderzijds het nemen van technische en organisatorische maatregelen.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2021?

Digitaliseren

Omschrijving actie	Wat hebben we gedaan
Digitalisering dossiers	Het opschonen van de bouwdoosiers van de gemeente Tubbergen is afgerond en klaar voor digitaliseren (scannen). In september is er een start gemaakt met het opschonen en bewerken van de bouwdoosiers van de gemeente Dinkelland.
E-Depot	Er is software ontwikkeld om de gescande bouwdoosiers rechtstreeks in het E-depot te plaatsen. Deze software is klaar en gaat ingezet worden bij de inrichting van de scanstraat. Het starten van de scanstraat (in eigen beheer) heeft vertraging opgelopen vanwege Corona.
Doorontwikkeling E-dienstverlening	De technische inrichting de burgerzaken e-diensten is gereed. De e-diensten kunnen communiceren met de vakapplicatie. Digid, Eherkenning en internet kassa's zijn aangevraagd. Zodra de Digid door Logius is gereedgemaakt kunnen we de e-diensten voor overlijden en verhuizingen in productie nemen. Dan is de basis op orde en kunnen we de volgende e-diensten uitrollen.

Implementatie Omgevingswet	De benodigde 3 Softwarepakketten voor, "vergunningverlening en handhaving", het Omgevingsplan en de bijbehorende toepasbare regels, zijn in 2020 aangeschaft, ge-implementeerd en aangesloten op de test omgeving van het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO).
----------------------------	--

Doorontwikkeling ICT

Omschrijving actie	Wat hebben we gedaan
Het up-to-date houden van faciliteiten voor het plaats en tijd onafhankelijk werken.	Deze actie binnen de ambitie is afgerond en is overgedragen naar de lijnorganisatie.
Implementatie en doorontwikkeling management systeem voor mobiele apparaten .	Deze actie binnen de ambitie is afgerond en is overgedragen naar de lijnorganisatie.
Verdergaande beveiliging ICT-netwerk.	Deze actie binnen de ambitie is afgerond en is overgedragen naar de lijnorganisatie.
Uitwijk	In verband met COVID19 is er geen uitwijk gedaan. Deze is verplaatst naar februari 2021.
Doorontwikkeling MS Office	In 2020 zijn we overgestapt van Microsoft Office naar Microsoft 365 Enterprise. We zullen de huidige office producten blijven gebruiken. We voldoen als organisatie aan de Microsoft licentievereisten.

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

Omschrijving actie	Wat hebben we gedaan
Audit	De jaarlijkse Eenduidige Normatiek Single Information Audit is volgens planning verlopen. De manier waarop wij de Algemene Verordening Gegevensbescherming hebben geregeld is door een onafhankelijke partij onder de loep genomen. Vanwege het

	coronavirus is onafhankelijk onderzoek naar informatieveiligheid naar begin 2021 verplaatst.
Governance	Het nieuwe strategische beleidskader voor informatieveiligheid is inmiddels vastgesteld, en de governance structuur voor informatieveiligheid is aangepast om meer actiegericht maatregelen te kunnen doorvoeren.
Risicomanagement	Teamcoaches zijn beter ondersteund in het inschatten van risico's. Ook zijn verschillende Privacy Impact Assessments (PIA's) uitgevoerd, deze zijn echter nog niet geïntegreerd in dagelijkse processen. Op het gebied van informatieveiligheid is beter inzicht verkregen in kritische processen en informatiesystemen, en zijn stappen gezet om risicomanagement aan compliance en audit te koppelen.
Bewustwording en Opleiding	De afgelopen periode is op intranet meerdere keren over informatieveiligheid gecommuniceerd. Specifieke voorlichtingen hebben vanwege het coronavirus in mindere mate plaatsgevonden. Daarnaast is een nieuw communicatieplan opgesteld om in de toekomst verschillende doelgroepen beter te kunnen benaderen. Belangrijk is ook dat voorbereidingen zijn getroffen om in 2021 voor het eerst te starten met een bewustwordingsprogramma dat door het gehele jaar wordt aangeboden.
Compliance	In projecten worden advies op het gebied van informatieveiligheid en privacy steeds eerder ingewonnen, al blijft het een constant aandachtspunt. Met de aanschaf van de Information Security Management System (ISMS) module van Fully In Control is een slag gemaakt in het meer aantoonbaar 'in control' zijn op het gebied van informatieveiligheid.

Samenwerken

Omschrijving actie	Wat hebben we gedaan
IT-Platform Twente	<p>Het Regionaal Digitale Knooppunt waar Noaberkracht gebruik van maakt is verhuisd van de gemeente Hengelo naar de gemeente Enschede en zijn "SSO Single Sign One" en een "Wachtwoordkluis" beschikbaar gemaakt die wij als Noaberkracht gaan inzetten.</p> <p>Daarnaast is het Regionaal Platform Bedrijfsvoering akkoord gegaan met de aanpak van het plan "Duurzame Toegankelijkheid".</p>

Ontwikkeling omgevingsdienst Twente (ODT)	De gemeentes zijn erg tevreden over het gezamenlijk functioneelbeheer van de applicatie. Een governance traject is gestart om afspraken te maken en deze te formaliseren. Met het ODT testen we naar mogelijkheden om informatie stromen tussen de behandelaren van de verschillende partijen te optimaliseren.
De Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI)	De gemeenten Tubbergen, Dinkelland en Noaberkracht zijn aangesloten op de GGI via de regio Twente. Er zijn nog geen diensten afgenomen, we volgen de ontwikkelingen op de voet.

Verbeteren en door ontwikkelen beheergegevens

Omschrijving actie	Wat hebben we gedaan
Standaardisering t.b.v. Omgevingswet	We hebben in beeld gebracht wat de nieuwe standaarden betekenen en eind 2020 is een Pilot opgestart om ook te gaan oefenen met de nieuwe standaarden.
Verbeteren gebruiksoppervlakten	We hebben in 2020 een forse slag gemaakt. Voor ca 50% van alle woningen is de gebruiksoppervlakte opnieuw bepaald. In 2021 krijgt het project een vervolg, zodat in 2022 alle WOZ-taxaties van woningen kunnen worden gebaseerd op betrouwbare gebruiksoppervlakte.
Integraal Objectenbeheer	Alle processen voor de bijhouding van objecten voor de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG), Grootchalige Topografie (BGT) en Wet Onroerende Zaken (WOZ) zijn in het afgelopen jaar geïntegreerd. De afstemming tussen de betrokken teams is geoptimaliseerd, waardoor mutaties eenmalig en efficiënt worden verwerkt voor meervoudig gebruik.

Verbeteren organisatieprocessen

Omschrijving actie	Wat hebben we gedaan
Evaluatie Procesgericht werken en proceseigenaarschap	De eerste fase (beleid) van project 'Werken in Processen', ter verbetering van procesmanagement, is afgerond. Fase 2, het implementatieplan, is inmiddels gestart.
Verbeteren processen	Ook in 2020 zijn weer verbeteringstrajecten gestart (en afgerond). Voorbeelden hiervan zijn: <ul style="list-style-type: none"> het digitaliseren van de processen toeristenbelasting, evenementenvergunning, klachten &

	<p>complimenten, inkoop en aanbesteding en meten klantbeleving.</p> <ul style="list-style-type: none"> • het verbeteren van de processen omtrent melding gevonden/verloren voorwerp, subsidieaanvragen, bijschrijven leidinggevende drank en horecaverunning, horeca en slijterbedrijf, para commerciële inrichtingen, bestuurlijke besluitvorming, standplaats en omgevingswet. • het automatiseren van verscheidene briefsjablonen waarbij procesgegevens uit applicaties (powerbrowser en zaakstelsel) direct worden ingevuld.
--	---

Wat heeft het gekost in 2021?

Bestedingen in 2021

Digitale Ambitie	Budget 2021	Uitgaven 2021	Restantbudget
Digitalisering Bouwdossiers naar eDepot	€ 545.438	€ 205.583	€ 339.855
Overige ambities	Hiervoor is gebruik gemaakt van de beschikbare uren van de medewerkers van het organisatieonderdeel informatiemanagement en facilitair.		

Omdat het project digitalisering bouwdossiers naar eDepot doorloopt in 2022, is het voorstel om het restantbudget van € 339.855 mee te nemen in de budgetoverheveling naar 2022.

