

JAARSTUKKEN 2015

**Openbaar lichaam
Noaberkracht
Dinkelland Tubbergen**



dat werkt gewoon beter

Inhoudsopgave

Voorwoord	5
Inleiding	6
Jaarverslag	
1.1 Programmaverantwoording	8
1.2 Paragrafen	
1.2.1 Bedrijfsvoering	9
1.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
1.2.3 Financiering	16
1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen	18
1.3 Bedrijfsvoeringsonderdelen	
1.3.1 Informatievoorziening	19
1.3.2 Communicatie	22
1.3.3 Organisatieontwikkeling	23
1.3.4 Facilitaire dienstverlening	24
1.3.5 Planning & control	25
1.3.6 Kwaliteitszorg	26
1.3.7 Centrale inkoop	27
Jaarrekening	
1.4 Balans per 31 december	28
1.5 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	29
1.6 Toelichtingen	
1.6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	31
1.6.2 Toelichting op de balans per 31 december 2015	34
1.6.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015	43
1.7 Bijlagen	
1.7.1 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	51
1.7.2 Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren	52
1.7.3 Gebeurtenissen na balansdatum	53
1.7.3 Controleverklaring accountant	54
VOORSTEL en BESLUIT	55

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen. In dit verslag kijken we terug naar ontwikkelingen en prestaties van het afgelopen jaar. We leggen verantwoording af over de realisatie van afgesproken beleid en over de financiële resultaten.

Door samen te werken zijn we in staat om de kwaliteit van de dienstverlening te verhogen, zowel aan de inwoners en ondernemers als aan de gemeentebesturen. Deze samenwerking leidt niet alleen tot een verhoging van de kwaliteit maar ook tot aantoonbare lagere bedrijfsvoeringslasten en verminderde kwetsbaarheid. Daarnaast biedt deze samenwerking ook kansen voor medewerkers om zichzelf te ontwikkelen en te ontplooiën.

Het proces van harmonisatie en deregulering is verder doorgezet. De besluitvorming omtrent de harmonisatie en deregulering heeft in de afzonderlijke gemeenten plaatsgevonden.

Op weg naar een duurzame maatschappelijke ondersteuning hebben de gemeenten de verantwoordelijkheid voor ondersteuning, zorg en participatie van burgers, voor zowel jong als oud gekregen. Door samen op te trekken in de driehoek bestuur, professionals en beleidsmakers zijn we aan de slag gegaan. Onze professionals hebben wegen bewandeld die gaandeweg nog gebaad moesten worden. In de dagelijkse praktijk is het hierdoor soms lastig het proces – en de kans om hierop als professional invloed uit te oefenen – te overzien. De medewerkers hebben onder grote druk de klus geklaard.

Voor de bouw van Noaberkracht hebben de gemeenten geld verstrekt om desintegratie- en frictiekosten te kunnen opvangen. Door goede bedrijfsresultaten zijn we in staat geweest om het bedrag van € 1 miljoen binnen de afgesproken termijn terug te betalen.

Mr. M.K.M. Stegers
Voorzitter Noaberkracht Dinkelland Tubbergen

INLEIDING

Noaberkracht

Noaberkracht was in 2015 een openbaar lichaam dat werkt voor de gemeenten Dinkelland en Tubbergen. Alle bedrijfsvoeringsonderdelen zijn hierin ondergebracht en het betreft:

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

Er is sprake van 1 ambtelijke organisatie die beide gemeenten bedient.

Bestuur

Het bestuur van Noaberkracht bestond in 2015 uit een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur.

De colleges en de burgemeesters van beide gemeenten hadden gezamenlijk zitting in beide bestuursorganen, 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 rouleert jaarlijks tussen de burgemeesters van Dinkelland en Tubbergen. In 2015 was de burgemeester van Dinkelland, de heer Mr. R. Cazemier, voorzitter.

In 2015 heeft het algemeen en dagelijks bestuur van Noaberkracht 13 keer vergaderd.

Met ingang van 16 december 2015 is sprake van een bedrijfsvoeringsorganisatie met nog maar één bestuur. Nieuwe wetgeving heeft dit mogelijk gemaakt. Bestuurlijke drukte wordt hiermee deels voorkomen, en de aansturing wordt eenvoudiger.

Visie

De organisatievisie van Noaberkracht wordt vanaf het begin omschreven als:

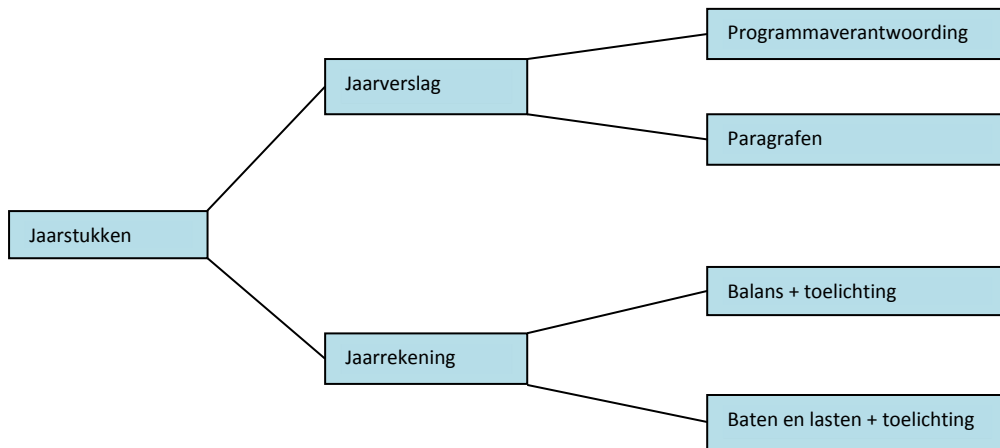
“Wij ondersteunen onze gemeentebesturen in hun streven naar een vitale en zelfredzame samenleving. Een samenleving die vanuit eigen kracht en initiatief maatschappelijke doelen realiseert. Wij zorgen er daarbij voor dat kwetsbare groepen binnen de samenleving mee kunnen blijven doen”

Om snel, adequaat en flexibel in te kunnen spelen op de zich snel wijzigende maatschappelijke ontwikkelingen moet Noaberkracht zich ontwikkelen naar een programmagestuurde organisatie. Waarbij we steeds flexibeler en in andere samenstellingen en volgens verschillende vormen, veelal in projecten, samenwerken.

Dat zal gevolgen hebben voor de inrichting van de organisatie: Het domein Maatschappelijke Effecten wordt zo flexibel mogelijk ingericht door toe te groeien naar een kleinere vaste kern van medewerkers die flexibel inzetbaar is en een (flexibele) schil, die naar behoefte kan worden ingezet. Dit zal gevolgen hebben voor de twee overige domeinen (Dienstverlening en Bedrijfsvoering). Een substantieel deel van de personele capaciteit binnen deze domeinen levert namelijk een directe bijdrage aan de doelen die vanuit het domein Maatschappelijke Effecten worden nagestreefd. Een flexibele inzet vanuit het domein Maatschappelijke Effecten brengt daarmee eveneens de noodzaak tot flexibele inzet vanuit de domeinen Dienstverlening en Bedrijfsvoering met zich mee.

Indeling jaarstukken

De jaarstukken zijn conform de meest recente ontwikkelingen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) als volgt onderverdeeld:



Conform het hierboven gepresenteerde overzicht bestaan de jaarstukken 2015 uit twee delen:

- Het jaarverslag met daarin de programmaverantwoording met de paragrafen waarbij de indeling van de begroting wordt gevolgd. Hierin staat het gevoerde beleid centraal.
- De jaarrekening met daarin het overzicht van baten en lasten en de balans met bijbehorende toelichtingen.

1.1 PROGRAMMAVERANTWOORDING

Het openbaar lichaam Noaberkracht is bedoeld voor de ondersteunende processen en uitvoeringstaken. De programmaverantwoording betreft de onderdelen bedrijfsvoering en algemene dekkingsmiddelen.

De financiële gevolgen zijn onderverdeeld naar lasten, baten en saldo.

Staat van baten en lasten x € 1.000

Onderwerp	2014			2015								
	Realisatie			Raming vóór wijziging			Raming ná wijziging			Realisatie		
	Rekening 2014 Lasten	Rekening 2014 Baten	Rekening 2014 Saldo	Begroting 2015 Lasten	Begroting 2015 Baten	Begroting 2015 Saldo	Begroting 2015 Lasten	Begroting 2015 Baten	Begroting 2015 Saldo	Rekening 2015 Lasten	Rekening 2015 Baten	Rekening 2015 Saldo
Programma Bedrijfsvoering	-28.362	806	-27.556	-28.026	344	-27.682	-31.903	594	-31.310	-30.184	817	-29.367
Algemene dekkingsmiddelen	0	29.014	29.014		27.646	27.646		29.349	29.349		29.363	29.363
Resultaat voor bestemming	-28.362	29.820	1.458	-28.026	27.990	-36	-31.903	29.943	-1.960	-30.184	30.180	-4
Mutaties reserves	-1.624	1.716	92	-369	405	36	-2.142	4.103	1.960	-1.948	3.863	1.914
Resultaat na bestemming	-29.986	31.536	1.550	-28.395	28.395	0	-34.046	34.046	0	32.133	34.043	1.910

De financiële toelichting treft u aan bij de programmarekening onder hoofdstuk 1.6.3

De verrekening van de kosten vindt plaats volgens de geldende verdeelsleutel:

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

1.2 PARAGRAFEN

Overeenkomstig artikel 26 BBV worden in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen als die in de begroting opgenomen zijn. Het betreft dan:

1. Bedrijfsvoering
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Financiering
4. Onderhoud kapitaalgoederen

De paragrafen handelen over een aantal belangrijke beheersmatige onderwerpen. De paragrafen gaan in op de kaders voor het beheer die belangrijk zijn voor de uitvoering van ons beleid.

1.2.1 Paragraaf – BEDRIJFSVOERING

Bedrijfsvoeringsonderdelen

De volgende onderdelen worden in deze paragraaf nader toegelicht:

- personeel ;
- informatievoorziening;
- communicatie;
- organisatie;
- facilitaire dienstverlening;
- planning en control;
- kwaliteitszorg;
- centrale inkoop en
- huisvesting.