7. Programma Bedrijfsvoering

Omschrijving

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), uit besteed werk, inkoop van dienstverlening, secundaire arbeidsvoorwaarden en overige aan personeel gelieerde kosten.

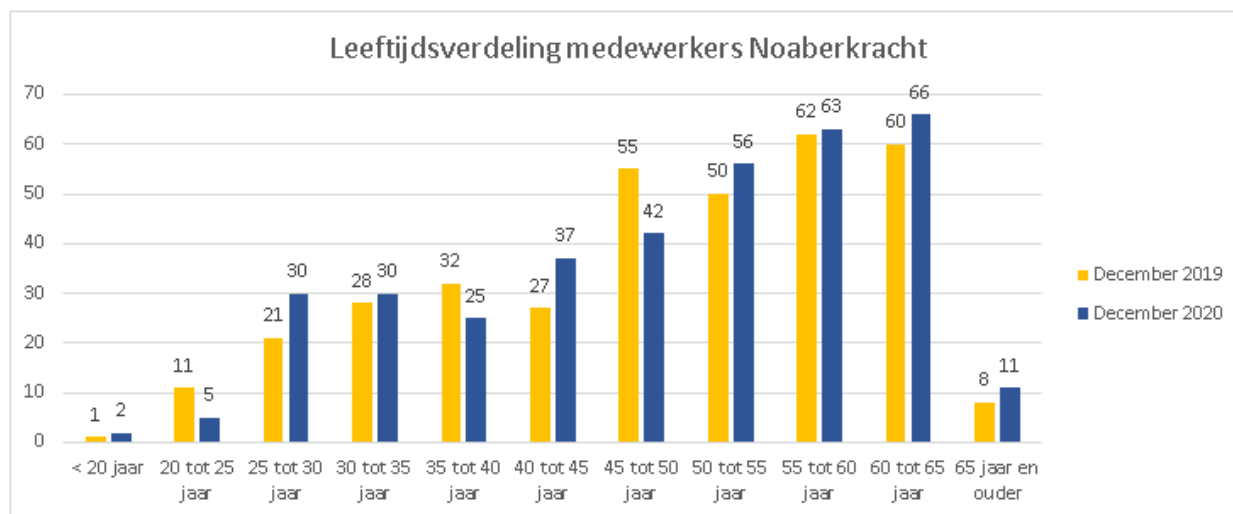
Kengetallen

	december 2020	december 2021
<u>Aantal fte</u>		
Aantal fte in dienst	318,56 fte	318,56 fte
Aantal externen	35,79 fte	35,79 fte
<u>Aantal medewerkers</u>		
Aantal medewerkers vaste aanstelling	345 mdw	345 mdw
Aantal medewerkers tijdelijke aanstelling	122mdw	22 mdw
Aantal externen	54 mdw	54 mdw
<u>Man/vrouw verdeling</u>		

Mannen in dienst	177 (165,15 fte)	174 (165,15 fte)
Vrouwen in dienst	193 (153,41 fte)	193 (153,41 fte)

LEEFTIJDOPBOUW MEDEWERKERS			
Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
< 20 jaar	0	2	2
20 tot 25 jaar	2	3	5
25 tot 30 jaar	20	10	30
30 tot 35 jaar	14	16	30
35 tot 40 jaar	17	8	25
40 tot 45 jaar	21	16	37
45 tot 50 jaar	26	16	42
50 tot 55 jaar	34	22	56
55 tot 60 jaar	29	34	63
60 tot 65 jaar	29	37	66
65 jaar en ouder	1	10	11
Totaal	193	174	367

Vergelijking leeftijdsverdeling december 2019 en december 2020



Wat hebben we gedaan in 2021?

WNRA en CAO SGO

Per 1 januari 2020 is de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren in werking getreden. De rechtspositie van ambtenaren is privaatrechtelijk geregeld. Per 1 januari 2020 is de cao samenwerkende gemeentelijke organisaties om de werknemers van Noaberkracht van toepassing. Medewerkers hebben een arbeidsovereenkomst ontvangen. Bovendien heeft de formele afhechting in de regelingen plaatsgevonden.

Generatiepact.

Eind 2020 is besloten de bestaande regeling generatiepact met één jaar te verlengen. In 2021 zal een evaluatie plaatsvinden in het licht van de daarvoor gestelde doelen en gelet op de wijzigingen in de32

wetgeving als gevolg van het gesloten pensioenakkoord tussen overheid, werknemers- en werkgeversorganisaties.

Funciewaardering.

In 2020 is de herwaardering van functies, als gevolg van de wijzigingen in de organisatie per oktober 2018, afgerond.

Impact corona bij personeel

Ontwikkelingen rond corona hebben geleid tot het inzicht dat door moderne digitale mogelijkheden ook een andere wijze van werken mogelijk is. Dit gaat blijvende effecten hebben voor het Werken bij Noaberkracht, onder andere op gebied van ICT, afspraken over samenwerken en huisvesting. Dit wordt in de lopende projecten huisvesting en Werken bij Noaberkracht opgepakt. Ook beïnvloedt het de arbeidsomstandigheden in de thuis situatie. Dit vraagt nog aandacht en is onderwerp van gesprek op cao-niveau. Die ontwikkelingen worden afgewacht en betrokken bij de eigen afweging als werkgever.

CAO

Op 28 juni 2019 heeft de VNG samen met de vakbonden een principe overeenkomst bereikt. Deze overeenkomst is op 12 september 2019 definitief geworden. In deze overeenkomst staan de volgende loonafspraken voor 2020.

- Per 1 januari 2020 zijn de salarissen met 1% gestegen;
- Per 1 oktober 2020 zijn de salarissen met 1% gestegen;

De CAO loopt af per 1 januari 2021. De onderhandelingen zijn eind 2020 gestart maar hebben nog niet geleid tot een akkoord.

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	383	1.194	1.451	257
Lasten	28.353	29.903	29.020	883
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-27.970	-28.709	-27.569	1.139
Onttrekkingen aan reserves	436	1.506	1.240	266
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-27.534	-27.202	-26.329	873

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 € 281.000)

De onderschrijding van €281.000 is op te splitsen in de volgende posten:

Salarissen (voordeel €94.000)

De onderschrijding op de post salarissen is het saldo van een aantal overschrijdingen en een aantal onderschrijdingen. Zo zijn er overschrijdingen van salarisbudgetten door het uitbetalen van overuren en overige vergoedingen. De uitbetaalde overuren zijn vooral gemaakt binnen de teams veiligheid en handhaving als gevolg van corona. Een grootdeel van de onderschrijdingen zijn het gevolg van minder overuren en piketdiensten dan oorspronkelijk begroot binnen openbare ruimte.

Inhuurbudgetten + flexibele schil (voordeel €127.000)

Er is een voordeel van €127.000 op het inhuurbudget (inclusief flexibele schil). In dit voordeel zit een onderschrijding op het inhuurbudget van het sociaal domein van €18.000. Het voorstel is om dit budget over te hevelen aangezien de werkzaamheden voortduren in het jaar 2021. Het overige voordeel bestaat uit inhuurbudgetten op de afdelingen die niet volledig besteed zijn in 2020.

Uitgeleend eigen personeel aan derden en uitkeringen (voordeel €21.000)

Als Noaberkracht detacheren we onze medewerkers naar andere organisaties, hiervoor krijgen we een vergoeding van deze organisaties. Daarnaast zijn er medewerkers binnen Noaberkracht die werkzaamheden verrichten voor een extern project als bijvoorbeeld Natura 2000 van de Provincie. Ook hiervoor krijgen wij als Noaberkracht een vergoeding. In het jaar 2020 was de vergoeding voor deze detacheringen en projectwerkzaamheden €11.000 hoger dan begroot, een meevaller.

Daarnaast zijn er uitkeringen ontvangen in verband met ziekte en zwangerschappen. Dit bedrag was €10.000 hoger dan begroot.

Overige personeelskosten (voordeel €39.000)

Noaberkracht kent budgetten voor overige personeelskosten als sportfaciliteiten, catering personeel en de eindejaar bijeenkomst. In het jaar 2020 zijn deze budgetten niet (volledig) aangewend. Naar alle waarschijnlijkheid is de coronacrisis de grootste reden voor deze onderschrijding. Dit zorgt voor een onderschrijding van €27.000. Daarnaast is er een onderschrijding op de budgetten voor werkkleding en brandstof voertuigen van samen €12.000.

Reiskosten (voordeel €37.000)

In de programmajournaals 2020 van Noaberkracht is aangegeven dat de reiskosten voor 2020 lager uitvallen als gevolg van corona. Om deze reden is het budget voor de reiskosten gedurende het jaar al naar beneden bijgesteld. Omdat ten tijde van het tweede programmajournaal nog onzeker was of de corona maatregelen heel het jaar 2020 zouden duren, is er voor gekozen om het budget niet voor het gehele jaar naar beneden bij te stellen, maar alleen de besparing tot en met die periode te verwerken. Aangezien de maatregelen na het tweede programmajournaal bleven en we zo veel mogelijk vanuit huis bleven werken, is het budget voor dienstreizen voor het restant van 2020 ook grotendeels niet aangewend. Dit resulteert in een onderschrijding van €37.000.

Waarderingsbudget (voordeel €91.000)

Het waarderingsbudget wordt vooral uitgegeven aan zaken als teambuilding. Dit was in 2020 door corona (bijna) niet mogelijk waardoor het budget niet is uitgegeven.

Studie- en opleiding (voordeel €48.000)

Het bedrag da in 2020t uitgegeven is aan studie en opleidingen is €48.000 lager dan begroot. De grootste oorzaak van deze onderschrijding is het coronavirus. Opleidingen en trainingen werden voor corona vooral fysiek gegeven. In de coronatijd en zeker tijdens de tweede golf zijn er veel opleidingen en trainingen digitaal gegeven. Het aanbod aan digitale trainingen is alleen minder dan het aanbod aan fysieke trainingen, daardoor is het budget niet geheel uitgegeven.

Uitbesteding diverse werken Openbare Ruimte (voordeel €58.000)

Dit voordeel is hoofdzakelijk ontstaan doordat Soweco meer opdrachten heeft uitgevoerd dan in het bestek is opgenomen. Het gaat om de volgende werkzaamheden: snoeien buitenwegen, het afzoeken van landerijen, het vijzelen van bermen in het buitengebied en het opschonen van sloten. Deze totale kosten zijn betrokken bij de uitbesteding van de groenvoorziening.

RUD Gelden (voordeel € 53.000)

De RUD heeft de afgelopen jaren taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving uitgevoerd voor de gemeenten Dinkelland en Tubbergen. De werkelijke kosten voor de gemeenten zijn aanzienlijk lager uitgevallen en worden in de toekomst ook niet meer verwacht waardoor er is gekozen deze ten gunste van het resultaat te brengen.

Detacheringskosten Dorper Esch (voordeel € 10.000)

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.

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.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves van €198.000 heeft €92.000 betrekking op de reserve organisatieontwikkeling voor inhuur expertise, opleidingskosten en communicatiemiddelen welk niet zijn besteed. Voor een bedrag €106.000 heeft betrekking op de reserve bedrijfsvoering voor strategische personeelsplanning, digitalisering bouwarchief en project groenvoorziening welk niet zijn besteed.

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 2021?

Huisvesting

De huisvesting in zowel Denekamp als Tubbergen is nadrukkelijk onderwerp van gesprek. Het bestuur van Noaberkracht heeft 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. In Tubbergen hangt dit samen met de voorbereidingen

voor het Glashoes en het daarin huisvesten van diverse organisaties, het bestuur van Tubbergen en deel van de ambtelijke organisatie Noaberkracht.

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	31	31	15	-16
Lasten	477	516	468	48
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-445	-485	-453	32
Onttrekkingen aan reserves				0
Toevoegingen aan reserves				0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-445	-485	-453	32

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

Onderhoud en reparaties (nadeel €48.000)

Gemeentehuizen: In het jaar 2020 waren de kosten voor correctief onderhoud hoger dan verwacht. Daarnaast is er een aanbesteding geweest waardoor de contractkosten hoger waren.

Gemeentewerf: Voor het aanbrengen van de coating garagevloer (kosten circa € 14.000) is geen raming opgenomen. Bij nader inzien blijkt dat deze kosten niet in het Meerjaren Onderhoud Plan staan omdat het geen eigenaar maar gebruikers verantwoordelijkheid is. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor o.a. vervanging kiezer doormelding, herstelwerkzaamheden noodverlichting, werk verduurzaming gemeentewerf en schade rondom overheaddeuren aanleg CCTV. Deze extra niet voorzienbare kosten bedragen circa € 9.500.

Energiekosten (nadeel €24.000)

Gemeentehuizen: De energiekosten voor de gemeentehuizen zijn hoger uitgevallen door een nieuw leveringscontract. Daarnaast zijn de energiekosten de laatste jaren niet geïndexeerd. In de begroting 2022 zal hier een indexatie op plaatsvinden.

Gemeentewerf: De kosten elektriciteit gemeentewerf vallen hoger uit omdat de afrekening 2019 Eneco is ontvangen. In 2020 is er een leveringscontract met DVEP. Daarnaast zijn de energiekosten de laatste jaren niet geïndexeerd. In de begroting 2022 zal hier een indexatie op plaatsvinden.

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.

Kengetallen

Voor het uitvoeren van de verschillende functies en rollen hebben Noaberkracht Dinkelland Tubbergen en de gemeenten Dinkelland en Tubbergen de beschikking over de volgende werkplek gerelateerde hardware:

KENGETALLEN			
Omschrijving	Aantallen december 2019	Aantallen december 2020	Gemiddelde prijs in 2020 per stuk / per abonnement
Desktops	255	247	€ 542
Laptops uitgeleend t.b.v. thuiswerken (Corona)	0	47	24 nieuwe laptops, 23 afgeschreven laptops
Laptops i.h.k.v. Het Nieuwe Werken	252	230	€ 820
Laptops functie gerelateerd	40	65	€ 820
iPads	67	92	€ 480 incl. toetsenbord
iPads t.b.v. gemeente Dinkelland	43	43	€ 480 incl. toetsenbord
iPads t.b.v. gemeente Tubbergen	32	32	€ 480 incl. toetsenbord
Smartphones	410	388	€ 315
Mobiele Data-Spraak abonnementen	412	407	€ 4.55 p/m incl. verbruikskosten buiten bundel en aanvullende diensten
Mobiele Data abonnementen	66	71	Maakt gebruik van de groepsbundel
Eizo 22 inch beeldschermen	507	607	€ 196 (in 2020 schermen geplaatst op flex-werkplekken en vervanging oude schermen)
Plotters, print-, scan- en kopieerapparatuur	26	26	Jaarlijkse huurkosten: € 31.000 Afdrukkosten 2020: € 13.500 Afdrukkosten 2019: € 20.500

Wat hebben we gedaan in 2021?

Naast de reguliere taken voor het ondersteunen van de Gemeenten Tubbergen en Dinkelland en Noaberkracht Dinkelland Tubbergen op het vlak van ICT hebben in 2021 veel vervangingen, aanpassingen en doorontwikkelingen plaatsgevonden in de Noaberkracht ICT omgeving..

De belangrijkste nieuwe ontwikkelingen op het gebied van ICT in 2021 zijn:

ONTWIKKELINGEN ICT		
Omschrijving	Onderhoudslasten in 2020	Reden
Uitwijk (glasvezel verbindingen dubbel uitgevoerd)	€ 19.620	Kosten voor jaarlijks onderhoud ivm verbetering continuering bedrijfsvoering
Zoom videoconferencing	€ 13.325	Kosten voor jaarlijks onderhoud ivm behoefte aan overleg op afstand
Uitbreiding monitoring Firewalls	€ 12.780	Kosten voor jaarlijks onderhoud ivm ontwikkelingen in de cybercrime wereld
Deelname gemeentelijke gemeenschappelijke infrastructuur	€ 9.000	Kosten voor jaarlijks onderhoud ivm samenwerking binnen de Regio Twente
Vervangen applicatie voor ruimtelijke plannen	€ 34.324	€ 14.760 bestaande kosten voor jaarlijks onderhoud en € 19.564 aan extra kosten voor jaarlijks onderhoud als gevolg van wettelijke ontwikkelingen
Vervangen Microsoft Office door Microsoft 365 Enterprise	€ 185.658	Kosten voor jaarlijks onderhoud als gevolg van reguliere vervanging
Uitbreiden belastingen applicatie met confrontatiesoftware	€ 5.902	Kosten voor jaarlijks onderhoud als gevolg van wettelijke ontwikkelingen
Vervanging A0 plotters en scanners	€ 0	Deze worden gehuurd. Vervanging is inbegrepen in een nieuwe huurovereenkomst
eDienstverlening burgerzaken	€ 22.500	Kosten voor jaarlijks onderhoud als gevolg van wettelijke ontwikkelingen