Personeel

Het Noaberkracht Werken

In 2015 is een pilot gestart waarbij medewerkers de mogelijkheid is geboden om tijd- en plaatsonafhankelijk te werken. Omstreeks 70 medewerkers hebben hier gebruik van gemaakt. Deze medewerkers zijn gefaciliteerd met een laptop en mobiele telefoon. Daarnaast is de eerste werklocatie heringericht op deze wijze van werken.

Het management stuurt op het behalen van resultaten en het inzetten van de talenten van medewerkers. De organisatie groeit naar een wendbare organisatie.

Deze transformatie naar het zogenaamde “Noaberkracht werken” is in 2014 gestart. Als gevolg van de positieve evaluatie van dit proces medio 2015 wordt dit proces breder doorgevoerd binnen Noaberkracht.

Arbeidsvoorwaarden

Op 15 juli 2014 is een akkoord bereikt over een nieuwe cao voor gemeenten voor de periode tot 1 januari 2016.

Toegegroeid wordt naar arbeidsvoorwaarden die meer op landelijk niveau worden vastgesteld en gelden voor alle gemeenten. Hierdoor resteert minder ruimte voor arbeidsvoorwaarden op plaatselijk niveau. Als eerste stap daarin wordt een nieuw hoofdstuk beloning van kracht dat geldt voor alle gemeenten. Uiterlijk per 1 januari 2017 wordt een individueel keuzebudget ingevoerd waarbij medewerkers voor een deel een eigen inkleuring kunnen geven aan hun eigen arbeidsvoorwaardenpakket.

Aandacht wordt in deze cao specifiek gevraagd voor de positie van jongeren, ouderen en kansen voor mensen met een beperking.

In april 2015 zijn de salarissen nominaal verhoogd met € 50,00 bruto per maand. In oktober 2015 is een éénmalige uitkering verstrekt van bruto 0,74% van het jaarsalaris.

HRM gesprekkencyclus

Jaarlijks vindt er plannings-, voortgangs- en beoordelingsgesprek plaats met de medewerkers

Doel van deze gesprekken is om de kwaliteiten en talenten van medewerkers optimaal te benutten binnen de organisatie.

Daarbij worden prestatieafspraken gemaakt en gemonitord. In 2015 is de HRM gesprekkencyclus geëvalueerd, dat ertoe heeft geleid dat een onderzoek is gestart naar een aangepaste gesprekscyclus.

Strategische personeelsplanning

Strategische personeelsplanning (SPP) legt de basis voor een effectief en toekomst gericht HRM-beleid. Concreet leidt dit tot een toekomstbestendig personeelsbestand die qua aantallen, kwaliteiten en kosten aansluit op de behoefte.

In het 2^e kwartaal 2015 is een personeelsanalyse uitgevoerd. Dit proces is ondersteund door de Bestuursacademie Nederland. In het 2^e halfjaar zijn de uitkomsten van deze personeelsanalyse besproken, zodat door het management beter onderbouwde afwegingen en keuzes kunnen worden gemaakt ten aanzien van de beoogde kwalitatieve en kwantitatieve personeelsbezetting voor de komende jaren. Dit mede in het licht van de beoogde streefformatie in 2018 en het behalen van de taakstellingen.

Strategisch personeelsplanning draagt voorts bij aan het bevorderen van mobiliteit en loopbaanontwikkeling van medewerkers. Dit zorgt voor meer flexibiliteit binnen het personeelsbestand. Mobiliteit en loopbaanontwikkeling zullen de komende jaren nadrukkelijk aandacht krijgen.

Noaberkracht academy wordt Talentlab

In het licht van de onze maatschappelijke betrokkenheid en onze rol in de samenleving, de toekomstige ontwikkelingen, maar ook de vergrijzing binnen de huidige organisatie wil Noaberkracht nadrukkelijk aandacht schenken aan het imago van de gemeentelijke organisatie voor jongeren. Wij willen jonge mensen zo laten zien welke uitdagingen het werken bij de overheid kent. Zij zijn immers de werknemers van morgen. Wij beogen hiermee de kwalitatieve en kwantitatieve instroom van jongeren in de gemeentelijke organisatie te borgen.

Daarbij is er aandacht voor het uitdragen van de rol van de gemeentelijke overheid op scholen. Het bieden van de mogelijkheid kennis te maken met de gemeente door meeloopdagen, stages, werkervaringsplaatsen.

Binnen de organisatie hebben we in 2015 over meerdere afdelingen 24 personen een stageplaats aangeboden, zijn 4 trainees benoemd en zijn 3 werkervaringsplaatsen gerealiseerd.

Alle initiatieven tot organisatieontwikkeling worden gebundeld en ondergebracht in **TalentLAB**.

Loopbaan en mobiliteit

Vanuit de gedachte “maak je eigen baan” stimuleren we mobiliteit, flexibele inzetbaarheid en ontwikkeling. Zodat we gemotiveerde, opgeleide en getalenteerde medewerkers houden. Dit doen we o.a. door loopbaanbegeleiding. We begeleiden medewerkers bij het nemen van loopbaankeuzes en het ontwikkelen van hun loopbaan. Medewerkers staan het beste in hun kracht wanneer ze taken uitvoeren die het dichtst bij hun talent liggen. In 2015 zijn 11 medewerkers intern doorgestroomd naar een andere afdeling. Ook is er aandacht voor teamontwikkelingstrajecten om de samenwerking te optimaliseren.

Regionaal nemen we deel aan het project “Twentse Kracht” waarin de 14 twentse gemeenten samenwerken. Daarbij maken we gebruik van vacature uitwisseling, loopbaandiensten en producten en mobiliteitsbevorderende activiteiten.

Arbozorg, bedrijfshulpverlening en ziekteverzuimbeleid

Het ARBObeleid is als onderdeel van het personeelsbeleid onderwerp van overleg met de ondernemingsraad. Met ingang van 1 april 2015 hebben de Twentse gemeenten een nieuw ARBO contract afgesloten met de ARBO-unie. Daarbij wordt meer nadruk gelegd op de eigen regierol van het management bij de ziekteverzuimbegeleiding. In 2015 heeft eens per 6 weken overleg plaatsgevonden tussen het management en de bedrijfsarts. De bedrijfsarts houdt bij toerbeurt spreekuur in een van de beide gemeentehuizen. Het ziekteverzuimpercentage over 2015 bedraagt 4,32 excl. Zwangerschaps- en bevallingsverlof.

Medezeggenschap

In 2015 is de commissie voor georganiseerd overleg omgevormd tot een arbeidsvoorwaardencommissie als onderdeel van de ondernemingsraad waarbij overleg plaatsvindt over organisatorische onderwerpen, het personeelsbeleid en de arbeidsvoorwaarden.

Ziekteverzuim

De verzuimcijfers zijn nagenoeg gelijk gebleven. Dat geldt voor zowel het gemiddeld verzuimpercentage als voor de meldingsfrequentie. Beide cijfers lopen in de pas of zijn net iets gunstiger dan de cijfers van de benchmark voor gemeentes.

Onderwerp	Noaberkracht		Landelijk	
	2015	2014	2015	2014
Het totale verzuimpercentage	4,32%	4,59%		5,1%
De meldingsfrequentie	0,96	0,95		1,2

Bron: Arbo Unie B.V. Managementletter 2015 Noaberkracht Dinkelland Tubbergen d.d. 23 mei 2016
Personeelsmonitor Decentrale overheidssectoren 2014 d.d. januari 2016

Taakstelling bedrijfsvoering

De vorming van Noaberkracht moet een efficiënte bedrijfsvoering opleveren doordat personeel voor beide gemeenten werkzaam is. Hiermee worden dubbele werkzaamheden voorkomen en kunnen andere voordelen bereikt worden..

- In basis is de taakstelling gesteld op	€	1.261.000
- Voortschrijdend inzicht leerde dat aanvullende bezuinigingen mogelijk zijn waardoor de taakstelling is verhoogd met	€	1.000.000
- Verhoging taakstelling Noaberkracht 2014	€	200.000
- Verhoging taakstelling Noaberkracht 2015	€	<u>703.000</u>
Taakstellende opdracht	€	3.164.000

De realisatietermijn was aanvankelijk gesteld op 5 jaar. Voor een deel zal de taakstelling eerder gerealiseerd moeten worden door de samenwerkingskorting die door het Rijk via het gemeentefonds is opgelegd.

Verloop taakstellingsopdracht

x € 1.000

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ingebrachte taakstelling bedrijfsvoering vanuit Tubbergen en Dinkelland	1.004	1.261	1.261	1.261	1.261	1.261
Taakstelling Noaberkracht	0	0	0	1.000	1.000	1.000
Verhoging taakstelling Noaberkracht 2014			200	200	200	200
Eerder realiseren taakstelling	120	240	360	0	0	0
Verhoging taakstelling Noaberkracht 2015	100	200	350	703	703	703
Terugbetaling desintegratie- en frictiekosten	175	0	0	0	0	0
Totale taakstelling	1.399	1.701	2.171	3.164	3.164	3.164
Gerealiseerde taakstelling: loonkosten personeel	1.097	1.430	1.808	1.961	2.075	2.082
Gerealiseerde taakstelling: kosten ICT	14	-12	125	148	131	148
Gerealiseerde taakstelling: overige kosten	205	283	267	290	277	277
Gerealiseerde taakstelling	1.315	1.701	2.199	2.399	2.483	1.657
Openstaande taakstelling	84	0	-28	765	681	657
Besparing op vacatures en detachering en afdrukapparatuur ICT	124					
Gerealiseerd resultaat	-41					

Toelichting op tabel

De taakstelling 2015 is volledig gerealiseerd. De genomen maatregelen hebben ook een positieve uitwerking op de jaren 2016 en 2017. De invulling van de resterende taakstelling voor de jaren vanaf 2018 betrekken we bij de verschillende documenten uit de P&C cyclus van Noaberkracht. Uiteraard houden we hierbij rekening met de gegevens uit deze jaarverantwoording.

1.2.2 Paragraaf – WEERSTANDSVERMOGEN en RISICOBEBEERSING

Risicomanagement

Risicomanagement is het proces waarbij de organisatie continue en systematisch doorlopen wordt op risico's, met als doel de gevolgen ervan te voorkomen of te bestrijden en de positieve gevolgen ervan te benutten of te versterken.