Daarnaast zijn de volgende investeringen op het gebied van ICT gedaan in 2021:

INVESTERINGEN ICT 2020		
Omschrijving	Investering in 2020	Reden
Uitbreiding VDI omgeving, 5e gridserver	€ 29.540	Investering ivm toename medewerkers die thuiswerken
Vervroegde vervanging en uitbreiding backup opslag	€ 145.820	Investering ivm toename data binnen ICT netwerk
Uitbreiding digitaal werken (iPadPro)	€ 12.700	Investering ivm aanpassing werkprocessen rond het digitaal werken
Uitbreiding capaciteit netwerk (vervanging Coreswitches)	€ 80.120	€ 20.120 investering als gevolg van reguliere vervanging en € 60.000 investering ivm toename van de belasting van het ICT netwerk
Vervangen applicatie voor ruimtelijke plannen	€ 18.000	Investering als gevolg van reguliere vervanging
Uitbreiden belastingen applicatie met confrontatiesoftware	€ 22.608	Investering als gevolg van wettelijke ontwikkelingen
Vervanging UPSS in serverruimte Denekamp	€ 13.763	Investering als gevolg van reguliere vervanging
Vervanging 90x Dell 5070 werkstations	€ 48.374	Investering als gevolg van reguliere vervanging
Vervanging / aanschaf 100x Eizo 22 inch beeldschermen	€ 19.598	Investering als gevolg van reguliere vervanging
eDienstverlening burgerzaken	€ 24.300	Investering als gevolg van wettelijke ontwikkelingen

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	2	14	12	-3
Lasten	2.812	2.779	2.671	109
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-2.809	-2.765	-2.659	106
Onttrekkingen aan reserves	0	29	29	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-2.809	-2.736	-2.630	106

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

Kosten ICT (voordeel €68.000)

Het project voor de implementatie van Suite4Regie heeft vertraging opgelopen. Om deze reden is het voorstel om het budget van €22.829 over te hevelen naar 2021.

In 2020 is naar aanleiding van een DT besluit een budget van €5.756 gereserveerd om Dezta nog één jaar in de lucht te houden en het onderhoud te betalen. Dit budget is per abuis in 2020 gezet, het had in 2021 gezet moeten worden. Om deze reden is het voorstel om dit budget van €5.756 over te hevelen naar 2021.

De resterende onderschrijding van €39.000 is ontstaan doordat enkele onderhoudscontracten later in zijn gegaan dan gepland. Hierdoor hoefden we niet het gehele onderhoudsbedrag te betalen in 2020. Daarnaast zijn er een aantal contracten aangepast waardoor er een besparing is ontstaan.

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:

- 24 Auto's / Vrachtwagens
- 7 Tractors
- 18 Aanhangers
- 6 Strooiers
- 6 Sneeuwplougen

Wat hebben we gedaan in 2021?

Vervanging tracties

Voor het efficiënt uitvoeren van taken bij de buitendienst zijn goede tractiemiddelen nodig.

Ook in 2021 zijn er 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 2021 zijn een aantal tractiemiddelen vervangen, omdat deze technisch verouderd waren. De totale kosten voor vervanging bedragen € 449.567 en vallen binnen het geraamde budget.

De vervangingsinvesteringen zijn conform het aanbestedingsbeleid uitgevoerd. Conform het regionaal beleid is aan de opdrachtnemers een SROI-verplichting opgelegd.

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	6	6	0
Lasten	561	585	601	-16
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-561	-579	-595	-16
Onttrekkingen aan reserves				0
Toevoegingen aan reserves				0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-561	-579	-595	-16

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

Resultaat materiële vaste activa (voordeel €25.000)

Betreft de incidentele inruil voormalige tractiemiddelen: voor dit jaar de vrachtauto Scania P340 CB 4x4, inruilprijs € 25.000. Jaarlijks worden er incidentele opbrengsten van inruil verantwoord welke in de exploitatie tot uitdrukking komen. Het is vanuit de B.B.V. niet toegestaan deze incidentele inruil in mindering te brengen op de vervangingsinvestering.

Onderhoud en reparaties (nadeel €59.000)

Het volledig wagenpark en overig rijdend materieel vergt ieder jaar het noodzakelijke onderhoud. De raming voor onderhoud van alle tractie is € 131.000. De structurele werkelijke kosten komen over de afgelopen 3 jaren uit op gemiddeld circa € 175.000. Bij programmajournaal 2021 wordt een voorstel gedaan voor een realistische raming. De werkelijke onderhoudskosten zijn dit jaar hoger, deels doordat verschillende vervangingsinvesteringen om diverse redenen zijn doorgeschoven. Een van de redenen hiervoor is de aanstaande integratie van Soweco. Bij het uitstellen van investeringen neemt de kans op extra onderhoud toe. Door deze handelswijze neemt het risico op te maken kosten toe, dit is nu het geval. Bovendien zijn er afgelopen jaar een aantal grotere schades geweest waardoor de onderhoudskosten hoger zijn uitgevallen.

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 SPD.

Wat hebben we gedaan in 2021?

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	260	358	98
Lasten	1.427	2.590	2.579	12
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-1.274	-2.331	-2.221	110
Onttrekkingen aan reserves				0
Toevoegingen aan reserves				0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.274	-2.331	-2.221	110

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

Laadpaalvoorzieningen i.k.v. mobiliteitsplan (voordeel €11.000)

De laadpaalvoorzieningen zijn onderdeel van het mobiliteitsplan Noaberkracht. Als gevolg van corona heeft het mobiliteitsplan in 2020 stilgelegen, waardoor ook de laadpalen nog niet geplaatst zijn. De verwachting is dat het mobiliteitsplan in 2021 weer opgepakt wordt en dat in 2021 ook de laadpalen geplaatst zullen worden. Om deze reden is het voorstel om het budget van €11.000 voor de laadpaalvoorzieningen over te hevelen naar 2021.

Huur roerende- en onroerende zaken (voordeel €35.000)

2020 zou een proefjaar zijn voor elektrische leaseauto's, daarom is er een leasecontract afgesloten voor 4 elektrische leaseauto's. De laadpalen zouden geplaatst worden en in het project mobiliteitsplan zou bekeken worden hoe de mobiliteit structureel duurzamer gemaakt kan worden. Door corona is het project mobiliteitsplan echter niet gestart en zijn ook de laadpalen niet geplaatst. Hierdoor waren de elektrische leaseauto's niet bruikbaar. De bestaande leasecontracten voor de brandstofauto's zijn daarom verlengd. Deze zouden eigenlijk opgezegd worden, hierdoor waren er dubbele leasekosten.

SPD: Dit budget van de SPD (raming € 80.000) wordt ingezet om specifieke voertuigen en materieel in te huren om bedrijfsvoeringstaken uit te voeren. De mate van inzet is afhankelijk van de specifieke werkzaamheden, onderhoudsniveau of calamiteiten van het eigen materieel. Minder huurkosten van andere

externe roerende zaken door de inzet van de eigen nieuwe tractie middelen zoals de nieuwe mini-tractor geeft aanleiding tot een meevaller van € 48.000.

Consumpties, werkkleding, etc. (voordeel €24.000)

In het coronahoofdstuk voorin de jaarstukken staat al vermeld dat er in 2020 veel minder kosten zijn gemaakt voor consumpties als gevolg van de coronamaatregelen: thuiswerken en digitaal vergaderen. Het voordeel van ruim €21.000 op consumpties is het voordeel over de tweede helft van 2020, het voordeel over de eerste helft van 2020 is al verwerkt in de begroting in het tweede programmajournaal 2020 van Noaberkracht.

Gemeentewerf: Het budget voor werk- en veiligheidskleding wordt jaarlijks voor noodzakelijke behoefte vervangen tot een bepaald maximum bedrag per werknemer (maatwerk). In 2020 zijn de werkelijke kosten iets lager (€ 2.300).

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 2021?

Project huisvesting

De huidige huisvesting in Tubbergen en Denekamp past niet meer bij wat de organisatie Noaberkracht wil bereiken. De organisatie wil meebewegen in de verschillende bestuursstijlen van de beide gemeenten. Binnen Noaberkracht wil men flexibel kunnen werken, gericht op samenwerking en verbinding. Als onderdeel van de organisatieontwikkeling is ook besloten om de huisvesting aan te pakken om dit beter te ondersteunen. SOM= is gevraagd om scenario's voor een hernieuwd huisvestingsplan uit te werken. Met als doel dat de huisvesting een positieve bijdrage levert aan de dienstverlening, ondersteunend is aan de werkzaamheden binnen Noaberkracht en samenwerken en ontmoeten stimuleert. Het bestuur van Noaberkracht heeft in september 2020 ingestemd met het huisvestingsplan van SOM=. Dit plan kent drie opeenvolgende scenario's met toenemende ambitie. Voor de locatie Denekamp is gekozen voor de realisatie scenario 1 en voor de locatie Tubbergen is gekozen voor de realisatie van scenario 3 in het Glashoes.

BCT-architecten heeft de opdracht gekregen om het Glashoes te ontwerpen. Om het VO definitief te krijgen heeft Noaberkracht SOM=ingeschakeld om het vastgestelde huisvestingsplan goed ingepast te krijgen in de plattegronden van BCT.

Tijdelijke huisvesting

Conform huidige planning van het Glashoes is het gemeentehuis Tubbergen in verband met sloop en nieuwbouw niet beschikbaar vanaf 1 januari 2022 voor de periode van ca. 20 maanden. Vanaf augustus 2023 is het nieuwe Glashoes klaar om weer in gebruik te worden genomen. Voor de tussenperiode moeten de functies van het gemeentehuis, politie alsmede de bijeenkomsten van de gemeenteraad elders gehuisvest worden. Deze locaties zijn onderzocht en er is door het College van B&W Tubbergen een besluit

opgenomen met embargo tot en met het moment dat het voorstel van het Glashoes in het voorjaar van 2021 in de Raad behandeld wordt.

Project belastingen

Op 21 januari 2019 is het besluit genomen om de WOZ, belastingen en inningen werkzaamheden te optimaliseren en in eigen huis te houden. De realisatie van deze optimalisatieslag is projectmatig opgepakt. De verbeteringen zijn in een periode van 2 jaar met succes doorgevoerd. Het project heeft ertoe geleid dat er structureel € 154.442 is bespaard. De werkzaamheden worden met 1,7 fte minder uitgevoerd bij gelijk gebleven kwaliteit en klantgerichtheid. Het project heeft gezorgd voor een efficiënt en zakelijk werkend team dat gefaciliteerd wordt met goede ICT en processen. Inmiddels is het project formeel afgesloten.

Project Omgevingswet

Vanuit het project Omgevingswet wordt er via een aantal lijnen gewerkt aan de implementatie. Er wordt gewerkt aan de Omgevingsvisie, de voorbereiding op de implementatie van het Omgevingsplan, het aansluiten op en inrichten van het Digitaal Stelsel Omgevingswet en het aanpassen van de werkprocessen. In 2020 zijn hierin de volgende mijlpalen behaald:

Omgevingsvisie

- Het opleveren van de conceptwebsite voor de omgevingsvisie;
- Het spiegelen van het huidige beleid aan de conceptomgevingsvisie zodat duidelijk wordt wat de impact op het beleid is en welke keuzes en dilemma's de gemeenteraad over moet gaan besluiten.
- Het scholenproject is afgerond en opgeleverd.
- Afstemming met de buurgemeenten, ketenpartners en samenwerkingspartners over de omgevingsvisie.

Vorbereiding Omgevingsplan

- Met 10 gemeenten is er onder begeleiding van bureau Hekkelman gewerkt aan een handboek.
- Het ODT heeft een verkenning gedaan naar de keuzes die we kunnen maken in de regels die we vanuit het rijk moeten opnemen in het omgevingsplan. Hiervan verwachten begin 2021 het resultaat. In Oktober/November hebben alle beleidsambtenaren, die verantwoordelijk zijn voor beleid in de fysieke leefomgeving bijgedragen aan een eerste analyse van hun eigen beleid t.o.v. de concept Omgevingsvisie.

Omgevingswet in de praktijk:

- Verkennen van de gevolgen van de keuzes binnen de visie en de voorbereiding op het omgevingsplan op onze werkwijze rondom vergunningverlening.
- Deelproject opgestart om de impact op de werkprocessen, de leges en de participatie vanuit de Omgevingswet in kaart te brengen en eventueel aan te passen.

Digitaal Stelsel Omgevingswet

- De software voor het Omgevingsplan en de Toepasbare regels is klaar voor gebruik en voor beide gemeenten aangesloten op de testomgeving van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

- Een beperkte groep heeft in December een training gevolgd.
- Wij zijn gestart met een pilot o.l.v. GemeenteDSO. Hierbij wordt m.b.v. de nieuwe software een “start omgevingsplan” gemaakt. Waarin we voor een pilot gebied het bestemmingsplan gaan omvormen en het kapbeleid en Cascodeleid (houtwallen) gaan integreren.
- Ook de in 2019 al aangeschafte en ingebruik genomen software voor Vergunningverlening en handhaving is aangesloten op de testomgeving van het DSO.
- Met 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	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	155	211	56
Lasten	110	237	62	175
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-110	-82	148	231
Onttrekkingen aan reserves	110	246	246	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	0	163	394	231

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

Omgevingswet (voordeel €251.000)

Het budget voor het project Omgevingswet is verdeeld over een aantal jaren, waarbij het zwaartepunt van de voorbereiding en implementatie in 2020 lag. Echter de inwerkingtreding is doorgeschoven naar 1-1-2022 en daarmee een groot deel van de werkzaamheden ook. In 2020 is er daarmee een voordeel ontstaan op het begrote budget voor 2020. Dit blijft onderdeel van het uiteindelijke totaalbudget voor het project Omgevingswet en wordt overgeheveld naar jaarschijf 2021.

Mobiliteitsplan(voordeel€27.000)

Vanwege Corona en de mogelijke consequenties daarvan op het mobiliteitsplan op de langere termijn is het project doorgeschoven naar 2021.

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.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves van €78.000 heeft op het project omgevingswet welk niet zijn besteed.

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	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	570	1.661	2.052	391
Lasten	33.740	36.611	35.401	1.210
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-33.170	-34.951	-33.349	1.602
Onttrekkingen aan reserves	546	1.780	1.514	266
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-32.624	-33.170	-31.835	1.335

Voor de verschillenanalyse verwijzen we naar de analyse bij de verschillende onderdelen hierboven

Een analyse op hoofdlijnen is hiervoor per thema weergegeven.

8. 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	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	32.624	33.170	33.045	-126
Lasten	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	32.624	33.170	33.045	-126
Onttrekkingen aan reserves				0
Toevoegingen aan reserves				0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	32.624	33.170	33.045	-126

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

Corona werkzaamheden (voordeel € 26.000)

In de twee programmajournaals van Noaberkracht over 2020 is in het coronahoofdstuk aangegeven dat er een kanttekening geplaatst moest worden bij de tabellen met extra kosten en besparingen als gevolg van corona. Dit had te maken met nog niet gedeclareerde overuren en werk dat is blijven liggen. Door de verschillende organisatieonderdelen is een inventarisatie gedaan van overuren die gemaakt zijn en die nog niet opgenomen waren in de tabellen. Daaruit kwam een bedrag van €26.000 aan nog niet gedeclareerd overwerk. Dit bedrag is in rekening gebracht bij beide gemeenten. In hoofdstuk 4 van deze jaarrekening is dit bedrag ook terug te vinden.

Lagere doorberekening sport aan gemeenten met betrekking tot Dorper Esch (€10.000 nadeel)

Dit betreft een lagere bijdrage van de gemeente Dinkelland als gevolg van minder kosten die gemaakt zijn ten behoeve van de Dinkellandse binnensportaccommodaties en zwembaden.

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.

9. Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomangement en weerstandsvermogen

Op 18 januari 2021 is door het bestuur de Kadernota Integraal Risicomangement en Weerstandsvermogen 2020 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 bestending 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 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

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	30%	€ 250.000	17,89
2	Hack: Binnendringen in het netwerk van buitenaf (hackers, virussen)	10%	€ 500.000	12,52
3	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	11,78
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	7,29
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	7,04

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 € 383.000 (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	€ 327.000
Totale weerstandscapaciteit	€ 327.000

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	€ 327.000	=0,85
	= Benodigde weerstandscapaciteit	€ 383.000	

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

Het ratio valt dan in **D**. Dit duidt op een matig weerstandsvermogen.