Met andere woorden risicomanagement is gericht op het voorkomen, vermijden of verkleinen van risico's.

De twee meest gebruikte toepassingen van risicomanagement zijn:

- sturen op risico's;
- beheersen van risico's.

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobebepaling geeft een indicatie in welke mate het vermogen van de Noaberkracht toereikend is om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat het beleid moet worden aangepast. Door de financiële risico's te beheersen en het weerstandsvermogen hierop af te stemmen, dient te worden voorkomen dat elke nieuwe financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen kunnen we bepalen door onderstaande stappen te lopen:

- a) een inventarisatie van de risico's (risicoprofiel)
- b) benodigde weerstandscapaciteit
- c) beschikbare weerstandscapaciteit
- d) relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

1. Risicoprofiel

Bij de inventarisatie zijn in totaal 25 risico's in beeld gebracht. In onderstaande tabel worden de 5 risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Nr.	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R238	Meldplicht datalekken: het weglekken of het onjuist/ongewild verspreiden van informatie (Noaberkracht werken / privacy en informatiebeveiliging)	Financieel – boete of aansprakelijkstelling	30%	max. € 810.000	39.63%
R237	Binnendringing in het netwerk van buitenaf (hackers, virussen)	Financieel – privacy gevoelige informatie komt op straat; systeem uit de lucht; illegale mutaties in het systeem.	30%	max. € 250.000	12.20%
R122	Geen inzicht hebben in lopende en aflopende contracten	Financieel – Ongewenste verlenging van het contract of het betalen van boetes	50%	max. € 75.000	6.11%
R235	Faillissement van leverancier (afhankelijkheid)	Financieel – geen ondersteuning en aanschaf nieuwe soft- en hardware	10%	max. € 250.000	4.09%
R117	Extra inhuur extern personeel	Financieel – Hogere salariskosten	50%	max. € 50.000	4.07%

2. Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd (simulatietechniek Monte Carlo). Hieruit volgt dat 90% zeker is dat alle risico's (€ 2.310.000) kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 727.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

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

Weerstandscapaciteit	Capaciteit
Algemene reserve	€ 477.000

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 en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.

Risico's	Weerstandscapaciteit
Bedrijfsproces	Algemene reserve
Financieel	
Imago / politiek	
Informatie / strategie	
Juridisch / Aansprakelijkheid	
Letsel / Veiligheid	
Materieel	
Milieu	
Personeel / Arbo	
Product	

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 477.000}{\text{€ } 727.000} = 0,65$$

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

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 in klasse E. Dit duidt op onvoldoende weerstandsvermogen.

Om aan de norm van 1.0 te voldoen is het noodzakelijk om € 250.000 aan het weerstandsvermogen toe te voegen.

Ontwikkelingen 2015

Stappenplan risicomanagement

Als vervolg op het beleidskader risicomanagement is in 2015 het stappenplan risicomanagement vastgesteld. In het beleidskader werd geschreven over de strategie van bewustzijn creëren en hoe belangrijk we dat vinden. Om dit te onderstrepen en een nadere invulling aan die bewustwording te geven, hebben we in 2015 een stappenplan opgesteld. Met dit stappenplan willen we risicomanagement inpassen in de reguliere planning & control cyclus en dat risicomanagement integraal wordt vormgegeven.

Het stappenplan bestaat uit een vijftal stappen:

1. Intervisie
2. Risicodialoog
3. Update risicoprofiel
4. Visualisatie risicoprofiel
5. Terugkoppeling directie

In 2016 zal dit stappenplan verder worden uitgewerkt en ingevoerd.

1.2.3 Paragraaf – FINANCIERING

Algemeen

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

Kasgeldlimiet en korte financiering

De kasgeldlimiet heeft als doel de financiële gevolgen van schommelingen in de rente op korte leningen (< 1 jaar) te beheersen. De limiet is bepaald op 8,2% van de totale begroting.

Kasgeldlimiet	x € 1 miljoen
Omschrijving	
Begrotingstotaal 2015	34,0
Vastgesteld percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	2,8

De kasgeldlimiet van € 2,8 miljoen betekent dat Noaberkracht tot dit bedrag met kort geld (looptijd < 1 jaar) mocht financieren.

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 maar 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. In 2015 was dit voor Noaberkracht € 1.743.000.

Algemene ontwikkelingen

Rente: 1 maands euribor

Het 1 maands-euribor rentetarief is in 2015 laag gebleven en zelfs gedaald tot negatieve rente. Per 1 januari 2015 bedroeg het percentage 0,016%. Eind december was dit percentage – 0,21%.

Schatkistbankieren

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

In 2015 is een bedrag van € 20 aan rente ontvangen.

Handreiking treasury

In 2014 is het geharmoniseerde treasurystatuut voor de 3 organisaties van kracht geworden. In afgelopen jaren zijn er echter belangrijke ontwikkelingen geweest die van invloed zijn op de treasury van gemeenten. Deze ontwikkelingen zijn voor het ministerie van BZK aanleiding geweest om een nieuwe handleiding Treasury op te stellen.

In deze handreiking wordt de beschikbare informatie over de geldende wet- en regelgeving op één plaats gepresenteerd. Tevens wordt beschreven wat de kritische factoren zijn voor een goede inrichting van de treasuryorganisatie en het kas- en portefeuillebeheer. In het kader van het nieuwe Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zal het eigen statuut ook bezien en waar nodig aangepast worden.

1.2.4 Paragraaf – ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Gebouwenbeheer

Het beheer van gebouwen is voor wat betreft het onderhoud opgedeeld in gebruikers onderhoud en groot onderhoud. Het gebruikers onderhoud is voor rekening van de gebruiker en het groot onderhoud voor rekening van de gebouweigenaar. Het gebruikersonderhoud is bij facilitaire dienstverlening ondergebracht. De gebruikersonderhoud (dagelijks onderhoud en algemene onderhoudswerkzaamheden aan de panden) komen direct ten laste van het exploitatieresultaat.

De kosten van het groot onderhoud liggen bij de pandeigenaren (de gemeente Dinkelland en de gemeente Tubbergen). Met betrekking tot het groot onderhoud zijn voor beide gemeenten MOP's (Meerjaren Onderhouds Plannen) opgesteld. Het beleid hiervoor is tussen beide gemeente geharmoniseerd. De MOP's zijn gekoppeld aan een voorziening. De vaststelling hiervan is gepland in het voorjaar van 2016.

1.3 BEDRIJFSVOERINGSONDERDELEN

1.3.1 Informatievoorziening

In 2015 zijn we doorgeslagen op de ingeslagen weg om samenhang aan te brengen in onze processen, informatiestromen, gegevens en techniek, conform onze visie op Informatievoorziening. Deze samenhang en standaardisatie zorgen ervoor dat we efficiënt kunnen werken en onze dienstverlening kunnen verbeteren. Onder het motto 'buiten winnen is intern beginnen' heeft vanaf de start van Noaberkracht de nadruk gelegen op de interne samenhang en standaardisatie van onze informatievoorziening. 2015 is echter ook het jaar waarin we geconcludeerd hebben dat bijna onze volledige Visie op Informatievoorziening realiteit is geworden en dat het tijd wordt om de bakens te verzetten.

Daartoe is een nieuwe Visie op informatievoorziening opgesteld genaamd: van Harmonisatie naar doorontwikkeling.

Samenhang en standaardisatie op het gebied van techniek en applicaties

Verder werken aan één netwerk "Noaberkracht"

Het inrichten van één ICT-netwerk Noaberkracht is gerealiseerd. Medewerkers werken nu in één omgeving Noaberkracht. De "oude" omgevingen Tubbergen en Dinkelland zijn ontvlochten en uitgeschakeld. De vaste werkstations zijn niet vervangen door thinclients omdat wij onze visie hebben bijgesteld qua inrichting van de werkplekken. Ook "Het nieuwe Werken" speelt hierbij een rol. Het voornemen is om in 2016 de verouderde desktop-Pc's te vervangen door nieuwe.

Op weg naar één applicatielandschap!

Noaberkracht had bij de start ongeveer 250 verschillende applicaties in gebruik. Er is de afgelopen jaren dan ook fors ingezet om te komen tot harmonisatie en sanering van de beide applicatielandschappen. In 2015 is de harmonisatie van ons kernapplicatielandschap afgerond met de implementatie van de applicaties voor Burgerzaken, Bag en Gegevensdistributie. De implementatie van de Belastingenapplicatie heeft twee maanden vertraging opgelopen, doordat er bij de conversie van gegevens van de oude naar de nieuwe applicatie te veel uitval optrad. In totaal hebben we de afgelopen periode van ruim 90 applicaties het onderhoud beëindigd.

Betere dienstverlening en administratieve lastenverlichting

Dienstverlening

Betere dienstverlening en administratieve lastenverlichting voor burgers, bedrijven en instellingen. Dat waren de belangrijkste doelstellingen van het NUP, het Nationaal Uitvoeringsprogramma Dienstverlening en e-overheid. Met de bouwstenen uit het NUP hebben de gezamenlijke Nederlandse overheden de afgelopen jaren de eerste stappen gezet om te komen tot een solide en toekomstbestendige digitale overheid. Onder regie van een aangewezen Digi-commissaris is het NUP in 2015 over gegaan in de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI). Met de GDI wordt een vervolg gegeven aan de digitale transformatie van de Nederlandse overheid. De GDI bestaat uit een aantal digitale basisvoorzieningen waarmee overheidsorganisaties hun primaire processen kunnen inrichten.