In de vastgestelde begroting 2021 heeft een aanvullende storting in de algemene reserve plaatsgevonden van €56.000. Hierdoor komt de ratio van het weerstandsvermogen met ingang van het jaar 2021 weer uit op de vastgestelde norm van 1 wat betekent dat ons weerstandsvermogen voldoende is.

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 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
A	Vaste schulden	0	0	0
B	Netto vlottende schuld	3.360	3.504	3.360
C	Overlopende passiva	251	325	251
D	Financiële activa	0	0	0
E	Uitzettingen < 1 jaar	2.980	2.540	2.980
F	Liquide middelen	67	150	67
G	Overlopende activa	187	75	187
H	Totale baten	32.115	33.194	32.115
	Netto schuldquote (A+B+C- D-E-F-G)/H x 100%	1,2	3,2	1,2

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 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
A	Eigen vermogen	3.081	2.437	3.081
B	Balans totaal	6.692	6.266	6.692
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	46,0	38,9	46,0

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 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
A	Totale structurele lasten	31.111	33.740	31.111
B	Totale structurele baten	32.115	33.194	32.115
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	0	0	0
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
E	Totale Baten	32.115	33.194	32.115

	Structurele exploitatieruimte (B-A)+(D-C)/E x 100%	3,1	1,6	3,1
--	---	------------	------------	------------

Totaal tabel kengetal en uitkomst

Kengetal	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	1,2	1,9	1,2
Solvabiliteit	46,0	38,9	46,0
Structurele exploitatieruimte	3,1	1,6	3,1

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 € 2,6 miljoen betekent dat Noaberkracht in 2021 tot een bedrag van € 2,6 miljoen met kort geld (looptijd < 1 jaar) mocht financieren.

Kasgeldlimiet	(bedragen x €1 miljoen)
Begrotingstotaal 2021 (primitief)	32,0
Vastgesteld percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	2,6

In 2021 zijn we **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 voor Noaberkracht op dit moment niet van toepassing, omdat er geen langlopende leningen zijn afgesloten. Noaberkracht heeft 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	-1.233
Mutatie (im)materiële vaste activa	(-) 1.001
Mutatie voorzieningen	(+) 0
Mutatie voorraden (incl bouwgronden in exploitatie	(-) 0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	(-) 0
EMU saldo 2021	-2.233

Algemene ontwikkelingen

Rente: 1-maands euribor

Het 1-maands euribor rentetarief is in 2021 is het **hele jaar negatief** geweest. Per 1 januari 2021 bedroeg het percentage **-0,249%**. Eind december was dit percentage **-0,554%**.

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 Bedrijfsvoering

Inleiding

Ook in 2021 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 2021			
bron:	Vensters voor bedrijfsvoering 2020	Vensters voor bedrijfsvoering 2020	
peildatum:	deelname 2020	deelname 2020	
Indicator	Waarde	Waarde	Eenheid
Financieel			

Omvang formatie	6,70	6,70	Aantal fte per 1.000 inwoners.
Omvang bezetting	7,75	7,75	Aantal medewerkers per 1.000 inwoners.
Omvang overhead	100,0%	100,0%	Totale overhead gedeeld door totale lasten.
Apparaatskosten	€ 647	€ 647	Kosten per inwoner.
Externe inhuur	10,7	10,7%	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	36%	36%	Aantal vrouwen in leidinggevende positie gedeeld door het totaal aantal leidinggevendenden.
Ziekteverzuim	3,4%	3,4%	De verzuimde dagen gedeeld door het totaal aantal beschikbare dagen keer 100%.
Frequentie ziekmeldingen	0,5	0,5	Het gaat om het gemiddeld aantal ziekmeldingen per medewerker.
Vergroening (35-)	17%	17%	Aantal medewerkers tot 35 jaar gedeeld door totaal aantal medewerkers.
Vergrijzing (55+)	35%	35%	Percentage medewerkers van 55 jaar of ouder t.o.v. totaal aantal medewerkers.

Instroom	9,0%	9,0%	Ingestroomde medewerkers gedeeld door het aantal medewerkers op 1 januari.
Uitstroom	6,1%	6,1%	Vertrokken medewerkers gedeeld door het aantal medewerkers op 1 januari.
Interne mobiliteit	4,0%	4,0%	Aantal medewerkers geplaatst op interne vacatures gedeeld door aantal medewerkers op 1 januari.
Klant			
Betaaldiscipline	95%	95%	Percentage inkoopfacturen dat binnen wettelijke betaaltermijn wordt betaald.
E-facturering	2,9	2,9	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	1,2	Aantal werkplekken gedeeld door het aantal fte.
Energiekosten	€ 17	€ 17	Kosten gas-, stroom- en overig, gedeeld door de beheerde oppervlakte.
ICT			
Beheerde applicaties	204	204	Het gaat om technisch en/of functioneel beheerde applicaties.

ICT meldingen per klant	6,8	6,8	Het aantal ICT meldingen gedeeld door het aantal medewerkers van de organisatie.
-------------------------	-----	-----	--

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud gebouwen

Noaberkracht heeft drie gebouwen in bruikleen van de gemeenten Tubbergen en Dinkelland (twee gemeentehuizen en de Werf). 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 2016 een meerjaren onderhoudsplan (MOP) vastgesteld, waarin zowel het onderhoud van de eigenaar als het onderhoud van de gebruiker in beeld is gebracht.

10. 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

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000,--)		2020	2019		2020	2019
ACTIVA				PASSIVA		
Vaste activa				Vaste passiva		
Materiële vaste activa				Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut		3.459	3.256	Reserves		
		3.459	3.256	a. Algemene reserve	327	327
				b. Bestemmingsreserves	1.751	2.477
				c. Resultaat na bestemming	1.003	1.510
					3.081	4.314
Totaal vaste activa		3.459	3.256	Totaal vaste passiva	3.081	4.314
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		1.254	123	a. Overige schulden	3.360	5.128
b. Overige vorderingen		50	66		3.360	5.128
c. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		1.676	5.994			
		2.980	6.183			
Liquide middelen				Overlopende passiva		
a. Kas		0	0	a. Nog te betalen	252	248
b. Bank- en giroaldi		67	250		252	248
		67	250			
Overlopende activa		187	0	Totaal vlottende passiva	3.612	5.376
		187	0			
Totaal vlottende activa		3.234	6.433	Totaal vlottende passiva	3.612	5.376
Totaal activa		6.693	9.690	Totaal passiva	6.693	9.690
				Waarborgsommen en garanties	0	0

Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten

Programmarekening 2020 (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	415	32.075	-31.661	786	34.267	-33.481	974	33.347	-32.373
Programma Algemene dekkingsmiddelen	30.978	0	30.978	31.125	0	31.125	31.140	0	31.140
Subtotaal	31.393	32.075	-683	31.911	34.267	-2.356	32.115	33.347	-1.233
Onvoorzien			0			0			0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	31.393	32.075	-683	31.911	34.267	-2.356	32.115	33.347	-1.233
Mutaties reserves									
Mutaties reserves	683	0	683	2.356	0	2.356	2.236	0	2.236
Subtotaal	683	0	683	2.356	0	2.356	2.236	0	2.236
Het gerealiseerde resultaat	32.075	32.075	-0	34.267	34.267	0	34.351	33.347	1.003

Begrotingsrechtmatigheid

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.

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.

Flottende 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.

Flottende passiva

De flottende 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 (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Investeringen met een economisch nut	3.459	3.256
Totaal	3.459	3.256

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

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2020	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Afschrijving/afwaardering	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	83	0	0	11	72
Vervoermiddelen	1.540	500	0	199	1.841
Machines, apparaten en installaties	1.633	587	86	588	1.546
Totaal	3.256	1.087	86	798	3.459

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
Vervanging vergunningensysteem	80	56	15	9
Audio installatie Tubbergen	-86	0	-86	0
Scania	235	-0	247	-12
Caddy SPD	23	0	23	-0
Strooier tractor	53	0	45	8
Voertuigvolgsysteem	17	0	16	1
Dacia Duster handhaving	26	0	28	-2
Tractor smalspoor Deutz	73	-0	72	1
Bus verhoog	49	-0	45	3
Front maaier	59	0	41	18
Laptops	145	0	90	55
Smartphones	98	0	40	58
iPad Pro's	22	-0	13	9
5e Gridserver	30	0	30	0
90x Dell 5070 werkstations	55	0	48	7
Backupvoorziening	150	0	146	4
eDienstverlening	24	0	10	14
Confrontatiesoftware WOZ	25	0	23	2
Centrale UPS Denekamp	15	0	14	1
Vervanging switches	166	0	80	86
Applicatie omgevingswet Tercera	20	0	18	2
Totaal	1.277	56	956	265

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 een kredietoverschrijdingen zijn die groter zijn dan €10.000.