Afstemming basisregistraties

Het stelsel van basisregistraties is een belangrijk onderdeel van de GDI. Gemeenten zijn (mede) bronhouder van een aantal basisregistraties. Voor de Basisregistraties Wet Onroerende Zaken (WOZ), de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) en de Gemeentelijke Basisadministratie Personen (GBA) geldt dat er een belangrijke verplichte samenhang is. Deze samenhang is de voornaamste reden dat door Noaberkracht de harmonisatie voor het beheer van deze basisregistraties in zijn geheel is opgepakt. In 2014 werden de applicaties voor Belastingen/WOZ, BAG,

Burgerzaken en gegevensdistributie gezamenlijk aanbesteed. De implementatie van het applicatielandschap voor de basisregistraties is grotendeels in 2015 uitgevoerd. De afronding van de implementatie van de applicatie voor belastingen /WOZ vindt in het eerste kwartaal van 2016 plaats. Bij de aanbesteding en de implementatie zijn ook de koppelingen tussen deze registraties en de koppeling naar een aantal externe basisregistraties meegenomen. In 2016 zullen o.a. nog de aansluiting op de landelijke voorziening voor de WOZ, het Nationaal Handelsregister (NHR) en op de gewijzigde levering van de Basisregistratie Kadaster (BRK) moeten worden afgerond.

Basisregistratie Grootchalige Topografie

De Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) is een nieuwe basisregistratie. In samenwerking met alle 14 Twentse gemeenten, waterschap Regge en Dinkel en provincie Overijssel zijn de werkzaamheden voor de transitie van de huidige bestanden middels een Europese aanbesteding uitbesteed. Deze transitie heeft in 2014 en 2015 plaats gevonden. Vervolgens is de BGT verder opgebouwd bij Noaberkracht en is er een aantal andere (basis)registraties, zowel technisch als procesmatig aangesloten op de BGT. De BGT dient inmiddels als bron voor het beheer van de openbare ruimte en de BAG. Begin 2016 wordt de BGT aangesloten op de landelijke voorziening en zal het beheer worden vormgegeven.

Digimelding en digilevering

Naast de implementatie en het beheer van de basisregistraties, waarvan gemeenten bronhouder zijn, hebben we ook de verplichting gebruik te maken van de overige basisregistraties uit het stelsel en melding te doen van geconstateerde fouten. Om dit zo efficiënt mogelijk te kunnen doen worden er zogenaamde stelselvoorzieningen ontwikkeld. Digi-melding is de voorziening voor het melden van onjuistheden in basisregistraties. Via Digi-levering kunnen 'abonnements' worden afgesloten op gebeurtenisberichten uit de overige basisregistraties. In 2015 zijn de mogelijkheden m.b.t. deze stelselvoorzieningen verkend. Omdat de stelselvoorzieningen nog volop in ontwikkeling zijn zal de daadwerkelijke implementatie gefaseerd worden uitgevoerd in de komende jaren.

Decentralisaties

Voor de informatievoorziening van Jeugdzorg en multi-probleem gevallen gebruiken we nu het softwarepakket Top, het resultaat wordt opgeleverd vanuit een proeftuin (de Living Lab). We zijn nu in de fase aangekomen dat we gaan evalueren of Top de medewerker ondersteunt in het voorzien van de juiste informatie. Deze evaluatie is begin juli afgerond. Hieruit gaat blijken of we Top behouden of dat we de opdracht krijgen om de markt op te gaan op zoek naar een andere oplossing.

Digitaal zaakgericht werken

In 2015 is de doorontwikkeling van het digitaal zaakgericht werken via 2 sporen opgepakt. Enerzijds is een nieuwe toptakenwebsite gerealiseerd voor de beide gemeenten. Anderzijds zijn we gestart met de vervanging van ons huidige zaakstelsel/DMS. Hiervoor is een geactualiseerde visie op informatievoorziening opgesteld en is in de tweede helft van 2015 een strategie opgesteld voor de aanbesteding van het nieuwe zaakstelsel. Deze aanbesteding wordt in 2016 gerealiseerd.

Daarnaast is er in 2015 een begin gemaakt om de fysieke deelarchieven van milieu en de Wmo te digitaliseren.

Harmonisatie en optimalisatie van Processen

Continu verbeteren is een belangrijk doelstelling van Noaberkracht. Hierdoor werken we op één en dezelfde efficiënte wijze om onze inwoners en ondernemers steeds beter van dienst te zijn. Om dit te bereiken is de Leanfilosofie omarmd. Ook in 2015 zijn hiermee diverse processen geoptimaliseerd.

Informatiebeveiliging

Informatiebeveiligingsplan

Wij zijn afgelopen jaar gestart met de implementatie van de organisatie brede informatiebeveiliging volgens de Baseline voor informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten.

Het informatiebeveiligingsplan bevat de resultaten van de risicoanalyse en evaluatie (RI&E) ten aanzien van de gemeentelijke informatiehuishouding.

Als onderdeel van deze RI&E is een zogenaamde 'GAP analyse' uitgevoerd. Bij de GAP analyse is het verschil in kaart gebracht tussen het vastgestelde informatiebeveiligingsbeleid en de huidige situatie.

De 'GAP' analyse geeft een aantal verbeterpunten aan, voor de verbetering van de veiligheid van gemeentelijke informatieprocessen.

Deze verbeterpunten zijn samengevat in het "Plan van aanpak Informatiebeveiliging" .

In 2015 en 2016 zullen 38 verbeteracties worden opgepakt.

De keuze voor deze 38 verbeteracties zijn de criteria;

1. Mensen
2. Wachtwoordenbeleid
3. Overeenkomst en contacten met derden
4. Incidenten.

De verbeterpunten hebben hun uitwerking in de managementletter 2016 en moeten voltooid zijn in september 2016.

Hierbij valt te denken aan:

- Procedure autorisatie
- Periodieke controle op juistheid ingerichte autorisaties
- Wachtwoordbeleid
- Administrators en superusers
- Wijzigingenbeheer updates
- Periodieke restore test

1.3.2 COMMUNICATIE

Social Media, de moderne vorm van communiceren

Het team communicatie is bezig geweest met het (her) opzetten en het aanpakken van de Social Media. We hebben als hoofddoel om als gemeente interactie te krijgen met de burger en dit zo eendrachtig mogelijk te doen. De burger moet ons niet alleen maar kunnen vinden in de krant of andere klassieke bronnen, maar moet ons interactief kunnen ontdekken op de Social Media. Vragen kunnen stellen en antwoorden kunnen krijgen.

Het team Communicatie zal bestuur en medewerkers van dienst zijn in het gebruik van internet-toepassingen waarmee het mogelijk is om informatie met elkaar te delen op een gebruiksvriendelijke wijze.

Eind vorig jaar hebben twee medewerkers van het team communicatie voor IBB Studiecentrum een presentatie mogen verzorgen over de inzet en monitoring van social media door onze gemeentes.

Vijftien gemeentes bij wie het social media gebruik nog in de kinderschoenen staat, hadden die dag cursus over het inzetten van social media. Dinkelland en Tubbergen mochten presenteren hoe social media in de praktijk wordt ingezet. De presentatie werd bijzonder positief en enthousiast ontvangen.

Daarnaast bleek ook uit cijfers die werden gepresenteerd, dat wij als middelgrote gemeentes erg goed scoren op het bereik met onze social media. In de korte periode dat team communicatie begonnen is met het bewuster inzetten van social media hebben we een enorme groei doorgemaakt. Hier mogen we als organisatie best trots op zijn!

1.3.3 ORGANISATIEONTWIKKELING

Noaberkracht: Tijd voor wendbaarheid!

Het bestuur van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen heeft besloten dat Noaberkracht zich moet ontwikkelen naar een programmagestuurde organisatie (om snel, adequaat en flexibel in te kunnen spelen op de zich snel wijzigende maatschappelijke ontwikkelingen).

Dat zal gevolgen hebben voor de inrichting van de organisatie. Het domein Maatschappelijke Effecten wordt zo flexibel mogelijk ingericht door toe te groeien naar een kleinere vaste kern van medewerkers die flexibel inzetbaar zijn en een (flexibele) schil, die naar behoefte kan worden ingezet.

Een aantal concrete organisatieontwikkelingstrajecten zijn binnen Noaberkracht inmiddels opgepakt:

Werken bij Noaberkracht

Medewerkers van Noaberkracht worden zo optimaal mogelijk gefaciliteerd om hen in staat te stellen daar te werken waar en wanneer dit nodig is (plaats- en tijdonafhankelijk werken).

Programmasturing

Het bereiken van maatschappelijke effecten door middel van integrale doelsturing. Processen die in de samenleving plaatsvinden, staat hierbij voorop. Het domein Maatschappelijke Effecten van Noaberkracht functioneert volgens deze systematiek. De systematiek zal verder worden doorontwikkeld naar de domeinen Dienstverlening en Bedrijfsvoering.

Procesverbetering

De geschetste organisatieontwikkelingen brengen een “verbeterbeweging” op gang. Omdat dit uiteraard een duurzame beweging moet zijn is het zaak dit te ondersteunen en te faciliteren met diverse middelen. Zoals daar zijn: Programmasturing, Projectmatig Creëren, Lean werken, Scrum etc. Deze methodieken worden inmiddels toegepast binnen Noaberkracht.

Horizontale verhoudingen

De samenleving horizontaliseert. De top-down functionerende overheid maakt plaats voor een overheid die samenwerkt met maatschappelijke partijen en netwerken. Kerntaak is om de juiste mensen en partijen aan te tafel brengen en hen hun belang in het proces te laten inzien. Medewerkers van Noaberkracht krijgen meer eigen verantwoordelijkheden om middelen in te zetten waarmee initiatieven uit de samenleving kunnen worden gefaciliteerd.

Sam

Om de organisatieontwikkeling voor medewerkers een ‘gezicht’ te geven is de figuur “Sam” ontwikkeld. Sam zet aan tot anders denken, betere samenwerking en delen van ervaringen. Sam prikkelt medewerkers om meer nadrukkelijk de samenleving op te zoeken.

Financiële middelen

Dwars door de hiervoor geschetste organisatieontwikkeltrajecten loopt de verdere en blijvende ontwikkeling van ons personeelsbestand. Hiervoor gebruiken we de strategische personeelsplanning (zie pagina 13).

Voor de organisatieontwikkeling en de strategische personeelsplanning zijn de volgende budgetten beschikbaar:

- Strategische personeelsplanning	€ 673.000	(zie pagina 46)
- Beschikbare middelen voor individueel loopbaanbegeleiding	€ 385.000	(zie pagina 40)
Totaal budget organisatieontwikkeling	€ 1.058.000	

1.3.4 FACILITAIRE DIENSTVERLENING

In 2015 is verder gewerkt aan de harmonisatie van de facilitaire dienstverlening in beide gemeentehuizen. De dienstverlening wordt voortaan op een vergelijkbare wijze en service ingevuld.

Voor de reserveringen en bestellingen is één applicatie in gebruik genomen, zodat dit voor de gebruikers van de gebouwen makkelijker en eenvoudiger is geworden. Ruimtes en aanvullende faciliteiten kunnen digitaal gereserveerd worden.

Diverse vergaderruimten zijn voorzien van grote beeldschermen voor met name groepspresentaties. Het functioneel gebruik van beide gemeentehuizen wordt hiermee vergroot.

Elektronische communicatiemiddelen dringen het papiergebruik terug. De grootschalige printer is hierdoor buiten gebruik gesteld. Incidenteel grootschalig drukwerk vindt buiten de deur plaats. De financiële besparing is toegevoegd aan de taakstelling van Noaberkracht.

1.3.5 PLANNING en CONTROL

Vernieuwde P&C-cyclus

Bij de samenvoeging van de ambtelijke organisaties van Tubbergen en Dinkelland tot Noaberkracht is er gewerkt vanuit werkgroepen, die een bepaalde opdracht hadden. Zo ook de werkgroep Financiën. Eén van haar opdrachten was het herinrichten van de P&C-cyclus. Door de werkgroep is destijds veel voorwerk gedaan zoals het interviewen van raadsleden, collegeleden en managers. Daaruit kwam een bepaalde 'rode draad', wat heeft geleid tot de volgende uitgangspunten voor de 'nieuwe' P&C-cyclus:

1. Actueel en digitaal (papierloos)
2. Eén uniform model voor de 3 rechtspersonen
3. Flexibel en toegepast op dynamiek programma's
4. Borging van visie en koers (lange termijn)
5. Focus op maatschappelijke effecten
6. Aansluiten op kernwaarden KIS en OZB
7. P&C dwingt iedere actor in zijn rol

In de P&C-cyclus 2015 is inmiddels programmasturing (punten 3, 4 en 5) geïmplementeerd en is er ook één uniform model (punt 2). Door middel van de begrotingsapp 2015 van leverancier Pepperflow is een forse stap gezet met punt 1 terwijl de app ook een belangrijke bijdrage levert aan de focus op programma's. Dit is in 2015 verder uitgebouwd naar de gehele cyclus (programmajournaals en jaarstukken). Hiertoe hebben we niet alleen de begrotingsapp maar de gehele P&C-module van Pepperflow te worden afgenomen.

Ook hebben we de punten 6 en 7 verder aangepakt. Zoals gezegd is Pepperflow een instrument om tot een digitale en betere P&C-cyclus te komen. Maar het blijft een instrument, een middel. Een middel dat alleen succesvol kan zijn als ook houding, gedrag en proces wordt aangepast. Daarom hebben we naast de aanschaf en implementatie van Pepperflow ook een traject voorgesteld dat voorzorg in hernieuwd gedrag. Doelstelling daarbij was onze P&C-cyclus te verbeteren door de doorlooptijd te verkorten, de samenwerking te verbeteren en een betere kwaliteit van de stukken tot stand te brengen.

Pepperflow hoopt een bijdrage te leveren door het makkelijker te maken, maar het blijft mensenwerk. In enkele gemeenten zijn met dit vraagstuk al methodes proefondervindelijk uitgeprobeerd. Goede resultaten worden geboekt met de SCRUM methodiek. P&C documenten komen met deze documenten niet alleen veel sneller maar ook met hogere kwaliteit tot stand. Een belangrijke kerngedachte in scrum is dat je de kracht benut van multidisciplinaire teams die zich flexibel opstellen en gezamenlijk verantwoordelijk voelen voor het eindresultaat. Aan alle deelnemers wordt commitment gevraagd. In sprints worden projecten gerealiseerd. Scrum is niet de zoveelste methode, maar vormt een aanvulling op ons bestaande project matig creëren. Scrum legt vooral de nadruk op verantwoordelijkheid, door dagelijks in een Daily Stand Up de resultaten van alle deelnemers door te nemen. Je wordt dus gevraagd dagelijks je vorderingen te melden.

De beleidsteksten en paragrafen voor de jaarrekeningen 2015 van de beide gemeenten zijn dit jaar met behulp van de scrumtechniek (in 4 dagen) tot stand gekomen. De intensieve samenwerking in de scrumteams en de inzet van de teamleden heeft hier een belangrijke rol in gespeeld. De kwaliteit van de stukken verbeterde, doordat financiële en beleidsmatige informatie meteen aan elkaar konden worden verbonden en de stukken meer vanuit één pen kwamen.

1.3.6 KWALITEITSZORG

Wij hebben het uitvoeringsplan kwaliteitszorg 2014-2015 vastgesteld. Dit plan richt zich specifiek op het verbeteren van de kwaliteit rondom de aspecten rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid. Deze kwaliteitszorg, en een beperkt aantal instrumenten die daarbinnen worden ingezet, moet bijdragen aan een verbetering van de uitvoering door de organisatie Noaberkracht.

In 2015 zijn kwaliteitsaudits uitgevoerd op de volgende processen en indicatoren.

- Grondexploitatie
- Wabo
- Belasting- en legesopbrengsten
- Subsidieverstrekking
- WMO
- Inkoop en aanbesteding
- Inkomensvoorzieningen
- De beleving van inwoners van de openbare ruimte (indicator)

De uitkomsten van deze audits gaven voor ons aanleiding om verbeteringen te laten doorvoeren in deze processen en eventueel in nieuw beleid.

Het gebruik van juiste en actuele statische en demografische gegevens is ook een onderdeel dat de kwaliteit van toekomstig beleid en besluitvorming verhoogd. Hier is middels informatiebijeenkomsten van de verschillende afdelingen maar ook van de colleges en gemeenteraden invulling aan gegeven.

1.3.7 CENTRALE INKOOP

Wij hebben de doelstelling om gemeenschapsgelden zo doelmatig en integer mogelijk te besteden. Op regionale schaal wordt daarom samengewerkt met de acht Twentse plattelandsgemeenten. Daarnaast wordt regiobreed opgetrokken met alle 14 Twentse gemeenten binnen de (Veiligheids-) Regio Twente.

Met als doel het behalen van voordeel voor alle deelnemende organisaties is een inkoop samenwerking opgezet ten behoeve van het samen bundelen en/of delen van informatie en expertise, hulpmiddelen en/of volume op het gebied van inkoop,

Om de voordelen maximaal te benutten is er een onderzoek geweest naar een uitbreiding van de huidige inkoop samenwerking van Dinkelland en Tubbergen (voornamelijk met Haaksbergen, Hellendoorn, Hof van Twente, Rijssen-Holt en Wierden en Twenterand) met de overige gemeenten (Almelo, Borne, Enschede, Hengelo, Losser en Oldenzaal). Op sommige gebieden wordt al veel samengewerkt met alle 14 Twentse gemeenten, met name op het gebied van zorginkoop.

Het onderzoek heeft als resultaat opgeleverd dat "verdergaande samenwerking van de twee inkoopgroepen in Twente" meerwaarde heeft. Hiervoor wordt momenteel een plan van aanpak opgesteld.

Afgeronde aanbestedingen

Onderwerp	Looptijd	Contractwaarde Per jaar
- Europese aanbesteding Afvalinzameling Dinkelland en Tubbergen.	a. 5 jaar vanaf 2016 b. verlengingsmogelijkheid met 3 x 1 jaar	€ 665.000
- Contract Rova	Vanaf 1 januari 2016 beheer en organisatie kosten en kosten DIFTAR	€ 160.560 (Dinkelland) € 125.440 (Tubbergen)
- Europese aanbesteding Medische advisering	a. 4 jaar vanaf 2016 b. verlengingsmogelijkheid met 3 x 1 jaar	ligt aan het aantal af te nemen adviezen
- Nationale openbare aanbesteding asfaltonderhoud	a. 3 jaar vanaf 2016 b. verlengingsmogelijkheid met 2 x 1 jaar	€ 800.000
- Europese aanbesteding Reiniging kolken en lijnafwatering gemeenten Dinkelland en Tubbergen	a. 3 jaar vanaf eind 2015 b. verlengingsmogelijkheid met 2 x 1 jaar	Dinkelland € 36.700 Tubbergen € 29.240
- Europese aanbesteding Abri's	a. 10 jaar vanaf 1-11-2015 b. optionele verlenging met 10 jaar	
- Energielevering	2016 t/m 2018	€ 160.000

Werkzaamheden die zijn opgestart waarvan de uitvoering in 2016 plaatsvindt:

- Vernieuwbouw zwembad Dinkelland
- Sporthal Tubbergen
- Meervoudig onderhandse aanbesteding sanering Diepengoor
- Europese aanbesteding Regiotaxi

1.4 BALANS per 31 december 2015

Balans per 31 december

x € 1.000

ACTIVA	2015	2014	PASSIVA	2015	2014
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Materiële vaste activa			Reserves		
- Investerings met economisch nut	1.599	1.542	- Algemene reserves	477	400
			- Bestemmingsreserves	573	1.014
			- Resultaat	1.910	1.550
			Voorzieningen		
			- Individueel loopbaanbudget		328
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar			Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
- Overige vorderingen	7	205	- Overige schulden	3.876	2.766
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.389	3.896			
- Vorderingen op openbare lichamen	1.704	1.477			
LUIQUIDE MIDDELEN					
- Kas	3	1			
- Bank	250	8			
OVERLOPENDE ACTIVA			OVERLOPENDE PASSIVA		
- Vooruit betaalde bedragen	79	17	- Nog te betalen bedragen	267	288
- Nog te ontvangen bedragen	71	30	- Vooruit ontvangen bedragen		30
			- Kruisposten		800
TOTAAL ACTIVA	7.102	7.176	TOTAAL PASSIVA	7.102	7.176

1.5 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Programmarekening 2015

x € 1.000

Omschrijving	Ontwerp-begroting			Begroting			Rekening		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Bedrijfsvoering	344	28.026	-27.682	594	31.903	-31.310	817	30.184	-29.367
Programma Algemene Dekkingsmiddelen									
= gemeentelijke bijdragen	27.646		27.646	29.349		29.349	29.363		29.363
Saldo van baten en lasten	27.990	28.026	-36	29.943	31.903	-1.960	30.180	30.184	-4
Mutaties in de reserves	405	369	36	4.103	2.142	1.960	3.863	1.948	1.914
GEREALISEERD RESULTAAT	28.395	28.395	0	34.046	34.046	0	34.043	32.133	1.910

Begrotingsrechtmatigheid

In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen van de programma's opgenomen. De werkelijke lasten blijven binnen de beschikbare begrotingsbudgetten. Er zijn géén overschrijdingen op de lasten. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten. Noaberkracht autoriseert deze afwijkingen met het vaststellen van de jaarrekening.