Begrotingsrechtmatigheid (bedragen x € 1.000)	beschikbaar gesteld krediet	besteed voorgaande dienstjaren	besteed in dienstjaar	restant krediet
Scania	235	-0	247	-12
Totaal	235	-0	247	-12

Viottende 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 (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Vorderingen op Openbare lichamen	1.254	123
Overige vorderingen	50	66
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	1.676	5.994
Totaal	2.980	6.183

Overige vorderingen (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Waarborgsommen	6	6
Debiteuren (privaatrechtelijk)	44	60
Totaal	50	66

Schatkistbankieren (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Schatkistbankieren	1.676	5.994

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	219	198	181	158
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	31	52	69	92
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	32.317			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	32.317			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(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)	19.954	17.987	16.647	14.560
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	219	198	181	158

Liquide middelen

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

Liquide middelen (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Kas	0	0
Bank	67	250
Totaal	67	250

Alle liquide middelen staan ter onmiddellijke beschikking van de bedrijfsvoeringsorganisatie.

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 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	327	327
Bestemmingsreserves	1.751	2.477
Resultaat na bestemming	1.003	1.510
Totaal	3.081	4.314

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				
Algemene reserve - Totaal	327	0	0	327

Reserve saldo van rekening

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
oel/motief: Het te verdelen resultaat van de exploitatie toe te voegen aan het eigen vermogen				
Resultaat 2019			1.015	
Reserve saldo van rekening - Totaal	1.015	0	1.015	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				
Proceskosten duurzaamheid			19	
Procesgeld implementatie omgevingswet			273	
Project belastingen			23	
Project huisvesting			20	
Project automatisering			55	
Twents inkoopmodel			149	
Omgevingswet			88	
Flexibele schil			160	
Reserve verplichting voorgaand dienstjaar - Totaal	896	0	786	110

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 2019		1.015		
Gelden retour naar gemeenten			577	
Informatieveiligheid			10	
Organisatieontwikkeling			61	
Traineeschip			48	
Generatiepact			125	
Digitalisering bouwarchief			206	
Senior medewerker energietransitie			55	
Coordinator duurzaamheidsinitiatieven			35	
Projectplan groenvoorziening			24	
Onderzoek toekomstigbestendig samenwerken			24	
Reserve bedrijfsvoering - Totaal	1.423	1.015	1.165	1.274

Reserve generatiepact

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Als mensen gebruik maken van het generatiepact valt niet alleen kennis en kunde maar vooral ook capaciteit weg waardoor een behoorlijke (extra) druk op de organisatie ontstaat. Dit is vooral de eerste jaren zo omdat de echte inverdieneffecten pas op termijn plaatsvinden terwijl het wegvallen van capaciteit direct plaatsvindt. Om dit verlies aan				

capaciteit de eerste jaren te kunnen opvangen is de reserve generatiepact ingesteld en gevoed met in eerste instantie een budget van € 500.000 (4 jaar lang € 125.000).				
Financiering generatiepact			256	
Reserve generatiepact - Totaal	467	0	256	211

Reserve organisatieontwikkeling

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Het zicht houden op middelen welk worden ingezet voor organisatieontwikkeling				
Organisatieontwikkeling en opleidingskosten			17	
Huur locaties, facilitaire middelen, teamontwikkeling en communicatiemiddelen			12	
Reserve organisatieontwikkeling - Totaal	185	0	29	155

Reserves - Totaal	4.314	1.015	3.252	2.078
--------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Geheel - Totaal	4.314	1.015	3.252	2.078
------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

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 2020 € 22.770.000. Hiervan 2,5% betekent een plafond van € 569.000.

Stand 31 december 2020 (bedragen in €)	1.274.000
Resultaat 2020 (na budgetoverheveling 2020)	667.000
	1.941.000
Verplichtingen komende dienstjaren (generatiepact, traineeschip, digitalisering bouwarchieven, etc.)	-1.680.000
	261.000

Met inachtneming van de toekomstige verplichtingen blijft de reserve bedrijfsvoering onder het afgesproken plafond en voldoet hiermee aan de richtlijnen.

Vlottende passiva

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

Netto-vlottende schulden (bedragen x € 1.000) <i>Rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Crediteuren	1.906	3.759
Belastingdienst	1.442	1.349
Kruisposten	2	19
Salarissen	9	1
Totaal	3.360	5.128

Overlopende passiva

Overlopende passiva <i>bedragen x € 1.000</i>	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Nog te betalen bedragen	252	248
Totaal	252	248

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
Schoonmaakdienstverlening	2018 t/m 2020 met optionele verlenging van 3 x 1 jaar.	Varieert per jaar
ICT Squit XO	2018 t/m 2019	€ 55.000
Tankpassen	2017 t/m 2019 met optionele verlenging van 2 x 1 jaar	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
DAS voor inhuur	1/11/2017 t/m 30/10/2019 met optionele verlenging van 1 x 2 jaar	Varieert per jaar

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 21.497 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</p>

			bepaalde termijn worden opgenomen. €506.000
--	--	--	---

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 aanbidding en de programmaverantwoording 2020 in het jaarverslag 2020, dat een onlosmakelijk deel vormt van deze jaarrekening 2020.

Overhead

Programma Bedrijfsvoering

Personeel

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	198	592	661	69
Lasten	25.767	27.787	27.009	778
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-25.569	-27.195	-26.349	847
Onttrekkingen aan reserves	683	1.001	803	198
Toevoegingen aan reserves	-9	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-24.877	-26.195	-25.546	649

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

€ €

Voordelen

* Salaris, inhuur en overige personeelslasten	281	
* Reiskosten	37	
* Waarderingsbudget	91	
* Studie- en opleiding	48	
* Teambuilding	19	
* Bijeenkomsten en vergaderingen	12	
* Uitbesteding diverse werken openbare ruimte	58	
* RUD Gelden	53	
* Accountantskosten	16	
* Stelpost renteontwikkeling	10	
* Stelpost onvoorzien	10	
* Detacheringskosten Dorper Esch	10	
	<hr/>	646

Nadelen

* Naheffingsaanslagen omzetbelasting	-15	
	<hr/>	-15
Per saldo overige voor- en nadelen		<hr/> 18
Totaal voordeel per saldo		649

Huisvesting

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	61	31	22	-9
Lasten	651	501	564	-63
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-590	-469	-542	-73
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-590	-469	-542	-73

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

€ €

Voordelen

*		<hr/> 0
---	--	---------

Nadelen

* Energiekosten	-24	
-----------------	-----	--

* Onderhoud en reparaties	-48	-72
Per saldo overige voor- en nadelen		-1
Totaal nadeel per saldo		-73

ICT

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2	2	6	3
Lasten	2.484	2.613	2.549	65
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-2.481	-2.611	-2.543	68
Onttrekkingen aan reserves	0	31	31	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-2.481	-2.580	-2.512	68

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

€ €

Voordelen

* Kosten ICT	39	
* Onderhoudslasten Detza voor omgevingswet (zie voorstel budgetoverheveling)	6	
* Kosten ICT ivm Suit4Regie (zie voorstel budgetoverheveling)	23	
	68	

Nadelen

*

Per saldo overige voor- en nadelen

Totaal voordeel per saldo	68
----------------------------------	----

Tractie

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	27	27
Lasten	487	483	523	-40
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-487	-483	-496	-13
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-487	-483	-496	-13

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

€ €

Voordelen

* Resultaat materiële vaste activa	25	25
------------------------------------	----	----

Nadelen

* Onderhoud, reparatie voertuigen, tractie, machines	-59	
--	-----	--

Per saldo overige voor- en nadelen

Totaal nadeel per saldo	-13
--------------------------------	-----

Goederen en diensten, overig

	Raming begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Realisatie	Verschil realisatie
				74