Programma	Afwijkingen Lasten			Verklaring onderschrijding	Past binnen beleid Ja / Nee
	Begroting	Werkelijk	Verschil		
Bedrijfsvoering	31.903	30.184	1.719	Zie de tabel analyse op hoofdpijnen	Ja

1.6 TOELICHTINGEN

1.6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar 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 personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaats vindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, 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 er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- 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 lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Informatie en techniek	Afschrijving in jaren
Werkstations, laptops, mobiele apparaten (bijv. Tablets)	3
Servers	4
Randapparatuur (bijv. Printers, plotters, scanners, multimedia)	4
Verbindings- en communicatie apparatuur (intern en extern) switches	5
Storage (opslagmedium data)	5
Beeldschermen	6
Telefooncentrale	7
UPS	7
Inventaris computerruimte (bijv. Patchkasten en beveiliging)	10
Bekabeling (ook glasvezel)	10
Software	5
Gebouwen	
Verbouwing	15
Materieel	
Aanhangwagens en kiepers	15
Zware vrachtwagens	10
Kranen	10
Tractoren	10
Overige activa	10
Lichte vrachtwagens	8
Zoutstrooiers	8
Vervoermiddelen	8

VLOTTENDE ACTIVA

Overlopende activa en liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

VASTE PASSIVA

Reserves

De reserves vormen het eigen vermogen van de organisatie. Naast de algemene reserve zijn er diverse reserves gevormd die voor een specifiek doel bestemd zijn.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vlottende passiva

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

1.6.2 Toelichting op de balans per 31 december

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa (economisch nut)

x € 1.000

Omschrijving	Boek-waarde 1-1-2015	Investe- ringen 2015	Afschrij- ving t/m 2014	Afschrij- vingen 2015	Boek waarde 31-12-2015
Gebouwen	138		9	11	127
Vervoermiddelen		166		13	153
Informatie en Automatisering	1.295	549	637	524	1.319
TOTAAL	1.433	715	646	548	1.599

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen in materiële vaste activa met economisch nut zijn in onderstaand overzicht opgenomen.

Vervoermiddelen

x € 1

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Besteed in voorgaande jaren	Besteed in het dienstjaar	Restant krediet
Zoutstrooier	66.000		69.159	-3.159
Rioolbus	72.600		79.044	-6.444
Kipper	22.000		18.827	3.173
TOTAAL	160.600		167.030	-5.430

Informatie en Automatisering

x € 1

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Besteed in voorgaande jaren	Besteed in het dienstjaar	Restant krediet
Applicaties	409.052		236.815	172.237
Beveiliging	47.522		29.029	18.493
Hard- en software	63.400		63.619	-219
Dienstverlening	20.000		14.855	5.145
Gegevensopslag	49.767		28.914	20.853
Informatievoorziening	68.174		33.896	34.278
Multimedia	25.000		23.406	1.594
Netwerk	122.272		113.977	8.295
Randapparatuur	10.000		4.103	5.897
TOTAAL	815.187		548.614	266.573

Begrotingsrechtmatigheid

De kredietoverschrijdingen bij de aanschaf van vervoermiddelen passen binnen het toetsingscriterium van € 10.000 en zijn daarom als rechtmatig te beschouwen.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen korter dan één jaar € 1.000

Omschrijving	Saldo	Saldo
	31-12-2015	31-12-2014
Overige vorderingen	7	205
Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.389	3.896
Vorderingen op openbare lichamen	1.704	1.477
TOTAAL	5.100	5.578

Specificatie € 1.000

Overige vorderingen	Saldo	Saldo
	31-12-2015	31-12-2014
Waarborgsommen	5	5
Debiteuren	2	200
TOTAAL	7	205

Specificatie € 1.000

Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Saldo	Saldo
	31-12-2015	31-12-2014
Schatkistbankieren	3.389	3.896
TOTAAL	3.389	3.896

Noaberkracht is sinds eind 2013 verplicht om overtollige publieke geldmiddelen aan te houden bij het Ministerie van Financiën. Publiek geld verlaat daardoor de schatkist niet eerder dan noodzakelijk is voor de uitvoering van de publieke taak.

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden, tenzij deze middelen onder het drempelbedrag gerekend kunnen worden. Per kwartaal mag het gemiddelde van de middelen niet boven het drempelbedrag uitkomen. De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting. De drempel voor Noaberkracht is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal en bedraagt € 262.500. Over alle vier de kwartalen is de drempel niet overschreden en is gebruik gemaakt van de ruimte onder het drempelbedrag.

Zie bijlage "berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren"

Specificatie € 1.000

Vorderingen op openbare lichamen	Saldo 31-12-2015	Saldo 31-12-2014
<i>Gemeente Dinkelland</i>	895	793
<i>Gemeente Tubbergen</i>	659	684
<i>o.a. gemeente Almelo, gemeente Borne en gemeente Bernheze</i>	150	0
Totaal	1.704	1.477

Liquide middelen x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12-2015	Saldo 31-12-2014
Kas	3	1
Bank Nederlandse Gemeenten	250	8
TOTAAL	253	9

Overlopende activa x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-12-2015	Saldo 31-12-2014
Vooruitbetaalde bedragen	79	17
Nog te ontvangen bedragen	71	30
TOTAAL	150	47

VASTE PASSIVA

Reserves en voorzieningen

De reserves vormen het eigen vermogen van Noaberkracht. Hieronder zijn vermogensbestanddelen begrepen die enerzijds ter vrije beschikking staan of waarover al een bestedingsbeslissing is genomen. De reserves zijn onderverdeeld in algemene reserves en bestemmingsreserve.

Een voorziening heeft tot doel om in de toekomst aangewend te worden voor het doel waar de voorziening oorspronkelijk voor gevormd is.

Omschrijving	Stand per 01-01-2015	Stand per 31-12-2015	Mutatie
X € 1			
RESERVES			
Algemene reserve	400.000	477.000	77.000
Bestemmingsreserve	2.564.597	573.132	-1.991.465
Totaal reserves	2.964.597	1.050.132	-1.914.465
VOORZIENINGEN			
Voorziening individueel loopbaanbudget	327.588	0	-327.588
Totaal voorzieningen	327.588	0	-327.588
TOTAAL	3.292.185	1.050.132	-2.242.053

De afname van het totaal van de reserves en voorzieningen met een bedrag van € 2.242.053 wordt in onderstaande tabellen toegelicht.

In de toelichting op de jaarrekening is de staat van reserves en voorzieningen opgenomen, met daaraan toegevoegd een overzicht van alle mutaties per reserve en voorziening. Verder verwijzen wij tevens naar de paragraaf weerstandsvermogen. Voor de volledigheid moet worden opgemerkt dat in bovenstaande opstelling van de reserves en voorzieningen (nog) geen rekening is gehouden met de voorgestelde toevoegingen op grond van de resultaatbestemming 2015.

EIGEN VERMOGEN

€ 1.000

Omschrijving	Saldo	Saldo
	31-12-2015	31-12-2014
Algemene reserve	477	400
Bestemmingsreserves:		
- Reserve bedrijfsvoering	441	287
- Reserve desintegratie- en frictiekosten	132	727
Resultaat voor bestemming	1.910	1.550
TOTAAL	2.960	2.964

Toelichting Algemene reserve*Doel: Buffer voor het opvangen van financiële tegenvallers*

x € 1.000

Omschrijving	Saldo	BIJ	AF	Saldo
	1-1-2015			31-12-2015
Stand per 1 januari 2015	400			
Resultaatverdeling 2014		150		
Naar reserve desintegratie- en frictiekosten			73	
TOTAAL	400	150	73	477

Toelichting Reserve Bedrijfsvoering*Doel: Het adequaat opvangen van knelpunten in de bedrijfsvoering en het creëren van enige mate van flexibiliteit vanwege het feit dat budgettering en implementatie/uitvoering niet altijd gelijk lopen. De reserve heeft naast een bufferfunctie ook een egaliserend karakter.*

x € 1.000

Omschrijving	Saldo	BIJ	AF	Saldo
	1-1-2015			31-12-2015
Stand per 1 januari 2015	287			
Resultaatbestemming 2014		1.128	1.550	
Resultaat 1 ^e programmajournaal 2015 (kapitaallasten)		150		
Digitalisering deelarchieven			54	
Overheveling incidentele budgetten			1.069	
TOTAAL	287	1.278	2.674	441

Toelichting Reserve desintegratie- en frictiekosten

Doel: Het opvangen van eenmalige aanloopkosten die gemaakt moeten worden in verband met de vorming van Noaberkracht. Dit is bijvoorbeeld het opleiden van medewerkers, flankerend beleid uit het sociaal statuut, integratiekosten van systemen, verhuiskosten, enz..

x € 1.000

Omschrijving	Saldo			Saldo
	1-1-2015	BIJ	AF	31-12-2015
Stand per 1 januari 2015	727			
Jaarlijkse dotatie (besluit jaarrekening 2013)		175		
Van Algemene Reserve		73		
Resultaatverdeling 2014		272		
Terugbetaling aan gemeenten			1.000	
Frictiekosten 2015			116	
TOTAAL	727	520	1.116	132

De gemeenten Dinkelland en Tubbergen hebben in 2012 elk € 500.000 gestort in de reserve desintegratie- en frictiekosten. Dit bedrag moet door Noaberkracht in maximaal 5 jaar worden terugverdiend.

De bedrijfsresultaten zijn dusdanig positief geweest dat bij de vaststelling van de begroting 2016 besloten is om vervroegd de ingelegde gelden aan beide gemeenten terug te betalen.

VREEMD VERMOGEN

x € 1.000

Omschrijving	Saldo	Saldo
	31-12-2015	31-12-2014
Voorziening individueel loopbaanbudget	0	328
TOTAAL	0	328

Toelichting Voorziening individueel loopbaanbudget

Doel: Medewerkers hebben met ingang van 2013 recht op een Individueel Loopbaanbudget (ILB). Deze cao-afspraken is gemaakt voor drie jaar. Voor werknemers is een bedrag van € 500 beschikbaar per jaar voor de jaren 2013 tot en met 2015. Hiermee kan de werknemer zijn inzetbaarheid en zijn arbeidsmarktpotentie gericht op een andere functie binnen of buiten de eigen organisatie vergroten.

x € 1.000

Omschrijving	Saldo			Saldo
	1-1-2015	BIJ	AF	31-12-2015
Stand per 1 januari 2015	328			
Jaarlijkse dotatie		174		
Studiekosten			90	
Vrijval voorziening			412	
TOTAAL	328	174	502	0

De stand van de voorziening Individueel Loopbaanbudget bedraagt per 31 december 2015 € 411.705. Deze voorziening komt per 31 december 2015 te vervallen en wordt het bedrag ten gunste gebracht van het rekeningsresultaat. Het tekort op het reguliere studiebudget bedraagt € 26.464. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2015 stellen wij u voor om een bedrag van € 385.241 over te hevelen naar 2016. De komende drie jaren zullen loopbaan en mobiliteit van de medewerkers vanuit het overgehevelde budget planmatig gefaciliteerd worden.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schuld met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar

Overige schulden x € 1.000

Omschrijving	Saldo	Saldo
	31-12-2015	31-12-2014
Crediteuren	2.993	2.766
Belastingdienst	881	
Pensioenfondsen	2	
Totaal	3.876	2.766

Overlopende passiva x € 1.000

Omschrijving	Saldo	Saldo
	31-12-2015	31-12-2014
Nog te betalen bedragen	267	288
Vooruit ontvangen bedragen		30
Kruisposten		800
Totaal	267	1.118

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Noaberkracht is voor de komende jaren verbonden aan contracten met financiële verplichtingen. De financiële verplichtingen blijken niet uit de balans.

Hieronder volgt een opsomming van deze verplichtingen.

x € 1

Leverancier	Onderwerp	Bijzonderheden	Looptijd	Jaarlijkse verplichting
Ziggo	Telefonie	Telefoonlijn en dataverbindingen	doorlopend	€ 50.000
Centric IT Solutions	Hard- en software	Onderhoud Ten behoeve van de back-office is op 11 februari 2005 een raamovereenkomst gesloten voor de duur van 8 jaar	2015 t/m 2019 optie: verlenging met 5 x 1 jaar	€ 230.000
Raet	Salarissen	Salarisverwerking	2013 t/m 2015 Het contract is verlengd	€ 36.000
Konica Minolta	Kopieermachines	Operational lease	1-6-2014 t/m 30-9-2018 optie: verlenging met 1 x 1 jaar	€ 45.000
Hectas	Gebouwen	Schoonmaak ten behoeve de gemeenhuizen te Denekamp en Tubbergen	1-10-2011 t/m 31-12-2014 optie: verlenging met 3 x 1 jaar Contract is verlengd tot eind 2016	€ 84.000
Greenchoice Eneco	Energie Energie	Electriciteit Gas	2016 t/m 2018 2016 t/m 2018	€ 160.000

Bovenstaande contracten zijn afgesloten met of de gemeente Dinkelland of de gemeente Tubbergen. De kosten worden doorbelast aan Noaberkracht.

x € 1

Rechthebbende	Onderwerp	Bijzonderheden	Recht
Medewerkers	Vakantiegeld	Reservering juni t/m december 2015 Uitbetaling in mei 2016	€ 1.021.324
Medewerkers	Verlof	Aan het eind van het jaar "niet opgenomen verlofdagen". Volgens de spelregels moet deze buffer van verlofdagen voor een bepaalde termijn worden opgenomen.	€ 694.902

1.6.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015

RESULTAAT jaarrekening 2015

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 1.9 miljoen. Dit is het resultaat dat met de normale bedrijfsvoering is gerealiseerd en waarbij rekening is gehouden met de mutaties in de reserves. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) gaat uit van het stelsel van lasten en baten. Dit betekent dat uitsluitend daadwerkelijke lasten en baten op het betreffende jaar worden verantwoord.

Incidentele budgetten die niet of niet volledig zijn benut vallen vrij ten gunste van het resultaat. In sommige situaties zijn budgetten niet (volledig) benut. Daarvan is het redelijk om deze over te hevelen naar het volgende jaar. Bij de bestemming van het resultaat zal hiervoor een voorstel worden gedaan.

Vergelijking begroting en werkelijkheid

x € 1.000

Omschrijving	Raming	2 0 1 5 Raming na wijziging	Werkelijk
Baten	27.990	29.943	30.180
Lasten	28.026	31.903	30.184
Saldo van baten en lasten	-36	-1.960	-5
Onttrekking aan reserves	405	4.103	3.863
Toevoeging aan reserves	369	2.142	1.948
Voordelig resultaat	0	0	1.910

Op de programma-onderdelen zijn géén overschrijdingen die strijdig zijn met de beginselen van rechtmatigheid.

Analyse uitkomsten op hoofdlijnen

Onderstaand volgt een analyse en verklaring op hoofdlijnen waarbij de vergelijking wordt gemaakt tussen raming na wijziging en de werkelijkheid.

X € 1

Omschrijving	Bedrag	Voordeel Nadeel
Budgetoverheveling Taken waarvan de uitvoering in 2016 plaatsvindt (zie tabel hierna).	1.234.000	V
Arbeidsvoorwaarden De voorziening Individueel Loopbaan Budget is volledig vrijgevalen. Het bedrag is € 411.000 Op de onderscheidene personeelsbudgetten zijn per saldo kleine afwijkingen tot een bedrag van € 16.000	395.000	V
Huisvesting De exploitatie van de gemeentehuizen Dinkelland en Tubbergen loopt in de pas met de ramingen. Binnen de onderscheidene budgetten vindt onderling uitwisseling plaats omdat kosten- en opbrengstspecifiek de ramingen enige aanpassingen behoeven. Dit als binnen de budgetneutraliteit. Er is een kleine kostenoverschrijding.	6.000	N
Kapitaallasten Automatisering In afwachting van de overgang naar een nieuw zaaksysteem en het Noaberkracht werken zijn investeringen in automatisering niet uitgevoerd en doorgeschoven naar het volgende jaar. Besparing € 172.000 Tractie De vervanging van tractiemiddelen is uitgesteld. Besparing € 20.000 Vrijval stelpost kapitaallasten € 39.000	231.000	V
Automatisering Geo(grafische) informatievoorziening De algemene opbouw en inrichting van de Geo(grafische) informatievoorziening is lager uitgevallen dan voorzien. Voor de implementatie van de Grootschalige Basiskaart Topografie is nog een bedrag nodig van € 75.000 (zie tabel budgetoverheveling). Het restant van € 73.000 valt vrij. Harmonisatie De samenwerking levert een voordeel op bij de afdrukapparatuur € 43.000 Koppelingen Door de overgang naar een nieuw zaaksysteem zijn de aanschaf van applicatiemodules en interne software-koppelingen doorgeschoven naar volgend jaar. Het budget voor de eenmalige koppelingen voor het programma ONE (Omzien naar elkaar) wordt doorgeschoven (zie tabel budgetoverheveling). Per saldo valt er een bedrag vrij van € 14.000. Onderhoud Door de overgang naar een nieuw zaaksysteem is het onderhoud tot het hoogst noodzakelijke uitgevoerd. Per saldo is er een besparing van € 46.000	176.000	V
Regionale uitvoeringsdienst (RUD) Bij regionale partners was geen ruimte voor uitvoering van taken. De meest urgente taken zijn door adviesbureau's uitgevoerd. Veiligheid en Handhaving € 152.000 en Wabo € 59.000	211.000	V
Uitbesteding Soza In werkelijkheid is het aantal cliënten lager dan de prognose.	105.000	V

Omschrijving	Bedrag	Voordeel Nadeel
<p>Consultancy – licenties</p> <p>WOZ Voor de uitvoering van WOZ-werkzaamheden is de toegang tot een vastgoed web-site noodzakelijk. Een abonnement op de VRIS-applicatie ten behoeve van de nieuwe dienstverlening door adviesbureau TOG is onontbeerlijk.</p> <p>WMO en jeugd Externe ondersteuning door de leverancier van de applicatie voor WMO en Jeugd is noodzakelijk geweest.</p>	19.000	N
<p>Onderhoud openbare ruimte</p> <p>In het bedrijfsplan buitendienst 2013 is besloten dat de vacatureruimte in de buitendienst, die ontstaat tot 2018, ingezet kan worden voor het wegwerken van onderhoudsachterstanden. Tot en met 2015 is daarbij 3 fte betrokken. Deze gelden zijn besteed voor aanvullende inhuur van de sociale werkvoorzieningen. De hogere inhuurkosten voor Soweco, DinkellandWerkt! en onderhoudskosten van de tractie konden onvoldoende gecompenseerd worden uit de beschikbare vacatureruimte. De taakstelling m.b.t. de brandstof is onvoldoende met aanvullende maatregelen afgedekt waardoor deze niet afdoende is gerealiseerd.</p>	85.000	N
<p>Tractie</p> <p>Door uitgestelde investeringsbeslissingen is het regulier onderhoud toegenomen. (voordeel op kapitaallasten, zie hiervoor)</p>	34.000	N
<p>Verzekeringen</p> <p>Centraal Beheer heeft per 1 januari 2015 de premie van de aansprakelijkheidsverzekering voor de gemeente Dinkelland met 75 % verhoogd. Als reden werd aangegeven dat het schadeverloop van de gemeente enorm was gestegen. Hiertegen hebben wij bezwaar gemaakt, maar dit mocht niet baten. Overstappen naar een andere verzekeraar was geen optie, omdat Centraal Beheer destijds de enige verzekeraar was op het gebied van aansprakelijkheid.</p>	35.000	N
<p>Crisisopvang vluchtelingen</p> <p>De opbrengsten voor de crisisopvang vluchtelingen is buiten het kostenverdeelmodel van Dinkelland en Tubbergen gehouden.</p>	13.000	V
<p>Onderuitputting / stelposten</p> <p>Op een aantal budgetten is voorgesorteerd op onderuitputting en zijn taakstelling opgenomen. Deze taakopdrachten zijn gerealiseerd op de functionele posten en daar als voordelen benoemd.</p>	234.000	N
<p>Afwijkingen</p> <p>Diverse kleine afwijkingen</p>	42.000	N

Hieronder volgt een opsomming van taakonderdelen waarvan de uitvoering in het volgende jaar plaatsvindt.