(Bedragen x € 1.000)	voor wijziging	na wijziging	begrotingsjaar	versus begr. na wijz.
Baten	153	153	259	106
Lasten	2.467	2.489	2.500	-11
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-2.314	-2.336	-2.241	96
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-2.314	-2.336	-2.241	96

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

€ €

Voordelen

- * Laadpaalvoorzieningen i.k.v. mobiliteitsplan (zie voorstel budgetoverheveling)
- * Huur roerende- en onroerende zaken
- * NHW consumpties, werkkleding, etc
- * Energiekosten

11

35

24

14

83

Nadelen

*

0

Per saldo overige voor- en nadelen

13

Totaal voordeel per saldo

96

Projecten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	8	0	-8
Lasten	219	394	202	191
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-219	-386	-202	183
Onttrekkingen aan reserves	0	366	444	-78
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-219	-19	242	261

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

€ €

Voordelen

- * Omgevingswet (zie voorstel budgetoverheveling)
- * Mobiliteitsplan (zie voorstel budgetoverheveling)

251

27

278

Nadelen

*

0

Per saldo overige voor- en nadelen

-17

Totaal voordeel per saldo

261

Totaal Programma Bedrijfsvoering

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	415	786	974	188
Lasten	32.075	34.267	33.347	920

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-31.661	-33.481	-32.373	1.108
Onttrekkingen aan reserves	683	1.398	1.278	120
Toevoegingen aan reserves	-9	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-30.969	-32.083	-31.095	988

Programma Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	30.978	31.125	31.140	15
Lasten	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	30.978	31.125	31.140	15
Onttrekkingen aan reserves	0	958	958	0
Toevoegingen aan reserves	9	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	30.969	32.083	32.098	15

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

Voordelen

* Corona werkzaamheden

€	€
	26
	26

Nadelen

* Lagere doorberekening aan gemeenten m.b.t. Dorper Esch

	-10
	-10

Per saldo overige voor- en nadelen

	-1
--	----

Totaal voordeel per saldo

	15
--	----

Kosten van de overhead

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	31.393	31.911	32.115	203
Lasten	32.075	34.267	33.347	-920
Kosten van de overhead	-683	-2.356	-1.233	1.123
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	-683	-2.356	-1.233	1.123

Specificatie bijdragen 2020 Gemeente Dinkelland en Tubbergen

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Dinkelland	Tubbergen	Totaal
Bijdrage gemeente primitieve begroting 2020 Dinkelland bijdrage 56,35%, Tubbergen bijdrage 43,65%	18.391	13.245	31.636
Begrotingswijzigingen			
Uitkering NK aan gemeenten	-328	-249	-577
Leasekosten elektrische vervoermiddelen	15	13	28
Cao verhoging	-128	-99	-227
Duurzaamheid	70	53	123
Automatisering	27	21	48
Indexatie SPD/Soweco	26	21	47
Overige zaken	28	-4	24
Bijdrage gemeente begrotingswijzigen 2020	-290	-244	-534
Geraamde bijdrage gemeente 2020	18.101	13.001	31.102
Werkelijke bijdrage gemeente rekening 2020	18.133	12.985	31.118
Afwijking	-32	16	-16

Bijlagen bij de jaarrekening

Bijlage 1: Overzicht van incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten

Begrotingstechnisch is over 2020 rekening gehouden met een saldo van incidentele baten en lasten van € 0. Hierover bent u geïnformeerd van begroting 2020 t/m 2e programmajournaal 2020. 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:

- procesgelden
budgettair neutraal door dotatie aan reserve verplichting voorgaand dienstjaar;
- projectgelden
budgettair neutraal door dotatie aan reserve verplichting voorgaand dienstjaar;
- budgetoverheveling
budgettair neutraal door dekking uit reserve verplichting voorgaand dienstjaar;
- organisatieontwikkeling
budgettair neutraal door dekking uit reserve organisatieontwikkeling;
- kosten generatiepact
budgettair neutraal door dekking uit reserve generatiepact en reserve bedrijfsvoering;
- kosten digitalisering bouwarchief
budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- gelden retour naar gemeenten
budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- inhuurbudget/flexibele schil
budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- projectplan groenvoorziening
budgettair neutraal door dekking uit reserve bedrijfsvoering;
- etc.

(Voor een nadere toelichting verwijzen we u ook naar de toelichting op de reserves)

In de volgende tabel worden de incidentele mee- en tegenvallers over 2020 weergegeven (afgerond op € 1.000).

Programma	Begroting/Werkelijk	Lasten	Baten	Toevoeging reserve	Beschikking reserve	Saldo incidentele lasten
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Begroting	958	0	0	958	0
	Werkelijk	958	0	0	958	0
BEDRIJFSVOERING	Begroting	1.398	0	0	1.398	0
	Werkelijk	1.278	0	0	1.278	0
	Begroting	2.356	0	0	2.356	0
	Werkelijk	2.236	0	0	2.236	0

Bijlage 2: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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:

bedragen x € 1	Grobben E.M.	Mensink G.B.J.	Scholten J.	Waanders S.J.F.
Functiegegevens	Algemeen directeur	strategisch verbinder	Algemeen directeur	Bestuursecretaris / Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.727	€ 94.901	€ 104.686	€ 115.662
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.249	€ 19.230	€ 18.670	€ 17.305
<i>Subtotaal</i>	€ 129.976	€ 114.131	€ 123.356	€ 132.967
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000
		per 15-06 2019 werkzaam als strategisch verbinder		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag				
Bezoldiging	€ 129.276	€ 114.131	€ 123.356	€ 132.967
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling				

Gegevens 2019				
bedragen x € 1	Grobben E.M.	Mensink G.B.J.	Scholten J.	Waanders S.J.F.
Functiegegevens	Algemeen directeur	Algemeen directeur	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-1 31-12	01-01 15-06	15-06 31-12	01-10-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.286	€ 44.555	€ 47.751	€ 91.203

Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.034	€ 8.202	€ 12.210	€ 16.212
<i>Subtotaal</i>	€ 121.320	€ 52.757	€ 59.961	€ 107.415
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 88.230	€ 194.000	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	€ 121.320	€ 52.757	€ 59.961	€ 107.415

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

Bedragen x € 1	G. van Hofwegen		
Functiegegevens			
Kalenderjaar	2020	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	2-11 t/m 31-12		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 53.600		
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 46.320	
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 34.400		
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 34.400	
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag		€ 0	
Totale bezoldiging, exclusief BTW		€ 34.400	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		<i>n.v.t.</i>	

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
W. Haverkamp-Wenker	lid bestuur NBK
H. Berning -Everto	lid bestuur NBK
E. Volmerink	lid bestuur NBK
U. Bekhuis-Groothuis	lid bestuur NBK

J. Joosten	voorzitter bestuur NBK
B. Blokhuis	lid bestuur NBK
I. Duursma-Wigger	lid bestuur NBK
B. Brand	lid bestuur NBK

Bijlage 3: Overzicht taakvelden

Overzicht taakvelden

	Taakvelden * € 1000	Inkomsten/Uitgaven	Begroting 2020	Rekening 2020	Saldo 2020
0.10	Mutaties reserves	U	9		9
		I	2.356	2.236	120
	Totaal - Mutaties reserves		2.365	2.236	129
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	U	-9		-9
		I			0
	Totaal - Resultaat van de rekening van baten en lasten		-9		-9
0.4	Overhead	U	-34.267	-33.346	-921
		I	31.911	32.115	-203
	Totaal - Overhead		-2.356	-1.232	-1.124
0.5	Treasury	U		-1	1
		I			0
	Totaal - Treasury			-1	1
	Totaal		0	1.003	-1.003

11. 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 2020 conform vast te stellen en het positief resultaat van €1.003.000 als volgt te bestemmen:

- a. toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar €336.000,
- b. toevoeging reserve bedrijfsvoering €50.000.

Na verwerking van bovenstaande bestemming blijft het positieve resultaat van € 617.000 over. Conform bestaand beleid wordt dit bedrag gedoteerd aan de reserve bedrijfsvoering.

Denekamp 12 april 2021

de algemene directie,

J. Scholten

G. van Hofwegen

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 respectievelijk 25 mei 2021

Besluit

De jaarstukken 2020 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het bestuur van 14 juni 2021.

de secretaris,

de voorzitters,

S. J.F. Waanders

drs. ing. W.A.M. Haverkamp-Wenker

J. Joosten

Bedrijfsvoeringsorganisatie

Noaberkracht

Dinkelland Tubbergen