Budgetoverheveling

x € 1

Omschrijving	Ten laste van de algemene middelen	Voordeel
Informatie en techniek	GEO / BGT Dinkelland en Tubbergen	75.000
Maatschappelijke effecten	Werkkapitaal gebiedsontwikkeling NOT	119.000
Arbeidsvoorwaarden	Strategische personeelsplanning / organisatieontwikkeling	673.000
Arbeidsvoorwaarden	Keuring, controle en adviezen	40.000
3D: transities sociaal domein	Inhuur	57.614
3D: bedrijfsplan ONE	Extra scholing personeel	31.598
Automatisering: hard- en software	Koppelingen ONE	87.907
Klantcontactcentrum	Inhuur ten behoeve van herindicatie	150.000
Totaal budgetoverheveling ten laste van de algemene middelen		1.234.119

Omschrijving	Ten laste van de reserve bedrijfsvoering	
Informatie en techniek	Digitalisering deelarchieven Dinkelland en Tubbergen	45.654

Na besluit van het bestuur worden voornoemde bedragen onttrokken c.q. gedoteerd aan desbetreffende reserves. Bij de begroting komen wij terug op de actuele stand van de reserves en het eventueel vrij te besteden bedrag in de reserves. Hierbij wordt rekening gehouden met de benodigde weerstandscapaciteit.

Beoordeling financiële positie

Bij het beoordelen van de financiële positie kijken wij ook naar financiële vooruitzichten. De reservepositie evenals de aanwendbaarheid daarvan is hierbij van belang. De beoordeling op deze plek houden wij beperkt omdat ook in de separaat aan de orde zijnde meerjarenbegroting 2017-2020 wordt ingegaan op de vooruitzichten voor 2017 en volgende jaren.

De jaarrekening kan met een batig saldo (voor bestemming) worden afgesloten. Zoals ook uit de rechtmatigheidsverklaring van de accountant blijkt zijn de begrotingsposten niet substantieel en ontoelaatbaar overschreden.

Zoals elk jaar is het vooral de onderuitputting op rente en afschrijving van uitgestelde investeringen geweest die een belangrijk aandeel heeft gehad in dit resultaat. Onderuitputting is in feite incidenteel omdat de niet uitgevoerde investeringen in volgende jaren toch op ons afkomen.

JAARREKENING

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

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

Bij de verdeling van de kosten van Noaberkracht is aansluiting gezocht bij de maatstaven die bij de gemeentefondsuitkering voor de gemeente wordt gehanteerd. Op basis van een onderzoek naar de gevolgen van de 3 decentralisaties in het sociaal domein kan de conclusie getrokken worden dat de thans bestaande verdeelsleutel voldoet en als rechtvaardig kan worden beschouwd.

Programmaverantwoording

Bedrijfsvoering

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

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging per programma zijn weergegeven.

X € 1.000

Programma BEDRIJFSVOERING	Raming 2015 vóór wijziging (1)	Raming 2015 na wijziging (2)	Realisatie 2015 (3)	Verschil (2 – 3)
Baten	344	594	817	223
Lasten	28.026	31.903	30.184	1.719
Totaal van baten en lasten	-27.682	-31.310	-29.367	1.942
Onttrekkingen aan reserves	116	2.598	2.693	95
Toevoegingen aan reserves	175	1.948	1.948	
Resultaat	-27.741	-30.660	-28.622	2.038

Algemene dekkingsmiddelen

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

X € 1.000

Programma ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Raming 2015 vóór wijziging (1)	Raming 2015 na wijziging (2)	Realisatie 2015 (3)	Verschil (2 – 3)
Baten	27.646	29.349	29.363	14
Lasten				
Totaal van baten en lasten	27.646	29.349	29.363	14
Onttrekkingen aan reserves	289	1.505	1.170	-335
Toevoegingen aan reserves	194	194		194
Resultaat	27.741	30.660	30.533	-127

RESULTAAT programma's

1.910

1.910

Gemeentelijke bijdragen

Verdeling gemeentelijke bijdragen

€ 1.000

Omschrijving	Dinkelland	Tubbergen	Totaal
Primitieve begroting			
Gemeentelijke bijdragen	14.990	11.686	26.676
Bijdrage sportvoorzieningen	921	50	970
Bijdrage op basis van de begroting	15.911	11.735	27.646
Begrotingswijzigingen			
Terugstorting aan gemeenten	-500	-500	-1.000
Personeelsaangelegenheden	395	305	700
Handhaving (RUD-gelden)	183	309	492
Sociale zorg (herindicatie, uitbesteding Soza)	965	726	1.691
Overige zaken	-37	-143	-180
Aanvullende bijdrage	1.005	698	1.703
Bijdrage gemeente na begrotingswijzigingen	16.916	12.433	29.349
Werkelijke bijdragen (regulier)	16.953	12.344	29.297
Werkelijke bijdragen (niet regulier = crisisopvang vluchtelingen)	36	29	65
Per saldo voordeel	73	-60	13

Toelichting:

De gemeentelijke bijdrage kent haar oorsprong vanuit het vastgestelde "Verrekenmodel Tubbergen Dinkelland" met een verdeling van 56,35% voor Dinkelland en 43,65% voor Tubbergen. In 2015 heeft een evaluatie plaatsgevonden naar de houdbaarheid en rechtvaardigheid van de verdeelsleutel.

De conclusie is dat de toegepaste maatstaven de kostenverdeling (her)bevestigen en er dus géén aanpassing van de verdeelsleutel noodzakelijk is.

Op basis van bovenstaande verhouding vindt een kostenverdeling plaats. Tussentijds zijn gemeentespecifieke kosten toegewezen. In werkelijkheid treden kostenafwijkingen op die maken dat de reguliere bijdragen afwijken. De opbrengsten voor crisisopvang vluchtelingen zijn ook specifiek toegerekend. Uiteindelijk is er een miniem voordeel van € 13.000.

1.7 BIJLAGEN

Overzicht van incidentele baten en lasten

Bij vaststelling van de begroting en het 1^e programmajournaal is per saldo rekening gehouden met een incidentele last van € 740.000. In werkelijkheid is deze last per saldo € 1.563.000.

De belangrijkste incidentele baten en lasten betreffen;

- Bijdrage gemeenten voor instrumenten strategische personeelsplanning;
- Terugbetaling gemeenten inzake voorgeschoten frictie- en desintegratiekosten;
- Budgetoverheveling;
 - *budgettair neutraal door dekking reserve bedrijfsvoering*
- Digitalisering deelarchieven.

Incidentele baten en lasten

x € 1.000

Programma	Begroting Werkelijk	Lasten	Baten	Toevoeging reserve	Beschikking reserve	Saldo
Bedrijfsvoering	Begroting	1.000		-773	1.623	-1.850
	Werkelijk	1.000		-773	1.623	-1.850
Algemene dekkingsmiddelen	Begroting		2.104		994	1.110
	Werkelijk		865		578	287
	Begroting	1.000	2.104	-773	2.618	-740
	Werkelijk	1.000	865	-773	2.201	-1.563

1.7.1 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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. Voor de beeldvorming is de omvang ook in de tabel weergegeven.

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

Naam	Functie	Duur dienst- verband	Omvang dienst- verband uur	Beloning 2014	Beloning 2015	Belastbare kosten vergoe- dingen	Voorzie- ningen betaalbaar op termijn	Beëindi- gings uitkeringen	Jaar beëindi- ging
A. Damer	Algemeen Directeur	1 jaar	36	€ 102.474	€ 100.677	-	€ 17.383	Geen	Geen
G. Mensink	Algemeen Directeur	1 jaar	36	€ 107.055	€ 109.684	€ 0	€ 17.383	Geen	Geen
M. Stegers	burgemeester	1 jaar	36	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-	-
R. Cazemier	burgemeester	1 jaar	36	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-	-
A. Steggink	wethouder	1 jaar	36	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-	-
I. Duursma	wethouder	1 jaar	30,6	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-	-
A. Zwiép	wethouder	1 jaar	18	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-	-
L. Stokkelaar	wethouder	1 jaar	18	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-	-
E. Kleissen	wethouder	1 jaar	27	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-	-
T. Vleerbos	wethouder	1 jaar	36	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-	-
R. de Witte	wethouder	1 jaar	36	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-	-
E. Volmerink	wethouder	1 jaar	32,4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-	-

1.7.2 Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2015					
(1)	Drempelbedrag	262,5			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	137	162	177	185
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	125	101	85	77
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	35.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	35.000			
(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	262,5			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.364	14.716	16.328	17.055
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	137	162	177	185

1.7.3 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.

1.7.4 Controleverklaring accountant (afzonderlijk bijgevoegd)

VOORSTEL en BESLUIT

Voorstel

Wij stellen u voor de jaarstukken 2015 conform vast te stellen en het positief resultaat van € 1.909.905 als volgt te bestemmen:

a.	Budgetoverheveling naar 2016 (zie budgetoverheveling, pagina 46)	€	1.234.119
b.	Budgetoverheveling naar 2016 (zie toelichting individueel loopbaanbudget, pagina 40)	€	385.241
c.	Toevoeging aan de algemene reserve (zie pagina 18)	€	250.000
d.	Toevoeging aan de reserve bedrijfsvoering	€	40.545

Denekamp, 23 mei 2016

De algemene directie,
De secretarissen,

Drs. Ing. G.B.J. Mensink

E.M. Grobben (plv.)

Besluit

Aldus vastgesteld in vergadering van het bestuur van 14 juli 2016.

De secretarissen,

De voorzitter,

Drs. Ing. G.B.J. Mensink

E.M. Grobben (plv.)

Mr. M.K.M. Stegers